中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

广东猛狮新能源科技股份有限公司

2019 年度财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　录

一、审计报告　1

二、已审财务报表

1. 合并资产负债表　6

2. 合并利润表　8

3. 合并现金流量表　9

4. 合并股东权益变动表　10

5. 资产负债表　12

6. 利润表　14

7. 现金流量表　15

8. 股东权益变动表　16

9. 财务报表附注　18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

中审亚太审字（2020）020135 号

广东猛狮新能源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东猛狮新能源科技股份有限公司（以下简称猛狮科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了猛狮科技 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

猛狮科技管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

四、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认事项

如财务报表附注六、43 营业收入和营业成本所述，猛狮科技 2018 年度、2019 年度营业收入分别为 1,100,061,843.00 元及 1,322,724,587.14 元，为猛狮科技合并利润表重要组成部分及关键业绩指标，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解，评价和测试与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；

（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；

（3）对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本，通过检查收入确认原始单据等方式对交易真实性情况进行核实；

（5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；

（6）通过公开渠道查询和了解主要客户或新增客户的背景信息，如工商登记资料等，确认主要客户与猛狮科技及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。

（二）政府补助

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、事项描述

如财务报表附注六、49 其他收益所述，2019 年度，猛狮科技应收获得各类政府补助 279,299,706.76 元，其中三门峡市城乡一体化示范区财政局一次性下达“猛狮科技注册地和总部迁移奖励资金”250,000,000.00 元，该笔奖励对当期财务报表影响较为重大，因此我们将该项政府补助确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）获取并检查政府补助相关对应文件，查阅是否存在限定条件；

（2）核对资金流水，查看银行回单；

（3）对相关政府部门进行访谈，确认其真实性，是否存在被收回的风险；

（4）获取猛狮科技区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准，判断政府补助的相关划分是否正确；

（5）检查财务报表及附注中与政府补助相关的信息披露是否充分。

（三）债务重组

1、事项描述

如财务报表附注 6.50 投资收益“债务重组利得”所述，2019 年度，猛狮科技确认债务重组利得 701,247,659.24 元，对利润总额影响重大，债务重组收益的确认依据是否充分，数据是否正确，对本期财务报表影响重大，因此我们将债务重组收益和损失的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）获取猛狮科技债务重组涉及的关键资料，包括《债务重组计划》、《债务重组协议》、《民事判决书》等资料；

（2）与公司管理层、治理层及管理人讨论重组中的重大不确定因素及消除的时点；

（3）对管理人进行发函和访谈，了解债务重组豁免金额的计算过程、重组计划执行情况；

（4）对债务重组收益金额执行重新计算程序；

（5）了解债务重组进度、检查付款凭证、对债权人进行发函和访谈，确认债务重组已真实进行；

（6）检查财务报表及附注中与债务重组相关的信息披露是否充分；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（7）关注并跟踪资产负债表日后《重组计划》执行情况。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督猛狮科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对猛狮科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致猛狮科技不能持续经营。

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

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

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

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

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

中审亚太会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李艳生（项目合伙人）

中国注册会计师：吴贺民

中国·北京

二〇二〇年六月十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	6.1	150,843,810.38	218,814,215.12
交易性金融资产	6.2	4,150,006.43	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			17,983,322.23
应收账款	6.3	1,178,695,956.10	1,631,609,116.08
应收款项融资	6.4	6,944,536.00	
预付款项	6.5	142,981,577.01	83,483,810.92
其他应收款	6.6	518,925,864.40	220,706,027.13
其中：应收利息		20,410.27	
应收股利			
存货	6.7	910,938,083.36	811,429,758.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6.8	3,186,250.00	9,575,000.00
其他流动资产	6.9	293,800,930.20	272,084,140.43
流动资产合计		**3,210,467,013.88**	**3,265,685,390.62**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	6.10		71,109,748.58
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	6.11	46,177,950.24	157,337,673.89
长期股权投资	6.12	24,962,938.96	41,979,705.66
其他权益工具投资	6.13	21,581,422.03	
其他非流动金融资产	6.14	5,375,560.82	
投资性房地产	6.15	75,078,486.34	71,367,667.62
固定资产	6.16	2,229,538,545.64	2,325,232,763.49
在建工程	6.17	1,380,867,719.65	1,160,171,964.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.18	186,613,672.23	178,396,863.90
开发支出	6.19	35,647,558.33	44,236,792.98
商誉	6.20	245,734,622.57	237,038,377.89
长期待摊费用	6.21	48,500,610.31	39,943,193.32
递延所得税资产	6.22	53,530,280.29	26,617,935.58
其他非流动资产	6.23	131,871,792.69	83,905,754.74
非流动资产合计		**4,485,481,160.10**	**4,437,338,441.66**
资产总计		**7,695,948,173.98**	**7,703,023,832.28**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	6.24	1,670,283,558.46	1,852,677,742.26
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.25	32,146,475.40	67,872,638.83
应付账款	6.26	1,149,793,485.61	1,522,413,815.11
预收款项	6.27	190,680,241.05	124,027,010.22
合同负债			
应付职工薪酬	6.28	90,137,720.21	73,914,745.32
应交税费	6.29	61,663,192.65	81,614,273.67
其他应付款	6.30	1,459,258,243.65	1,139,066,012.91
其中：应付利息		153,904,058.24	136,336,872.94
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.31	857,590,188.41	1,994,176,623.64
其他流动负债	6.32	38,561,509.82	2,783,213.07
流动负债合计		**5,550,114,615.26**	**6,858,546,075.03**
非流动负债：			
长期借款	6.33	731,484,602.14	119,700,537.77
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6.34	1,143,414,941.29	685,406,397.94
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.35	172,713,505.52	111,519,492.31
递延收益	6.36	10,143,822.00	9,420,488.39
递延所得税负债			
其他非流动负债	6.37	13,191,374.15	2,571,419.79
非流动负债合计		**2,070,948,245.10**	**928,618,336.20**
负债合计		**7,621,062,860.36**	**7,787,164,411.23**
股东权益：			
股本	6.38	567,374,389.00	567,374,389.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.39	2,052,434,003.70	2,007,859,922.17
减：库存股			
其他综合收益	6.40	-26,999,973.69	3,101,982.19
专项储备			
盈余公积	6.41	19,581,565.28	19,581,565.28
未分配利润	6.42	-2,531,967,558.73	-2,683,942,013.95
归属于母公司股东权益合计		80,422,425.56	-86,024,155.31
少数股东权益		-5,537,111.94	1,883,576.36
股东权益合计		**74,885,313.62**	**-84,140,578.95**
负债和股东权益总计		**7,695,948,173.98**	**7,703,023,832.28**

载于第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2019年度

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**1,322,724,587.14**	**1,100,061,843.00**
其中：营业收入	6.43	1,322,724,587.14	1,100,061,843.00
二、营业总成本		**1,889,320,071.62**	**2,451,386,507.46**
其中：营业成本	6.43	1,061,651,052.98	1,207,291,214.99
税金及附加	6.44	5,851,408.29	19,550,474.17
销售费用	6.45	110,446,873.50	195,373,391.79
管理费用	6.46	310,586,214.53	482,152,395.55
研发费用	6.47	65,526,559.67	193,437,760.28
财务费用	6.48	335,257,962.65	353,581,270.68
其中：利息费用		329,716,668.28	330,448,318.54
利息收入		2,318,520.93	6,318,890.35
加：其他收益	6.49	279,299,706.76	47,001,019.35
投资收益（损失以“-”号填列）	6.50	721,251,936.91	-6,306,974.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,194,375.86	-13,058,201.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.51	118,978.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.52	135,425,152.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.53	-10,380,369.72	-1,203,792,165.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.54	-943,499.67	-55,769,536.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**558,176,420.77**	**-2,570,192,321.98**
加：营业外收入	6.55	9,671,391.60	4,686,810.62
减：营业外支出	6.56	441,866,327.99	225,348,942.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**125,981,484.38**	**-2,790,854,453.94**
减：所得税费用	6.57	7,559,441.66	79,216,446.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**118,422,042.72**	**-2,870,070,900.19**
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		118,422,042.72	-2,870,070,900.19
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		151,753,355.54	-2,776,706,074.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-33,331,312.82	-93,364,825.74
六、其他综合收益的税后净额		**-30,170,129.83**	**4,300,066.37**
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-30,101,955.88	3,506,953.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-30,528,326.55	
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		-30,528,326.55	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		426,370.67	3,506,953.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		426,370.67	3,506,953.04
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-68,173.95	793,113.33
七、综合收益总额		**88,251,912.89**	**-2,865,770,833.82**
归属于母公司股东的综合收益总额		121,651,399.66	-2,773,199,121.41
归属于少数股东的综合收益总额		-33,399,486.77	-92,571,712.41
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)	17.2	0.27	-4.89
（二）稀释每股收益(元/股)	17.2	0.27	-4.89

载于第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2019年度

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,721,573,973.95	2,260,616,698.95
收到的税费返还		9,118,650.08	27,495,333.11
收到其他与经营活动有关的现金	6.58.1	667,574,196.38	442,102,734.99
经营活动现金流入小计		**2,398,266,820.41**	**2,730,214,767.05**
购买商品、接受劳务支付的现金		936,550,802.02	1,556,307,707.13
支付给职工以及为职工支付的现金		263,126,414.67	351,276,675.50
支付的各项税费		20,992,865.37	81,268,027.56
支付其他与经营活动有关的现金	6.58.2	664,578,342.01	508,510,151.58
经营活动现金流出小计		**1,885,248,424.07**	**2,497,362,561.77**
经营活动产生的现金流量净额		**513,018,396.34**	**232,852,205.28**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,300,000.00	36,845,000.00
取得投资收益收到的现金		110,854.36	289,625.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,789,249.84	10,219,405.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,511,597.57	
收到其他与投资活动有关的现金	6.58.3	353,446.81	2,541,146.96
投资活动现金流入小计		**47,065,148.58**	**49,895,177.52**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,164,781.40	613,917,021.56
投资支付的现金		17,814,150.00	3,180,000.00
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	6.58.4	48,009,057.49	
投资活动现金流出小计		**377,987,988.89**	**617,097,021.56**
投资活动产生的现金流量净额		**-330,922,840.31**	**-567,201,844.04**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,797,000.00	1,571,537.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,571,537.92
取得借款收到的现金		748,941,039.52	1,475,406,134.52
收到其他与筹资活动有关的现金	6.58.5	393,251,809.26	1,580,533,350.82
筹资活动现金流入小计		**1,177,989,848.78**	**3,057,511,023.26**
偿还债务支付的现金		857,231,846.51	2,002,884,957.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,645,306.22	130,322,620.50
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	6.58.6	439,046,697.99	1,385,205,885.46
筹资活动现金流出小计		**1,327,923,850.72**	**3,518,413,463.85**
筹资活动产生的现金流量净额		**-149,934,001.94**	**-460,902,440.59**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**733,276.87**	**1,551,923.96**
五、现金及现金等价物净增加额	6.59.1	**32,894,830.96**	**-793,700,155.39**
加：期初现金及现金等价物余额	6.59.1	74,854,619.30	868,554,774.69
六、期末现金及现金等价物余额	6.59.1	**107,749,450.26**	**74,854,619.30**

载于第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	567,374,389.00				2,007,859,922.17		3,101,982.19		19,581,565.28	-2,683,942,013.95		-86,024,155.31	1,883,576.36	-84,140,578.95
加：会计政策变更							-25,079,035.81			221,099.68		-24,857,936.13		-24,857,936.13
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	567,374,389.00				2,007,859,922.17		-21,977,053.62		19,581,565.28	-2,683,720,914.27		-110,882,091.44	1,883,576.36	-108,998,515.08
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					44,574,081.53		-5,022,920.07			151,753,355.54		191,304,517.00	-7,420,688.30	183,883,828.70
（一）综合收益总额							-5,022,920.07			151,753,355.54		146,730,435.47	-33,399,486.77	113,330,948.70
（二）股东权益投入和减少资本													25,978,798.47	25,978,798.47
1.股东投入的普通股													25,978,798.47	25,978,798.47
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对股东的分配														
3.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他					44,574,081.53							44,574,081.53		44,574,081.53
四、本年年末余额	567,374,389.00				2,052,434,003.70		-26,999,973.69		19,581,565.28	-2,531,967,558.73		80,422,425.56	-5,537,111.94	74,885,313.62

载于第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　　目	上年金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	567,374,389.00				2,007,859,922.17		-404,970.85		19,581,565.28	93,303,913.37		2,687,714,818.97	86,635,104.80	2,774,349,923.77
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、本年年初余额	567,374,389.00				2,007,859,922.17		-404,970.85		19,581,565.28	93,303,913.37		2,687,714,818.97	86,635,104.80	2,774,349,923.77
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,506,953.04			-2,777,245,927.32		-2,773,738,974.28	-84,751,528.44	-2,858,490,502.72
（一）综合收益总额							3,506,953.04			-2,776,706,074.45		-2,773,199,121.41	-92,571,712.41	-2,865,770,833.82
（二）股东权益投入和减少资本										-539,852.87		-539,852.87	7,820,183.97	7,280,331.10
1.股东投入的普通股													1,517,148.96	1,517,148.96
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他										-539,852.87		-539,852.87	6,303,035.01	5,763,182.14
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对股东的分配														
3.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	567,374,389.00				2,007,859,922.17		3,101,982.19		19,581,565.28	-2,683,942,013.95		-86,024,155.31	1,883,576.36	-84,140,578.95

载于第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		48,680,990.44	3,824,232.28
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			100,000.00
应收账款	16.1	172,608,888.53	181,736,246.26
应收款项融资		1,710,000.00	
预付款项		56,286,784.14	76,632,648.12
其他应收款	16.2	1,340,951,835.34	1,202,245,232.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		28,501,965.99	36,472,799.02
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		955,931.26	7,966,640.73
流动资产合计		**1,649,696,395.70**	**1,508,977,798.41**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			69,328,420.58
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	16.3	3,609,223,957.96	3,498,127,366.01
其他权益工具投资		19,800,094.03	
其他非流动金融资产		2,208,048.10	
投资性房地产			
固定资产		18,779,981.14	20,471,951.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,158,730.63	8,427,737.06
开发支出			10,932,898.01
商誉			
长期待摊费用		3,395,812.44	3,712,206.66
递延所得税资产			
其他非流动资产		771,854.70	771,854.70
非流动资产合计		**3,661,338,479.00**	**3,611,772,434.21**
资产总计		**5,311,034,874.70**	**5,120,750,232.62**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		768,817,074.65	903,808,556.65
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,210,000.00	18,600,130.00
应付账款		105,644,765.39	125,540,065.88
预收款项		16,588,484.79	14,777,441.41
合同负债			
应付职工薪酬		12,375,991.46	9,450,822.59
应交税费		43,019,706.53	149,704.08
其他应付款		1,752,901,555.29	1,484,446,638.15
其中：应付利息		125,619,672.52	117,644,927.23
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		205,371,016.77	1,015,587,838.18
其他流动负债			
流动负债合计		**2,920,928,594.88**	**3,572,361,196.94**
非流动负债：			
长期借款		715,938,547.28	56,518,746.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		86,528.75	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**716,025,076.03**	**56,518,746.90**
负债合计		**3,636,953,670.91**	**3,628,879,943.84**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		567,374,389.00	567,374,389.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,037,947,606.38	2,007,947,606.38
减：库存股			
其他综合收益		-30,528,326.55	
专项储备			
盈余公积		19,581,565.28	19,581,565.28
未分配利润		-920,294,030.32	-1,103,033,271.88
股东权益合计		**1,674,081,203.79**	**1,491,870,288.78**
负债和股东权益总计		**5,311,034,874.70**	**5,120,750,232.62**

载于第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

2019年度

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	16.4	**341,144,477.99**	**296,758,807.76**
减：营业成本	16.4	188,371,464.25	273,809,675.80
税金及附加		573,349.30	1,025,980.79
销售费用		19,495,473.22	35,016,875.10
管理费用		45,072,179.36	62,549,969.01
研发费用		13,290,238.29	63,815,375.77
财务费用		134,521,842.30	195,223,385.41
其中：利息费用		136,688,361.36	191,523,966.60
利息收入		22,241.85	2,029,083.93
加：其他收益		251,135,337.13	3,403,092.00
投资收益	16.5	248,290,166.69	-4,602,245.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-704,908.05	-12,321,959.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		59,892.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,665,446.58	
资产减值损失 （损失以“-”号填列）		491,431.77	-711,248,130.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-639,024.70	5,398.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**440,823,181.28**	**-1,047,124,338.76**
加：营业外收入			
减：营业外支出		224,644,612.76	118,487,686.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**216,178,568.52**	**-1,165,612,025.04**
减：所得税费用		33,546,143.07	14,765,415.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**182,632,425.45**	**-1,180,377,440.99**
(一)持续经营损益（净亏损以“-”号填列）		182,632,425.45	-1,180,377,440.99
(二)终止经营损益（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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		**182,632,425.45**	**-1,180,377,440.99**

载于第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

2019年度

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		347,966,963.37	368,611,438.10
收到的税费返还		7,897.23	38,393.98
收到其他与经营活动有关的现金		392,071,378.86	949,872,536.22
经营活动现金流入小计		**740,046,239.46**	**1,318,522,368.30**
购买商品、接受劳务支付的现金		182,172,546.30	410,802,718.93
支付给职工以及为职工支付的现金		14,796,373.24	17,070,274.20
支付的各项税费		2,143,211.22	6,217,187.50
支付其他与经营活动有关的现金		384,318,706.19	929,578,593.17
经营活动现金流出小计		**583,430,836.95**	**1,363,668,773.80**
经营活动产生的现金流量净额		**156,615,402.51**	**-45,146,405.50**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,400,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,863.50	6,000.00
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		968.33	
投资活动现金流入小计		**2,475,831.83**	**25,006,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		353,570.00	736,211.62
投资支付的现金		106,801,500.00	28,654,846.21
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		**107,155,070.00**	**29,391,057.83**
投资活动产生的现金流量净额		**-104,679,238.17**	**-4,385,057.83**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			192,719,168.00
取得借款收到的现金			1,131,690,469.33
收到其他与筹资活动有关的现金		71,848,324.31	
筹资活动现金流入小计		**71,848,324.31**	**1,324,409,637.33**
偿还债务支付的现金		48,941,208.37	792,307,257.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,876,672.23	86,905,594.81
支付其他与筹资活动有关的现金		26,572,493.06	573,659,354.85
筹资活动现金流出小计		**83,390,373.66**	**1,452,872,206.99**
筹资活动产生的现金流量净额		**-11,542,049.35**	**-128,462,569.66**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-35,585.80**	
五、现金及现金等价物净增加额		**40,358,529.19**	**-177,994,032.99**
加：期初现金及现金等价物余额		735,786.65	178,729,819.64
六、期末现金及现金等价物余额		**41,094,315.84**	**735,786.65**

载于第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表

2019年度

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　　目	本年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	567,374,389.00				2,007,947,606.38				19,581,565.28	-1,103,033,271.88	1,491,870,288.78
加：会计政策变更							-25,079,035.81			106,816.11	-24,972,219.70
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	567,374,389.00				2,007,947,606.38		-25,079,035.81		19,581,565.28	-1,102,926,455.77	1,466,898,069.08
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					30,000,000.00		-5,449,290.74			182,632,425.45	207,183,134.71
（一）综合收益总额							-5,449,290.74			182,632,425.45	177,183,134.71
（二）股东权益投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他					30,000,000.00						30,000,000.00
四、本年年末余额	567,374,389.00				2,037,947,606.38		-30,528,326.55	-	19,581,565.28	-920,294,030.32	1,674,081,203.79

载于第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	上年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	567,374,389.00				2,007,947,606.38				19,581,565.28	77,344,169.11	2,672,247,729.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	567,374,389.00				2,007,947,606.38				19,581,565.28	77,344,169.11	2,672,247,729.77
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,180,377,440.99	-1,180,377,440.99
（一）综合收益总额										-1,180,377,440.99	-1,180,377,440.99
（二）股东权益投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	567,374,389.00				2,007,947,606.38				19,581,565.28	-1,103,033,271.88	1,491,870,288.78

载于第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东猛狮新能源科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

广东猛狮新能源科技股份有限公司（以下简称“猛狮科技”或“本公司”）是于 2001 年 11 月由汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司与陈乐伍、管雄俊、杜建明以及沈阳蓄电池研究所共同出资组建的股份有限公司，企业统一社会信用代码 91440500733121010B，法定代表人为王少武。

