

中能电气股份有限公司
2020 年半年度财务报告



2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中能电气股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	292,155,436.86	400,398,808.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	42,977,619.26	83,593,987.35
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	649,628,077.76	685,736,153.33
应收款项融资	23,744,139.01	44,976,507.08
预付款项	60,872,969.30	27,349,224.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,975,669.99	33,341,106.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	123,933,623.21	133,319,550.33
合同资产	93,286,857.35	
持有待售资产	9,500,000.00	

一年内到期的非流动资产	238,267.80	165,545.10
其他流动资产	12,168,754.62	12,320,059.83
流动资产合计	1,333,481,415.16	1,421,200,942.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	7,245,000.00	7,245,000.00
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	499,293,475.31	490,769,632.06
在建工程	2,161,623.24	28,808,047.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,536,536.84	71,006,662.23
开发支出		
商誉	23,542,712.26	23,542,712.26
长期待摊费用	1,233,841.94	1,473,119.00
递延所得税资产	49,197,959.10	56,678,720.35
其他非流动资产	17,916,971.95	22,007,172.14
非流动资产合计	652,128,120.64	701,531,065.82
资产总计	1,985,609,535.80	2,122,732,008.30
流动负债：		
短期借款	441,459,609.84	433,053,181.13
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	238,065,596.52	220,282,611.51
应付账款	309,673,898.55	291,816,203.76
预收款项		20,742,483.19

合同负债	15,108,081.83	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,885,422.95	18,031,781.31
应交税费	9,949,462.00	14,092,428.93
其他应付款	26,402,737.77	24,771,465.92
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	50,194,099.40	208,786,080.57
其他流动负债		
流动负债合计	1,100,738,908.86	1,231,576,236.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,500,000.00	11,660,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	87,424,716.45	62,627,249.77
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,286,768.43	22,296,000.51
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	117,211,484.88	96,583,250.28
负债合计	1,217,950,393.74	1,328,159,486.60
所有者权益：		
股本	308,000,000.00	308,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	225,801,292.90	225,801,292.90
减：库存股		
其他综合收益	-305,138.36	1,209,639.43
专项储备		
盈余公积	29,566,054.60	29,566,054.60
一般风险准备		
未分配利润	200,962,492.36	226,397,607.89
归属于母公司所有者权益合计	764,024,701.50	790,974,594.82
少数股东权益	3,634,440.56	3,597,926.88
所有者权益合计	767,659,142.06	794,572,521.70
负债和所有者权益总计	1,985,609,535.80	2,122,732,008.30

法定代表人：陈添旭

主管会计工作负责人：李华蓉

会计机构负责人：卓敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	149,616,866.42	214,683,087.30
交易性金融资产	10,325,416.63	43,257,180.54
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	325,683,994.59	281,809,226.08
应收款项融资	17,109,714.57	16,531,737.82
预付款项	11,549,526.79	1,566,609.33
其他应收款	268,542,772.88	384,085,877.55
其中：应收利息		
应收股利	30,000,000.00	
存货		6,056,906.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,284,695.07	2,597,840.93

流动资产合计	785,112,986.95	950,588,466.36
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	584,578,255.51	583,578,255.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	11,785,126.23	10,628,121.70
在建工程		329,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,846,085.53	2,228,484.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	575,311.91	886,697.69
递延所得税资产	28,773,195.19	28,761,614.93
其他非流动资产	384,900.00	17,663.65
非流动资产合计	627,942,874.37	626,429,837.74
资产总计	1,413,055,861.32	1,577,018,304.10
流动负债：		
短期借款	244,277,677.21	212,147,851.17
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,381,726.65	54,419,385.58
应付账款	307,700,970.68	340,136,356.68
预收款项		10,843,776.89
合同负债	8,057,228.57	
应付职工薪酬	1,470,459.64	5,714,856.41
应交税费	663,440.69	180,366.04
其他应付款	52,560,746.19	53,253,626.70
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,500,000.00	177,884,520.33
其他流动负债		
流动负债合计	667,612,249.63	854,580,739.80
非流动负债：		
长期借款	22,500,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,367,506.25	1,635,672.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,867,506.25	1,635,672.47
负债合计	691,479,755.88	856,216,412.27
所有者权益：		
股本	308,000,000.00	308,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	242,120,679.89	242,120,679.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,309,750.07	29,309,750.07
未分配利润	142,145,675.48	141,371,461.87
所有者权益合计	721,576,105.44	720,801,891.83
负债和所有者权益总计	1,413,055,861.32	1,577,018,304.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	356,177,508.96	446,915,018.70
其中：营业收入	356,177,508.96	446,915,018.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	362,080,102.37	434,915,961.21
其中：营业成本	259,091,591.37	325,606,190.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,939,260.46	3,572,393.79
销售费用	30,293,934.34	36,795,815.06
管理费用	32,032,754.84	33,629,893.12
研发费用	13,098,286.96	16,525,577.81
财务费用	24,624,274.40	18,786,090.50
其中：利息费用	19,462,036.39	17,217,207.18
利息收入	3,701,905.98	2,455,763.46
加：其他收益	6,843,657.83	1,917,409.52
投资收益（损失以“-”号填列）	668,461.32	-395,903.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		183,014.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	129,015.22	-610,237.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-10,659,591.54	-3,214,968.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,921,275.61	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-4,176.57	-45,919.37
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-11,975,517.98	10,259,676.25
加: 营业外收入	298,302.37	455,366.14
减: 营业外支出	3,448,772.37	180,215.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-15,125,987.98	10,534,826.81
减: 所得税费用	4,112,613.87	1,370,023.92
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-19,238,601.85	9,164,802.89
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-19,238,601.85	9,164,802.89
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-19,275,115.53	9,452,798.54
2.少数股东损益	36,513.68	-287,995.65
六、其他综合收益的税后净额	-1,514,777.79	-331,902.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,514,777.79	-331,902.72
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,514,777.79	-331,902.72

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	-1,514,777.79	-331,902.72
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-20,753,379.64	8,832,900.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-20,789,893.32	9,120,895.82
归属于少数股东的综合收益总额	36,513.68	-287,995.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.06	0.03
（二）稀释每股收益	-0.06	0.03

本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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈添旭

主管会计工作负责人：李华蓉

会计机构负责人：卓敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	191,356,730.91	146,936,328.30
减：营业成本	182,447,700.79	126,855,044.28
税金及附加	112,992.80	388,160.98
销售费用	9,495,443.06	5,456,008.73
管理费用	8,509,803.54	8,127,569.99
研发费用	2,788,455.96	2,003,471.64
财务费用	4,717,597.82	7,407,651.02
其中：利息费用	6,336,144.84	6,770,131.30
利息收入	2,381,889.26	1,129,625.65

加：其他收益	290,745.22	437,606.22
投资收益（损失以“－”号填列）	30,501,050.10	36,824,317.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		196,855.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-50,166.67
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,035,309.77	-2,971,696.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-175,504.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,041,222.49	30,813,144.50
加：营业外收入	1.36	97,489.27
减：营业外支出	2,069,618.79	145,286.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,971,605.06	30,765,347.59
减：所得税费用	37,391.45	-1,896,173.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,934,213.61	32,661,521.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	6,934,213.61	32,661,521.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	6,934,213.61	32,661,521.47
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	318,172,327.22	447,984,924.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	686,363.73	702,082.44
收到其他与经营活动有关的现金	64,751,711.20	53,528,792.38
经营活动现金流入小计	383,610,402.15	502,215,799.76
购买商品、接受劳务支付的现金	179,688,438.37	274,837,659.45
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,519,803.05	62,971,814.02
支付的各项税费	21,456,197.23	34,809,845.20
支付其他与经营活动有关的现金	70,254,647.28	107,084,639.27
经营活动现金流出小计	326,919,085.93	479,703,957.94
经营活动产生的现金流量净额	56,691,316.22	22,511,841.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	192,406,100.00	
取得投资收益收到的现金	707,069.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,017,400.00	31,078,920.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		457,862.22
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	196,130,569.47	31,536,782.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,684,351.02	21,604,171.14
投资支付的现金	150,000,000.00	5,988,300.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		75,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	170,684,351.02	27,667,471.14
投资活动产生的现金流量净额	25,446,218.45	3,869,311.08

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	311,481,587.04	254,337,836.81
收到其他与筹资活动有关的现金	123,075.00	
筹资活动现金流入小计	311,604,662.04	254,337,836.81
偿还债务支付的现金	429,392,802.30	300,722,706.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,318,037.50	35,580,853.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,233,333.00	
筹资活动现金流出小计	464,944,172.80	336,303,559.68
筹资活动产生的现金流量净额	-153,339,510.76	-81,965,722.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,753,261.65	109,354.40
五、现金及现金等价物净增加额	-80,955,237.74	-55,475,215.57
加：期初现金及现金等价物余额	179,983,807.68	217,521,417.54
六、期末现金及现金等价物余额	99,028,569.94	162,046,201.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	143,318,579.86	153,721,780.34
收到的税费返还	67,994.16	
收到其他与经营活动有关的现金	492,123,462.54	423,652,775.91
经营活动现金流入小计	635,510,036.56	577,374,556.25
购买商品、接受劳务支付的现金	180,096,646.85	108,590,864.16
支付给职工以及为职工支付的现金	11,017,130.60	11,968,642.12
支付的各项税费	217,921.35	2,354,257.52
支付其他与经营活动有关的现金	358,390,088.53	372,238,735.39
经营活动现金流出小计	549,721,787.33	495,152,499.19

经营活动产生的现金流量净额	85,788,249.23	82,222,057.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	177,406,100.00	
取得投资收益收到的现金	632,648.89	137,628.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,850,000.00	26,241,920.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	180,888,748.89	26,379,548.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	235,870.00	1,787,465.25
投资支付的现金	141,000,000.00	7,700,000.00
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		
投资活动现金流出小计	141,235,870.00	9,487,465.25
投资活动产生的现金流量净额	39,652,878.89	16,892,083.58
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	178,900,000.00	98,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	178,900,000.00	98,000,000.00
偿还债务支付的现金	314,800,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,347,690.25	30,248,687.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	337,147,690.25	210,248,687.33
筹资活动产生的现金流量净额	-158,247,690.25	-112,248,687.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,340.76	1,869.26
五、现金及现金等价物净增加额	-32,792,221.37	-13,132,677.43
加：期初现金及现金等价物余额	55,374,502.31	96,594,274.45
六、期末现金及现金等价物余额	22,582,280.94	83,461,597.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	308,000,000.00				225,801,292.90		1,209,639.43		29,566,054.60		226,397,607.89		790,974,594.82	3,597,926.88	794,572,521.70
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	308,000,000.00				225,801,292.90		1,209,639.43		29,566,054.60		226,397,607.89		790,974,594.82	3,597,926.88	794,572,521.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,514,777.79				-25,435,115.53		-26,949,893.32	36,513.68	-26,913,379.64
（一）综合收益总额							-1,514,777.79				-19,275,115.53		-20,789,893.32	36,513.68	-20,753,379.64
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三) 利润分配											-6,160,000.00		-6,160,000.00		-6,160,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,160,000.00		-6,160,000.00		-6,160,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	308,000.00				225,801,292.90		-305,138.36		29,566,054.60		200,962,492.36		764,024,701.50	3,634,440.56	767,659,142.06