2012 年 6 月，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2012]596 号）核准，公司向社会公开发行股票 1,330.00 万股，每股面值 1 元。公司于 2012 年 6 月 12 日在深圳证券交易所上市。

于 2019 年 11 月 28 日、2019 年 12 月 16 日召开第六届董事会第三十七次会议和 2019 年第四次临时股东大会决议，将公司注册地址迁至河南省三门峡市城乡一体化示范区禹王路汇智空间 215 室。2020 年 2 月 25 日，取得三门峡市市场监督管理局直属分局颁发的营业执照。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本及股本总数为 567,374,389.00 股。

本公司属于电气机械和器材制造业。本公司及各子公司主要从事研发、生产、销售：各类蓄电池、锂电池、电子测量仪器、光伏设备及元器件；助动自行车、非公路休闲车及零配件生产；信息系统集成服务；货物进出口，技术进出口。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 6 月 19 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 73 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上期新增 6 家、减少 13 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司 2017 年度、2018 年度连续两个年度经审计的净利润为负值，且 2018 年末经审计的净资产为负值，深圳证券交易所对本公司股票实行“退市风险警示”。主要由于受公司自身经营、行业波动以及产业政策影响，本公司自 2018 年下半年开始发生债务危机，存在大量逾期金融机构借款及融资租赁款，公司部分银行账户、资产被司法冻结，流动资金极为短缺，公司各业务板块运营受到不同程度的影响，另外，公司存在大量诉讼以及该等诉讼的判决执行也导致对公司的持续经营能力可能产生疑虑。

针对上述可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，本公司采取了以下改善措施：

（1）调整发展战略，改革组织机构。

根据公司愿景与现有资源条件，公司调整发展战略规划，确定以“能源转换”和“一带一路”为战略出发点，建立以能源储存为核心，可再生能源生产及应用为辅助的清洁能源产业平台，做强做优电池制造和储能业务。同时，为更好地适应公司调整后的发展战略规划，加强和优化公司治理，使组织架构更加扁平、高效，保障公司调整后的发展战略规划得以有效执行。

（2）通过多种渠道和方式解决逾期金融负债，恢复正常现金流。

公司积极与银行机构协商，通过现金回笼等手段，保障相关贷款利息的支付，以实现对现有贷款争取展期或续贷，且部分银行同时调减了贷款利息，保留低息银行贷款；积极与债权人协商调整还款方案，目前已与部分债权人达成初步和解意向，可实现展期或减息；拟与资产管理公司合作，收购公司对现有金融机构融资类负债，目前公司已与数个资产管理公司达成初步合作方案，相关工作正在推进当中；拟通过出售子公司股权资产，剥离合并范围内的负债，同时实现现金回笼。

（3）通过重大资产重组提升公司资产质量及竞争力。

本次重大资产重组拟购买的资产为中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司及其关联方（以下简称“中建材”）拥有的从事绿色能源科技产品的应用研究与生产以及光伏发电站运营维护等相关业务公司的股权及与之相关的全部权益、中建材拥有的从事光伏发电等相关业务公司的股权及与之相关的全部权益，将提升公司清洁能源发电资产的规模和质量，以及储能业务的竞争力，预计能为公司提供稳定的利润和现金流，将对公司的未来发展产生积极的影响。

（4）着力打造漳州高端锂电池生产基地，保障锂电池业务健康发展。

本公司于 2018 年 12 月 22 日与凯盛科技集团有限公司、漳州市交通发展集团有限公司、福建诏安金都资产运营有限公司签署了《合作协议》，合作其他三方将为福建猛狮新能源科技有限公司（以下简称“福建猛狮”）提供恢复生产和扩大产能所需的经营性资产，并由凯盛科技或其关联的国有控股企业作为总承包方，有利于推进福建猛狮“新能源汽车核心部件——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

锂离子电池生产项目”的后续经营和建设，不断提升福建猛狮制造体系能力水平，满足未来更高水平发展的需要。

（5）加快低效资产处置及债权回收，降本增效促进经营目标实现。

加快低效无效资产处置，积极开展长期债权的清理；加强精细化管理，严格控制各项成本费用，深挖产品及服务的降成本空间。公司针对各项重大处置清理工作成立专门项目小组跟进该等工作，力图加快工作，提升效果。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事蓄电池、锂电池、储能电源设备的研发、生产及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.27 收入”描述。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.17 长期股权投资”进行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.17 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.17.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.17.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

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

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

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

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

4.8.3 外币财务报表的折算方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

4.9 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注 4.10 应收票据、4.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注 4.13 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 6 个月，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本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；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。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备，该组合预期信用损失率为 0%
商业承兑汇票	出票人为企业，信用评级相对较低，票据违约风险较高	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期计量坏账准备

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	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期计量坏账准备
关联方组合	合并范围内关联方	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期计量坏账准备，该组合预期信用损失率为 0%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	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期计量坏账准备
关联方组合	合并范围内关联方	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期计量坏账准备，该组合预期信用损失率为 0%

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、自制半成品、在产品、包装物、工程施工、低值易耗品等。

4.14.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.15 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称"持有待售准则"）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

4.16 长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司依据长期应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。

4.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.17.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见本附注"4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.17.2 后续计量及损益确认方法

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

4.17.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.17.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.17.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

4.18 投资性房地产

（1）投资性房地产的确定标准和分类

公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量

公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出记入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出记入当期损益。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销，投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30.00—40.00	10.00	2.25—3.00

4.19 固定资产

4.19.1 固定资产确认条件

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

4.19.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00—40.00	5.00	2.375—4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

4.19.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.24 长期资产减值”。

4.19.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.19.5 其他说明

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

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

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

4.20 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.24 长期资产减值”。

4.21 借款费用

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

4.22 无形资产

4.22.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

4.22.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.22.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.24 长期资产减值”。

4.23 长期待摊费用

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

4.24 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.25 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

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

4.26 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.27 收入

4.27.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.27.2 提供劳务收入

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

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

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

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

4.27.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.27.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.27.5 具体收入确认政策

1）铅电池、锂电池业务

外销收入确认的时点：外销为买断式经销，货物发出报关并装船后，出口商品所有权上的风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能够可靠计量，确认外销收入。

内销收入确认的时点：内销采取托运方式的，公司取得货物承运单时即确认为商品所有权的风险和报酬已经转移，确认内销收入；采取送货上门方式的，客户在送货单上签收即认为商品所有权的风险和报酬已经转移，确认内销收入。

2）变配电集成业务

变配电解决方案收入确认的时点：变配电解决方案业务是指以电力自动化技术及整体解决方案为基础的行业变配电设备集成业务，一般包括项目交接、方案设计、设备选型与采购、自主核心产品制造、软件开发、现场安装和调试、项目验收、客户培训等主要环节。公司对该类业务按照安装调试完成并验收后确认收入的实现。

中性点电阻接地装置确认的时点：中性点电阻接地装置业务根据业务特点和收入确认原则，在货物已发至客户并经客户验收，不再对该货物实施继续管理权和有效控制，与销售该货物相关的成本已经确定，相关的货款已经收到或取得了收款的凭据时，确认收入。

3）汽车租赁业务

经营性租赁收入在合同约定的租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

时计入当期损益。预收款项在实际收到时确认递延收入并在相关租赁期内摊销确认当期收入。

4）EPC 光伏电站工程业务

EPC 光伏电站工程业务按完工百分比法确认收入。

4.28 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.29 递延所得税资产/递延所得税负债

4.29.1 当期所得税

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

4.29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

4.29.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.29.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

4.30 租赁

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

4.30.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

4.30.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.30.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4.30.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

4.31 重要会计政策、会计估计的变更

4.31.1 会计政策变更

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	2019 年 8 月 27 日第六届董事会第三十四次会议审议通过	应收票据：增加 17,983,322.23
		应收账款：增加 1,631,609,116.08
		应收票据及应收账款：减少 1,649,592,438.31
（2）“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	2019 年 8 月 27 日第六届董事会第三十四次会议审议通过	应付票据：增加 67,872,638.83
		应付账款：增加 1,522,413,815.11
		应付票据及应付账款：减少 1,590,286,453.94

（2）非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

4.31.2 会计估计变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更事项。

4.31.3 首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司财务报表的影响：

4.31.3.1 合并报表

（1）调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	218,814,215.12	218,814,215.12	
交易性金融资产		4,880,000.00	4,880,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	17,983,322.23		-17,983,322.23
应收账款	1,631,609,116.08	1,631,609,116.08	
应收款项融资		17,983,322.23	17,983,322.23
预付款项	83,483,810.92	83,483,810.92	
其他应收款	220,706,027.13	220,706,027.13	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	811,429,758.71	811,429,758.71	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	9,575,000.0	9,575,000.0	
其他流动资产	272,084,140.43	259,717,140.43	-12,367,000.00
流动资产合计	**3,265,685,390.62**	**3,258,198,390.62**	**-7,487,000.00**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	71,109,748.58		-71,109,748.58
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	157,337,673.89	157,337,673.89	
长期股权投资	41,979,705.66	41,979,705.66	
其他权益工具投资		27,030,712.77	27,030,712.77
其他非流动金融资产		26,708,099.68	26,708,099.68
投资性房地产	71,367,667.62	71,367,667.62	
固定资产	2,325,232,763.49	2,325,232,763.49	
在建工程	1,160,171,964.01	1,160,171,964.01	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	178,396,863.90	178,396,863.90	
开发支出	44,236,792.98	44,236,792.98	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

商誉	237,038,377.89	237,038,377.89	
长期待摊费用	39,943,193.32	39,943,193.32	
递延所得税资产	26,617,935.58	26,617,935.58	
其他非流动资产	83,905,754.74	83,905,754.74	
非流动资产合计	**4,437,338,441.66**	**4,419,967,505.53**	**-17,370,936.13**
资产总计	**7,703,023,832.28**	**7,678,165,896.15**	**-24,857,936.13**
流动负债：			
短期借款	1,852,677,742.26	1,852,677,742.26	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	67,872,638.83	67,872,638.83	
应付账款	1,522,413,815.11	1,522,413,815.11	
预收款项	124,027,010.22	124,027,010.22	
应付职工薪酬	73,914,745.32	73,914,745.32	
应交税费	81,614,273.67	81,614,273.67	
其他应付款	1,139,066,012.91	1,139,066,012.91	
其中：应付利息	136,336,872.94	136,336,872.94	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,994,176,623.64	1,994,176,623.64	
其他流动负债	2,783,213.07	2,783,213.07	
流动负债合计	**6,858,546,075.03**	**6,858,546,075.03**	
非流动负债：			
长期借款	119,700,537.77	119,700,537.77	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	685,406,397.94	685,406,397.94	
长期应付职工薪酬			
预计负债	111,519,492.31	111,519,492.31	
递延收益	9,420,488.39	9,420,488.39	
递延所得税负债			
其他非流动负债	2,571,419.79	2,571,419.79	
非流动负债合计	**928,618,336.20**	**928,618,336.20**	
负债合计	**7,787,164,411.23**	**7,787,164,411.23**	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	567,374,389.00	567,374,389.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,007,859,922.17	2,007,859,922.17	
减：库存股			
其他综合收益	3,101,982.19	-21,977,053.62	-25,079,035.81
专项储备			
盈余公积	19,581,565.28	19,581,565.28	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

未分配利润	-2,683,942,013.95	-2,683,720,914.27	221,099.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-86,024,155.31	-110,882,091.44	-24,857,936.13
少数股东权益	1,883,576.36	1,883,576.36	
所有者权益（或股东权益）合计	**-84,140,578.95**	**-108,998,515.08**	**-24,857,936.13**
负债和所有者权益（或股东权益）总计	**7,703,023,832.28**	**7,678,165,896.15**	**-24,857,936.13**

（2）新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	218,814,215.12	货币资金	摊余成本	218,814,215.12
应收票据	摊余成本	17,983,322.23	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	17,983,322.23
应收账款	摊余成本	1,631,609,116.08	应收账款	摊余成本	1,631,609,116.08
其他应收款	摊余成本	220,706,027.13	其他应收款	摊余成本	220,706,027.13
其他流动资产	摊余成本	272,084,140.43	其他流动资产	摊余成本	259,717,140.43
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,880,000.00
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	7,708,099.68
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具投资）	71,109,748.58	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	19,000,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	27,030,712.77
长期应收款	摊余成本	157,337,673.89	长期应收款	摊余成本	157,337,673.89

本公司按新金融工具准则将“其他流动资产”中核算的银行短期理财产品调整至“交易性金融资产”列示；将“可供出售金融资产”中的以交易性目的持有的股权投资和“其他流动资产”中核算的一年期以上的信保基金等，调整至“其他非流动金融资产”列示，并将原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额调整 2019 年期初留存收益，共计 221,099.68 元；将“可供出售金融资产”中的以非交易性目的持有的股权投资调整至“其他权益工具投资”科目，已公允价值进行计量，公允价值变动计入其他综合收益

②在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

A.以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	218,814,215.12
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	218,814,215.12
应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	2,027,636,139.33
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	17,983,322.23
重新计量：预期信用损失准备	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	2,009,652,817.10
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	**2,228,467,032.22**

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（新金融工具准则）

项目	金额
应收款项融资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	
加：自摊余成本（原金融工具准则）转入	17,983,322.23
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	17,983,322.23
其他权益工具投资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入	52,109,748.58
重新计量：由成本计量变为公允价值计量	-25,079,035.81
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	27,030,712.77
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计（新金融工具准则）	**45,014,035.00**

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
交易性金融资产/其他非流动金融资产（准则要求）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入	19,000,000.00
加：自摊余成本（原金融工具准则）转入	12,367,000.00
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量	221,099.68
加：自指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益（原金融工具准则）转入	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	31,588,099.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计（新金融工具准则）	**31,588,099.68**

③在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司合并财务报表原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收账款	445,717,571.80			445,717,571.80
其他应收款	166,259,418.27			166,259,418.27
长期应收款	33,362,562.84			33,362,562.84
合计	**645,339,552.91**			**645,339,552.91**

4.31.3.2 公司报表

（1）调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,824,232.28	3,824,232.28	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	100,000.00		-100,000.00
应收账款	181,736,246.26	181,736,246.26	
应收款项融资		100,000.00	100,000.00
预付款项	76,632,648.12	76,632,648.12	
其他应收款	1,202,245,232.00	1,202,245,232.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	36,472,799.02	36,472,799.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,966,640.73	3,479,640.73	-4,487,000.00
流动资产合计	**1,508,977,798.41**	**1,504,490,798.41**	**-4,487,000.00**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	69,328,420.58		-69,328,420.58
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,498,127,366.01	3,498,127,366.01	
其他权益工具投资		25,249,384.77	25,249,384.77
其他非流动金融资产		23,593,816.11	23,593,816.11
投资性房地产			
固定资产	20,471,951.19	20,471,951.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	8,427,737.06	8,427,737.06	
开发支出	10,932,898.01	10,932,898.01	
商誉			
长期待摊费用	3,712,206.66	3,712,206.66	
递延所得税资产			
其他非流动资产	771,854.70	771,854.70	
非流动资产合计	**3,611,772,434.21**	**3,591,287,214.51**	**-20,485,219.70**
资产总计	**5,120,750,232.62**	**5,095,778,012.92**	**-24,972,219.70**
流动负债：			
短期借款	903,808,556.65	903,808,556.65	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18,600,130.00	18,600,130.00	
应付账款	125,540,065.88	125,540,065.88	
预收款项	14,777,441.41	14,777,441.41	
应付职工薪酬	9,450,822.59	9,450,822.59	
应交税费	149,704.08	149,704.08	
其他应付款	1,484,446,638.15	1,484,446,638.15	
其中：应付利息	117,644,927.23	117,644,927.23	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,015,587,838.18	1,015,587,838.18	
其他流动负债			
流动负债合计	**3,572,361,196.94**	**3,572,361,196.94**	
非流动负债：			
长期借款	56,518,746.90	56,518,746.90	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	**56,518,746.90**	**56,518,746.90**	
负债合计	**3,628,879,943.84**	**3,628,879,943.84**	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	567,374,389.00	567,374,389.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,007,947,606.38	2,007,947,606.38	
减：库存股			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他综合收益		-25,079,035.81	-25,079,035.81
专项储备			
盈余公积	19,581,565.28	19,581,565.28	
未分配利润	-1,103,033,271.88	-1,102,926,455.77	106,816.11
股东权益合计	**1,491,870,288.78**	**1,466,898,069.08**	**-24,972,219.70**
负债和或股东权益总计	**5,120,750,232.62**	**5,095,778,012.92**	**-24,972,219.70**

（2）新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,824,232.28	货币资金	摊余成本	3,824,232.28
应收票据	摊余成本	100,000.00	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	100,000.00
应收账款	摊余成本	181,736,246.26	应收账款	摊余成本	181,736,246.26
其他应收款	摊余成本	1,202,245,232.00	其他应收款	摊余成本	1,202,245,232.00
其他流动资产	摊余成本	7,966,640.73	其他流动资产	摊余成本	3,479,640.73
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,593,816.11
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具投资）	69,328,420.58	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	19,000,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	25,249,384.77
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	

②在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

A.以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	3,824,232.28
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	3,824,232.28
应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	1,384,081,478.26
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	100,000.00
重新计量：预期信用损失准备	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	1,383,981,478.26
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	**1,387,805,710.54**

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（新金融工具准则）

项目	金额
应收款项融资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	
加：自摊余成本（原金融工具准则）转入	100,000.00
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	100,000.00
其他权益工具投资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入	50,328,420.58
重新计量：由成本计量变为公允价值计量	-25,079,035.81
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	25,249,384.77
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计（新金融工具准则）	**25,349,384.77**

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
交易性金融资产/其他非流动金融资产（准则要求）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入	19,000,000.00
加：自摊余成本（原金融工具准则）转入	4,487,000.00
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量	106,816.11
加：自指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益（原金融工具准则）转入	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	23,593,816.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计（新金融工具准则）	**23,593,816.11**

③在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司财务报表原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收账款	100,347,109.86			100,347,109.86
其他应收款	52,339,289.87			52,339,289.87
合计	**152,686,399.73**			**152,686,399.73**

5、税项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、10%、9%、6%
消费税	不含增值税销售额	4%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%、5%、1%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、16.5%、20%、21%、25%、30%、35%

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
广东猛狮新能源科技股份有限公司	15%
福建动力宝电源科技有限公司	15%
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	15%
厦门高容新能源科技有限公司	15%
Dynavolt Technology (kenya) Company Limited	30%
深圳市华力特电气有限公司	15%
酒泉润科新能源有限公司	15%
Durion Energy AG	21%
Hisel Power Pakistan (Private) Ltd	25%/35%
DYNAVOLT TECHNOLOGY (INDIA) LIMITED	5%/20%/30%
猛狮科技（香港）有限公司	16.5%
房县猛狮光电有限公司	25%三免三减半
宜城猛狮清洁能源科技有限公司	25%三免三减半
荆门猛狮清洁能源有限公司	25%三免三减半
柳州动力宝电源科技有限公司	15%
上海太鼎汽车工程技术有限公司	15%
上海松岳电源科技有限公司	15%
湖北猛狮新能源科技有限公司	15%

5.2 税收优惠及批文

（1）2017 年 11 月 9 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《关于公示广东省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司已通过高新技术企业认定，2019 年度本公司所得税税率为 15%。

（2）福建动力宝电源科技有限公司于 2017 年 11 月 30 日获得由福建省科学技术厅、财政厅、国家税务局和地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

（3）上海松岳电源科技有限公司于 2017 年 10 月 23 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

（4）江苏峰谷源储能技术研究院有限公司 2018 年 11 月 28 日获得由江苏省科学技术厅、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财政厅、国家税务局和地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

（5）厦门高容新能源科技有限公司于 2017 年 10 月 10 日获得由厦门科学技术局、厦门财政局、厦门市国家税务局和厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，企业所得税税率为 15%。

（6）肯尼亚猛狮科技有限公司为肯尼亚注册公司，根据肯尼亚当地税收法律，企业所得税税率为 30%。

（7）深圳市华力特电气有限公司于 2017 年 8 月 17 日获得由深圳市科技创新委员会、财政委员会、国家税务局和地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，企业所得税税率为 15%。

（8）根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。酒泉润科新能源有限公司已于肃州区国家税务局进行企业所得税优惠事项备案，于上述期间按 15%税率缴纳企业所得税。

（9）DurionEnergyAG 为瑞士注册公司，根据瑞士当地税收法律，企业所得税税率为 21%。

（10）HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd 为巴基斯坦注册公司，根据巴基斯坦当地税收法律，企业所得税的税率为 35%，营业额在 2 亿卢比以内的小企业的税率为 25%，企业可以选择按利润或者合同额纳税。

（11）DYNAVOLTTECHNOLOGY(INDIA)LIMITED 为印度注册公司，根据印度当地税收法律，企业所得税税率如下：销售额小于 25 万卢比，无需征收所得税；销售额在 25 万-50 万卢比，为销售额的 5%；销售额在 50 万-100 万卢比，为销售额的 20%；销售额大于 100 万卢比，为销售额的 30%。

（12）根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第二款，对于扶贫项目准予免税，房县猛狮光电有限公司从 2017 年起享受三免三减半的税收政策。

（13）根据财税〔2014〕55 号-财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知，宜城猛狮清洁能源科技有限公司、荆门猛狮清洁能源有限公司享受三免三减半的税收政策。

（14）柳州市动力宝电源科技有限公司于 2018 年 11 月 30 日获得由福建省科学技术厅、财政厅、国家税务局和地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

（15）上海太鼎汽车工程技术有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得由上海市科学技术委员会、财政局、国家税务局和地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（16）湖北猛狮新能源科技有限公司于 2018 年 11 月 30 日获得由湖北省科学技术厅、财政厅、国家税务局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	512,148.79	615,833.09
银行存款	142,376,195.76	210,588,137.70
其他货币资金	7,955,465.83	7,610,244.33
合计	**150,843,810.38**	**218,814,215.12**
其中：存放在境外的款项总额	3,594,262.45	5,829,748.42

注：于 2019 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 43,094,360.12 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 143,959,595.82 元），系本公司保函保证金、司法冻结等款项。

6.2 交易性金融资产

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	4,150,006.43	4,880,000.00
其中：理财产品	4,150,006.43	4,880,000.00
合计	**4,150,006.43**	**4,880,000.00**

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	332,317,635.47	649,991,664.01
1 至 2 年	359,953,917.15	891,364,342.60
2 至 3 年	605,213,491.98	465,858,055.17
3 至 4 年	240,771,539.91	64,561,248.29
4 至 5 年	45,508,678.43	1,645,524.27
5 年以上	5,148,610.95	3,905,853.54
小计	**1,588,913,873.89**	**2,077,326,687.88**
减：坏账准备	410,217,917.79	445,717,571.80
合计	**1,178,695,956.10**	**1,631,609,116.08**

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	359,627,982.18	22.63	193,862,868.88	53.91	165,765,113.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,229,285,891.71	77.37	216,355,048.91	17.60	1,012,930,842.80
其中：账龄组合	1,229,285,891.71	77.37	216,355,048.91	17.60	1,012,930,842.80
关联方组合					
合计	**1,588,913,873.89**	**100.00**	**410,217,917.79**	**25.82**	**1,178,695,956.10**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	797,512,757.18	38.39	324,565,471.41	40.70	472,947,285.77
按组合计提坏账准备	1,279,813,930.70	61.61	121,152,100.39	9.47	1,158,661,830.31
其中：账龄组合	1,279,813,930.70	61.61	121,152,100.39	9.47	1,158,661,830.31
关联方组合					
合计	**2,077,326,687.88**	**100.00**	**445,717,571.80**	**21.46**	**1,631,609,116.08**

6.3.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
甘肃建新昌达集团实业有限公司	920,000.00	920,000.00	100.00	收回可能性极小
重庆市善格汽车销售有限公司	54,300.00	54,300.00	100.00	收回可能性极小
山东鸿昌进出口有限公司	669,700.00	669,700.00	100.00	收回可能性极小
卓尼商诗（天津）汽车租赁有限公司	1,192,000.00	1,192,000.00	100.00	收回可能性极小
（广州门市）伊拉克 Faez	3,168.00	3,168.00	100.00	收回可能性极小
汕头市天勤贸易有限公司	1,641,425.97	1,641,425.97	100.00	款项逾期且无法与对方取得联系
（广州门市）三铃电动车专卖店	151,516.23	151,516.23	100.00	收回可能性极小
增城赛盈电动自行车行	145,410.50	145,410.50	100.00	收回可能性极小
汕头市路宝商贸有限公司	819,400.55	819,400.55	100.00	收回可能性极小
江门市珠峰摩托车有限公司	11,200.00	11,200.00	100.00	收回可能性极小
江门劲达机车有限公司	69,600.00	69,600.00	100.00	收回可能性极小
（广州门市）四川成都闫小姐	11,760.00	11,760.00	100.00	收回可能性极小
（广州门市）增城摩配	77,534.00	77,534.00	100.00	收回可能性极小
（广州门市）陕西省西安市鑫田摩配	254,643.80	254,643.80	100.00	收回可能性极小
（广州门市）肇庆怀集新世纪摩配	15,060.00	15,060.00	100.00	收回可能性极小
Global Discovery AG	192,543,120.00	96,271,560.00	50.00	已过账期，预期折现

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				减值
苏州市京达环卫设备有限公司	17,087,357.34	17,087,357.34	100.00	款项逾期且无法与对方取得联系
广东同城优服新能源有限公司	31,794,253.30	9,538,276.00	30.00	车辆存在问题，预计部分账款无法收回
天津京达科技有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	收回可能性极小
南京晨光森田环保科技有限公司	44,900.00	44,900.00	100.00	收回可能性极小
北京国能电池科技有限公司	26,928.00	26,928.00	100.00	收回可能性极小
北京智行鸿远汽车有限公司	10,437.00	10,437.00	100.00	收回可能性极小
Starlit Power Systems Ltd	4,040,781.94	4,040,781.94	100.00	收回可能性极小
CONQUEST ENGINEERING SYSTEM（SMC-PRIVATE）LIMI	988,333.55	988,333.55	100.00	收回可能性极小
成都国蓉科技有限公司	35,169,152.00	17,584,576.00	50.00	款项逾期，起诉中
成都华讯天谷科技有限公司	3,381,000.00	1,690,500.00	50.00	款项逾期，起诉中
鹤山盛通新能源科技有限公司	29,568,000.00	14,784,000.00	50.00	已过账期，预期折现减值
阳新县鹏能新能源科技有限公司	15,968,000.00	7,984,000.00	50.00	已过账期，预计部分账款无法收回
金华宏鹏光伏科技有限公司	10,389,000.00	5,194,500.00	50.00	已过账期，预计部分账款无法收回
新郑市第二人民医院新址筹备处	10,500,000.00	10,500,000.00	100.00	款项逾期且无法与对方取得联系
深圳市永晟新能源有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	已过账期，预计部分账款无法收回
合计	**359,627,982.18**	**193,862,868.88**		

6.3.2.2 按组合计提坏账准备：

（1）铅蓄电池业务、汽车租赁业务、锂电池、清洁电力业务：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	267,150,982.89	1,335,754.91	0.50
1 至 2 年	210,627,154.28	10,531,357.71	5.00
2 至 3 年	279,489,811.78	55,897,962.36	20.00
3 至 4 年	44,692,911.76	35,754,329.41	80.00
4 至 5 年	2,497,910.02	1,998,328.02	80.00
5 年以上	309,773.38	247,818.70	80.00
合计	**804,768,544.10**	**105,765,551.11**	

（2）深圳华力特变配电业务

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,955,381.97	1,099,107.64	2.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	94,487,041.93	4,724,352.10	5.00
2 至 3 年	171,632,721.23	34,326,544.25	20.00
3 至 4 年	66,005,417.35	33,002,708.68	50.00
4 至 5 年	33,665,009.56	33,665,009.56	100.00
5 年以上	3,771,775.57	3,771,775.57	100.00
合计	**424,517,347.61**	**110,589,497.80**	

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	324,565,471.41	4,651,400.00	135,354,002.53		193,862,868.88
组合 1	121,152,100.39	95,615,599.11		412,650.59	216,355,048.91
组合 2					
合计	**445,717,571.80**	**100,266,999.11**	**135,354,002.53**	**412,650.59**	**410,217,917.79**

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合普新能源科技有限公司	5,516,745.38	债务重组
合普（上海）新能源充电设备有限公司	4,499,143.59	债务重组
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	109,427,909.04	收回货款
广东同城优服新能源有限公司	14,474,197.22	抵债协议
合计	**133,917,995.23**	

6.3.4 截至期末，本期实际核销或转销的应收账款金额为 412,650.59 元。

6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 688,860,626.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 206,586,599.14 元。

6.3.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6.3.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6.4 应收款项融资

6.4.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,790,000.00	17,983,322.23
商业承兑汇票	193,170.00	
小计	**6,983,170.00**	**17,983,322.23**
减：坏账准备	38,634.00	
合计	**6,944,536.00**	**17,983,322.23**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

6.4.2 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

6.4.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,386,721.32	78,182,880.63
商业承兑汇票		
合计	**25,386,721.32**	**78,182,880.63**

6.4.4 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.4.5 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,983,170.00	100.00	38,634.00	0.55	6,944,536.00
其中：组合 1-银行承兑汇票	6,790,000.00	97.23			6,790,000.00
组合 2-商业承兑汇票	193,170.00	2.77	38,634.00	20.00	154,536.00
合计	**6,983,170.00**	**100.00**	**38,634.00**	**0.55**	**6,944,536.00**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,983,322.23	100.00			17,983,322.23
其中：组合 1-银行承兑汇票	17,983,322.23	100.00			17,983,322.23
组合 2-商业承兑汇票					
合计	**17,983,322.23**	**100.00**			**17,983,322.23**

6.4.5.1 按单项计提坏账准备：无。

6.4.5.2按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
中铁建电气化局集团有限公司	193,170.00	38,634.00	20.00
合计	**193,170.00**	**38,634.00**	**20.00**

6.4.6 坏账准备的情况

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

商业承兑汇票		38,634.00			38,634.00
合计		**38,634.00**			**38,634.00**

6.4.7截至期末，本公司本期不存在实际核销的应收票据情况。

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	130,753,955.03	91.45	57,114,341.02	68.41
1 至 2 年	7,723,092.89	5.40	24,864,981.36	29.78
2 至 3 年	3,745,236.53	2.62	1,261,549.00	1.52
3 年以上	759,292.56	0.53	242,939.54	0.29
合计	**142,981,577.01**	**100.00**	**83,483,810.92**	**100.00**

注：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：预付款项账龄超过一年的款项主要是未供货完毕的原材料款。

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 82,282,174.04 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 57.55%。

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	20,410.27	
应收股利		
其他应收款	518,905,454.13	220,706,027.13
合计	**518,925,864.40**	**220,706,027.13**

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	468,783,003.44	302,975,526.48
1 至 2 年	69,967,890.85	44,126,341.76
2 至 3 年	39,964,572.25	20,700,423.55
3 至 4 年	20,010,526.05	19,037,653.61
4 至 5 年	18,141,212.76	35,500.00
5 年以上	125,500.00	90,000.00
小计	**616,992,705.35**	**386,965,445.40**
减：坏账准备	98,087,251.22	166,259,418.27
合计	**518,905,454.13**	**220,706,027.13**

6.6.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备	51,316,045.68	8.32	51,316,045.68	100.00	
按组合计提坏账准备	565,676,659.67	91.68	46,771,205.54	8.27	518,905,454.13
其中：账龄组合	565,676,659.67	91.68	46,771,205.54	8.27	518,905,454.13
关联方组合					
合计	**616,992,705.35**	**100.00**	**98,087,251.22**	**15.90**	**518,905,454.13**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	219,678,182.08	56.77	22,511,234.19	10.25	197,166,947.89
按组合计提坏账准备	167,287,263.32	43.23	143,748,184.08	85.93	23,539,079.24
其中：账龄组合	167,287,263.32	43.23	143,748,184.08	85.93	23,539,079.24
关联方组合					
合计	**386,965,445.40**	**100.00**	**166,259,418.27**	**42.96**	**220,706,027.13**

6.6.1.3 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
LEE SANGMIN	1,528,975.00	1,528,975.00	100.00	收回可能性极小
北京汽车制造厂有限公司	40,593,850.00	40,593,850.00	100.00	收回可能性极小
苏州市京达环卫设备有限公司	320,339.35	320,339.35	100.00	收回可能性极小
佛山市南海攀信五金机械厂	42,531.08	42,531.08	100.00	收回可能性极小
漳州市伯虎贸易有限公司(俞琼洲)	1,489.00	1,489.00	100.00	收回可能性极小
汕头市澄海区美达纸品有限公司	2,735.03	2,735.03	100.00	收回可能性极小
徐州市恒远轮胎销售有限公司	25,550.00	25,550.00	100.00	收回可能性极小
曾泽玮	328.00	328.00	100.00	收回可能性极小
杭州勇华车业有限公司	11,615.38	11,615.38	100.00	收回可能性极小
建德市五星车业有限公司	11,192.34	11,192.34	100.00	收回可能性极小
建德市五星闸线有限公司	1,191.44	1,191.44	100.00	收回可能性极小
上海楚嘉实业有限公司	7,690.13	7,690.13	100.00	收回可能性极小
上海驭胜机电设备有限公司	1,025.64	1,025.64	100.00	收回可能性极小
苏州市江南自行车配件厂	134.40	134.40	100.00	收回可能性极小
常州杰成新能源科技有限公司	58.00	58.00	100.00	收回可能性极小
苏州市鸿景精密机械有限公司	1,455,000.00	1,455,000.00	100.00	收回可能性极小
扬州市和力机械钣金有限公司	1,038,732.00	1,038,732.00	100.00	收回可能性极小
天津英捷利汽车技术有限责	1,456,000.00	1,456,000.00	100.00	收回可能性极小

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

任公司				
南京东华汽车转向器有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00	收回可能性极小
陕西东铭车辆系统股份有限公司	54,210.00	54,210.00	100.00	收回可能性极小
苏州隆崴金属制品有限公司	177,100.00	177,100.00	100.00	收回可能性极小
高邮市怡和车辆附件厂	15,840.00	15,840.00	100.00	收回可能性极小
苏州旭展机械有限公司	8,484.00	8,484.00	100.00	收回可能性极小
宁波市北仑区宁鸿电器有限公司	9,752.00	9,752.00	100.00	收回可能性极小
安徽日通制刷有限公司	15,268.00	15,268.00	100.00	收回可能性极小
上海朝泽泵业有限公司	10,200.00	10,200.00	100.00	收回可能性极小
淄博博山山特电机厂	18,552.00	18,552.00	100.00	收回可能性极小
苏州森佩克流体设备有限公司	135,582.00	135,582.00	100.00	收回可能性极小
芜湖市汇金塑料制品有限公司	4,118.00	4,118.00	100.00	收回可能性极小
苏州北斗星液压科技有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	收回可能性极小
昆山常隆五金机电设备有限公司	26,582.35	26,582.35	100.00	收回可能性极小
汝州市瑞风新能源有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	收回可能性极小
梁昱龙	54,848.00	54,848.00	100.00	收回可能性极小
张建波	6,877.00	6,877.00	100.00	收回可能性极小
WYNNERTECH,S.L.	1,040,031.94	1,040,031.94	100.00	收回可能性极小
东风裕隆汽车销售有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回可能性极小
CONQUEST ENGINEERING SYSTEM（SMC-PRIVATE）LIMI	1,803,706.60	1,803,706.60	100.00	收回可能性极小
禹创森业（天津）科技有限公司	17,657.00	17,657.00	100.00	收回可能性极小
厦门沐星工贸有限公司	7,000.00	7,000.00	100.00	收回可能性极小
合计	**51,316,045.68**	**51,316,045.68**		

6.6.1.4 按组合计提坏账准备

（1）铅蓄电池业务、汽车租赁业务、锂电池、清洁电力业务：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	396,828,136.89	1,984,140.68	0.50
1 至 2 年	65,314,337.87	3,265,716.89	5.00
2 至 3 年	54,862,976.70	10,972,595.34	20.00
3 至 4 年	18,278,409.62	14,622,727.70	80.00
4 至 5 年	17,384,070.23	13,907,256.18	80.00
5 年以上	997,392.50	797,914.00	80.00
合计	**553,665,323.81**	**45,550,350.80**	

（2）深圳华力特变配电业务

名称	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,929,833.13	58,596.66	2.00
1 至 2 年	5,244,482.42	262,224.12	5.00
2 至 3 年	3,611,640.24	722,328.05	20.00
3 至 4 年	95,348.32	47,674.16	50.00
4 至 5 年	20,000.00	20,000.00	100.00
5 年以上	110,031.75	110,031.75	100.00
合计	**12,011,335.86**	**1,220,854.74**	

6.6.1.5 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	22,488,538.33	28,055,555.50	115,715,324.44	166,259,418.27
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	13,905,555.50	- 13,905,555.50		
本期计提	11,478,389.69		1,596,005.90	13,074,395.59
本期转回	323,233.49	14,150,000.00	65,825,692.70	80,298,926.19
本期转销				
本期核销	804,617.09		231,316.96	1,035,934.05
其他变动	26,572.60		61,725.00	88,297.60
2019 年 12 月 31 日余额	46,771,205.54		51,316,045.68	98,087,251.22

6.6.1.6 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	166,259,418.27	13,074,395.59	80,298,926.19	1,035,934.05	88,297.60	98,087,251.22
合计	**166,259,418.27**	**13,074,395.59**	**80,298,926.19**	**1,035,934.05**	**88,297.60**	**98,087,251.22**

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京汽车制造厂有限公司	9,406,150.00	实物资产抵债
攀枝花七星光电科技有限公司	4,150,000.00	收回货款及实物资产抵债
江苏塔菲尔新能源科技股份有限公司	10,000,000.00	债务重组
合普（上海）新能源充电设备有限公司	55,600,000.00	债务重组
合计	**79,156,150.00**	

6.6.1.7 截至期末，本期实际核销或转销的其他应收款金额为 1,035,934.05 元。

6.6.1.8 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工往来及备用金	14,845,644.98	18,904,198.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

押金	293,737,430.52	20,437,166.44
往来款及其他	308,409,629.85	347,624,080.44
合计	**616,992,705.35**	**386,965,445.40**

6.6.1.9 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三门峡投资集团有限公司	项目履约保证金	250,000,000.00	1 年以内	40.52	1,250,000.00
北京汽车制造厂有限公司	往来款及其他	40,593,850.00	2 至 3 年	6.58	40,593,850.00
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	往来款及其他	29,400,000.00	注 1	4.77	2,880,000.00
攀枝花七星光电科技有限公司	往来款及其他	27,811,111.00	2 至 3 年	4.51	5,562,222.20
酒泉万发新能源有限公司	往来款及其他	19,061,544.00	注 2	3.09	9,100,702.20
合计		**366,866,505.00**		**59.47**	**59,386,774.40**

注 1：1 至 2 年 20,000,000.00 元，2 至 3 年 9,400,000.00 元；

注 2：1 至 2 年 750,044.00 元，2 至 3 年 9,310,000.00 元，3 至 4 年 9,001,500.00 元。

6.6.1.10 涉及政府补助的应收款项：无。

6.6.1.11 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

6.6.1.12 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

6.6.2 应收利息

6.6.2.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额	备注
定期存款	20,410.27		
合计	**20,410.27**		

6.6.2.2 重要逾期利息：无。

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	161,058,096.50	10,527,363.12	150,530,733.38
在产品	15,903,426.91	29,275.43	15,874,151.48
库存商品	479,429,792.69	71,399,740.67	408,030,052.02
周转材料	15,725,508.42	39,107.20	15,686,401.22
自制半成品	5,962,572.94	363,986.72	5,598,586.22
发出商品	24,384,706.49	1,403,916.28	22,980,790.21
委托加工物资	4,962,897.81		4,962,897.81
变配电集成工程	286,003,641.30		286,003,641.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	99,434.37		99,434.37
EPC 光伏工程	1,858,279.90	686,884.55	1,171,395.35
合计	**995,388,357.33**	**84,450,273.97**	**910,938,083.36**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	174,725,515.14	8,815,766.69	165,909,748.45
在产品	17,636,179.13		17,636,179.13
库存商品	550,819,328.29	130,213,964.75	420,605,363.54
周转材料	13,545,721.93		13,545,721.93
自制半成品	5,457,849.04		5,457,849.04
发出商品	19,603,517.90	202,637.66	19,400,880.24
委托加工物资	6,309,083.84		6,309,083.84
变配电集成工程	145,970,473.44	280,000.00	145,690,473.44
在途物资	399.51		399.51
EPC 光伏工程	16,874,059.59		16,874,059.59
合计	**950,942,127.81**	**139,512,369.10**	**811,429,758.71**