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度			
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益

	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	其他	小计	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	308,000,000.00				227,258,922.04		788,314.56	266,164.62	26,880,557.76		235,858,685.94		799,052,644.92	12,832,216.10	811,884,861.02
加：会计政策变更									-923,973.33		-22,325,071.36		-23,249,044.69		-23,249,044.69
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	308,000,000.00				227,258,922.04		788,314.56	266,164.62	25,956,584.43		213,533,614.58		775,803,600.23	12,832,216.10	788,635,816.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-1,198,879.15		-331,902.72	-266,164.62			-2,867,201.46		-4,664,147.95	-1,843,098.13	-6,507,246.08
（一）综合收益总额							-331,902.72				9,452,798.54		9,120,895.82	-287,995.65	8,832,900.17
（二）所有者投入和减少资本					-1,123,879.15								-1,123,879.15	-1,422,870.86	-2,546,750.01
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,134,750.01								-1,134,750.01		-1,134,750.01
4. 其他					10,870.86								10,870.86	-1,422,870.86	-1,412,000.00
（三）利润分配											-12,320,000.00		-12,320,000.00	-132,231.62	-12,452,231.62

1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有 （或股东）的 分配										-12,32 0,000. 00		-12,32 0,000. 00	-132,23 1.62	-12,452 ,231.62
4. 其他														
（四）所有者 权益内部结转														
1. 资本公积转 增资本（或股 本）														
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）														
3. 盈余公积弥 补亏损														
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益														
5. 其他综合收 益结转留存收 益														
6. 其他														
（五）专项储 备							-266,1 64.62					-266,1 64.62		-266,16 4.62
1. 本期提取							470,69 9.56					470,69 9.56		470,699 .56
2. 本期使用							-736,8 64.18					-736,8 64.18		-736,86 4.18
（六）其他					-75,00 0.00							-75,00 0.00		-75,000 .00
四、本期期末 余额	308,0 00,00 0.00				226,06 0,042. 89		456,41 1.84		25,956 ,584.4 3		210,66 6,413. 12		771,13 9,452. 28	10,989, 117.97 ,782,128 ,570.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	308,000,000.00				242,120,679.89				29,309,750.07	141,371,461.87		720,801,891.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	308,000,000.00				242,120,679.89				29,309,750.07	141,371,461.87		720,801,891.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										774,213.61		774,213.61
（一）综合收益总额										6,934,213.61		6,934,213.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-6,160,000.00		-6,160,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,160,000.00		-6,160,000.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	308,000,000.00				242,120,679.89				29,309,750.07	142,145,675.48		721,576,105.44

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	308,000,000.00				243,589,179.89				26,624,253.23	129,521,990.31		707,735,423.43
加：会计政策变更									-923,973.33	-8,315,760.01		-9,239,733.34
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	308,000,000.00				243,589,179.89				25,700,279.90	121,206,230.30		698,495,690.09
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-1,134,750.01					20,341,521.47		19,206,771.46
(一)综合收益总额										32,661,521.47		32,661,521.47
(二)所有者投入和减少资本					-1,134,750.01							-1,134,750.01
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,134,750.01							-1,134,750.01
4. 其他												
(三)利润分配										-12,320,000.00		-12,320,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,320,000.00		-12,320,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	308,000,000.00				242,454,429.88				25,700,279.90	141,547,751.77		717,702,461.55

三、公司基本情况

中能电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由福建中能电气有限公司整体变更设立的股份有限公司。2010年3月经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]252号文核准，本公司向社会公开发行2,000万股人民币普通股（A股），每股面值1元，实际发行价格每股24.18元。本公司股票于2010年3月19日创业板上市交易，代码为：300062。

本公司注册资本为人民币30,800万元，统一社会信用代码为91350000743821715A，法定代表人为陈添旭。目前住所为：福建省福州市仓山区金山工业区金洲北路。

本公司设立了相应的组织机构：除股东会、董事会、监事会外，还设置了董事会办公室、市场中心、销售中心、总经理办公室、人力行政中心、财务管理中心、信息中心、投融资中心、审计监察中心等职能部门。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）隶属输配电及控制设备制造业，主营业务包括电网智能化业务、光伏发电业务、电力工程施工业务等。

本公司的实际控制人为陈添旭、CHEN MANHONG（陈曼虹）、吴昊。

本期合并范围变化情况详见十一节、“附注八、合并范围的变更”，合并财务报表范围包括本公司及47家子公司，详见十一节、“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策详见第十一节、五、重要会计政策及会计估计、28、收入。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续

计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账

面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

10、金融工具

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

（1）金融资产

①金融资产的分类和计量

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：A以摊余成本计量的金融资产；B以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C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

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

以摊余成本计量：

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。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款和长期应收款等。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。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。此类金融资产包括应收款项融资、其他债权投资，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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融

资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经做出，不得撤销。该类金融资产列示为其他权益工具投资，该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②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务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

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

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

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。

对于应收票据、应收账款及合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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款项，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款项或当单项应收款项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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合：

组合1银行承兑汇票-信用等级高的国有银行、股份制银行、城商行

组合2银行承兑汇票-其他行

组合3商业承兑汇票-信用等级高的央企中铁云信

组合4商业承兑汇票-其他客户

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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合：

组合1应收账款-国家电网南方电网

组合2应收账款-其他央企国企事业单位

组合3应收账款-上市公司

组合4应收账款-其他客户

组合5应收账款-合并报表范围单位销售货款

合同资产组合

组合1合同资产-国家电网南方电网

组合2合同资产-其他央企国企事业单位

组合3合同资产-上市公司

组合4合同资产-其他客户

组合5合同资产-合并报表范围单位销售货款

对于划分为组合的应收账款、合同资产，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、合同资产组合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。

其他应收款组合：

组合1其他应收款-押金、保证金（不含投标保证金）

组合2其他应收款-员工备用金

组合3其他应收款-股权转让款

组合4其他应收款-应收股利

组合5其他应收款-投标保证金

组合6其他应收款-其他往来款

组合7其他应收款-合并报表范围单位往来款

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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：A收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B该金融资产已转移，且本公司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；C该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

（2）金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（3）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注第十一节、五、重要会计政策及会计估计、11、公允价值计量。

（5）金融资产和金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- ②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。

11、 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司发出存货的计价方法：存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十一节、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具。

14、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、持有待售资产

1.划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售的会计处理方法

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置。

16、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法详见第十一节、五、重要会计政策及会计估计、22、长期资产

减值。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法详见第十一节、五、重要会计政策及会计估计、22、长期资产减值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、固定资产

(1) 确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	10	3-9
光伏电站	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输工具	年限平均法	5-6	10	15-18
办公及电子设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，确定各类固定资产的年折旧率。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见第十一节、五、重要会计政策及会计估计、22、长期资产减值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转

移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法详见第十一节、五、重要会计政策及会计估计、22、长期资产减值。

20、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专有技术使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
软件	合同规定年限或受益年限（未规定的按5年）	直线法	随同计算机购入的软件计入固定资产价值
专有技术使用权	10年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法详见第十一节、五、重要会计政策及会计估计、22、长期资产减值。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项

资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在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计划义务现值的增加额；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计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、股份支付

- （1）股份支付的种类

本公司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。

- （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，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应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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，相应增加负债。在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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

①本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

②本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

②本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司考虑了包括行业状况、经济趋势变化的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

（3）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（4）建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会 [2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新旧准则转换的衔接规定，公司无需重述前期可比数，但对首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该准则的实施不影响公司 2019 年度相关财务指标，对公司财务状况、经营状况和现金流量不存在实质性影响。	董事会审批	无

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	400,398,808.60	400,398,808.60	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	83,593,987.35	83,593,987.35	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	685,736,153.33	600,483,569.79	-85,252,583.54
应收款项融资	44,976,507.08	44,976,507.08	
预付款项	27,349,224.68	27,349,224.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	33,341,106.18	33,341,106.18	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	133,319,550.33	132,521,419.43	-798,130.90
合同资产		86,050,714.44	86,050,714.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	165,545.10	165,545.10	
其他流动资产	12,320,059.83	12,320,059.83	
流动资产合计	1,421,200,942.48	1,421,200,942.48	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款	7,245,000.00	7,245,000.00	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	490,769,632.06	490,769,632.06	
在建工程	28,808,047.78	28,808,047.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	71,006,662.23	71,006,662.23	
开发支出			
商誉	23,542,712.26	23,542,712.26	
长期待摊费用	1,473,119.00	1,473,119.00	
递延所得税资产	56,678,720.35	56,678,720.35	
其他非流动资产	22,007,172.14	22,007,172.14	
非流动资产合计	701,531,065.82	701,531,065.82	
资产总计	2,122,732,008.30	2,122,732,008.30	
流动负债：			
短期借款	433,053,181.13	433,053,181.13	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	220,282,611.51	220,282,611.51	
应付账款	291,816,203.76	291,816,203.76	
预收款项	20,742,483.19		-20,742,483.19
合同负债		20,742,483.19	20,742,483.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,031,781.31	18,031,781.31	
应交税费	14,092,428.93	14,092,428.93	

其他应付款	24,771,465.92	24,771,465.92	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	208,786,080.57	208,786,080.57	
其他流动负债			
流动负债合计	1,231,576,236.32	1,231,576,236.32	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	11,660,000.00	11,660,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	62,627,249.77	62,627,249.77	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,296,000.51	22,296,000.51	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	96,583,250.28	96,583,250.28	
负债合计	1,328,159,486.60	1,328,159,486.60	
所有者权益：			
股本	308,000,000.00	308,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	225,801,292.90	225,801,292.90	
减：库存股			
其他综合收益	1,209,639.43	1,209,639.43	
专项储备			