6.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,815,766.69	3,596,016.43		1,884,420.00		10,527,363.12
库存商品	130,213,964.75	9,401,794.89	8,799,316.05	67,820,726.62	9,194,608.40	71,399,740.67
发出商品	202,637.66	1,201,278.62				1,403,916.28
变配电集成工程	280,000.00			280,000.00		
自制半成品		363,986.72				363,986.72
在产品		29,275.43				29,275.43
周转材料		39,107.20				39,107.20
EPC 光伏工程		686,884.55				686,884.55
合计	**139,512,369.10**	**15,318,343.84**	**8,799,316.05**	**69,985,146.62**	**9,194,608.40**	**84,450,273.97**

6.7.3 存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额的情况。

6.8 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款-融资保证金	3,186,250.00	9,575,000.00	
合计	**3,186,250.00**	**9,575,000.00**	

6.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	283,128,763.25	249,791,036.35
预缴税款	10,003,124.69	9,162,054.00
其他	669,042.26	764,050.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
合计	**293,800,930.20**	**259,717,140.43**

6.10 可供出售金融资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				71,109,748.58		71,109,748.58
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				71,109,748.58		71,109,748.58
其他						
合计				**71,109,748.58**		**71,109,748.58**

6.11 长期应收款

6.11.1 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资保证金	46,388,260.25	210,310.01	46,177,950.24
合计	**46,388,260.25**	**210,310.01**	**46,177,950.24**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	111,208,542.79	33,362,562.84	77,845,979.95
融资保证金	79,491,693.94		79,491,693.94
合计	**190,700,236.73**	**33,362,562.84**	**157,337,673.89**

6.11.2 坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
分期收款销售商品	33,362,562.84		33,362,562.84		
融资保证金		210,310.01			210,310.01
合计	**33,362,562.84**	**210,310.01**	**33,362,562.84**		**210,310.01**

坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		33,362,562.84		33,362,562.84
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	210,310.01			210,310.01
本期转回		33,362,562.84		33,362,562.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	210,310.01			210,310.01

6.11.3 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无。

6.11.4 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6.12 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	28,934,007.73			-3,332,266.51					-1,580,654.68	24,021,086.54	
东莞市东泰光伏有限公司	949,053.72			-7,201.30						941,852.42	
广东元景能源股份有限公司	11,391,736.16		11,391,736.16								
印度星光电力系统有限公司	704,908.05			-704,908.05							
厦门高容纳米新材料科技有限公司		150,000.00		-150,000.00							
小计	41,979,705.66	150,000.00	11,391,736.16	-4,194,375.86					-1,580,654.68	24,962,938.96	
合计	**41,979,705.66**	**150,000.00**	**11,391,736.16**	**-4,194,375.86**					**-1,580,654.68**	**24,962,938.96**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6.13 其他权益工具投资

6.13.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	21,581,422.03	27,030,712.77
其中：按成本计量的	52,109,748.58	52,109,748.58
累计公允价值变动	-30,528,326.55	-25,079,035.81
合计	**21,581,422.03**	**27,030,712.77**

6.13.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中军金控投资管理有限公司			-1,729,459.83		详见注 1	
杭州捷能科技有限公司			-10,753,831.13		详见注 1	
上海方时新能源汽车租赁有限公司			-380,000.00		详见注 1	
Dragonfly Energy Corp.			-4,865,455.04		详见注 1	
Lionano,Inc			-12,799,580.55		详见注 1	
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司			-		详见注 1	
合计			**-30,528,326.55**		—	

注 1：本公司将上述非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是基于战略投资的考虑，本公司持有上述权益投资的目的并非为短期内出售，并非用于交易目的而是计划长期持有，因此本公司选择将上述权益投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

6.14 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,375,560.82	26,708,099.68
其中：债务工具投资		
权益工具投资		19,000,000.00
衍生金融资产		
其他（非上市基金产品投资）	5,375,560.82	7,708,099.68
合计	**5,375,560.82**	**26,708,099.68**

6.15 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

6.15.1 采用成本计量模式的投资性房地产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	81,713,673.98	81,713,673.98
2.本期增加金额	27,304,084.33	27,304,084.33
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入	27,304,084.33	27,304,084.33
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额	20,086,022.58	20,086,022.58
（1）处置	4,537,481.70	4,537,481.70
（2）其他转出	15,548,540.88	15,548,540.88
4.期末余额	88,931,735.73	88,931,735.73
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	10,346,006.36	10,346,006.36
2.本期增加金额	5,258,932.78	5,258,932.78
（1）计提或摊销	1,929,010.03	1,929,010.03
（2）存货\固定资产\在建工程转入	3,329,922.75	3,329,922.75
3.本期减少金额	1,751,689.75	1,751,689.75
（1）处置	103,086.18	103,086.18
（2）其他转出	1,648,603.57	1,648,603.57
4.期末余额	13,853,249.39	13,853,249.39
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		
（2）其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	75,078,486.34	75,078,486.34
2.期初账面价值	71,367,667.62	71,367,667.62

6.15.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华力特大厦	57,284,602.92	土地抵押关系未解除，无法办理房产证
郑州华南城建材交易中心	7,341,993.62	2016 年购买，截止报告期末，已收到五套房产证，其余待华南城统一办理房产证。
郑州华南城-汽摩配件交易中心	3,942,782.47	2017 年购买，截止报告期末，已收到购房发票，购房合同尚在备案中。
南宁华南城	675,155.91	2018 年购买，截止报告期末，购房合同尚在备案中。
合计	**69,244,534.92**	

6.16 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,229,538,545.64	2,325,232,763.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产清理		
合计	**2,229,538,545.64**	**2,325,232,763.49**

6.16.1 固定资产

6.16.1.1 固定资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	971,696,230.89	1,086,182,789.40	860,299,739.82	34,664,950.95	29,182,447.72	2,982,026,158.78
2.本期增加金额	7,001,047.63	68,651,297.60	427,749,847.11	918,492.15	16,269,245.06	520,589,929.55
（1）购置	7,001,047.63	53,451,936.15	427,749,847.11	903,042.15	16,248,740.75	505,354,613.79
（2）在建工程转入		8,009,529.02			20,504.31	8,030,033.33
（3）企业合并增加		7,189,832.43		15,450.00		7,205,282.43
3.本期减少金额	30,471,269.10	40,223,088.96	435,447,618.45	3,026,747.61	4,104,920.62	513,273,644.74
（1）处置或报废		30,203,774.06	435,320,302.71	2,642,239.36	3,259,435.47	471,425,751.60
（2）处置子公司	3,167,184.77	10,019,314.90	127,315.74	384,508.25	845,485.15	14,543,808.81
（3）转入投资性房地产	27,304,084.33					27,304,084.33
4.期末余额	948,226,009.42	1,114,610,998.04	852,601,968.48	32,556,695.49	41,346,772.16	2,989,342,443.59
二、累计折旧						
1.期初余额	99,600,231.58	181,511,782.69	248,922,762.36	15,164,087.37	14,979,243.35	560,178,107.35
2.本期增加金额	31,137,986.14	88,966,943.16	114,513,950.40	4,282,884.64	3,185,802.62	242,087,566.96
（1）计提	31,137,986.14	88,853,104.15	114,513,950.40	4,249,892.40	3,185,802.62	241,940,735.71
（2）企业合并增加		113,839.01		32,992.24		146,831.25
3.本期减少金额	3,436,797.72	10,973,295.62	53,540,119.17	2,625,664.24	3,596,990.74	74,172,867.49
（1）处置或报废		10,580,129.92	53,484,457.59	2,329,851.54	3,451,988.24	69,846,427.29
（2）处置子公司	106,874.97	393,165.70	55,661.58	295,812.70	145,002.50	996,517.45
（3）转入投资性房地产	3,329,922.75					3,329,922.75
4.期末余额	127,301,420.00	259,505,430.23	309,896,593.59	16,821,307.77	14,568,055.23	728,092,806.82
三、减值准备						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1.期初余额		19,955,518.98	76,659,768.96			96,615,287.94
2.本期增加金额			9,194,608.40	244,375.39		9,438,983.79
（1）计提				244,375.39		244,375.39
（2）其他			9,194,608.40			9,194,608.40
3.本期减少金额			74,343,180.60			74,343,180.60
（1）其他			74,343,180.60			74,343,180.60
4.期末余额		19,955,518.98	11,511,196.76	244,375.39		31,711,091.13
四、账面价值						
1.期末账面价值	820,924,589.42	835,150,048.83	531,194,178.13	15,491,012.33	26,778,716.93	2,229,538,545.64
2.期初账面价值	872,095,999.31	884,715,487.73	534,717,208.50	19,500,863.58	14,203,204.37	2,325,232,763.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6.16.1.2 暂时闲置的固定资产情况

无。

6.16.1.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	277,488,047.02	82,292,544.35	19,955,518.98	175,239,983.69
运输设备	112,820.51	91,480.96		21,339.55
办公设备	3,200,013.53	1,526,277.07		1,673,736.46
生活设备	2,608,867.30	1,430,227.21		1,178,640.09
合计	**283,409,748.36**	**85,340,529.59**	**19,955,518.98**	**178,113,699.79**

6.16.1.4 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输设备	382,155,986.85
合计	**382,155,986.85**

6.16.1.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
村级光伏扶贫电站项目	178,508,738.00	土地和外线是政府投资，围栏内所有投资是房县猛狮投资，收费是政府扣除每村每年 5 万元，其他收入归房县猛狮，产权目前还不明确，尚未办理村级备案。
华力特办公大厦 13 层	94,075,828.55	未完成结算。
华力特多层厂房 5 层	348,857.70	未完成结算。
1 号厂房	193,865,696.34	土地抵押关系未解除，无法办理房产证。
猛狮国际广场公寓房	8,858,019.63	正在办理
储能电池车间	28,837,268.68	正在办理
办公楼及会议培训中心	49,282,042.10	正在办理
峰谷源 C24 栋厂房	9,444,106.10	房产登记信息有误，办理中，待修正后办理变更过户。
汕头车辆技术汽车	112,062,108.78	暂未完成过户
合计	**675,282,665.88**	

6.17 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,380,867,719.65	1,159,483,528.67
工程物资		688,435.34
合计	**1,380,867,719.65**	**1,160,171,964.01**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6.17.1 在建工程

6.17.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端铝壳项目一期	740,523,443.85		740,523,443.85	727,196,743.85		727,196,743.85
福建新能源工程	404,039,638.65		404,039,638.65	410,635,210.01		410,635,210.01
酒泉润科工厂	11,387,320.83		11,387,320.83	11,387,320.83		11,387,320.83
天津猛狮改造工程	1,008,547.00		1,008,547.00	5,384,191.80		5,384,191.80
岗巴县 50mw 光伏项目	3,157,112.40		3,157,112.40	2,124,658.60		2,124,658.60
福建动力宝工程	1,567,315.37		1,567,315.37	1,447,078.01		1,447,078.01
新疆中亚工程	409,204.18		409,204.18	499,770.22		499,770.22
湖北电站				400,545.00		400,545.00
华力特停车场改造工程				281,763.76		281,763.76
丹阳电站	76,648.66		76,648.66	76,648.66		76,648.66
上海松岳工程				20,504.31		20,504.31
十堰猛狮工程				18,075.47		18,075.47
柳州动力宝办公安装工程	1,849,009.15		1,849,009.15	11,018.15		11,018.15
东洞滩 20 兆瓦并网光伏项目	130,997,195.88		130,997,195.88			
商洛光伏电站	85,550,965.10		85,550,965.10			
三门峡振业未上牌汽车	128,318.58		128,318.58			
新疆光伏太阳能电站	173,000.00		173,000.00			
合计	**1,380,867,719.65**		**1,380,867,719.65**	**1,159,483,528.67**		**1,159,483,528.67**

6.17.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

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
高端铝壳项目一期	1,358,700,000.00	727,196,743.85	20,000,000.00		6,673,300.00	740,523,443.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
福建新能源工程	3,000,000,000.00	410,635,210.01	11,711,384.74	574,176.95	17,732,779.15	404,039,638.65
酒泉润科工厂		11,387,320.83				11,387,320.83
天津猛狮改造工程		5,384,191.80	1,008,547.00	649,904.37	4,734,287.43	1,008,547.00
岗巴县 50mw 光伏项目	660,000,000.00	2,124,658.60	1,032,453.80			3,157,112.40
福建动力宝工程	500,000,000.00	1,447,078.01	133,854.17	13,616.81		1,567,315.37
新疆中亚工程	1,318,178.58	499,770.22			90,566.04	409,204.18
湖北电站	2,350,000.00	400,545.00	1,858,482.21	2,259,027.21		
华力特停车场改造工程	700,000.00	281,763.76	86,069.57		367,833.33	
丹阳电站	6,000,000.00	76,648.66	688,435.34	688,435.34		76,648.66
上海松岳工程		20,504.31		20,504.31		
十堰猛狮工程		18,075.47			18,075.47	
柳州动力宝办公安装工程		11,018.15	2,213,610.92	364,601.77	11,018.15	1,849,009.15
东洞滩20兆瓦并网光伏项目	163,650,000.00		132,797,195.88		1,800,000.00	130,997,195.88
商洛光伏电站	71,250,000.00		85,550,965.10			85,550,965.10
宜城流水镇襄南农场 20MW 农光互补项目			2,214,463.36	2,214,463.36		
村级光伏电站			1,245,303.21	1,245,303.21		
三门峡振业未上牌汽车			128,318.58			128,318.58
新疆光伏太阳能电站			173,000.00			173,000.00
合计		**1,159,483,528.67**	**260,842,083.88**	**8,030,033.33**	**31,427,859.57**	**1,380,867,719.65**

（续）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高端铝壳项目一期	54.50%	建设中期阶段	16,498,131.19			自筹、借款
福建新能源工程	60%	60%				募集资金
酒泉润科工厂		厂房建设阶段				自筹
天津猛狮改造工程		锂电池回收粉碎设备，因设计需求不符、环评审核原因，未安装组装				自筹
岗巴县 50mw 光伏项目	0.48%	工程前期准备				自筹
福建动力宝工程	99.00%	试生产中，待办验收手续				自筹
新疆中亚工程		建设初期				自筹
湖北电站		工程完工转入固定资产				自筹
华力特停车场改造工程		工程完工转入长期待摊费用				自筹
吉凯恩 2MWh 储能电站项目		建设初期				自筹
上海松岳工程		工程完工转入固定资产				自筹
十堰猛狮工程		运费结转管理费用				自筹
柳州动力宝办公安装工程		部分项目转入固定资产，部分项目在开发中，部分工程完工未验收				自筹
东洞滩 20 兆瓦并网光伏项目	81.15%	完工未验收	18,021,765.90	30,381.00	0.04%	自筹
商洛光伏电站	67.94%	90%	17,490,576.63	17,490,576.63	27.23%	自筹
宜城流水镇襄南农场 20MW 农光互补项目		工程完工转入固定资产				自筹
村级光伏电站		工程完工转入固定资产				自筹资金
三门峡振业未上牌汽车		未验收				自筹

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新疆光伏太阳能电站		建设初期				自筹
合计			**52,010,473.72**	**17,520,957.63**		

6.17.1.3 本期不存在其他在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

6.17.2 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备				688,435.34		688,435.34
合计				**688,435.34**		**688,435.34**

6.18 无形资产

6.18.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利权技术	应用软件	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	147,936,155.08	44,591,174.33		18,801,347.56	712,689.55	11,042,069.49	223,083,436.01
2.本期增加金额		1,994,052.48		19,075,979.15		581,517.26	21,651,548.89
（1）购置				19,075,979.15		581,517.26	19,657,496.41
（2）内部研发		1,994,052.48					1,994,052.48
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额		745,171.36		383,508.99		5,808,308.57	6,936,988.92
（1）处置		414,851.26		143,771.11			558,622.37
（2）处置子公司		330,320.10		239,737.88		5,808,308.57	6,378,366.55
4.期末余额	147,936,155.08	45,840,055.45		37,493,817.72	712,689.55	5,815,278.18	237,797,995.98
二、累计摊销							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	专利权	非专利权技术	应用软件	商标权	其他	合计
1.期初余额	13,906,501.07	13,978,317.48		5,724,251.57	317,782.48	1,898,808.67	35,825,661.27
2.本期增加金额	2,184,947.08	3,268,672.48		1,968,518.93	67,269.85	624,852.06	8,114,260.40
（1）计提	2,184,947.08	3,268,672.48		1,968,518.93	67,269.85	624,852.06	8,114,260.40
（2）其他							
3.本期减少金额		503,172.25		163,338.92		1,102,170.80	1,768,681.97
（1）处置		83,819.77		138,839.62			222,659.39
（2）处置子公司		419,352.48		24,499.30		1,102,170.80	1,546,022.58
4.期末余额	16,091,448.15	16,743,817.71		7,529,431.58	385,052.33	1,421,489.93	42,171,239.70
三、减值准备							
1.期初余额		5,528,833.52		3,332,077.32			8,860,910.84
2.本期增加金额				152,173.21			152,173.21
（1）计提				152,173.21			152,173.21
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额		5,528,833.52		3,484,250.53			9,013,084.05
四、账面价值							
1.期末账面价值	131,844,706.93	23,567,404.22		26,480,135.61	327,637.22	4,393,788.25	186,613,672.23
2.期初账面价值	134,029,654.01	25,084,023.33		9,745,018.67	394,907.07	9,143,260.82	178,396,863.90

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为 0.84%。

6.18.2 本期末不存在未办妥产权证书的土地使用权的情况。

6.19 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
锂电池负极材料	2,422,269.71		500,000.04			2,922,269.75
18650 三元电芯开发	22,891,047.05	7,762,973.85			1,986,302.21	28,667,718.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
钙钛矿太阳能电池的制备及封装工艺	240,000.00	27,071.84				267,071.84
电池系统及其主控平台项目		1,770,647.03				1,770,647.03
MAX19 从控一体机项目		873,889.25				873,889.25
轻型车产品线研发项目		1,145,961.77				1,145,961.77
一种数据同步方法和装置		1,317,974.20		1,317,974.20		
一种进程安全运行方法和装置		569,240.52		569,240.52		
Orison 电池墙电源版新增功能开发	21,226.42			21,226.42		
电池墙主控板及电源版 PCBA 硬件开发	85,611.34			85,611.34		
高性能高比能量锂电池开发（UCLA）	16,683,687.92	37,303.75			16,720,991.67	
储能/微电网能量管理系统	565,177.75				565,177.75	
储能微电网监控系统	514,685.33				514,685.33	
能源互联网电力交易管理云平台	336,064.71				336,064.71	
储能系统标准制定	298,980.82				298,980.82	
储能集装箱标准品	178,041.93				178,041.93	
合计	**44,236,792.98**	**13,505,062.21**	**500,000.04**	**1,994,052.48**	**20,600,244.42**	**35,647,558.33**

资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度如下：

项目	资本化时点	资本化依据	期末研发进度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	资本化时点	资本化依据	期末研发进度
锂电池负极材料	2016 年 3 月	项目完成时形成负极材料的生产工艺和相应的知识产权。	中试成功已经完成评审
18650 三元电芯开发	2016 年 5 月	产品设计研发、测试通过，技术可行，完成后将增强公司产品性能，市场需要较大	部分子项目处于材料评价、应用及电池设计实验阶段，另有部分项目已经获得多项专利，部分完成小试、中试。18650-26P 和 29P 已经结题，形成多项专利。
钙钛矿太阳能电池的制备及封装工艺	2017 年 2 月	委外研发，开发方已有较为成熟的技术作为支撑	已有2 项成果拿到专利证书，8 项成果正在申请专利当中
Orison 电池墙电源版新增功能开发	2017 年 2 月	委外研发，开发方已有成熟的技术作为支撑	研发已完成，已有验收报告，确认为无形资产
电池墙主控板及电源版 PCBA 硬件开发	2017 年 2 月	委外研发，开发方已有成熟的技术作为支撑	研发已完成，已有验收报告，确认为无形资产
电池系统及其主控平台项目	2019 年 1 月	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	1.BMS 2.0 控制器已完成内部 DV 测试，已批量应用于河北长安 A00 项目，电池包样件已应用在瑞驰、泰新的几个项目中 2.BMS 2.0AH 控制器已完成内部 DV 测试，已应用于沂星大巴样车。
MAX19 从控一体机项目	2019 年 1 月	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	48S 从控，60S 从控及 48S 一体机已完成样品及 DV 测试，样品应用在天劲项目当中
轻型车产品线研发项目	2019 年 3 月	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	1.滴滴智能保护板：样品开发完成，具备测试报告；已完成批量导入及交付； 2.智能 BMS（猛狮铁塔）：样品开发完成；完成小批量导入及交付； 3.小牛换电：电池包样品开发完成，已装车实测 4500km； 4.48V 硬件保护板：样品开发完成；完成小批量导入及交付； 5.UPS 保护板：样品开发完成，交付客户； 6.犀牛低端锂电池包：小批量研发完成； 7.萌狮换电：完成批量订单交付。
一种数据同步方法和装置	2019 年 1 月	″已完成所有代码开发，提交所有程序源代码；实现开发意图，输出软件开发过程文档；	″系统综合测试完成，总结评审合格； ″

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	资本化时点	资本化依据	期末研发进度
		该技术已试用于微电网系统项目，并取得相关专利"	
一种进程安全运行方法和装置	2019 年 3 月	"项目完成时成功输出 PC 端及移动端 APP 程序源代码，系统演示程序界面； 该技术已在光伏项目上试用，并取得相关专利"	"系统中试完成，测试合格； "
高性能高比能量锂电池开发（UCLA）	2017 年 8 月	"1. 开发石墨烯壳包覆多孔硅/石墨复合负极材料，抑制硅负极体积效应，显著改善硅碳负极的循环性能。完善制备工艺，优化扣式电池性能，进而采用 2Ah 的软包电池评估材料性能，系统性研究电池循环寿命、成本、能量密度及安全性，并开始小批量生产。 2. 开发具备大倍率性能的石墨负极。通过插锂工艺，扩大石墨的层间距使得石墨负极具备快充能力。优化制备工艺，组装扣式电池及软包电池进一步考察其快充能力。待电池综合性能稳定，可尝试小批量生产。"	项目暂停计入当期损益
储能/微电网能量管理系统	2018 年 6 月	公司核心研发项目，项目工作已完成，于 2018.6.28 日召开结项评审会议并通过评审，后期可实际应用于公司储能项目，降低公司产品成本，提高收益	项目暂停，计入当期损益
储能微电网监控系统	2018 年 6 月	公司核心研发项目，项目工作已完成，于 2018.6.28 日召开结项评审会议并通过评审，后期可实际应用于公司储能项目，降低公司产品成本，提高收益	项目暂停，计入当期损益
能源互联网电力交易管理云平台	2018 年 6 月	公司核心研发项目，项目工作已完成，于 2018.6.28 日召开结项评审会议并通过评审，后期可实际应用于公司储能项目，降低公司产品成本，提高收益	项目暂停，计入当期损益
储能系统标准制定	2018 年 7 月	公司核心研发项目，项目前期工作已完成，于 2018.6.28 日召开年中评审，后期可实际应用于公司储能项目，降低公司产品成本，提高收益，大屏展示效果，为宣传公司作出重大贡献	项目暂停，计入当期损益
储能集装箱标准品	2018 年 10 月	公司核心研发项目，项目前期工作已完成，于 6.28 日召开年中评审，后期可实际应用于公司储能项目，降低公司产品成本，提高收益，大屏展示效果，为宣传公司作出重大贡献	项目暂停，计入当期损益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6.20 商誉

6.20.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
遂宁宏成电源科技有限公司	14,056,017.35			14,056,017.35
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	27,592,244.28			27,592,244.28
深圳市华力特电气有限公司	375,153,095.19			375,153,095.19
台州台鹰电动汽车有限公司	37,964,177.69			37,964,177.69
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	172,163,056.26			172,163,056.26
Durion Energy AG	12,465,538.18			12,465,538.18
Hisel Power Pakistan（Private）Ltd	5,974,574.54			5,974,574.54
厦门华戎能源科技有限公司	25,524,462.43			25,524,462.43
酒泉润科新能源有限公司	19,707,713.84			19,707,713.84
Wynnertech, S.L.	597,994.49		597,994.49	
宜城联明新能源开发有限公司	10,330.00		10,330.00	
BENIN FGY ENERGY S.A	1,795,580.18			1,795,580.18
酒泉中质清源新能源有限公司		5,783,232.85		5,783,232.85
商洛市商州区北电光伏科技有限公司		2,923,341.83		2,923,341.83
合计	**693,004,784.43**	**8,706,574.68**	**608,324.49**	**701,103,034.62**

6.21.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
遂宁宏成电源科技有限公司	14,056,017.35			14,056,017.35
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	27,592,244.28			27,592,244.28
深圳市华力特电气有限公司	238,887,803.56			238,887,803.56
台州台鹰电动汽车有限公司	37,964,177.69			37,964,177.69
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	71,400,300.00			71,400,300.00
Durion Energy AG	12,465,538.18			12,465,538.18
Hisel Power Pakistan（Private）Ltd	5,974,574.54			5,974,574.54
厦门华戎能源科技有限公司	25,524,462.43			25,524,462.43
酒泉润科新能源有限公司	19,707,713.84			19,707,713.84
Wynnertech, S.L.	597,994.49		597,994.49	
BENIN FGY ENERGY S.A	1,795,580.18			1,795,580.18
合计	**455,966,406.54**		**597,994.49**	**455,368,412.05**

6.21.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司确定与商誉相关的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组合，公司将形成商誉的各相关公司的相关资产认定为各资产组组合，资产组与购买日商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

6.21.4 商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

可收回金额按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的 5 年财务预算确定，并采用 14%至 17%的折现率。超过 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。该增长率基于相关行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。未来现金流量的预计是管理层基于过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计期间的销售额和销售成本、经营费用后得出的。

对于截止 2018 年 12 月 31 日的已经全额计提商誉减值的，不再进行减值测试。

6.21 长期待摊费用

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
模具费	1,906,474.59	5,797,588.77	2,148,435.36	913,651.48	4,641,976.52
装修费	16,557,422.50	26,976,785.66	11,650,350.10	5,387,452.35	26,496,405.71
其他递延支出	21,479,296.23	14,734,547.83	13,658,455.66	5,193,160.32	17,362,228.08
合计	**39,943,193.32**	**47,508,922.26**	**27,457,241.12**	**11,494,264.15**	**48,500,610.31**

6.22 递延所得税资产

6.22.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	153,479,720.35	23,021,958.05		
资产减值准备	2,434,026.31	365,103.95	113,276,635.16	16,991,495.27
可抵扣亏损	200,954,788.60	30,143,218.29	64,176,268.76	9,626,440.31
合计	**356,868,535.26**	**53,530,280.29**	**177,452,903.92**	**26,617,935.58**

6.22.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	167,995,936.55	887,180,986.22
可抵扣亏损	397,417,944.69	1,710,700,719.10
合计	**565,413,881.24**	**2,597,881,705.32**

6.22.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2019 年度		2,757,270.31
2020 年度	11,958,353.60	20,565,431.77
2021 年度	13,426,493.71	83,214,325.96
2022 年度	19,632,436.58	228,468,610.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2023 年度	20,069,727.75	1,375,695,080.16
2024 年及以后	332,330,933.05	
合计	**397,417,944.69**	**1,710,700,719.10**

6.23 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	51,735,405.41	18,128,373.08
预付软件及专利款	771,854.70	4,040,267.21
预付购车款		15,302,703.17
预付土地款		10,000,000.00
预付房屋款		500,000.00
预付工程款	61,900,000.00	
待抵增值税	17,464,532.58	35,934,411.28
合计	**131,871,792.69**	**83,905,754.74**

6.24 短期借款

6.24.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	134,229,489.00	133,825,000.00
保证借款	274,829,400.00	274,030,000.00
信用借款		4,324,830.40
抵押及保证借款	1,261,224,669.46	1,440,497,911.86
合计	**1,670,283,558.46**	**1,852,677,742.26**

6.24.2 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 1,149,279,203.25 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
久实融资租赁（上海）有限公司	100,000,000.00	9.00	2018年9月28日	24.00
农村商业银行宜城楚都支行	29,969,400.00	6.30	2019年7月3日	9.45
交通银行汕头龙湖支行	26,240,000.00	6.525	2019年4月20日	9.788
交通银行汕头龙湖支行	49,500,000.00	4.35	2019年4月20日	6.525
交通银行汕头龙湖支行	17,980,000.00	6.525	2019年4月20日	9.788
深圳瞬赐商业保理有限公司	40,105,000.00	无息	2018年9月15日	4.35
交通银行汕头分行龙湖支行	3,500,000.00	6.525	2019年5月31日	9.7875
中国银行汕头分行澄海支行	8,654,488.65	5.655	2018年5月18日	8.4825
浙商银行深圳分行	137,000,000.00	6.65	2019年6月22日	9.98
国民信托有限公司	100,000,000.00	7.10	2018年6月12日	10.65
中国民生银行汕头分行	18,545,200.00	5.0025	2018年12月29日	7.5038
中国建设银行汕头分行	33,003,218.00	4.5675	2018年7月27日	6.8513
中信银行股份有限公司汕头分行	100,000,000.00	5.22	2018年9月8日	7.83
中国工商银行汕头澄海支行	25,479,168.00	5.22	2019年6月28日	7.308
深圳市凯利基金管理有限公司	323,200,000.00	11.50	2018年6月23日	24.00
中国银行高新区支行	12,873,102.96	6.525	2019年9月4日	9.7875
中国银行高新区支行	11,894,174.76	6.525	2019年9月5日	9.7875
中国银行高新区支行	13,875,353.04	6.525	2019年9月10日	9.7875

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国银行高新区支行	2,212,104.70	6.525	2019年9月11日	9.7875
上海浦东发展银行沙井支行	7,768,820.18	5.655	2019年9月27日	8.4825
上海浦东发展银行沙井支行	9,000,000.00	5.655	2019年9月28日	8.4825
上海浦东发展银行沙井支行	9,000,000.00	5.655	2019年10月18日	8.4825
上海浦东发展银行沙井支行	7,999,724.49	5.655	2019年10月19日	8.4825
上海浦东发展银行沙井支行	6,000,000.00	5.655	2019年11月13日	8.4825
中国农业银行珠宝支行	2,534,316.77	5.22	2019年10月16日	7.83
中国农业银行珠宝支行	1,276,066.98	5.22	2019年10月17日	7.83
中国农业银行珠宝支行	4,493,141.06	5.22	2019年10月22日	7.83
中国农业银行珠宝支行	7,500,000.00	5.22	2019年11月4日	7.83
中国农业银行珠宝支行	7,000,000.00	5.22	2019年11月14日	7.83
中国农业银行珠宝支行	6,000,000.00	5.22	2019年11月15日	7.83
中国农业银行珠宝支行	5,000,000.00	5.22	2019年11月18日	7.83
中国农业银行珠宝支行	2,702,034.66	5.22	2019年11月19日	7.83
光大银行深圳东海支行	9,990,000.00	6.525	2019年10月16日	8.4825
光大银行深圳东海支行	8,579,400.00	6.525	2019年10月22日	8.4825
合计	**1,148,874,714.25**	/	/	/

6.25 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	24,596,475.40	67,372,638.83
银行承兑汇票	7,550,000.00	500,000.00
合计	**32,146,475.40**	**67,872,638.83**

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

6.26 应付账款

6.26.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	824,824,954.09	1,237,256,845.30
设备工程款	324,968,531.52	285,156,969.81
合计	**1,149,793,485.61**	**1,522,413,815.11**

6.26.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	29,956,590.00	未到结算期
供应商 2	19,980,219.27	资金紧张
供应商 3	96,665,669.19	资金紧张
供应商 4	39,341,690.20	资金紧张
供应商 5	7,941,403.10	资金紧张
供应商 6	7,100,000.00	资金紧张
供应商 7	6,947,048.60	未到结算期
供应商 8	6,538,931.38	资金紧张
供应商 9	6,133,663.33	未到结算期
供应商 10	5,120,000.00	资金紧张
合计	**225,725,215.07**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6.27 预收款项

6.27.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	108,170,180.80	71,291,532.01
工程款	82,510,060.25	52,735,478.21
合计	**190,680,241.05**	**124,027,010.22**

6.27.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西皇城相府宇航汽车制造有限公司	5,000,000.00	项目未完工
FondsdeDéveloppement de l'Electrification	4,820,892.73	项目未完工
Liberia Electricity Corporation	4,113,520.96	项目未完工
北京兴泰宝鼎投资顾问有限公司	2,000,000.00	项目未完工
Volta River Authority	1,657,178.18	项目未完工
合计	**17,591,591.87**	

6.28 应付职工薪酬

6.28.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,142,812.97	246,878,645.53	233,478,823.90	80,542,634.60
二、离职后福利-设定提存计划	3,696,363.69	19,926,139.02	20,645,172.23	2,977,330.48
三、辞退福利	3,075,568.66	12,544,605.01	9,002,418.54	6,617,755.13
四、一年内到期的其他福利				
合计	**73,914,745.32**	**279,349,389.56**	**263,126,414.67**	**90,137,720.21**

6.28.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	61,038,556.80	222,745,140.36	210,117,595.90	73,666,101.26
二、职工福利费	40,000.00	3,219,518.90	3,239,518.90	20,000.00
三、社会保险费	2,147,775.01	9,225,106.35	9,786,160.93	1,586,720.43
其中：医疗保险费	1,845,397.93	7,984,751.24	8,428,197.47	1,401,951.70
工伤保险费	161,792.41	520,108.54	589,434.07	92,466.88
生育保险费	140,584.67	720,246.57	768,529.39	92,301.85
四、住房公积金	523,659.88	6,553,493.90	6,188,120.10	889,033.68
五、工会经费和职工教育经费	3,392,821.28	1,451,656.51	1,144,022.39	3,700,455.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		3,683,729.51	3,003,405.68	680,323.83
合计	**67,142,812.97**	**246,878,645.53**	**233,478,823.90**	**80,542,634.60**

6.28.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,577,842.64	19,320,610.86	20,024,200.23	2,874,253.27
2、失业保险费	118,521.05	605,528.16	620,972.00	103,077.21
3、企业年金缴费				
合计	**3,696,363.69**	**19,926,139.02**	**20,645,172.23**	**2,977,330.48**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6.29 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,843,421.28	58,056,253.64
消费税	4,871,556.06	2,760,038.14
企业所得税	44,229,950.55	15,830,336.37
个人所得税	1,374,836.21	1,725,040.38
城市维护建设税	62,442.11	144,060.22
教育费附加	59,831.88	94,860.86
地方教育费附加	16,047.07	36,416.01
房产税	16,434.58	1,801,579.04
土地使用税	95,753.09	163,566.50
印花税	1,092,130.02	999,917.33
环境保护税		2,205.18
水利基金	789.80	
合计	**61,663,192.65**	**81,614,273.67**

6.30 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息	153,904,058.24	136,336,872.94
其他应付款	1,305,354,185.41	1,002,729,139.97
合计	**1,459,258,243.65**	**1,139,066,012.91**

6.30.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	48,611,054.87	85,333,499.82
短期借款应付利息	99,886,128.84	51,003,373.12
资金拆借	5,406,874.53	
合计	**153,904,058.24**	**136,336,872.94**

截止报告期末，公司逾期利息共计 16,768,884.36 元，其中重要的已逾期未支付的利息情况如下：

借款单位	逾期金额	逾期原因
久实融资租赁（上海）有限公司	10,275,000.00	资金紧张
交通银行汕头龙湖支行	3,164,081.25	资金紧张
合计	**13,439,081.25**	

6.30.2 其他应付款

6.30.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	1,020,664,678.34	708,022,881.56
个人往来款	4,109,760.83	15,249,742.56
保证金及押金	81,897,245.50	142,296,206.69
其他	198,682,500.74	137,160,309.16
合计	**1,305,354,185.41**	**1,002,729,139.97**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6.30.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州焕森林业有限公司	93,873,894.47	未结算
深圳市赢合科技股份有限公司	78,286,060.00	未结算
深圳市蜀蓉投资有限公司	47,000,000.00	未结算
广东永和建设集团有限公司	10,000,000.00	未结算
合计	**229,159,954.47**	

6.31 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	370,475,185.70	1,461,915,848.71
1 年内到期的长期应付款	487,115,002.71	532,260,774.93
合计	**857,590,188.41**	**1,994,176,623.64**

6.32 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益		2,783,213.07
待转销项税额	38,511,954.36	
预提费用	49,555.46	
合计	**38,561,509.82**	**2,783,213.07**

6.33 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	715,938,547.28	28,828,813.37
信用借款		809,447.85
抵押及保证借款	15,546,054.86	90,062,276.55
合计	**731,484,602.14**	**119,700,537.77**

6.34 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,143,414,941.29	683,979,197.94
专项应付款		1,427,200.00
合计	**1,143,414,941.29**	**685,406,397.94**

6.34.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长城国兴金融租赁有限公司	13,856,462.76	20,947,491.92
民生金融租赁股份有限公司	61,552,130.88	53,675,620.95
海尔融资租赁（中国）有限公司	1,773,109.73	2,913,109.73
福建宏顺租赁有限公司	146,908.84	840,177.02
厦门弘信博格融资租赁有限公司	30,587.48	2,477,590.67
远东国际租赁有限公司	261,624.48	9,198,645.85
华润租赁有限公司	98,574,308.44	67,556,591.45
江苏瀚瑞金港融资租赁有限公司	114,064,887.50	104,840,000.00
福能（漳州）融资租赁股份有限公司	239,138,396.07	312,979,144.59
广融达金融租赁有限公司	2,712,787.10	11,459,999.10
上海易鑫融资租赁有限公司	19,685,607.81	27,426,283.86
中进汽贸服务有限公司	5,637,418.54	6,355,977.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

华能天成融资租赁有限公司	33,379,885.17	36,535,507.34
华融金融租赁股份有限公司	17,036,149.72	81,117,554.53
镇江新区金港融资租赁有限公司		51,097,223.00
海通恒运国际租赁有限公司	143,196.00	
汇益融资租赁（天津）有限公司	28,136,649.21	
江苏瀚瑞金控融资租赁有限公司	51,200,000.00	
杭州凭德投资管理有限公司	562,511,766.60	
创富融资租赁（上海）有限公司	4,030,431.53	
河南金度汽车服务有限公司	12,578,274.28	
海易出行（北京）技术服务有限公司	3,916,731.11	
未确认融资费用	-126,952,371.96	-105,441,719.60
合计	**1,143,414,941.29**	**683,979,197.94**

6.34.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高层人才补助	1,427,200.00		1,427,200.00		
漳州高层次人才个人所得税地方留成部分奖励		197,617.00	197,617.00		
合计	**1,427,200.00**	**197,617.00**	**1,624,817.00**		

6.35 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	142,346,939.86	86,018,992.31	违约诉讼
产品质量保证	25,791,752.05	25,500,500.00	车辆质量问题
超额亏损	17,513.44		
其他	4,557,300.17		
合计	**172,713,505.52**	**111,519,492.31**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6.36 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,420,488.39	2,380,851.20	1,657,517.59	10,143,822.00	
合计	**9,420,488.39**	**2,380,851.20**	**1,657,517.59**	**10,143,822.00**	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型高功率铝-石墨二次电池关键技术研发	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
2017 漳州市第一批科技重大专项和经费	400,000.00			400,000.00			与收益相关
新型高性能石墨烯复合锂电池负极材料的研制及产业化关键技术开发专项资金	350,000.00			350,000.00			与收益相关
高安全长寿命高比能锂/硫动力关键技术研发与装车示范	1,217,400.00					1,217,400.00	与收益相关
张江重点专项资金	1,141,088.34	294,351.24		294,351.18		1,141,088.40	与资产相关
微系统研发补助	140,000.05	279,999.96		279,999.97		140,000.04	与资产相关
蓄电池清洁卫生示范项目	1,080,000.00					1,080,000.00	与资产相关
2012 年柳州市第二批挖潜改造资金支持项目	336,000.00					336,000.00	与资产相关
“复合材料夹芯结构的设计与制造工艺”科技计划资助	800,000.00					800,000.00	与收益相关
高容量密封型免维护铅酸蓄电池生产项目	2,396,000.00					2,396,000.00	与资产相关
电源科技阀控式密封铅酸蓄电池产业化项目	560,000.00					560,000.00	与资产相关
关于 2017 年度企业研发经费补助申请		246,500.00		246,500.00			与资产相关
车用电池监控芯片项目补助		1,560,000.00		86,666.44		1,473,333.56	与资产相关
合计	**9,420,488.39**	**2,380,851.20**		**1,657,517.59**		**10,143,822.00**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6.37 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
海易出行业务		2,571,419.79
待转销项税额	13,191,374.15	
合计	**13,191,374.15**	**2,571,419.79**

6.38 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	567,374,389.00						567,374,389.00

6.39 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,007,159,922.17			2,007,159,922.17
其他资本公积	700,000.00	44,574,081.53		45,274,081.53
合计	**2,007,859,922.17**	**44,574,081.53**		**2,052,434,003.70**