盈余公积	29,566,054.60	29,566,054.60	
一般风险准备			
未分配利润	226,397,607.89	226,397,607.89	
归属于母公司所有者权益合计	790,974,594.82	790,974,594.82	
少数股东权益	3,597,926.88	3,597,926.88	
所有者权益合计	794,572,521.70	794,572,521.70	
负债和所有者权益总计	2,122,732,008.30	2,122,732,008.30	

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》，本公司已采用新收入准则编制2020年财务报表，对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。2019年度的比较财务报表未重列。新收入准则影响合并财务报表及母公司资产负债表项目。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	214,683,087.30	214,683,087.30	
交易性金融资产	43,257,180.54	43,257,180.54	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	281,809,226.08	281,809,226.08	
应收款项融资	16,531,737.82	16,531,737.82	
预付款项	1,566,609.33	1,566,609.33	
其他应收款	384,085,877.55	384,085,877.55	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6,056,906.81	6,056,906.81	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,597,840.93	2,597,840.93	
流动资产合计	950,588,466.36	950,588,466.36	
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	583,578,255.51	583,578,255.51	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10,628,121.70	10,628,121.70	
在建工程	329,000.00	329,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,228,484.26	2,228,484.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	886,697.69	886,697.69	
递延所得税资产	28,761,614.93	28,761,614.93	
其他非流动资产	17,663.65	17,663.65	
非流动资产合计	626,429,837.74	626,429,837.74	
资产总计	1,577,018,304.10	1,577,018,304.10	
流动负债：			
短期借款	212,147,851.17	212,147,851.17	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	54,419,385.58	54,419,385.58	
应付账款	340,136,356.68	340,136,356.68	
预收款项	10,843,776.89		-10,843,776.89
合同负债		10,843,776.89	10,843,776.89
应付职工薪酬	5,714,856.41	5,714,856.41	
应交税费	180,366.04	180,366.04	
其他应付款	53,253,626.70	53,253,626.70	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	177,884,520.33	177,884,520.33	

负债			
其他流动负债			
流动负债合计	854,580,739.80	854,580,739.80	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,635,672.47	1,635,672.47	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,635,672.47	1,635,672.47	
负债合计	856,216,412.27	856,216,412.27	
所有者权益：			
股本	308,000,000.00	308,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	242,120,679.89	242,120,679.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29,309,750.07	29,309,750.07	
未分配利润	141,371,461.87	141,371,461.87	
所有者权益合计	720,801,891.83	720,801,891.83	
负债和所有者权益总计	1,577,018,304.10	1,577,018,304.10	

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》，本公司已采用新收入准则编制2020年财务报表，对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。2019年度的比较财务报表未重列。新收入准则影响合并财务报表及母公司资产负债表项目。

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	34%、25%、24%、20%、15%、12.5%、0%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
武汉市武昌电控设备有限公司及子公司	15%、25%
福建中能电气有限公司及子公司	15%、25%
上海熠冠新能源有限公司及子公司	0%、12.5%、25%
中能汉斯智能科技有限公司	25%
云谷能源管理（深圳）有限公司及子公司	20%、25%
中能祥瑞电力工程有限公司及子公司	20%、25%
中能绿慧新能源有限公司及子公司	25%
中能国际控股集团有限公司及子公司	0%、24%、34%

2、税收优惠

注释1：根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201742001172），武汉市武昌电控设备有限公司被认定为高新技术企业，2017年至2019年企业所得税按15%的税率征收。2020年高新技术企业正在复审过程中，预计可以取得高新技术企业资格。

注释2：根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局发布的高新技术企业证书（证书编号：GR201735000633），福建中能电气有限公司被认定为高新技术企业，2017年至2019年企业所得税按15%的税率征收。2020年高新技术企业正在复审过程中，预计可以取得高新技术企业资格。

注释3：根据中华人民共和国企业所得税法第二十七条第三款，企业从事规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，控股子公司上海熠冠新能源有限公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

注释4：根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条第一款规定，符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税。部分子公司符合小型微利企业的条件。

注释5：中能国际控股集团有限公司注册地为开曼，适用税率为0；子公司CEE POWER BRAZIL HOLDING LTDA注册地为巴西，巴西企业所得税（IRPJ）15%、年应纳税所得额超过24万雷亚尔的部分另外缴纳10%的附加税；社会贡献费(CSLL)9%

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		80.00
银行存款	98,651,286.33	179,633,464.35
其他货币资金	193,504,150.53	220,765,264.25
合计	292,155,436.86	400,398,808.60
其中：存放在境外的款项总额	17,968,299.87	39,833,060.21
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	189,304,275.30	217,734,404.28

其他说明

注释1：期末本公司其他货币资金中112,404,275.30元系银行承兑汇票保证金、保函保证金及信用证保证金，76,900,000.00元系质押的定期存款，本公司在编制现金流量表时不作为现金以及现金等价物。

注释2：截至2019年12月31日，货币资金余额中的定期存款未到付息期利息人民币3,822,591.62元，本公司在编制现金流量表时不作为现金以及现金等价物。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,977,619.26	83,593,987.35
其中：		
结构性存款（浮动利率）	42,977,619.26	80,593,987.35
海峡银行海蕴理财-稳健系列		3,000,000.00
其中：		
合计	42,977,619.26	83,593,987.35

其他说明：

注释：期末交易性金融资产质押情况详见第十一节、七、合并财务报表项目注释、54、所有权或使用权受到限制的资产。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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账款	71,045,806.42	9.17%	15,821,618.76	22.27%	55,224,187.66	62,344,602.70	9.03%	15,664,211.80	25.13%	46,680,390.90
其中：										
国家光伏补贴	61,360,208.52	7.92%	6,136,020.86	10.00%	55,224,187.66	51,867,101.00	7.51%	5,186,710.10	10.00%	46,680,390.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,685,597.90	1.25%	9,685,597.90	100.00%		10,477,501.70	1.52%	10,477,501.70	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	676,984,385.37	87.34%	82,580,495.28	12.20%	594,403,890.10	628,351,630.65	90.97%	74,548,451.76	11.86%	553,803,178.89
其中：										
组合 1：国家电网南方电网	62,598,405.14	8.08%	4,048,328.18	6.47%	58,550,076.96	69,122,508.37	10.01%	5,187,230.18	7.50%	63,935,278.19
组合 2：其他央企国企事业单位	319,942,193.28	41.28%	32,539,341.59	10.17%	287,402,851.69	289,583,011.11	41.93%	26,654,646.29	9.20%	262,928,364.82
组合 3：上市公司	34,764,555.26	4.49%	2,544,280.39	7.32%	32,220,274.87	24,207,388.03	3.50%	1,790,328.84	7.40%	22,417,059.19
组合 4：其他客户	259,679,231.69	33.50%	43,448,545.13	16.73%	216,230,686.56	245,438,723.14	35.53%	40,916,246.45	16.67%	204,522,476.69
合计	748,030,191.79	100.00%	98,402,114.04	13.15%	649,628,077.76	690,696,233.35	100.00%	90,212,663.56	13.06%	600,483,569.79

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,162,148.00	1,162,148.00	100.00%	账龄 5 年以上，涉诉或经过多次追账仍未收回

				的余额，预计无法收回
客户 2	1,192,113.83	1,192,113.83	100.00%	账龄 5 年以上，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 3	931,984.00	931,984.00	100.00%	账龄 5 年以上，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 4	873,521.57	873,521.57	100.00%	账龄 5 年以上，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 5	717,543.00	717,543.00	100.00%	账龄 5 年以上，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 6	541,289.00	541,289.00	100.00%	账龄 5 年以上，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 7	497,500.00	497,500.00	100.00%	账龄 5 年以上，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 8	123,515.00	123,515.00	100.00%	账龄 5 年以上，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 9	453,996.50	453,996.50	100.00%	账龄 5 年以上，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 10	102,000.00	102,000.00	100.00%	账龄 5 年以上，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 11	378,320.00	378,320.00	100.00%	账龄 5 年以上，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 12	90,000.00	90,000.00	100.00%	账龄 5 年以上，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 13	336,974.00	336,974.00	100.00%	账龄 3-4 年、4-5 年、5 年以上，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 14	40,000.00	40,000.00	100.00%	账龄 4-5 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的

				余额，预计无法收回
客户 15	299,525.00	299,525.00	100.00%	账龄 4-5 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 16	281,460.00	281,460.00	100.00%	账龄 3-4 年、4-5 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 17	260,000.00	260,000.00	100.00%	账龄 3-4 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 18	233,000.00	233,000.00	100.00%	账龄 3-4 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 19	197,310.00	197,310.00	100.00%	账龄 3-4 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 20	174,800.00	174,800.00	100.00%	账龄 3-4 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 21	146,700.00	146,700.00	100.00%	账龄 3-4 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 22	135,000.00	135,000.00	100.00%	账龄 3-4 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 23	123,000.00	123,000.00	100.00%	账龄 3-4 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 24	100,000.00	100,000.00	100.00%	账龄 3-4 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 25	61,612.00	61,612.00	100.00%	账龄 3-4 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 26	57,780.00	57,780.00	100.00%	账龄 3-4 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 27	50,000.00	50,000.00	100.00%	账龄 2-3 年、3-4 年，涉诉或经过多次追账仍未

				收回的余额，预计无法收回
客户 28	41,000.00	41,000.00	100.00%	账龄 2-3 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 29	40,850.00	40,850.00	100.00%	账龄 2-3 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 30	23,912.00	23,912.00	100.00%	账龄 2-3 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 31	18,744.00	18,744.00	100.00%	账龄 2-3 年，涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
合计	9,685,597.90	9,685,597.90	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：国家电网南方电网（不含关联方）	62,598,405.14	4,048,328.18	6.47%
组合 2：其他央企国企事业单位（不含关联方）	319,942,193.28	32,539,341.59	10.17%
组合 3：上市公司（不含关联方）	34,764,555.26	2,544,280.39	7.32%
组合 4：其他客户（不含关联方）	259,679,231.69	43,448,545.13	16.73%
合计	676,984,385.37	82,580,495.28	--

确定该组合依据的说明：

注释：财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》等（以下合称“新金融工具准则”），新修订的金融工具确认和计量准则将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况。公司根据自身应收账款的特征，对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于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款项，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款项或当单项应收款项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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体详见第十一节、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	504,299,314.07
1 至 2 年	124,004,138.39
2 至 3 年	66,925,918.53
3 年以上	52,800,820.80
3 至 4 年	37,205,995.34
4 至 5 年	6,220,056.85
5 年以上	9,374,768.61
合计	748,030,191.79

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
以摊余成本计量的应收账款坏账准备	90,212,663.56	9,499,366.36		1,309,915.88		98,402,114.04
合计	90,212,663.56	9,499,366.36		1,309,915.88		98,402,114.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	1,309,915.88