注：本期增加其他资本公积主要系收到股东捐赠款项 30,000,000.00 元以及公司控股子公司郑州达喀尔汽车租赁有限公司因少数股东增资影响还原至母公司合并时调增资本公积 14,574,081.53 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6.40 其他综合收益

项目	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期发生金额						2019.12.31
				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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-25,079,035.81	-25,079,035.81	-5,449,290.74				-5,449,290.74		-30,528,326.55
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-25,079,035.81	-25,079,035.81	-5,449,290.74				-5,449,290.74		-30,528,326.55
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,101,982.19		3,101,982.19	358,196.72				426,370.67	-68,173.95	3,528,352.86
外币财务报表折算差额	3,101,982.19		3,101,982.19	358,196.72				426,370.67	-68,173.95	3,528,352.86
其他综合收益合计	**3,101,982.19**	**-25,079,035.81**	**-21,977,053.62**	**-5,091,094.02**				**-5,022,920.07**	**-68,173.95**	**-26,999,973.69**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6.41 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,581,565.28			19,581,565.28
合计	**19,581,565.28**			**19,581,565.28**

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.42 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-2,683,942,013.95	93,303,913.37
调整年初未分配利润合计数	221,099.68	
调整后年初未分配利润	-2,683,720,914.27	93,303,913.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	151,753,355.54	-2,776,706,074.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		539,852.87
期末未分配利润	**-2,531,967,558.73**	**-2,683,942,013.95**

调整期初未分配利润明细：

1、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 221,099.68 元。

6.43 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,138,126,635.47	1,037,500,963.52	1,051,973,323.09	1,154,979,110.90
其他业务	184,597,951.67	24,150,089.46	48,088,519.91	52,312,104.09
合计	**1,322,724,587.14**	**1,061,651,052.98**	**1,100,061,843.00**	**1,207,291,214.99**

6.44 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,159,712.84	9,340,979.26
城市维护建设税	420,437.37	1,545,929.87
教育附加费	304,350.12	887,377.71
地方教育附加	177,062.30	571,491.67
房产税	2,017,741.57	3,008,139.75
土地使用税	239,918.67	425,439.70
车船税	57,410.44	22,269.39
印花税	916,489.04	2,680,246.34
残疾人保障金	4,814.50	313,887.72
环保税		8,303.64
其他附加税	553,471.44	746,409.12
合计	**5,851,408.29**	**19,550,474.17**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6.45 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,460,465.31	58,521,450.37
报关费及运输费	7,361,743.38	14,099,175.28
租金	917,545.00	1,274,336.67
业务宣传费	12,498,238.75	21,773,976.73
差旅及业务招待费	8,558,718.22	17,486,215.40
售后服务费	7,376,119.77	45,489,458.11
其他费用	13,274,043.07	36,728,779.23
合计	**110,446,873.50**	**195,373,391.79**

6.46 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	114,573,304.41	183,540,565.35
办公费	5,248,139.34	24,296,222.64
折旧与摊销	100,112,519.80	111,121,274.43
维修扩建费	1,390,157.62	1,562,093.69
审计及咨询费	12,620,880.83	67,493,977.64
税金		179,760.87
差旅及业务招待费	16,340,849.48	21,180,405.28
租赁费	14,990,334.78	38,439,525.70
其他	45,310,028.27	34,338,569.95
合计	**310,586,214.53**	**482,152,395.55**

6.47 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	32,144,862.68	63,917,650.86
直接投入	4,597,000.98	34,535,051.60
折旧费用	1,890,466.54	8,562,481.70
其他	26,894,229.47	86,422,576.12
合计	**65,526,559.67**	**193,437,760.28**

6.48 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	329,716,668.28	330,448,318.54
减：利息收入	2,318,520.93	6,318,890.35
汇兑收益	-5,085,135.61	-7,362,300.92
手续费及其他	12,944,950.91	36,814,143.41
合计	**335,257,962.65**	**353,581,270.68**

6.49 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	279,299,706.76	47,001,019.35
合计	**279,299,706.76**	**47,001,019.35**

与日常活动相关的政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家高新技术企业认定激励项目扶持资金	200,000.00		与资产相关
2018 年企业研发资助第三批-深圳市科技创新委员会	44,000.00		与资产相关
2018 年知识产权创造激励（第四批）	10,000.00		与资产相关
车用电池监控芯片项目补助	86,666.44		与资产相关
高容量密封型免维护铅酸蓄电池生产项目	599,000.00	599,000.00	与资产相关
阀控式密封铅酸蓄电池产业化项目财政补贴	80,000.00	80,000.00	与资产相关
柳州市 2008 年第三批企业挖潜改造资金项目		177,000.00	与资产相关
蓄电池清洁卫生示范项目	360,000.00	360,000.00	与资产相关
2012 年柳州市第二批挖潜改造资金支持项目	112,000.00	112,000.00	与资产相关
上海市课题研究项目专项资金		904,920.77	与收益相关
基于智能电网的智能变电站关键技术设备开发和应用	57,861.87	219,291.48	与收益相关
技术中心建设	600,000.00	600,000.00	与收益相关
新型高功率铝-石墨二次电池关键技术研发补贴	400,000.00	400,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会研发补贴	365,000.00		与收益相关
天津猛狮场地租赁补贴		2,100,000.00	与收益相关
2017 年度 6-7 月份稳增长奖金		16,200.00	与收益相关
“关于 2017 年金山英才计划省批资助资金”	520,000.00	660,000.00	与收益相关
17 年高新技术产品认定奖励		20,000.00	与收益相关
17 年软件著作权奖励		9,000.00	与收益相关
2016、2017 国家高新技术企业认定奖补资金		100,000.00	与收益相关
2017 年“金山英才”镇江制造 2025 领军人才计划研发项目补助	400,000.00	600,000.00	与收益相关
2017 年 10 月用电奖励金		12,600.00	与收益相关
2017 年度 1-2 月稳增长奖励金		50,000.00	与收益相关
2017 年度工业奖金		100,000.00	与收益相关
2017 年度专利奖金		1,000.00	与收益相关
2017 年江苏省第五期“333 高层人才培养工程”专项资金		35,000.00	与收益相关
2017 年开放发展专项资金		86,100.00	与收益相关
2017 年年度镇江企业专利突破奖励奖金		20,000.00	与收益相关
2017 年企业研发省级政府补助		544,800.00	与收益相关
2017 年商务发展专项资金		134,100.00	与收益相关
2017 年省级外贸展会及中小开扶持基金		29,600.00	与收益相关
2017 年外贸展会及中小开扶持资金		41,900.00	与收益相关
2017 年下半年“百千万”人才补贴		6,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年第三批实用新型专利申请资助资		6,600.00	与收益相关
2018 年第四季度增产增效奖励金		25,043.04	与收益相关
2018 年科技创新券补助专项资金		183,000.00	与收益相关
2018 年重点研发计划(产业前瞻与共性关键技术）项目"补助		300,000.00	与收益相关
2 月高企补贴收入		50,000.00	与收益相关
48 万元大功率逆变器制造项目专项资金退回		-480,000.00	与收益相关
6.18 工业博览会补助款		20,000.00	与收益相关
财政拨"隆中人才支持计划"资助经费		500,000.00	与收益相关
财政补贴 2018 年第 4 季度摊销		39,500.00	与收益相关
财政税费返还		1,249,685.47	与收益相关
残疾人补助收入	3,651.47	3,458.76	与收益相关
诚信用工企业奖励金		20,000.00	与收益相关
澄海区国库支付管理办公室-高新企业认定市级奖补		40,000.00	与收益相关
出口退税无纸化改革补助资金		744.00	与收益相关
电费补助抵电费		630,825.60	与收益相关
服务补贴券		6,000.00	与收益相关
诏安县 2017 年度民营企业纳税全县前五名奖励金		30,000.00	与收益相关
福建省诏安县财政局 2017 年企业研发投入预补助经费（科技成果转化与扩散）	1,197,000.00	158,600.00	与收益相关
福建省诏安县财政局工业稳定增长正向激励奖励		12,400.00	与收益相关
高新企业补助	1,133,040.40	650,000.00	与收益相关
个税返还		105,251.54	与收益相关
工业稳增长奖励金		5,200.00	与收益相关
纳税功臣奖金		50,000.00	与收益相关
光储微网项目收入		250,000.00	与收益相关
湖里区组织部创业启动资金	90,000.00	2,000,000.00	与收益相关
技成果转化与扩散		191,400.00	与收益相关
江苏省 2016 年度第二批省级高层次创新人才引进计划专项资金		105,000.00	与收益相关
酒泉财政局养老金补助款	20,794.25	9,731.00	与收益相关
军民融合专项资金		200,000.00	与收益相关
科技工贸和信息化局给本公司的企业奖金		12,000.00	与收益相关
科技局汇入款项		29,000.00	与收益相关
科技局引才补贴		60,000.00	与收益相关
两大高地补助	46,000.00	581,900.00	与收益相关
2016 年度较大贡献工业企业（园区）奖励资		18,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
金			
纳税功臣奖金		50,000.00	与收益相关
南山区科学技术局 2017 年国家高新技术企业认定奖补资金		30,000.00	与收益相关
能源节约利用补贴款		190,000.00	与收益相关
所得税补助	50,000.00	496,033.32	与收益相关
研发项目补贴	99,300.00	308,750.00	与收益相关
汽车城扶持资金		181,000.00	与收益相关
区域产业发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
软件退税		1,748,412.58	与收益相关
三代税款手续费		34,709.98	与收益相关
厦门科技局研发补助		3,900.00	与收益相关
海沧户籍社保补差	33,334.84	12,494.39	与收益相关
扬帆计划 2018 年第三批科技创新战略专项资金		200,000.00	与收益相关
四上”企业补助		30,000.00	与收益相关
品牌培育项目费用		400,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会应收研发补助款		46,666.67	与收益相关
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴、上海市地方税务局嘉定分局个人所得税手续费		47,315.67	与收益相关
上海知识产权补助	652.50	3,477.50	与收益相关
社保男职工护理费		3,918.15	与收益相关
科技创新委员会第二批资助企业		174,000.00	与收益相关
高新区处第三批企业资助		281,000.00	与收益相关
社保补贴	82,575.68	68,231.97	与收益相关
2017 年第二批专利奖励		4,000.00	与收益相关
省科技发展专项（锂离子项目）政府补助		1,800,000.00	与收益相关
市科技发展专项（戴乐起步者项目）政府补助		200,000.00	与收益相关
市重点项目补助		300,000.00	与收益相关
双创人才厂房租金补贴		90,000.00	与收益相关
遂宁市科学和知识产权局奖励金		101,000.00	与收益相关
退税款	540.58	37,047.34	与收益相关
外经贸发展专项资金		8,292.00	与收益相关
微系统研发补助分摊	279,999.95	93,333.32	与收益相关
稳岗补贴	3,568.98	180,526.52	与收益相关
县域产业发展补助款（境外展会补助金）		15,000.00	与收益相关
县域专项资金补助款		100,000.00	与收益相关
襄阳市经济和信息化委员会政策奖补资金		50,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
襄阳市科学技术协会奖励高端铝壳锂离子动力电池一期项目经费		30,000.00	与收益相关
小巨人扶持资金		200,000.00	与收益相关
新增规模企业奖励金		200,000.00	与收益相关
宜城财政拨 2018 年科技奖励资金		20,000,000.00	与收益相关
宜城市劳动就业训练中心 2017 年培训补贴		9,000.00	与收益相关
张江项目与资产相关补助	438,351.20	859,300.78	与收益相关
漳州市 2017 年第二批实用新型专利申请资助资金及失业保险稳岗补贴收入		34,400.00	与收益相关
诏安县经济和信息化局 2017.11 工业稳增长奖励金		12,500.00	与收益相关
郑州经济技术开发区商标品牌战略实施工作领导小组奖励金		400,000.00	与收益相关
科技局专利补贴		118,500.00	与收益相关
知识产权创造与运用“补助		2,000.00	与收益相关
知识产权局托管费用补贴		5,000.00	与收益相关
知识产权资助		3,500.00	与收益相关
质监委专利资助		6,000.00	与收益相关
中小企业发展补助资金		97,200.00	与收益相关
蒋玉雄退回百人补贴	500,000.00		与收益相关
专精特新补贴	300,000.00		与收益相关
专利奖金	145,300.83	111,457.50	与收益相关
双百补贴－创业启动资金		500,000.00	与收益相关
双百补贴－租金补贴	90,000.00	90,000.00	与收益相关
总工会回拨经费		3,200.00	与收益相关
2014 年度临海市创新驱动四个一批重点项目补助		948,000.00	与收益相关
三门峡市城乡一体化示范区财政局发展扶持资金	250,000,000.00		与收益相关
汕头市财政局-博士站建站补贴	500,000.00		与收益相关
广东省博士站一次性建站扶持资金	100,000.00		与收益相关
汕头市澄海区国库支付管理办公室-中央财政 2018 年度外经贸发展专项资金企业品牌培育资金	400,000.00		与收益相关
汕头市澄海区国库支付管理办公室-2018 年度区扶持企业开拓市场奖励资金	80,000.00		与收益相关
2017 年度外经贸发展专项资金项目（非境外展览会）项目资金	7,591.00		与收益相关
广东省商务厅关于外经贸运行监测点专项补贴款	3,600.00		与收益相关
诏安县财政国库支付中心 2019 年省级县域产业发展专项资金	500,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政拨款 6.18 成果转化补助	400,000.00		与收益相关
福建省诏安县财政局其他支持中小企业发展和管理	352,800.00		与收益相关
福建省诏安县财政局 2018 年创新创业大赛获奖项目资金	300,000.00		与收益相关
福建省诏安县财政局购买高校科研专利技术补助资金	31,000.00		与收益相关
中共漳州市委军民融合发展委员会办公室省两用高新技术成果	11,305.00		与收益相关
漳州市财政国库支付中心 19 年第一批专利资助资金	5,400.00		与收益相关
石墨烯项目补贴	750,000.00		与收益相关
兆瓦级储能系统高效热管理关键技术联合研发	310,000.00		与收益相关
因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	1,324.80		与收益相关
印花税退回	2,150.00		与收益相关
深圳市光明区民政局	3,410.82		与收益相关
深圳市光明区财政局贷款贴息	137,600.00		与收益相关
土地使用权出让收入	4,600.00		与收益相关
2019 年高企入库奖励	50,000.00		与收益相关
2018 年转型升级创新发展扶持政策奖励资金-盘活存量	305,000.00		与收益相关
2018 年转型升级创新发展扶持政策奖励资金-专利补助	4,500.00		与收益相关
2019 年昆山国内发明资助	16,000.00		与收益相关
2019 年昆山境外专利补助	40,000.00		与收益相关
2018 年长杯工业设计大赛产品组资助（优秀奖）	10,000.00		与收益相关
研发项目补助	18,183.00		与收益相关
区级专利试点补助	10,000.00		与收益相关
郧西县工业园管委会 2019 年度科技创新奖	15,000,000.00		与收益相关
郧西县经济和信息化委员会拨付设备改造升级补贴	280,000.00		与收益相关
郧西县国库拨付中心 2019 年度稳岗补贴	12,673.55		与收益相关
郧西县劳动就业局拨付培训费	9,200.00		与收益相关
省级传统产业改造升级专项资金补助	110,000.00		与收益相关
镇江新区 2018 年第一批科技创新券奖金	20,000.00		与收益相关
2018 年国家知识产权示范、优势企业奖励经费及 2018 年贯标合格企业补贴	20,000.00		与收益相关
2015 年市专利密集型企业计划项目及 2018 年市专利资助经费	20,000.00		与收益相关
市级服务外包项目资金	150,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年第二批市级经济和信息化专项资金	250,000.00		与收益相关
2018 年省科学技术奖配套资金	100,000.00		与收益相关
研发费用省级财政奖励	10,000.00		与收益相关
专利资助费	760.00		与收益相关
汽车城扶持资金	28,750.00		与收益相关
企业扶持资金	187,000.00		与收益相关
创业创新扶持奖励金	100,000.00		与收益相关
科技创新	50,000.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	209,494.85		与收益相关
代扣代缴增值税返还	38,724.75		与收益相关
合计	**279,299,706.76**	**47,001,019.35**	

6.50 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,194,375.86	-13,058,201.59
处置长期股权投资产生的投资收益	12,588,206.21	5,749,011.16
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	58,612.36	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	11,446,288.00	
购买理财产品的投资收益	105,546.96	1,002,215.81
债务重组的投资收益	701,247,659.24	
合计	**721,251,936.91**	**-6,306,974.62**

6.51 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	118,978.12	
其中：其他非流动金融资产	118,978.12	
合计	**118,978.12**	

6.52 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	35,087,003.42	
应收款项融资减值损失	-38,634.00	
其他应收款坏账损失	67,224,530.60	
长期应收款坏账损失	33,152,252.83	
合计	**135,425,152.85**	

6.53 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-581,403,165.96
存货跌价损失	-9,983,821.12	-137,288,131.19
固定资产减值损失	-244,375.39	-34,329,568.18
无形资产减值损失	-152,173.21	-8,860,910.84
商誉减值损失		-441,910,389.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	**-10,380,369.72**	**-1,203,792,165.36**

6.54 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-968,208.93	-55,769,536.89
其他	24,709.26	
合计	**-943,499.67**	**-55,769,536.89**

6.55 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,093.52	3,621.89	20,093.52
其他	9,651,298.08	4,683,188.73	9,651,298.08
合计	**9,671,391.60**	**4,686,810.62**	**9,671,391.60**

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
失业补贴	15,043.40		与收益相关
增值税减免	50.12		与收益相关
党建活动经费	5,000.00	1,000.00	与收益相关
岗位津贴		2,621.89	与收益相关
合计	**20,093.52**	**3,621.89**	

6.56 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	925,596.30	1,120,900.41	925,596.30
其他	440,940,731.69	224,228,042.17	440,940,731.69
合计	**441,866,327.99**	**225,348,942.58**	**441,866,327.99**

注：①营业外支出中重大支出事项为违约赔偿支出，其中重要的为：广东猛狮新能源科技股份有限公司本期违约赔偿支出 200,514,943.17 元，主要系与广东融捷融资租赁有限公司、华商银行深圳分行、深圳瞬赐商业保理有限公司等单位的违约赔偿支出。

②本公司全资子公司深圳市华力特电气有限公司（以下简称“深圳华力特”）在报告期内发生营业外支出 4,800 万元，为该子公司因与外单位合作设立基金，在基金清算时履行补偿义务所造成的损失。

本公司对此事项已成立专项小组进行调查，初步查明：本公司董事会于 2017 年 2 月 15 日审议通过了《关于全资子公司签署<关于合资成立基金投资管理公司并发起设立新能源基金的合作协议>的议案》，同意深圳华力特与智银资本控股有限公司等合作成立深圳瑞信特投资管理有限公司（暂定名），并设立深圳瑞信特能源电力基金（暂定名），其后该合作事项因多种原因最终未能按照本公司董事会审议通过的方案落实。深圳华力特个别

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

管理人员在未经深圳华力特管理层及董事会讨论，且未上报母公司有权机构审议的情况下，擅自变更原合作方案，以深圳华力特名义与外部单位成立瑞信特智富新能源电力私募投资基金（以下简称“瑞信特智富基金”），并与瑞信特智富基金的唯一投资者签订协议，承诺对其投资本金及不足目标收益的差额部分进行补偿。2019 年瑞信特智富基金到期清算，该投资者根据基金清算数据及前述与深圳华力特签署的协议要求深圳华力特履行补偿义务合计 4,800 万元，深圳华力特已将该金额计入营业外支出。瑞信特智富基金的基金管理人为深圳市智邑富投资管理有限公司，该基金管理人与本公司及深圳华力特均不存在关联关系，该基金亦并非前述本公司董事会审议通过之基金。本公司专项小组对本事项的调查尚在进行中，在调查完成后，本公司将对此事项进行专项披露，并根据事实情况厘定、追究当事人的相关责任。

6.57 所得税费用

6.57.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,398,563.66	1,802,835.64
递延所得税费用	-26,839,122.00	77,413,610.61
合计	**7,559,441.66**	**79,216,446.25**

6.57.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	125,981,484.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,897,222.66
子公司适用不同税率的影响	-26,158,876.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-18,146,894.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,226,664.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期转回已确认可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损形成的递延所得税资产的影响	33,982,711.04
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	-14,241,385.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	7,559,441.66

6.58 现金流量表项目

6.58.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,318,520.93	6,318,890.35
政府补贴	279,298,839.76	74,985,891.58
往来款及其他	385,956,835.69	360,797,953.06
合计	**667,574,196.38**	**442,102,734.99**