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	货款	100,000.00	坏账损失	按管理权限履行核销审批程序	否

单位 2	货款	1,146,109.22	坏账损失	按管理权限履行核 销审批程序	否
合计	--	1,246,109.22	--	--	--

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的 比例	坏账准备期末余额
第一名	54,523,794.15	7.29%	5,452,379.42
第二名	25,583,824.46	3.42%	1,240,815.49
第三名	19,576,970.56	2.62%	1,294,037.75
第四名	17,845,964.00	2.39%	865,529.25
第五名	17,504,789.94	2.34%	826,226.09
合计	135,035,343.11	18.06%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,007,567.44	25,618,650.33
商业承兑汇票	18,736,571.57	19,357,856.75
合计	23,744,139.01	44,976,507.08

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额（元）	期末未终止确认金额（元）
银行承兑票据	99,898,413.31	
商业承兑票据	4,079,304.18	

注释：用于背书的银行承兑汇票和商业承兑汇票是由信用等级较高的银行或国家电网、中铁建等国有企业承兑，未发生过承兑风险，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	59,089,022.59	97.07%	26,001,228.61	95.07%
1 至 2 年	1,380,989.80	2.27%	858,181.54	3.14%
2 至 3 年	270,361.87	0.44%	433,930.46	1.59%
3 年以上	132,595.04	0.22%	55,884.07	0.20%
合计	60,872,969.30	--	27,349,224.68	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例 %
第一名	8,550,000.00	14.05%
第二名	4,124,427.10	6.78%
第三名	3,024,391.68	4.97%
第四名	1,285,681.60	2.11%
第五名	1,200,130.36	1.97%
合计	18,184,630.74	29.87%

其他说明：

无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,975,669.99	33,341,106.18
合计	24,975,669.99	33,341,106.18

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金（不含投标保证金）	4,629,861.69	5,636,537.79
投标保证金	13,525,215.14	16,164,706.34
员工备用金	4,575,443.14	1,669,606.65
股权转让款	184,203.60	7,184,203.60
其他往来款	7,939,517.04	7,323,028.57
合计	30,854,240.61	37,978,082.95

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	138,781.50	4,088,021.77	410,173.51	4,636,976.78
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	77,610.91	1,163,982.93		1,241,593.84
本期转回				
本期核销				
2020 年 6 月 30 日余额	216,392.41	5,252,004.70	410,173.51	5,878,570.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,891,859.00
1 至 2 年	3,452,567.04
2 至 3 年	3,702,879.77
3 年以上	2,806,934.80
3 至 4 年	1,870,013.67
4 至 5 年	74,520.84
5 年以上	862,400.29
合计	30,854,240.61

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	1,552,524.04	2-3 年	5.03%	1,474,897.84
第二名	投标保证金	1,060,000.00	1 年内	3.44%	
第三名	投标保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.24%	950,000.00
第四名	履约保证金	798,117.00	1 年以内	2.59%	
第五名	投标保证金	594,000.00	1 年内	1.93%	
合计	--	5,004,641.04	--	16.22%	2,424,897.84

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	70,381,312.39	1,390,249.57	68,991,062.82	60,601,354.62	1,448,009.33	59,153,345.29
在产品	32,623,525.33		32,623,525.33	33,624,237.98		33,624,237.98
库存商品	21,959,789.21	251,661.23	21,708,127.98	32,519,697.63	598,197.44	31,921,500.19
发出商品	159,860.45		159,860.45	4,964,397.32		4,964,397.32
在途物资				1,655,172.44		1,655,172.44
委托加工物资	451,046.63		451,046.63	1,202,766.21		1,202,766.21
合计	125,575,534.01	1,641,910.80	123,933,623.21	134,567,626.20	2,046,206.77	132,521,419.43

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,448,009.33	318,776.83		376,536.59		1,390,249.57
库存商品	598,197.44			346,536.21		251,661.23
合计	2,046,206.77	318,776.83		723,072.80		1,641,910.80

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

8、合同资产

单位：元

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
合同资产	98,594,990.74	5,308,133.39	93,286,857.35	91,421,822.59	5,371,108.15	86,050,714.44
合计	98,594,990.74	5,308,133.39	93,286,857.35	91,421,822.59	5,371,108.15	86,050,714.44

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产		62,974.76		
合计		62,974.76		--

其他说明：

无

9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
子公司湖北熠慧 处置房产土地	12,825,571.58	3,325,571.58	9,500,000.00	9,500,000.00		
合计	12,825,571.58	3,325,571.58	9,500,000.00	9,500,000.00		--

其他说明：

公司2020年6月4日第五届董事会第四次会议审议通过了《关于子公司转让资产的议案》，为进一步盘活资产，有效提高资产使用效率，增强公司稳定经营和持续健康发展的能力，同意公司子公司湖北熠慧能源有限公司将持有的座落于湖北省安陆市南城办事处四里村、金沟村的不动产（占地面积 81,857.30 m²）转让给无关联关系的安陆市全盛粮食机械有限公司及湖北泰蓝洗涤科技有限公司，转让总价款为人民币 950 万元。同日，交易各方签署《资产转让合同》。公司已收到合同约定的首期款376万元，目前正在办理产权过户手续，预计于本年内完成产权交易手续。

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	238,267.80	165,545.10
合计	238,267.80	165,545.10

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

无

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	739,564.56	926,265.09
待抵扣进项税	9,777,565.45	8,673,373.41
预缴或多缴的增值税额	1,453,508.98	2,551,466.60
预缴或多缴的所得税	86,865.64	160,904.48
预缴或多缴的其他税费	111,249.99	8,050.25
合计	12,168,754.62	12,320,059.83

其他说明：

无

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	8,050,000.00	805,000.00	7,245,000.00	8,050,000.00	805,000.00	7,245,000.00	
合计	8,050,000.00	805,000.00	7,245,000.00	8,050,000.00	805,000.00	7,245,000.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	805,000.00			805,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	805,000.00			805,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	499,293,475.31	490,769,632.06
合计	499,293,475.31	490,769,632.06

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	光伏电站	充电站	办公电子及其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	155,915,785.73	81,737,173.41	12,430,419.23	367,298,762.95	1,290,542.92	44,221,474.07	662,894,158.31
2.本期增加金额	21,303,190.06	6,998,716.44	289,801.77		4,996,178.63	3,630,220.66	37,990,266.39
（1）购置		6,998,716.44	289,801.77		468,010.62	3,704,104.71	11,460,633.54
（2）在建工程转入	21,303,190.06				5,226,442.79		26,529,632.85
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额		11,171,109.74	619,753.49			12,124,637.30	23,915,500.53
（1）处置或报废		11,171,109.74	619,753.49			12,124,637.30	23,915,500.53
4.期末余额	177,218,975.79	77,564,780.11	12,100,467.51	367,298,762.95	6,286,721.55	35,727,057.43	676,968,924.17
二、累计折旧							
1.期初余额	34,980,759.77	53,244,225.30	5,962,277.43	48,375,377.19	22,715.69	29,539,170.87	172,124,526.25
2.本期增加金额	2,987,225.46	6,176,070.80	673,987.74	8,713,330.12	327,690.87	3,120,472.98	22,132,612.28
（1）计提	2,987,225.46	6,176,070.80	673,987.74	8,713,330.12	327,690.87	3,120,472.98	22,132,612.28
3.本期减少金额		7,934,974.15	447,514.22			8,837,525.82	17,220,014.19
（1）处置或报废		7,934,974.15	447,514.22			8,837,525.82	17,220,014.19
4.期末余额	37,967,985.23	51,485,321.95	6,188,750.95	57,088,707.31	350,406.56	23,822,118.03	177,037,124.34
三、减值准备							

1.期初余额							
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面 价值	139,250,990.56	26,079,458.16	5,911,716.56	310,210,055.64	5,936,314.99	11,904,939.40	499,293,475.31
2.期初账面 价值	120,935,025.96	28,492,948.11	6,468,141.80	318,923,385.76	1,267,827.23	14,682,303.20	490,769,632.06

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
光伏电站	297,749,482.90	49,953,279.70		247,796,203.20

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,161,623.24	28,808,047.78
合计	2,161,623.24	28,808,047.78

(1) 在建工程情况

单位：元

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
车间生产线更新改造	477,876.11		477,876.11	1,461,743.37		1,461,743.37
福建中能 4# 车间				95,454.55		95,454.55

建造项目零星工程						
启源软件预付款	73,433.63		73,433.63			
湖北熠慧厂房工程			0.00	4,370,468.92		4,370,468.92
宁夏能谷充电站	686,050.65		686,050.65	831,994.18		831,994.18
丽邻中心充电站				274,652.54		274,652.54
杭州滨江区啦喜街停车场充电站				348,549.23		348,549.23
福建中能 5#车间建造项目				17,714,812.01		17,714,812.01
福州六一佳园充电站				844,957.80		844,957.80
苏南花卉市场充电站	222,067.09		222,067.09			
杭州成明地下停车场充电站				515,299.03		515,299.03
厂区、宿舍雨污管网改造工程				503,136.00		503,136.00
福州马尾福发充电站				822,198.90		822,198.90
罗源县体育馆充电站	318,370.75		318,370.75	190,358.81		190,358.81
苏州西城永捷充电站	347,749.01		347,749.01			
罗源环卫所充电站	36,076.00		36,076.00	29,225.18		29,225.18
福州闽侯国宾大道充电站				805,197.26		805,197.26
合计	2,161,623.24		2,161,623.24	28,808,047.78		28,808,047.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
湖北熠	7,710,00	4,370,46			4,370,46		56.69%	56.69%				其他

慧厂房工程	0.00	8.92			8.92							
宁夏能谷充电站工程	1,570,000.00	831,994.18		145,943.53		686,050.65	52.99%	52.99%				其他
福建中能 5#车间建造项目	21,000,000.00	17,714,812.01	2,309,174.49	20,023,986.50			100.00%	100.00%				其他
厂区、宿舍雨污管网改造工程	600,000.00	503,136.00	95,203.49	598,339.49			100.00%	100.00%				其他
福州六一佳园充电站	990,000.00	844,957.80		844,957.80			100.00%	100.00%				其他
福州马尾福发充电站	1,020,000.00	822,198.90		822,198.90			100.00%	100.00%				其他
罗源县体育馆充电站	330,000.00	190,358.81	128,011.94			318,370.75	100.00%	100.00%				其他
福州闽侯国宾大道充电站	950,000.00	805,197.26		805,197.26			100.00%	100.00%				其他
杭州滨江区啦喜街停车场充电站	510,000.00	348,549.23	103,166.30	451,715.53			100.00%	100.00%				其他
杭州成明地下停车场充电站	600,000.00	515,299.03	206,776.96	722,075.99			100.00%	100.00%				其他
合计	35,280,000.00	26,946,972.14	2,842,333.18	24,414,415.00	4,370,468.92	1,004,421.40	--	--				--

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	充电桩运营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	68,700,110.00			8,549,315.86	18,867,924.57	96,117,350.43
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	18,762,919.00					18,762,919.00
(1) 处置	18,762,919.00					18,762,919.00
4.期末余额	49,937,191.00			8,549,315.86	18,867,924.57	77,354,431.43
二、累计摊销						
1.期初余额	8,462,240.76			5,691,802.23	4,871,045.72	19,025,088.71
2.本期增加金额	707,179.66			469,922.98	405,706.62	1,582,809.26
(1) 计提	707,179.66			469,922.98	405,706.62	1,582,809.26
3.本期减少金额	875,602.87					875,602.87
(1) 处置	875,602.87					875,602.87
4.期末余额	8,293,817.55			6,161,725.21	5,276,752.34	19,732,295.10
三、减值准备						
1.期初余额					6,085,599.49	6,085,599.49
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					6,085,599.49	6,085,599.49
四、账面价值						
1.期末账面 价值	41,643,373.45			2,387,590.65	7,505,572.74	51,536,536.84
2.期初账面 价值	60,237,869.24			2,857,513.63	7,911,279.36	71,006,662.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中能祥瑞电力工程 有限公司	19,092,599.38					19,092,599.38
武汉市武昌电控 设备有限公司	4,450,112.88					4,450,112.88
合计	23,542,712.26					23,542,712.26

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

期末存续商誉余额的两家子公司在合并后均作为单独的经济实体运行，故减值测试时以单独实体作为商誉所在的资产组。本报告期末商誉所在的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期

等)及商誉减值损失的确认方法:

公司于每年年末评估商誉是否发生减值,对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时,本公司需要估计未来来自资产组的现金流量,同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

17、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,473,119.00	184,971.32	388,649.70	35,598.68	1,233,841.94
合计	1,473,119.00	184,971.32	388,649.70	35,598.68	1,233,841.94

其他说明

无

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	93,652,214.28	19,937,181.83	82,471,564.36	17,583,627.17
内部交易未实现利润	1,009,262.49	211,705.30	4,491,863.39	1,082,355.52
可抵扣亏损	116,538,226.08	27,819,306.07	146,622,517.58	33,052,138.89
递延收益	7,286,768.43	1,229,765.90	22,296,000.54	4,960,598.77
合计	218,486,471.28	49,197,959.10	255,881,945.87	56,678,720.35

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,304,315.88	33,451,167.30
可抵扣亏损	86,513,761.76	18,979,301.30
合计	101,818,077.64	52,430,468.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年			
2021 年	3,062.22	3,062.22	
2022 年	4,574,543.34	4,574,543.34	
2023 年	9,286,562.91	9,286,562.91	
2024	5,115,132.83	5,115,132.83	
2025 年及以后	35,492,395.63		
合计	54,471,696.93	18,979,301.30	--

其他说明：

无

19、其他非流动资产

单位：元

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
预付房屋、设备款	925,860.00		925,860.00	601,114.11		601,114.11
光伏设备等待抵扣进项税	16,991,111.95		16,991,111.95	21,286,058.03		21,286,058.03
预付工程款				120,000.00		120,000.00
合计	17,916,971.95		17,916,971.95	22,007,172.14		22,007,172.14

其他说明：

无

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	317,881,587.04	307,900,000.00
信用借款	3,200,345.59	3,005,329.96
抵押加保证借款	120,000,000.00	121,800,000.00
短期借款应付利息	377,677.21	347,851.17

合计	441,459,609.84	433,053,181.13
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

注释：期末借款质押情况详见第十一节、七、合并财务报表项目注释、54、所有权或使用权受到限制的资产，担保情况详见第十一节、十二、关联方及关联交易、4、关联交易情况；第十三节、十四、承诺及或有事项。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,143,121.90	
银行承兑汇票	228,922,474.62	220,282,611.51
合计	238,065,596.52	220,282,611.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	244,593,422.85	275,865,740.12
应付及预提工程款	59,333,097.14	8,099,782.44
其他类	5,747,378.56	7,850,681.20
合计	309,673,898.55	291,816,203.76

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	11,344,140.66	19,228,553.05
建造合同形成的已结算尚未完工款	3,763,941.17	1,513,930.14

合计	15,108,081.83	20,742,483.19
----	---------------	---------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,031,299.67	41,955,674.59	50,114,616.61	9,872,357.65
二、离职后福利-设定提存计划	481.64	686,946.89	674,363.23	13,065.30
三、辞退福利		1,734,125.72	1,734,125.72	
合计	18,031,781.31	44,376,747.20	52,523,105.56	9,885,422.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,115,269.58	39,834,006.55	48,092,157.94	8,857,118.19
2、职工福利费		297,055.04	297,055.04	0.00
3、社会保险费	396.93	1,046,106.19	1,034,477.38	12,025.74
其中：医疗保险费	348.77	952,082.38	942,729.75	9,701.40
工伤保险费	8.30	14,492.29	14,375.59	125.00
生育保险费	39.86	79,531.52	77,372.04	2,199.34
4、住房公积金		659,484.34	617,990.34	41,494.00
5、工会经费和职工教育经费	835,383.22	119,022.47	49,138.71	905,266.98
8、非货币性福利	80,249.94		23,797.20	56,452.74
9、其他短期薪酬				
合计	18,031,299.67	41,955,674.59	50,114,616.61	9,872,357.65

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	465.03	663,716.72	651,852.71	12,329.04
2、失业保险费	16.61	23,230.17	22,510.52	736.26
合计	481.64	686,946.89	674,363.23	13,065.30

其他说明：

无

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,345,316.45	10,256,638.40
企业所得税	583,582.69	2,276,211.37
个人所得税	777,037.13	137,904.36
城市维护建设税	320,275.45	336,238.00
教育费附加	137,260.91	144,102.01
地方教育费附加	83,647.68	95,078.34
土地使用税	120,499.94	102,183.96
房产税	229,134.65	193,219.64
其他税种	352,707.10	550,852.85
合计	9,949,462.00	14,092,428.93

其他说明：

无

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,402,737.77	24,771,465.92
合计	26,402,737.77	24,771,465.92

(1) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,935,574.50	596,518.75

往来款	7,892,971.06	7,082,249.42
预提费用	10,113,267.14	13,044,232.89
其他	4,460,925.07	4,048,464.86
合计	26,402,737.77	24,771,465.92

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,500,000.00	15,000,000.00
一年内到期的应付债券		157,719,694.31
一年内到期的长期应付款	47,694,099.40	30,887,714.02
一年内到期的非流动负债应付利息		5,178,672.24
合计	50,194,099.40	208,786,080.57

其他说明：

无

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		11,660,000.00
保证借款	25,000,000.00	15,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-2,500,000.00	-15,000,000.00
合计	22,500,000.00	11,660,000.00

长期借款分类的说明：

注释：期末借款质押情况详见第十一节、七、合并财务报表项目注释、54、所有权或使用权受到限制的资产”，担保情况详见第十一节、七、合并财务报表项目注释、关联方及关联交易4、关联交易情况”、“十四、承诺及或有事项”。

其他说明，包括利率区间：

质押借款，期初利率区间4.2750%；保证借款，期初利率区间6.5075%，期末利率区间6.5075%。

29、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）		157,719,694.31
减：一年内到期的应付债券		-157,719,694.31

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	180,000,000.00	2017 年 6 月 28 日	3 年	180,000,000.00	157,719,694.31		5,415,305.71	280,305.69	158,000,000.00		0.00
合计	--	--	--	180,000,000.00	157,719,694.31		5,415,305.71	280,305.69	158,000,000.00		0.00

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	87,424,716.45	62,627,249.77
合计	87,424,716.45	62,627,249.77

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	135,118,815.85	93,514,963.79
减：一年内到期长期应付款	47,694,099.40	30,887,714.02
合计	87,424,716.45	62,627,249.77

其他说明：

无

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,296,000.51		15,009,232.08	7,286,768.43	
合计	22,296,000.51		15,009,232.08	7,286,768.43	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
福建中能土地出让款补偿金	5,535,760.88			67,002.60			5,468,758.28	与资产相关
中压预制式电缆附件及其组合设备等项目经费	1,635,672.47			268,166.22			1,367,506.25	与资产相关
福清经贸局拨付 2014 年度市级工业企业技改补助	233,333.51			87,499.98			145,833.53	与资产相关
省级切块两化融合专项补助	153,435.10			25,954.20			127,480.90	与资产相关
湖北熠慧土地出让款补偿金	14,526,314.34			150,792.18		14,375,522.16		与资产相关
2019 年福清市工业企业技术改造补助资金	211,484.21			34,294.74			177,189.47	与收益相关

其他说明：

无

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	308,000,000.00						308,000,000.00

其他说明：

无

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	225,779,016.22			225,779,016.22
其他资本公积	22,276.68			22,276.68
合计	225,801,292.90			225,801,292.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,209,639.43					-1,514,777.79		-305,138.36
外币财务报表折算差额	1,209,639.43					-1,514,777.79		-305,138.36
其他综合收益合计	1,209,639.43					-1,514,777.79		-305,138.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,566,054.60			29,566,054.60
合计	29,566,054.60			29,566,054.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	226,397,607.89	235,858,685.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-19,694,804.60
调整后期初未分配利润	226,397,607.89	216,163,881.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,215,196.17	26,211,893.89
减：提取法定盈余公积		3,658,167.34
应付普通股股利	6,160,000.00	12,320,000.00
期末未分配利润	200,962,492.36	226,397,607.89

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	353,890,816.97	258,067,832.67	443,989,146.05	325,296,751.88
其他业务	2,286,691.99	1,023,758.70	2,925,872.65	309,439.05
合计	356,177,508.96	259,091,591.37	446,915,018.70	325,606,190.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,101,121.48	1,057,213.55
教育费附加	472,292.23	595,602.77
房产税	418,988.61	870,218.54
土地使用税	222,683.90	310,392.84
印花税	333,479.34	358,862.17
地方教育费附加	291,367.29	300,980.85
其他	99,327.61	79,123.07
合计	2,939,260.46	3,572,393.79