6.58.2 支付其他与经营活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	479,330,947.35	221,338,597.17
销售费用	49,986,408.19	40,825,831.97
管理费用	95,900,390.32	109,434,003.84
银行冻结资金	39,360,596.15	136,911,718.60
合计	**664,578,342.01**	**508,510,151.58**

6.58.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款本金及利息	968.33	2,541,146.96
其他	352,478.48	
合计	**353,446.81**	**2,541,146.96**

6.58.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资活动清算支付的的现金	48,009,057.49	
合计	**48,009,057.49**	

6.58.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	10,080,169.91	61,525,227.15
贷款、信用证、承兑保证金		178,372,329.46
售后回租	158,921,823.18	176,318,657.41
往来款及其他	224,249,816.17	1,164,317,136.80
合计	**393,251,809.26**	**1,580,533,350.82**

6.58.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据和信用证支付的保证金	4,270,337.93	52,436,798.09
上期已贴现票据到期	514,852.80	259,500,000.00
贴现利息	186,364.09	1,807,852.34
融资租赁	321,112,355.66	417,455,948.25
往来款及其他	112,962,787.51	654,005,286.78
合计	**439,046,697.99**	**1,385,205,885.46**

6.59 现金流量表补充资料

6.59.1 现金流量表补充资料

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	118,422,042.72	-2,870,070,900.19
加：资产减值准备	10,380,369.72	1,203,792,165.36
信用减值损失	-135,425,152.85	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	244,016,576.99	287,984,548.32
无形资产摊销	8,114,260.40	11,151,417.77
长期待摊费用摊销	27,457,241.12	71,689,292.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	943,499.67	55,769,536.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-118,978.12	
财务费用	329,716,668.28	326,412,633.19
投资损失	-721,251,936.91	6,306,974.62
递延所得税资产减少	26,912,344.71	77,413,610.61
递延所得税负债增加		
存货的减少	-99,508,324.65	-42,940,314.89
经营性应收项目的减少	547,880,632.82	1,440,899,161.41
经营性应付项目的增加	155,479,152.44	-335,555,919.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	513,018,396.34	232,852,205.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	107,749,450.26	74,854,619.30
减：现金的期初余额	74,854,619.30	868,554,774.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	32,894,830.96	-793,700,155.39

6.59.2 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2.00
其中：酒泉中质清源新能源有限公司	1.00
商洛市商州区北电光伏科技有限公司	1.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	352,480.48
其中：酒泉中质清源新能源有限公司	124,419.75
商洛市商州区北电光伏科技有限公司	228,060.73
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：酒泉中质清源新能源有限公司	
商洛市商州区北电光伏科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-352,478.48

6.59.3 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：福建易为智行科技有限公司	12,000,00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：福建易为智行科技有限公司	402.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：福建易为智行科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	11,597.57

6.59.4 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	107,749,450.26	74,854,619.30
其中：库存现金	512,148.79	615,833.09
可随时用于支付的银行存款	106,586,041.60	74,176,419.10
可随时用于支付的其他货币资金	651,259.87	62,367.11
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	107,749,450.26	74,854,619.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.60 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	6,550,000.00	银承保证金
货币资金-其他货币资金	506,338.97	融资租赁受控资金
货币资金-其他货币资金	92,069.61	应收账款质押受监管资金
货币资金-其他货币资金	155,797.38	贷款保证金
货币资金-银行存款	29,209,142.56	司法冻结
货币资金-银行存款	4,014,540.55	银承保证金
货币资金-银行存款	1,000,000.00	定期存款单质押
货币资金-银行存款	1,566,471.05	应收账款质押受监管资金
应收账款	362,290,474.98	应收账款保理、质押
存货	30,515,869.75	融资租赁抵押、法院查封
长期股权投资	3,821,852.41	司法冻结
固定资产-房屋建筑物	490,170,198.76	抵押借款
固定资产-机器设备	479,098,511.33	融资租赁抵押、法院查封
固定资产-运输设备	304,934,428.54	融资租赁抵押、法院查封
固定资产-其他设备	2,956,868.43	法院查封
在建工程	125,997,232.54	融资租赁抵押、海关扣押及法院查封
无形资产-土地使用权	80,034,507.06	抵押借款
合计	**1,922,914,303.92**	

6.61 外币货币性项目

6.61.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,982,150.52
其中：美元	758,909.39	6.9762	5,294,303.69
欧元	51,202.15	7.8155	400,170.40
港币	20,492.99	0.89578	18,357.21
巴基斯坦币	14,790,960.00	0.04491	664,294.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

肯尼亚先令	6,945,725.00	0.0687	477,171.31
印度卢比	1,212,246.00	0.1021	123,770.32
尼泊尔卢比	5,004.93	0.0612	306.51
西非法郎	340,214.00	0.0111	3,776.38
应收账款			297,319,200.10
其中：美元	36,804,542.35	6.9762	256,755,848.37
欧元	4,725,007.10	7.8155	36,928,292.99
巴基斯坦币	8,331,680.00	0.04491	374,194.16
肯尼亚先令	3,524,792.00	0.0687	242,153.21
印度卢比	29,566,223.00	0.1021	3,018,711.37
其他应收款			4,331,485.86
其中：美元	15,620.72	6.9762	108,973.27
欧元	25,135.88	7.8155	196,449.47
巴基斯坦币	25,701,501.26	0.04491	1,154,311.22
印度卢比	28,126,855.00	0.1021	2,871,751.90
应付账款			11,610,813.41
其中：美元	353,931.45	6.9762	2,469,096.58
欧元	553,691.34	7.8155	4,327,374.67
巴基斯坦币	27,899,262.23	0.04491	1,253,017.53
印度卢比	34,880,750.57	0.1021	3,561,324.63
其他应付款			12,680,058.39
其中：美元	542,376.33	6.9762	3,783,725.75
欧元	1,037,107.23	7.8155	8,105,511.56
巴基斯坦币	17,608,153.25	0.04491	790,821.08

6.62 政府补助

6.62.1 政府补助基本情况

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家高新技术企业认定激励项目扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年企业研发资助第三批-深圳市科技创新委员会	44,000.00	其他收益	44,000.00
2018 年知识产权创造激励（第四批）	10,000.00	其他收益	10,000.00
车用电池监控芯片项目补助	86,666.44	其他收益	86,666.44
高容量密封型免维护铅酸蓄电池生产项目	599,000.00	其他收益	599,000.00
阀控式密封铅酸蓄电池产业化项目财政补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
柳州市 2008 年第三批企业挖潜改造资金项目		其他收益	
蓄电池清洁卫生示范项目	360,000.00	其他收益	360,000.00
2012 年柳州市第二批挖潜改造资金支持项目	112,000.00	其他收益	112,000.00
基于智能电网的智能变电站关键技术设备开发和应用	57,861.87	其他收益	57,861.87
技术中心建设	600,000.00	其他收益	600,000.00
新型高功率铝-石墨二次电池关键技术研发补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
深圳市科技创新委员会研发补贴	365,000.00	其他收益	365,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
“关于 2017 年金山英才计划省批资助资金”	520,000.00	其他收益	520,000.00
2017 年“金山英才”镇江制造 2025 领军人才计划研发项目补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
残疾人补助收入	3,651.47	其他收益	3,651.47
福建省诏安县财政局 2017 年企业研发投入预补助经费（科技成果转化与扩散）	1,197,000.00	其他收益	1,197,000.00
高新企业补助	959,252.08	其他收益	959,252.08
湖里区组织部创业启动资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
酒泉财政局养老金补助款	20,794.25	其他收益	20,794.25
两大高地补助	46,000.00	其他收益	46,000.00
所得税补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
研发项目补贴	99,300.00	其他收益	99,300.00
海沧户籍社保补差	33,334.84	其他收益	33,334.84
上海知识产权补助	652.50	其他收益	652.50
社保补贴	82,575.68	其他收益	82,575.68
退税款	540.58	其他收益	540.58
微系统研发补助分摊	279,999.95	其他收益	279,999.95
稳岗补贴	3,568.98	其他收益	3,568.98
张江项目与资产相关补助	438,351.20	其他收益	438,351.20
蒋玉雄退回百人补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
专精特新补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
专利奖金	145,300.83	其他收益	145,300.83
双百补贴－租金补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
三门峡市城乡一体化示范区财政局发展扶持资金	250,000,000.00	其他收益	250,000,000.00
汕头市财政局-博士站建站补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
广东省博士站一次性建站扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
汕头市澄海区国库支付管理办公室-中央财政 2018 年度外经贸发展专项资金企业品牌培育资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
汕头市澄海区国库支付管理办公室-2018 年度区扶持企业开拓市场奖励资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
2017 年度外经贸发展专项资金项目（非境外展览会）项目资金	7,591.00	其他收益	7,591.00
广东省商务厅关于外经贸运行监测点专项补贴款	3,600.00	其他收益	3,600.00
诏安县财政国库支付中心 2019 年省级县域产业发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
财政拨款 6.18 成果转化补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
福建省诏安县财政局其他支持中小企业发展和管理	352,800.00	其他收益	352,800.00
福建省诏安县财政局 2018 年创新创业大赛获奖项目资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
福建省诏安县财政局购买高校科研专利技术补助	31,000.00	其他收益	31,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资金			
中共漳州市委军民融合发展委员会办公室省两用高新技术成果	11,305.00	其他收益	11,305.00
漳州市财政国库支付中心 19 年第一批专利资助资金	5,400.00	其他收益	5,400.00
石墨烯项目补贴	750,000.00	其他收益	750,000.00
兆瓦级储能系统高效热管理关键技术联合研发	310,000.00	其他收益	310,000.00
因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	1,324.80	其他收益	1,324.80
印花税退回	2,150.00	其他收益	2,150.00
深圳市光明区民政局	3,410.82	其他收益	3,410.82
深圳市光明区财政局贷款贴息	137,600.00	其他收益	137,600.00
土地使用权出让收入	4,600.00	其他收益	4,600.00
2019 年高企入库奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018 年转型升级创新发展扶持政策奖励资金-盘活存量	305,000.00	其他收益	305,000.00
2018 年转型升级创新发展扶持政策奖励资金-专利补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
2019 年昆山国内发明资助	16,000.00	其他收益	16,000.00
2019 年昆山境外专利补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
2018 年长杯工业设计大赛产品组资助（优秀奖）	10,000.00	其他收益	10,000.00
研发项目补助	18,183.00	其他收益	18,183.00
区级专利试点补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
郧西县工业园管委会 2019 年度科技创新奖	15,000,000.00	其他收益	15,000,000.00
郧西县经济和信息化委员会拨付设备改造升级补贴	280,000.00	其他收益	280,000.00
郧西县国库拨付中心 2019 年度稳岗补贴	12,673.55	其他收益	12,673.55
郧西县劳动就业局拨付培训费	9,200.00	其他收益	9,200.00
省级传统产业改造升级专项资金补助	110,000.00	其他收益	110,000.00
镇江新区 2018 年第一批科技创新券奖金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018 年国家知识产权示范、优势企业奖励经费及 2018 年贯标合格企业补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
2015 年市专利密集型企业计划项目及 2018 年市专利资助经费	20,000.00	其他收益	20,000.00
市级服务外包项目资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2018 年第二批市级经济和信息化专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
2018 年省科学技术奖配套资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
研发费用省级财政奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
专利资助费	760.00	其他收益	760.00
汽车城扶持资金	28,750.00	其他收益	28,750.00
企业扶持资金	187,000.00	其他收益	187,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
创业创新扶持奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技创新	50,000.00	其他收益	50,000.00
代扣个人所得税手续费返还	378,766.17	其他收益	378,766.17
代扣代缴增值税返还	43,241.75	其他收益	43,241.75
合计	**279,299,706.76**		**279,299,706.76**

6.62.2 政府补助退回情况

无。

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

7.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
酒泉中质清源新能源有限公司	2019 年 12 月 31 日	1.00	100%	支付现金	2019 年 12 月 31 日	控制被收购方的财务和经营政策，并享有相应的收益并承担相应的风险	0.00	0.00
商洛市商州区北电光伏科技有限公司	2019 年 12 月 31 日	1.00	100%	支付现金	2019 年 12 月 31 日	控制被收购方的财务和经营政策，并享有相应的收益并承担相应的风险	0.00	0.00

7.1.2 合并成本及商誉

合并成本	酒泉中质清源新能源有限公司	商洛市商州区北电光伏科技有限公司
—现金	1.00	1.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	1.00	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-5,783,231.85	-2,923,340.83
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,783,232.85	2,923,341.83

7.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	酒泉中质清源新能源有限公司		商洛市商州区北电光伏科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产：	161,638,039.44	161,638,039.44	133,121,930.87	133,121,930.87
货币资金	124,419.75	124,419.75	228,060.73	228,060.73
应收账款			37,395.58	37,395.58
预付账款	14,468,598.81	14,468,598.81	50,000.00	50,000.00
其他应收款	19,890.40	19,890.40	36,101,776.43	36,101,776.43
其他流动资产	236,391.23	236,391.23	4,419,256.65	4,419,256.65
固定资产	28,335.81	28,335.81	6,734,476.38	6,734,476.38
在建工程	130,997,195.88	130,997,195.88	85,550,965.10	85,550,965.10
长期待摊费用	15,763,207.56	15,763,207.56		
负债：	167,421,271.29	167,421,271.29	136,045,271.70	136,045,271.70
应付款项	76,756,019.52	76,756,019.52	36,604,485.32	36,604,485.32
应付职工薪酬			500.00	500.00
应交税费	2,000.00	2,000.00		
其他应付款	90,663,251.77	90,663,251.77	99,440,286.38	99,440,286.38
净资产	-5,783,231.85	-5,783,231.85	-2,923,340.83	-2,923,340.83
减：少数股东权益				
取得的净资产	-5,783,231.85	-5,783,231.85	-2,923,340.83	-2,923,340.83

7.1.4 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：无。

7.1.5 购买日或合并当年期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明：无。

7.1.6 其他说明：无。

7.2 同一控制下企业合并

无。

7.3 反向购买

无。

7.4 处置子公司

7.4.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
舞钢市华浩新能源有限公司	1.00	100.00	出售	2019 年 9 月 4 日	控制权发生转移	-3,701.00
舞钢市新泰新能源有限公司	0.50	100.00	出售	2019 年 9 月 4 日	控制权发生转移	3,700.50
宜城猛狮风电开发有限公司	5,000.00	100.00	出售	2019 年 9 月 27 日	控制权发生转移	5,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

福建易为智行科技有限公司	12,000.00	100.00	出售	2019 年 11 月 18 日	控制权发生转移	21,117.66

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
舞钢市华浩新能源有限公司	-	-	-	-	-	-
舞钢市新泰新能源有限公司	-	-	-	-	-	-
宜城猛狮风电开发有限公司	-	-	-	-	-	-
福建易为智行科技有限公司	-	-	-	-	-	-

7.4.2 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：无。

7.5 其他原因的合并范围变动

7.5.1 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
新疆猛狮睿达新能源科技有限公司	2019 年 8 月 7 日	-1,078,894.91	-1,328,894.91
三门峡振业新能源有限公司	2019 年 9 月 3 日	-939,680.54	-1,195,680.54
三门峡猛狮新能源科技有限公司	2019 年 11 月 5 日	88,738,134.72	-1,261,865.28
重庆猛狮新能源科技有限公司	2019 年 12 月 13 日	-	-

7.5.2 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
宜城联明新能源开发有限公司	2019 年 1 月 25 日
WYNNERTECH,S.L.	2019 年 2 月 14 日
浙江猛狮电力有限公司	2019 年 3 月 26 日
漳州市华浩新能源开发有限公司	2019 年 6 月 24 日
LET Co.,Ltd	2019 年 7 月 22 日
DYNAVOLT TECHNOLOGY (KOREA) LIMITED	2019 年 7 月 26 日
新疆峰谷源新能源有限公司	2019 年 8 月 21 日
五台猛狮风力发电有限公司	2019 年 10 月 15 日
湖南猛狮新能源有限公司	2019 年 12 月 31 日

8、在其他主体中的权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
柳州市动力宝电源科技有限公司	柳州	柳州	生产、销售	100.00		设立
福建动力宝电源科技有限公司	诏安	诏安	生产、销售	100.00		设立
遂宁宏成电源科技有限公司	遂宁	遂宁	生产、销售	100.00		非同一控制下合并
汕头猛狮兆成新能源汽车技术有限公司	汕头	汕头	研发、贸易	70.00		同一控制下合并
汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司	汕头	汕头	研发、生产、销售	100.00		设立
福建猛狮新能源科技有限公司	汕头	汕头	研发、生产、销售	100.00		设立
江苏泰霸电源系统有限公司	江苏	江苏	研发、生产、销售		100.00	设立
深圳市泰霸电源系统有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售		100.00	设立
十堰猛狮新能源科技有限公司	十堰	十堰	研发、生产、销售	56.00		设立
深圳市新技术研究院有限公司	深圳	深圳	研发、贸易	100.00		设立
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	江苏	江苏	研发、生产、销售	50.51		非同一控制下合并
深圳红河马智能数字动力技术有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售		50.51	非同一控制下合并
广西猛狮峰谷源新能源科技有限公司	广西	广西	研发、生产、销售		50.51	设立
西藏猛狮峰谷源光伏科技有限公司	西藏	西藏	研发、生产、销售		50.51	设立
吉林猛狮峰谷源智能科技开发有限公司	吉林	吉林	研发、生产、销售		50.51	设立
宜城市猛狮峰谷源新能源发展有限公司	宜城	宜城	研发、生产、销售		50.51	设立
四川峰谷源新能源有限公司	四川	四川	研发、生产、销售		50.51	设立
新乡市猛狮峰谷源新能源发展有限公司	新乡	新乡	研发、生产、销售		50.51	设立
上海松岳电源科技有限公司	上海	上海	研发、生产、销售	100.00		设立
厦门高容新能源科技有限公司	厦门	厦门	研发、生产、销售	66.67		设立
深圳市先进清洁电力技术研究有限公司	深圳	深圳	研发、销售	100.00		设立
西藏猛狮清洁能源投资有限公司	西藏	西藏	研发、销售		100.00	设立
湖北猛狮光电有限公司	湖北	湖北	销售、工程		100.00	设立
湖北猛狮清洁能源投资有限公司	湖北	湖北	销售、工程		100.00	设立
荆门猛狮清洁能源有限公司	湖北	湖北	销售、工程		100.00	设立
宜城猛狮清洁能源科技有限公司	湖北	湖北	销售、工程		100.00	设立
房县猛狮光电有限公司	湖北	湖北	销售、工程		100.00	设立
丹阳市猛狮智能微电网有限公司	江苏	江苏	销售、工程		100.00	设立
漳州市乐阳光伏有限公司	漳州	漳州	销售、工程		100.00	设立
广东猛狮新能源应用科技有限公司	汕头	汕头	销售	62.50		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
吉林猛狮新能源有限公司	吉林	吉林	销售、工程	100.00		设立
DYNAVOLT TECHNOLOGY (KENYA) COMPANY LIMITED	肯尼亚	肯尼亚	销售	99.90		设立
福建猛狮新能源汽车有限公司	福建	福建	研发、生产、销售	100.00		设立
厦门潮人新能源汽车服务有限公司	厦门	厦门	销售、运营	100.00		设立
酒泉润科新能源有限公司	酒泉	酒泉	研发、生产、销售	50.00		非同一控制下合并
深圳市华力特电气有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售	100.00		非同一控制下合并
深圳市华力特智能技术有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售		100.00	非同一控制下合并
浙江华力特电气有限公司	浙江	乐清	研发、生产、销售		100.00	设立
台州台鹰电动汽车有限公司	台州	台州	研发、生产、销售	80.00		非同一控制下合并
浙江裕路汽车销售有限公司	浙江	浙江	研发、生产、销售		80.00	非同一控制下合并
上海太鼎汽车工程技术有限公司	上海	上海	研发	68.21		设立
苏州猛狮智能车辆科技有限公司	苏州	苏州	研发、生产、销售	100.00		设立
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	郑州	郑州	租赁、销售	83.72		非同一控制下合并
郑州达喀尔汽车俱乐部有限公司	郑州	郑州	汽车销售、租赁		83.72	非同一控制下合并
陕西猛狮新能源科技有限公司	陕西	陕西	研发、生产、销售	100.00		设立
Durion Energy AG	瑞士迪丁根	瑞士迪丁根	研发、生产、销售	55.00		非同一控制下合并
Durion Gmbh	瑞士迪丁根	瑞士迪丁根	研发、生产、销售		55.00	非同一控制下合并
Durion Energy Gmbh	瑞士迪丁根	瑞士迪丁根	研发、生产、销售		55.00	非同一控制下合并
天津科润自动化技术有限公司	天津	天津	研发、生产、销售	100.00		非同一控制下合并
厦门华戎能源科技有限公司	厦门	厦门	研发、生产、销售	60.00		非同一控制下合并
广州猛狮新能源投资有限公司	广州	广州	投资	66.00		设立
HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd	巴基斯坦	巴基斯坦	项目建设	70.00		非同一控制下合并
Dynavolt Technology(India) Limited	印度	印度	生产，销售	89.95		设立
天津猛狮新能源再生科技有限公司	天津	天津	研发、生产、销售	100.00		设立
深圳基点猛狮新能源产业并购基金合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资	99.50		设立
广东猛狮新能源投资控股有限公司	广州	广州	投资管理	100.00		设立
湖北猛狮新能源科技有限公司	湖北	湖北	研发、生产、销售	100.00		设立
猛狮科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
DYNAVOLT TECHNOLOGIES, Inc	美国	美国	销售		100.00	非同一控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
						下合并
DYNAVOLT RENEWABLE ENERGY EUROPE, S . L	西班牙	西班牙	销售		100.00	设立
上海猛狮新能源汽车有限公司	上海	上海	研发	100.00		设立
新疆中亚新材料科技有限公司	新疆	新疆	贸易	50.00		设立
东营峰谷源新能源科技有限公司	山东	山东	生产，销售		50.51	设立
河北雄安龙智新能源科技有限公司	河北	河北	生产，销售		50.51	设立
新疆猛狮新能光伏有限公司	新疆	新疆	生产，销售		50.51	设立
上海象源能源工程有限公司	上海	上海	技术开发、转让、咨询	50.00		非同一控制下合并
BENIN FGY ENERGY S.A.	非洲	非洲	销售		35.36	非同一控制下合并
新疆猛狮睿达新能源科技有限公司	新疆	新疆	新能源开发，利用		51.00	设立
三门峡振业新能源有限公司	河南	河南	技术咨询		100.00	设立
三门峡猛狮新能源科技有限公司	河南	河南	生产，销售	90.00		设立
重庆猛狮新能源科技有限公司	重庆	重庆	汽车租赁，销售	100.00		设立
酒泉中质清源新能源有限公司	甘肃	甘肃	新能源产品检测、技术开发		100.00	非同一控制下合并
商洛市商州区北电光伏科技有限公司	陕西	陕西	光伏和风力发电项目开发		100.00	非同一控制下合并