其他说明：

无

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术及安装服务费	10,038,165.62	8,965,362.08
职工薪酬	7,838,470.79	8,253,262.72
业务及代理费	5,387,384.07	6,252,801.18
运输及保险费	2,860,998.12	7,132,736.54
咨询费	1,651,915.23	1,417,284.26
办公费	603,389.50	433,586.16
差旅费	1,134,625.50	2,575,909.31
中标服务费	589,697.75	1,536,566.81
汽车使用费	48,986.61	37,227.69
其他	140,301.15	191,078.31

合计	30,293,934.34	36,795,815.06
----	---------------	---------------

其他说明：

无

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,409,774.25	20,236,967.82
折旧与摊销	3,832,652.13	3,968,064.04
办公费	1,965,506.28	1,466,690.28
交际应酬费	883,532.59	1,334,472.79
中介服务费	1,564,437.88	1,009,929.64
车辆费用	308,941.72	752,001.87
差旅费	340,565.99	693,931.87
股份支付		-1,134,750.01
租赁费	2,739,612.31	2,056,983.33
其他	2,987,731.69	3,245,601.49
合计	32,032,754.84	33,629,893.12

其他说明：

无

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,228,178.00	9,704,933.79
人工费	7,868,597.81	5,647,025.44
试验费	1,886,807.28	717,147.17
折旧费	90,035.86	94,929.96
检测费	3,883.50	39,216.99
其他	20,784.51	322,324.46
合计	13,098,286.96	16,525,577.81

其他说明：

无

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	19,462,036.39	18,863,660.15
减：利息资本化		
利息费用	19,462,036.39	18,863,660.15
减：利息收入	3,701,905.98	2,512,030.90
汇兑损益	6,525,661.78	-78,698.54
手续费及其他	2,338,482.21	2,513,159.79
合计	24,624,274.40	18,786,090.50

其他说明：

无

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,721,586.30	1,917,409.52
个税手续费返还	121,461.09	
生产生活服务业当期可抵扣进项税额加计抵减 10%	532.90	
水利基金返还	77.54	

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		183,014.42
处置长期股权投资产生的投资收益		31,320.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	597,805.59	
处置以公允价值计量且其变动计入当期其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-58,359.49	-610,237.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	129,015.22	
合计	668,461.32	-395,903.10

其他说明：

无

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,241,593.84	1,014,781.07
长期应收款坏账损失	18,393.90	
合同资产减值损失	62,974.76	
应收账款坏账损失	-9,499,366.36	-4,229,749.36
合计	-10,659,591.54	-3,214,968.29

其他说明：

无

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	404,295.97	
十二、其他	-3,325,571.58	
合计	-2,921,275.61	

其他说明：

“资产减值损失-其他”为“持有待售资产减值”。

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-4,176.57	-45,919.37

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00		50,000.00
其他	248,302.37	455,366.14	248,302.37
合计	298,302.37	455,366.14	298,302.37

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
萧县推动商务经济高质量发展政府补助	萧县人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00	0.00	与收益相关

其他说明：

无

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,737,231.05		2,737,231.05
其他	611,421.32	180,215.58	611,421.32
合计	3,448,772.37	180,215.58	3,448,772.37

其他说明：

无

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	129,589.95	2,074,625.88
递延所得税费用	3,983,023.92	-704,601.96
合计	4,112,613.87	1,370,023.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-15,125,987.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,781,497.00
子公司适用不同税率的影响	-1,306,387.29

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	8,650,596.50
其他	549,901.65
所得税费用	4,112,613.87

其他说明

无

51、其他综合收益

详见附注第十一节、七、合并财务报表项目注释、34、其他综合收益。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,350,472.80	605,214.44
政府补助	5,490,520.04	1,121,136.15
收回投标、履约等保证金	52,224,252.16	49,338,982.11
其他	4,686,466.20	2,463,459.68
合计	64,751,711.20	53,528,792.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售及管理费用	43,792,900.56	48,585,019.17
支付投标、履约等保证金	21,754,478.78	52,598,386.50
金融机构手续费	1,542,331.46	2,513,159.79
其他	3,164,936.48	3,388,073.81
合计	70,254,647.28	107,084,639.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁保证金	123,075.00	
合计	123,075.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁保证金	233,333.00	
支付保证金	7,000,000.00	
合计	7,233,333.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	-19,238,601.85	9,164,802.89
加：资产减值准备	13,580,867.15	3,214,968.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,132,612.28	17,870,886.81
无形资产摊销	1,395,180.07	1,855,039.48
长期待摊费用摊销	388,649.70	341,536.55
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）	4,176.57	45,919.37
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,737,231.05	
财务费用（收益以“—”号填列）	19,462,036.39	19,396,328.02
投资损失（收益以“—”号填列）	-668,461.32	-214,334.42
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	7,480,761.25	1,743,669.11
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-20,111.65
存货的减少（增加以“—”号填列）	8,587,796.22	3,558,822.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-42,428,008.73	13,572,332.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	19,348,225.00	-7,727,854.35
其他	23,908,852.44	-40,290,163.21
经营活动产生的现金流量净额	56,691,316.22	22,511,841.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	99,028,569.94	162,046,201.97
减：现金的期初余额	179,983,807.68	217,521,417.54
现金及现金等价物净增加额	-80,955,237.74	-55,475,215.57

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	99,028,569.94	179,983,807.68
其中：库存现金		80.00
可随时用于支付的银行存款	98,651,286.33	179,633,464.35

可随时用于支付的其他货币资金	377,283.61	350,263.33
三、期末现金及现金等价物余额	99,028,569.94	179,983,807.68

其他说明：

无

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	189,304,275.30	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、贷款保证金
固定资产	370,677,008.59	授信协议抵押、融资租赁、售后回租抵押
无形资产	33,870,453.81	授信协议抵押
交易性金融资产	42,000,000.00	用于开具银行承兑汇票、信用证保证金
应收账款	5,827,655.52	融资租赁质押
合计	641,679,393.22	--

其他说明：

除以上受限资产外，子公司电费收费权、子公司股权质押情况如下：

出 质 人	质押权人	质押物1	质押物2	质押期限
萧县熠冠新能源有限公司	国网国际融资租赁有限公司（原名：英大汇通融资租赁有限公司）	国网安徽省电力公司宿州供电公司20MW光伏农业大棚项目电费收费权	上海熠冠新能源有限公司持有的萧县熠冠新能源有限公司100%股权，金额300万元	2016年12月16日至2022年12月16日
江阴瑞光微欣电力有限公司	国网国际融资租赁有限公司	江阴兴澄特种钢铁有限公司7MW光伏发电项目电费收费权	上海熠冠新能源有限公司持有的江阴瑞光微欣电力有限公司100%股权，金额为2000万元	2017年7月1日至2022年9月30日
洛阳市浩昱新能源科技有限公司	平安国际融资租赁（天津）有限公司	国网河南省电力公司偃师市供电公司及河南通达电缆股份有限公司已经和将要形成的全部应收账款	上海熠冠新能源有限公司持有的洛阳市昊昱新能源科技有限公司100%股权，金额2000万元	2018年4月18日至2028年4月18日
江苏滨江能源科技有限公司	远东国际融资租赁有限公司	江苏滨江能源科技有限公司有权处分的应收账款及收费权	上海熠冠新能源有限公司持有的江苏滨江能源科技有限公司100%股权，金额为2500万元	2020-3-19至2027年3月19日
江苏昶禾新能源科技有限公司	远东国际融资租赁有限公司	江苏昶禾新能源科技有限公司有权处分的应收账款及收费权	上海熠冠新能源有限公司持有的江苏昶禾新能源科技有限公司100%股权，金额1008万元	2020年3月19日至2027年3月19日
上海昊程能源科技有限公司	远东国际融资租赁有限公司	上海昊程能源科技有限公司有权处分的应收账款及收费权	上海熠冠新能源有限公司持有的上海昊程能源科技有限公司	2020年3月19日至2027年3月19日

100%股权，金额1000万元

上海熠冠新能源有限公司	远东国际融资租赁有限公司	上海熠冠新能源有限公司有权处分的应收账款及收费权	2020年3月19日至 2025年3月19日
-------------	--------------	--------------------------	---------------------------

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	276,253.84	7.0795	1,955,739.06
欧元	0.29	7.9610	2.31
港币			
雷亚尔	12,388,246.82	1.3098	16,226,125.68
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：雷亚尔	4,196,041.81	1.3098	5,495,975.56
预收账预			
其中：美元	7,386.88	7.0795	52,295.42

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司在开曼成立海外投资公司“中能国际控股集团有限公司”，主要是为了适应国际电力行业基础设施建设发展趋势，拟开展境外电网能源工程、太阳能新能源电站建设及运营等电力能源投资项目，寻求新的利润增长点。中能国际控股集团有限公司

主要经营地为开曼，记账本位币为美元。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期增加子公司

子公司名称	增加时点	备注
福建恒益辉建设有限公司	2020年3月	中能祥瑞电力工程有限公司持有其100%股权

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建中能电气有限公司	福清市	福清市	电力设备制造	100.00%		投资设立
上海熠冠新能源有限公司	上海市	上海市	光伏发电	100.00%		投资设立
云谷能源管理（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	能源管理	51.00%	49.00%	投资设立
中能国际控股集团有限公司	开曼	开曼	实业投资	100.00%		投资设立
中能汉斯智能科技有限公司	福州市	福州市	电力设备制造	100.00%		同一控制下合并
武汉市武昌电控设备有限公司	武汉市	武汉市	电力设备制造	100.00%		非同一控制下合并
中能祥瑞电力工程有限公司	福州市	福州市	电力工程施工	100.00%		非同一控制下合并
中能绿慧新能源有限公司	福州市	福州市	能源管理	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注释：除上述公司外，本公司还有通过上述公司间接控制的子公司39家，主要系上海熠冠新能源有限公司控制20家子公司，业务性质主要为光伏发电。

十、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、商品价格风险）。

1.信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的18.06%（2019年：18.81%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的16.24%（2019年：34.33%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2020年6月30日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币10,011.61万元（2019年12月31日尚未使用的银行借款额度为人民币13,844.01万元）。

期末本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期 末 数				合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	25,526.98	18,618.98			44,145.96
应付票据	18,893.12	4,913.44			23,806.56

应付账款	30,967.39			30,967.39
其他应付款	2,640.27			2,640.27
一年内到期的非流动负债	2,258.13	2,761.28		5,019.41
长期借款			2,250.00	2,250.00
长期应付款			8,742.47	8,742.47
金融负债和或有负债合计	80,285.90	26,293.69	10,992.47	117,572.06

期初本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	19,326.53	23,978.79			43,305.32
应付票据	10,076.88	11,951.38			22,028.26
应付账款	29,181.62				29,181.62
其他应付款	2,477.15				2,477.15
一年内到期的非流动负债	19,329.17	1,549.44			20,878.61
长期借款			1,166.00		1,166.00
长期应付款			6,262.72		6,262.72
金融负债和或有负债合计	80,391.33	37,479.62	7,428.72		125,299.68

3.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，包括利率风险、汇率风险。

4.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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。由于短期银行借款采用固定利率计息，故银行借款的公允价值利率风险并不重大。

5.汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性项目有关。截至2020年6月30日，本公司外币货币性项目净额为雷亚尔8,129,205.01元、美元276,253.84元、欧元0.29元，在其他变量不变的假设下，假定雷亚尔与美元继续维持联系汇率，美元/雷亚尔汇率变动上升/下降1%，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币10.73万元，净利润减少/增加人民币10.73万元。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本节七、合并财务报表项目注释、56、外币货币性项目说明。

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日，本公司的资产负债率为61.34%（2019年12月31日：62.57%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			42,977,619.26	42,977,619.26
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			42,977,619.26	42,977,619.26
应收款项融资			23,744,139.01	23,744,139.01
持续以公允价值计量的资产总额			66,721,758.27	66,721,758.27
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人

姓名	国籍	持股比例 %	表决权比例 %
CHEN MANHONG	加拿大	20.16	20.16
陈添旭	中国	19.35	19.35
吴昊	中国，获取加拿大永久居住权	9.79	9.79

注释：上述三人为本公司共同控制人，其中陈添旭、CHENMANHONG系兄妹关系，吴昊与CHENMANHONG系夫妻关系。

本企业最终控制方是上述一致行动人。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十一节、九、在其他主体中的权益、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建中能发展有限公司	实际控制人陈添旭、吴昊控制的公司
杨采薇	股东陈添旭之配偶
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

无

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建中能发展有限公司	房屋及场地租赁	1,464,310.57	1,106,229.05

关联租赁情况说明

无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
陈添旭、杨采薇	30,000,000.00	2020 年 03 月 19 日	2023 年 03 月 19 日	否
陈添旭	40,000,000.00	2020 年 03 月 11 日	2023 年 03 月 11 日	否
陈添旭、吴昊、CHEN MANHONG	22,450,000.13	2018 年 11 月 09 日	2019 年 11 月 09 日	否
陈添旭、吴昊、CHEN MANHONG	50,000,000.00	2018 年 11 月 09 日	2019 年 11 月 09 日	否
陈添旭	40,000,000.00	2020 年 03 月 19 日	2021 年 03 月 19 日	否
陈添旭	20,000,000.00	2020 年 03 月 19 日	2021 年 03 月 19 日	否
陈添旭、吴昊、杨采薇、CHEN MANHONG	40,000,000.00	2020 年 03 月 02 日	2021 年 03 月 02 日	否
陈添旭、杨采薇	30,000,000.00	2020 年 06 月 19 日	2021 年 06 月 19 日	否
陈添旭	40,000,000.00	2019 年 04 月 25 日	2020 年 04 月 24 日	否
陈添旭、杨采薇	18,880,000.81	2019 年 05 月 14 日	2020 年 05 月 13 日	否
陈添旭	150,000,000.00	2019 年 04 月 23 日	2021 年 04 月 22 日	否
陈添旭	50,000,000.00	2019 年 04 月 23 日	2021 年 04 月 22 日	否
陈添旭	10,000,000.00	2019 年 06 月 30 日	2020 年 06 月 30 日	否
陈添旭、杨采薇	30,000,000.00	2019 年 07 月 08 日	2020 年 07 月 08 日	否
陈添旭	20,000,000.00	2019 年 08 月 21 日	2020 年 08 月 21 日	否
陈添旭、杨采薇	25,000,000.00	2019 年 10 月 12 日	2020 年 10 月 11 日	否
合计	616,330,000.94			

关联担保情况说明

注释1：以上担保均为连带责任保证，招商银行福州五一支行担保期限为债务人履行债务期限届满之日起三年，其余授信机构担保期限均为债务人履行债务期限届满之日起两年。

注释2：关联方为本公司在金融机构的授信额度提供最高额连带责任保证，如该授信额度尚未到期，则期末担保余额为授信额度；其中部分授信额度已到期，但是授信下还有部分业务尚未到期，期末担保余额为期末未到期业务余额。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,791,401.22	2,372,939.69

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福建中能发展有限公司	510,096.40	14,922.95	616,874.71	21,731.87
应收账款	福建中能发展有限公司			81,977.00	5,418.68
预付款项	福建中能发展有限公司	42,288.74		72,047.00	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

2020 年 4 月 27 日，公司召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于注销 2016 年股票期权激励计划已授予未行权的预留股票期权的议案》。因激励对象离职及激励对象考核绩效未达标准，同意公司根据《2016 年股票期权激励计划（草案）》

等相关规定注销预留授予股票期权 72 万份，涉及激励对象 2 名。本次共注销预留授予股票期权 72 万份，注销后公司 2016 年股权激励计划预留授予股票期权数量为 0，股票期权总数量为 0。

2020 年 7 月 7 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述期权注销事项。注销完成后，公司 2016 年股权激励计划预留授予股票期权数量为 0，股票期权总数量为 0，公司 2016 年股票期权激励计划结束。

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼仲裁形成的或有负债（单位：万元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
安徽省龙翔建筑安装有限公司	萧县熠冠新能源有限公司	建设工程施工合同纠纷	萧县人民法院	258.00	一审判决：驳回诉讼请求；二审判决：驳回诉讼请求；原告申请再审中

注释：萧县熠冠新能源有限公司系上海熠冠新能源有限公司之子公司。

② 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2020年6月30日，本集团并表范围内各公司互相提供保证情况如下：（单位：万元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保类型	金 额	担保起始日	担保到期日	授信机构
本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	5,000.00	2020/04/23	2021/04/22	招商银行福州五一支行
本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	1888.81	2019/05/14	2020/05/13	光大银行福清支行
本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	4,000.00	2020/03/02	2021/03/02	民生银行福州湖东支行
本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	2,000.00	2019/10/11	2020/08/30	交通银行福清支行
本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	2,245.13	2018/11/9	2019/11/9	兴业银行总行营业部

本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	2,000.00	2020/03/19	2021/03/19 浦发银行福州分行
本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	40.00	2020-05-20	2021-05-20 中信银行福州乌山支行
本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	30.00	2020-05-27	2021-05-27 中信银行福州乌山支行
本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	300.00	2020-06-22	2021-06-22 中信银行福州乌山支行
本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	272.06	2020-06-28	2021-06-28 中信银行福州乌山支行
本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	120.01	2020-06-30	2021-06-30 中信银行福州乌山支行
本公司	萧县熠冠新能源有限公司	抵押担保、质押担保、保证担保	11,563.20	2016/12/09	2021/12/09 国网国际融资租赁有限公司
本公司	江阴瑞光微欣电力有限公司	抵押担保、质押担保、保证担保	4,278.38	2017/07/01	2022/07/01 国网国际融资租赁有限公司
本公司	洛阳市浩昱新能源科技有限公司	抵押担保、质押担保、保证担保	3,165.28	2018/04/18	2026/04/18 平安国际融资租赁（天津）有限公司
本公司/福建中能电气有限公司	上海昊程能源科技有限公司	抵押担保、质押担保、保证担保	972.11	2020-3-30	2025-3-30 远东国际融资租赁有限公司
本公司/福建中能电气有限公司	上海熠冠新能源有限公司	抵押担保、质押担保、保证担保	1240.00	2020-3-27	2023-3-27 远东国际融资租赁有限公司
本公司/福建中能电气有限公司	江苏昶禾新能源科技有限公司	抵押担保、质押担保、保证担保	1701.20	2020-4-9	2025-4-9 远东国际融资租赁有限公司
本公司/福建中能电气有限公司	江苏滨江能源科技有限公司	抵押担保、质押担保、保证担保	3280.90	2020-3-30	2025-3-30 远东国际融资租赁有限公司
本公司	武汉市武昌电控设备有限公司	保证担保	945.54	2019/06/18	2020/06/18 中信银行武汉分行
本公司	武汉市武昌电控设备有限公司	保证担保	474.00	2019/01/14	2020/01/14 汉口银行武昌支行
本公司	武汉市武昌电控设备有限公司	质押担保	2,430.00	2020/06/22	2021/06/22 招商银行福州五一支行
本公司	武汉市武昌电控设备有限公司	保证担保	2,500.00	2019/10/11	2020/10/11 光大银行武汉分行
本公司	中能祥瑞电力工程有限公司	保证担保	200.00	2019/10/21	2021/01/31 招商银行福州五一支行
本公司	武汉市武昌电控设	质押担保	1,000.00	2019/09/26	2020/08/21 兴业银行总行营业部

备有限公司					
本公司	武汉市武昌电控设备有限公司	质押担保	1,000.00	2019/09/26	2020/08/27 兴业银行总行营业部
本公司	中能祥瑞电力工程有限公司	保证担保	12.85	2020-4-1	2020-7-31 招商银行福州五一支行
本公司	武汉市武昌电控设备有限公司	保证担保	126.19	2020-3-24	2021-12-31 招商银行福州五一支行
本公司	武汉市武昌电控设备有限公司	保证担保	82.70	2020-4-1	2021-12-31 招商银行福州五一支行
本公司	武汉市武昌电控设备有限公司	保证担保	439.21	2020-6-10	2021-12-31 招商银行福州五一支行
本公司	武汉市武昌电控设备有限公司	保证担保	5.80	2020-6-16	2021-12-30 招商银行福州五一支行
本公司	武汉市武昌电控设备有限公司	保证担保	5.80	2020-6-16	2021-12-30 招商银行福州五一支行
福建中能电气有限公司	本公司	抵押担保	15,000.00	2019/05/15	2020/05/14 招商银行福州五一支行
福建中能电气有限公司	本公司	保证担保	3,000.00	2017/05/09	2020/05/09 厦门国际银行福州分行
福建中能电气有限公司	本公司	保证担保	3,000.00	2019/07/08	2020/07/08 华夏银行福州闽江支行
福建中能电气有限公司	本公司	保证担保	2,000.00	2019/08/21	2020/08/21 福建海峡银行总行营业部
福建中能电气有限公司	本公司	保证担保	4,000.00	2019/04/25	2020/04/24 广发银行福州分行
武汉源码电气制造有限公司	本公司	抵押担保			
福建中能电气有限公司	本公司	保证担保	5,000.00	2018/11/14	2019/11/14 兴业银行总行营业部
合计			85,319.17		

注释：公司为上述子公司在金融机构的授信额度提供最高额连带责任保证，如该授信额度尚未到期，则期末担保余额为授信额度；其中部分授信额度已到期，但是授信下还有部分业务尚未到期，期末担保余额为期末未到期业务余额。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	6,160,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	6,160,000.00

2、其他资产负债表日后事项说明

2020 年 6 月 29 日，公司按时足额兑付“17 中能 01”公司债券本金 1.58 亿及利息。兑付完毕后，控股股东陈添旭先生质押给债券担保人“深圳市高新投集团有限公司”的 2200 万股公司股票已于 2020 年 7 月 7 日解除质押。

十六、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

详见“第十一节、七、合并财务报表项目注释、31、递延收益”

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益的 金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
上海市可再生能源和新能源发展专项资金补贴	财政拨款	468,952.34	647,356.34	其他收益	与收益相关
收福清市财政局研发费用补助金	财政拨款	292,300.00		其他收益	与收益相关
中压预制式电缆附件及其组合设备等项目经费	财政拨款	268,166.22	268,166.22	其他收益	与资产相关
信保扶持发展基金	财政拨款	182,900.00		其他收益	与收益相关
土地出让款补偿金（2018年）	财政拨款	150,792.18	150,792.18	其他收益	与资产相关
科技项目配套资金	财政拨款	90,000.00		其他收益	与收益相关
配套研发资金	财政拨款	90,000.00		其他收益	与收益相关
福清经贸局拨付2014年度市级工业企业技改补助	财政拨款	87,499.98	87,499.98	其他收益	与资产相关
收市研发经费分段补助17年年度	财政拨款	84,720.00		其他收益	与收益相关
收省研发经费分段补助17年年度	财政拨款	84,720.00		其他收益	与收益相关
土地出让款补偿金	财政拨款	67,002.60	67,002.60	其他收益	与资产相关
省级切块两化融合专项补助	财政拨款	25,954.20	25,954.20	其他收益	与资产相关
失业保险基金管理专用稳岗补贴收入	财政拨款	16,529.75		其他收益	与收益相关
武昌科产局产业改造升级资金	财政拨款	5,000.00		其他收益	与收益相关
进项税额加计抵减	财政拨款	2,872.25		其他收益	与收益相关
2019年福清市工业企业技术改造补助资金	财政拨款		34,294.74	其他收益	与资产相关
福州市劳动就业中心失业保险基金管理专业稳岗补财政拨款贴			4,217,400.00	其他收益	与收益相关
福清市财政局2018-2019年研发经费补助款			1,017,000.00	其他收益	与收益相关
福州市劳动就业中心稳岗补贴			11,289.50	其他收益	与收益相关

福州市劳动就业中心稳岗补贴	11,289.50	其他收益	与收益相关
2019年度武昌区突出贡献企业奖励	100,000.00	其他收益	与收益相关
武汉市武昌区稳岗补贴	68,297.00	其他收益	与收益相关
福州市劳动就业中心稳岗补贴	15,244.04	其他收益	与收益相关
萧县推动商务经济高质量发展政府补助	50,000.00	营业外收入	与收益相关
合计	1,917,409.52	6,771,586.30	

除上述事项外，截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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账款	6,723,158.50	1.81%	6,723,158.50	100.00%		7,395,062.30	2.28%	7,395,062.30	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	365,244,242.74	98.19%	39,560,248.15	10.83%	325,683,994.59	316,666,797.26	97.72%	34,857,571.18	11.01%	281,809,226.08
其中：										
组合 1：国家电网南方电网	56,075,819.31	15.08%	3,255,062.08	5.80%	52,820,757.23	58,730,912.19	18.12%	4,178,686.90	7.11%	54,552,225.29
组合 2：其他央企国企事业单位	75,427,542.22	20.28%	9,288,284.43	12.31%	66,139,257.79	54,320,224.43	16.76%	4,963,414.16	9.14%	49,356,810.27
组合 3：上市公司	28,895,598.68	7.77%	2,037,308.61	7.05%	26,858,290.07	18,225,335.07	5.62%	1,325,431.35	7.27%	16,899,903.72
组合 4：其他客户	176,256,540.26	47.38%	24,979,593.03	14.17%	151,276,947.23	141,193,583.31	43.57%	24,390,038.77	17.27%	116,803,544.54
组合 5：合并报表范围单位销售货款	28,588,742.26	7.69%			28,588,742.26	44,196,742.26	13.64%			44,196,742.26
合计	371,967,401.24	100.00%	46,283,406.65	12.44%	325,683,994.59	324,061,859.56	100.00%	42,252,633.48	13.04%	281,809,226.08

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,162,148.00	1,162,148.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 2	931,984.00	931,984.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 3	717,543.00	717,543.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 4	497,500.00	497,500.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 5	453,996.50	453,996.50	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 6	378,320.00	378,320.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 7	336,974.00	336,974.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 8	299,525.00	299,525.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 9	281,460.00	281,460.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 10	260,000.00	260,000.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 11	233,000.00	233,000.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 12	197,310.00	197,310.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 13	174,800.00	174,800.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无

				法收回
客户 14	146,700.00	146,700.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 15	135,000.00	135,000.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 16	123,000.00	123,000.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 17	100,000.00	100,000.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 18	61,612.00	61,612.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 19	57,780.00	57,780.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 20	50,000.00	50,000.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 21	41,000.00	41,000.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 22	40,850.00	40,850.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 23	23,912.00	23,912.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
客户 24	18,744.00	18,744.00	100.00%	涉诉或经过多次追账仍未收回的余额，预计无法收回
合计	6,723,158.50	6,723,158.50	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

组合 1：国家电网南方电网	56,075,819.31	3,255,062.08	5.80%
组合 2：其他央国企事业单位	75,427,542.22	9,288,284.43	12.31%
组合 3：上市公司	28,895,598.68	2,037,308.61	7.05%
组合 4：其他客户	176,256,540.26	24,979,593.03	14.17%
组合 5：合并报表范围单位销售货款	28,588,742.27		
合计	365,244,242.74	39,560,248.15	--

确定该组合依据的说明：

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》等（以下合称“新金融工具准则”），新修订的金融工具确认和计量准则将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况。公司根据自身应收账款的特征，对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于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款项，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款项或当单项应收款项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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体详见第十一节、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	280,120,018.78
1 至 2 年	49,818,214.06
2 至 3 年	17,645,290.88
3 年以上	24,383,877.52
3 至 4 年	9,290,243.91
4 至 5 年	6,165,558.40
5 年以上	8,928,075.21
合计	371,967,401.24

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
以摊余成本计量	42,252,633.48	4,030,773.16				46,283,406.64

的应收账款坏账准备						
合计	42,252,633.48	4,030,773.16				46,283,406.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	19,576,970.56	5.26%	1,294,037.75
第二名	17,504,789.94	4.71%	826,226.09
第三名	15,537,233.92	4.18%	753,555.85
第四名	13,736,834.00	3.69%	908,004.73
第五名	10,147,086.28	2.73%	3,365,190.85
合计	76,502,914.70	20.57%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	30,000,000.00	
其他应收款	238,542,772.88	384,085,877.55
合计	268,542,772.88	384,085,877.55

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉市武昌电控设备有限公司	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金（不含投标保证金）	406,706.89	732,014.23
投标保证金	7,103,556.48	7,771,294.50
员工备用金	494,426.99	689,833.33
股权转让款		7,000,000.00
其他往来款	2,588,212.41	4,100,432.61
并表范围内单位往来款	230,622,986.91	365,460,883.06

合计	241,215,889.68	385,754,457.73
----	----------------	----------------

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	724,040.17	558,113.13	386,426.88	1,668,580.18
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		1,139,061.87		1,139,061.87
本期转回	134,525.25			134,525.25
2020 年 6 月 30 日余额	589,514.92	1,697,175.00	386,426.88	2,673,116.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	237,901,828.52
1 至 2 年	1,645,056.00
2 至 3 年	287,456.90
3 年以上	1,381,548.26
3 至 4 年	570,294.70
4 至 5 年	67,520.84
5 年以上	743,732.72
合计	241,215,889.68

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：无

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
萧县熠冠新能源有限公司	同一集团合并范围内往来	100,065,600.00	1 年以内	41.48%	0.00
中能祥瑞电力工程有限公司	同一集团合并范围内往来	35,172,200.00	1 年以内	14.58%	0.00
上海熠冠新能源有限公司	同一集团合并范围内往来	32,773,500.00	1 年以内	13.59%	0.00
武汉源码电气制造有限公司	同一集团合并范围内往来	22,275,000.00	1 年以内	9.23%	0.00
福建中能电气有限公司	同一集团合并范围内往来	17,238,367.96	1 年以内	7.15%	0.00
合计	--	207,524,667.96	--	86.03%	0.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	584,578,255.51		584,578,255.51	583,578,255.51		583,578,255.51
合计	584,578,255.51		584,578,255.51	583,578,255.51		583,578,255.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中能汉斯智能科技有限公司	32,186,682.14					32,186,682.14	
武汉市武昌电控设备有限公司	104,285,400.00					104,285,400.00	
福建中能电气有限公司	228,301,866.67					228,301,866.67	
上海熠冠新能源有限公司	110,788,000.00					110,788,000.00	
云谷能源管理(深圳)有限公司	27,527,200.00					27,527,200.00	
中能国际控股集团有限公司	8,237,306.70					8,237,306.70	
中能祥瑞电力工程有限公司	62,001,800.00					62,001,800.00	
湖北熠慧能源有限公司	7,750,000.00					7,750,000.00	
中能绿慧新能源有限公司	2,500,000.00	1,000,000.00				3,500,000.00	
合计	583,578,255.51	1,000,000.00				584,578,255.51	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	190,624,517.14	181,664,499.88	146,095,407.68	126,202,802.91
其他业务	732,213.77	783,200.91	840,920.62	652,241.37
合计	191,356,730.91	182,447,700.79	146,936,328.30	126,855,044.28

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	41,640,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		196,855.37
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,962,371.17
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	523,385.01	
处置以公允价值计量且其变动计入当期其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-22,334.91	-50,166.67
合计	30,501,050.10	36,824,317.53

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,070,367.79	主要是处置湖北安陆厂区、清理固定资产而产生的损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,893,657.83	主要是收到政府稳岗补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-458,824.75	
减：所得税影响额	891,467.68	
合计	-527,002.39	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.47%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.39%	-0.0606	-0.0606

中能电气股份有限公司

2020 年 8 月 4 日