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	49.49	-13,254,841.98	0.00	-16,692,877.17
酒泉润科新能源有限公司	50.00	-1,067,495.27	0.00	-6,006,850.59
上海太鼎汽车工程技术有限公司	31.79	-1,400,829.57	0.00	12,051,405.76
台州台鹰电动汽车有限公司	20.00	-377,284.96	0.00	-46,532,352.43
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	16.28	1,427,729.57	0.00	29,307,911.45

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	159,472,864.46	19,817,582.87	179,290,447.33	205,863,906.87	1,666,197.86	207,530,104.73
酒泉润科新能源有限公司	59,131,095.06	16,725,687.00	75,856,782.06	87,869,978.24	505.00	87,870,483.24
上海太鼎汽车工程技术有限公司	66,945,458.58	241,861.11	67,187,319.69	29,280,591.43		29,280,591.43
台州台鹰电动汽车有限公司	8,882,837.69	17,816,762.41	26,699,600.10	227,281,362.23		227,281,362.23
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	242,545,079.35	453,087,976.36	695,633,055.71	369,239,236.10	146,773,889.82	516,013,125.92

（续 1）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	264,030,434.92	21,986,418.77	286,016,853.69	285,623,179.57	1,765,180.21	287,388,359.78
酒泉润科新能源有限公司	70,666,465.60	25,642,030.36	96,308,495.96	81,413,865.69	4,115,389.84	85,529,255.53
上海太鼎汽车工程技术有限公司	69,896,829.12	707,189.74	70,604,018.86	28,290,780.47		28,290,780.47
台州台鹰电动汽车有限公司	13,412,756.39	18,862,935.06	32,275,691.45	230,765,069.99	205,958.80	230,971,028.79
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	334,799,001.25	518,625,665.63	853,424,666.88	586,780,742.63	130,101,290.18	716,882,032.81

（续 2）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	4,077,512.63	-26,868,151.31	-26,868,151.31	1,262,862.73
酒泉润科新能源有限公司	3,419,791.21	-2,134,990.53	-2,138,128.97	-125,959.83
上海太鼎汽车工程技术有限公司	401,642.81	-4,406,510.13	-4,406,510.13	-710,028.48
台州台鹰电动汽车有限公司	398,230.08	-1,886,424.79	-1,886,424.79	-46,394.82
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	451,368,611.22	14,277,295.72	14,277,295.72	251,697,232.26

（续 3）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	75,667,424.38	-33,662,352.91	-33,662,352.91	-1,067,760.31
酒泉润科新能源有限公司	691,375.45	-56,953,093.18	-56,953,093.18	-8,053,045.85
上海太鼎汽车工程技术有限公司	13,829,574.43	-38,793,304.64	-38,793,304.64	31,146.30
台州台鹰电动汽车有限公司	17,033,846.08	-159,881,308.34	-159,881,308.34	-550,296.15
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	703,000,952.57	-74,107,187.26	-74,107,187.26	285,906,477.95

8.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

8.2.1 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：公司控股子公司郑州达喀尔汽车租赁有限公司因少数股东增资影响还原至母公司合并时调增资本公积 14,574,081.53 元。

8.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	郑州达喀尔汽车租赁有限公司
购买成本/处置对价	28,800,000.00
—现金	28,800,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	28,800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	13,011,411.68
差额	15,788,588.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：调整资本公积	14,574,081.53
调整盈余公积	
调整未分配利润	

8.3 在合营企业或联营企业中的权益

8.3.1 重要的合营企业或联营企业：无。

8.3.2 重要合营企业的主要财务信息：无。

8.3.3 重要联营企业的主要财务信息：无。

8.3.4 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	24,962,938.96	41,979,705.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-4,194,375.86	-13,058,201.59
—其他综合收益		
—综合收益总额	-4,194,375.86	-13,058,201.59

8.3.5 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

8.3.6 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

8.3.7 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

8.3.8 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

8.4 重要的共同经营

无。

8.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、长期借款、应付账款、应付票据、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 4 相关项目。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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

9.1 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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 4.11 应收账款。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 6.3 应收账款和附注 6.6 其他应收款的披露。

9.3 流动风险

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

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

本公司金融负债的情况详见附注 6 相关科目的披露情况。

9.4 市场风险

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、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。公司产品主要销往欧洲、美国、日本、澳大利亚以及亚洲其他国家的摩托车电池更换市场，且主要以美元结算。公司外销业务虽然预收部分货款，但是余款给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及其他应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

C、其他价格风险

公司生产所需主要原材料为铅、铅合金和锂材料，铅及铅合金和锂材料占公司产品生产成本的比重在 70%左右，铅价、锂价上涨时，公司可以提高产品售价，铅价、锂价下跌时，公司将降低产品售价。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料铅及铅合金价格波动导致公司营业收入波动的风险。

9.5 金融工具其他信息

无。

10、公允价值的披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	4,150,006.43			4,150,006.43
应收款项融资			6,983,170.00	6,983,170.00
其他权益工具投资			21,581,422.03	21,581,422.03
其他非流动金融资产	111,881.43	5,263,679.39		5,375,560.82
持续以公允价值计量的资产总额	**4,261,887.86**	**5,263,679.39**	**28,564,592.03**	**38,090,159.28**

10.2 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

本公司持有的理财产品、“广发抗通胀”基金，依据其活跃市场报价确定其公允价值。

10.3 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

本公司持有的信托保障基金收益计算以银行同期存款基准利率作为重要参数。

10.4 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

本公司持有的参股企业投资在活跃市场中没有报价，且公允价值不能可靠计量，按照成本法计量。

10.5 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

10.6 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

10.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

10.8 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

本公司于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

10.9 其他

无。

11、关联方及关联交易

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	广东汕头	生产、销售塑料制品、玩具、工艺品（不含金银饰品）、应急灯、逆变器、充电器。	2,900 万元	23.92%	23.92%

陈再喜和陈银卿分别持有汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司 60.86%和 39.14%的股份，陈再喜为沪美公司的控股股东，而沪美公司直接持有公司 23.92%的股份。陈再喜为深圳前海易德资本优势股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“易德优势”）的有限合伙人，认缴出资比例为 99.91%。2014 年 8 月 22 日，易德优势与陈再喜签署《一致行动协议》，约定在易德优势作为猛狮科技股东期间，易德优势作为陈再喜的一致行动人，将与陈再喜保持一致行动人，而易德优势直接持有公司 7.63%的股份。陈乐伍直接持有公司 7.45%的股份，陈乐强控制公司 0.10%的股份。陈再喜和陈银卿为夫妻关系，陈乐伍和陈乐强为陈再喜和陈银卿之子。陈再喜夫妇及陈乐伍、陈乐强合计控制公司 39.10%的股份，因此陈再喜、陈银卿、陈乐伍、陈乐强为公司的实际控制人。

本公司最终控制方是陈再喜、陈银卿、陈乐伍、陈乐强。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

详见附注“8.3 在合营安排或联营企业中的权益”。

11.4 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
陈乐伍	公司实际控制人
陈乐强	公司实际控制人
陈再喜	公司实际控制人
陈银卿	公司实际控制人
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	受实际控制人控制的企业
广东猛狮工业集团有限公司	受实际控制人控制的企业
深圳前海易德资本优势股权投资基金合伙企业(有限合伙)	受实际控制人控制的企业
大英德创精工设备有限公司	受实际控制人控制的企业
汕头市猛狮房地产有限公司	受实际控制人控制的企业
柳州市粤桂动力机械有限公司	受实际控制人控制的企业（注 1）
汕头市猛狮凯莱酒店有限公司	受实际控制人控制的企业
汕头美兴物业管理有限公司	受实际控制人控制的企业（注 3）
汕头市猛狮国际旅行社有限公司	受实际控制人控制的企业
厦门市乐辉进出口贸易有限公司	受实际控制人控制的企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江衢州永正锂电科技有限公司	受实际控制人控制的企业
珠海中世融川投资合伙企业(有限合伙)	受实际控制人控制的企业
汕头市欧美林家居饰品有限公司	实际控制人主要家庭成员控制的企业
山东润峰电子科技有限公司	关键管理人员控制的企业
山东邦龙进出口贸易有限公司	关键管理人员控制的企业
山东劲拓矿业投资有限公司	关键管理人员控制的企业
山东全润控股有限公司	关键管理人员控制的企业
山东润昇电源科技有限公司	关键管理人员控制的企业
中安科股份有限公司	关键管理人员担任董事的企业
广东东方锆业科技股份有限公司	关键管理人员担任董事的企业
博罗县矩之阵新能源有限公司	关键管理人员家庭成员控制的企业
深圳市矩之阵电池有限公司	关键管理人员家庭成员控制并担任高管的企业
深圳融驰科技投资管理有限公司	关键管理人员家庭成员控制的企业
深圳天使无忧科技开发有限公司	关键管理人员家庭成员控制的企业
深圳市浩霸电池有限公司	关键管理人员家庭成员担任高管的企业
上海派能能源科技股份有限公司	参股企业，关键管理人员担任董事及监事
上海方时新能源汽车租赁有限公司	参股企业，关键管理人员担任董事
Dragonfly Energy Corp.	参股企业
Lionano Inc.	参股企业，实际控制人担任董事
杭州捷能科技有限公司	参股企业，实际控制人担任董事
江苏中兴派能电池有限公司	参股企业控制的企业
黄石中兴派能能源科技有限公司	参股企业控制的企业
湖州派能能源科技有限公司	参股企业控制的企业
江苏派能能源科技有限公司	参股企业控制的企业
STARLIT POWER SYSTEMS LIMITED	联营企业
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	三级子公司的联营企业
厦门高容纳米新材料科技有限公司	一级子公司的联营企业
东莞市东泰光伏有限公司	一级子公司的联营企业
广东元景能源股份有限公司	一级子公司的联营企业（注 2）
杭州凭德投资管理有限公司	未来 12 个月内，可能成为上市公司合计持股 5%以上股东
宁波致云股权投资基金管理有限公司	
北京致云资产管理有限公司	未来 12 个月内，可能成为上市公司合计持股 5%以上股东的关联方
宁波正道京威清洁能源汽车有限公司	

注 1：2018 年 6 月 29 日，广东猛狮工业集团有限公司将其持有的柳州市粤桂动力机械有限公司的 100%股权转让给第三方，自 2019 年 6 月 29 日起柳州市粤桂动力机械有限公司不再是关联方。

注 2：2019 年 1 月 24 日，公司之子公司深圳市先进清洁电力技术研究有限公司将其持

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有的广东元景能源股份有限公司的 20%股权转让给第三方，之后广东元景能源股份有限公司不再是关联方。

注 3：2018 年 5 月 17 日，广东猛狮工业集团有限公司将其持有的汕头美兴物业管理有限公司的 100%股权转让给第三方，自 2019 年 5 月 17 日起汕头美兴物业管理有限公司不再是关联方。

11.5 关联方交易情况

11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海派能能源科技股份有限公司	购买商品		32,114.65
汕头市猛狮凯莱酒店有限公司	接受劳务	682,074.71	827,737.68
汕头美兴物业管理有限公司	接受劳务		469,724.26
厦门市乐辉进出口贸易有限公司	购买商品		7,367.52
杭州捷能科技有限公司	购买商品		817,809.28
厦门高容纳米新材料科技有限公司	购买商品	30,693.91	
陈再喜	购买车辆		1,000,000.00

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波正道京威清洁能源汽车有限公司	许可费	147,169,811.32	
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	光伏电站建设	39,603,611.10	43,664,006.35
Dragonfly Energy Corp.	出售商品	206,700.48	6,535,130.21
杭州捷能科技有限公司	出售商品		52,121.21
厦门高容纳米新材料科技有限公司	出售商品、技术服务	466,964.81	

11.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

11.5.3 关联租赁

本公司作为承租方

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
广东猛狮工业集团有限公司	商铺、办公楼、车位等	3,715,458.64	3,562,226.03
柳州市粤桂动力机械有限公司	员工宿舍		67,224.90

11.5.4 关联担保

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	3,500,000.00	2018 年 6 月 15 日	2019 年 6 月 14 日	否
广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍	33,003,218.00	2017 年 7 月 28 日	2018 年 7 月 27 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	18,545,200.00	2018 年 6 月 29 日	2018 年 12 月 29 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、广东猛狮工业集团有限公司的 100%股权	147,500,000.00	2016 年 8 月 12 日	2018 年 8 月 19 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍、陈再喜	110,795,000.00	2016 年 5 月 6 日	2018 年 6 月 1 日	是
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	40,795,000.00	2017 年 6 月 19 日	2018 年 6 月 19 日	是
陈乐伍	45,799,500.00	2018 年 6 月 29 日	2019 年 3 月 29 日	是
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍、广东猛狮工业集团有限公司	299,750,000.00	2016 年 10 月 28 日	2022 年 12 月 31 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍、广东猛狮工业集团有限公司	299,750,000.00	2016 年 12 月 19 日	2022 年 12 月 31 日	否
陈乐伍	92,000,000.00	2018 年 6 月 1 日	2020 年 5 月 30 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	9,921,000.00	2017 年 5 月 31 日	2020 年 5 月 31 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	100,000,000.00	2017 年 6 月 12 日	2018 年 6 月 12 日	否
广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍	137,000,000.00	2017 年 6 月 22 日	2019 年 6 月 22 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈乐伍	47,000,000.00	2018 年 11 月 9 日	2019 年 9 月 17 日	是
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	100,000,000.00	2017 年 9 月 8 日	2018 年 9 月 8 日	否
陈再喜、陈银卿、陈乐伍、汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	49,800,000.00	2017 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 26 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、深圳前海易德资本优势股权投资基金合伙企业(有限合伙)、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	88,792,800.00	2017 年 12 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	160,730,000.00	2018 年 1 月 2 日	2019 年 1 月 2 日	否
广东猛狮工业集团有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	25,479,200.00	2018 年 7 月 1 日	2019 年 6 月 28 日	否
陈乐伍、陈再喜、陈银卿	27,645,709.10	2018 年 1 月 17 日	2021 年 1 月 16 日	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	8,654,500.00	2017 年 12 月 8 日	2018 年 5 月 18 日	否
陈乐伍	47,950,000.00	2017 年 11 月 16 日	2019 年 6 月 29 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	20,961,900.00	2016 年 3 月 14 日	2019 年 3 月 14 日	是
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍	158,921,823.19	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 31 日	否
广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍、汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	93,720,000.00	2018 年 5 月 31 日	2019 年 4 月 20 日	否
陈乐伍、广东猛狮工业集团有限公司	59,068,600.00	2018 年 11 月 13 日	2019 年 3 月 13 日	是
陈乐伍、广东猛狮工业集团有限公司	59,060,000.00	2019 年 3 月 11 日	2019 年 12 月 3 日	是
陈乐伍、广东猛狮工业集团有限公司	59,060,000.00	2019 年 12 月 3 日	2020 年 3 月 3 日	否
陈再喜、陈银卿、陈乐伍	50,000,000.00	2017 年 4 月 19 日	2019 年 4 月 18 日	是
陈再喜、陈银卿、陈乐伍	50,000,000.00	2019 年 4 月 8 日	2020 年 4 月 20 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	10,801,700.00	2016 年 3 月 31 日	2019 年 3 月 31 日	是
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍	8,101,289.02	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍	8,126,629.20	2019 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	7,201,100.00	2016 年 3 月 31 日	2019 年 3 月 31 日	是
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍	82,957,359.35	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	否
陈乐伍	300,000,000.00	2016 年 11 月 4 日	2018 年 11 月 4 日	是
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍	304,404,665.85	2019 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	否
陈再喜、陈银卿、陈乐伍	50,000,000.00	2017 年 9 月 28 日	2019 年 3 月 26 日	是
陈再喜、陈银卿、陈乐伍	50,000,000.00	2019 年 4 月 12 日	2020 年 4 月 9 日	否
陈再喜、陈银卿、陈乐伍	95,000,000.00	2017 年 11 月 15 日	2021 年 11 月 20 日	是
陈再喜、陈银卿、陈乐伍	98,822,500.00	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 25 日	否
陈乐伍	81,617,356.59	2018 年 2 月 14 日	2021 年 4 月 10 日	否
陈乐伍	76,300,000.00	2017 年 9 月 15 日	2028 年 3 月 15 日	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、广东猛狮工业集团有限公司、汕头市猛狮凯莱酒店有限公司、陈再喜、陈乐伍	30,000,000.00	2018 年 9 月 26 日	2020 年 9 月 25 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	100,000,000.00	2017 年 9 月 28 日	2018 年 9 月 28 日	否
陈乐伍	9,020,000.00	2019 年 3 月 26 日	2020 年 3 月 6 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍、陈再喜、陈银卿	29,969,400.00	2018 年 5 月 4 日	2019 年 5 月 2 日	否
陈乐伍	75,000,000.00	2017 年 12 月 11 日	2019 年 3 月 11 日	是
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	206,805,600.00	2018 年 2 月 9 日	2021 年 3 月 10 日	否
陈乐伍	59,467,800.00	2019 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 30 日	否
陈乐伍	10,000,000.00	2019 年 12 月 18 日	2020 年 3 月 23 日	否

11.5.5 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京致云资产管理有限公司	10,000,000.00	2019.12.18	2020.3.23	
拆出：				
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	5,400,000.00			上年拆入尚未归还金额 381,510,000.00，本期归还 5,400,000.00，截止 2019 年 12 月 31 日，拆入尚未归还金额为 376,110,000.00

11.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州凭德投资管理有限公司	债务重组	993,775,249.99	

注：关于公司与杭州凭德投资管理有限公司关联方债务重组情况详见 15.2 债务重组。

11.5.7 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,002,000.00	6,705,000.00

11.6 关联方应收应付款项

11.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山东润峰电子科技有限公司	42,216.70	33,773.36	42,216.70	8,443.34
山东邦龙进出口贸易有限公司	150,000.00	120,000.00	150,000.00	30,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州捷能科技有限公司	379,806.87	75,262.84	379,806.87	18,780.78
STARLIT POWER SYSTEMS LIMITED	4,040,781.94	4,040,781.94	4,040,781.94	808,156.39
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	316,594,513.52	26,914,970.25	489,869,963.67	17,129,113.18
合计	**321,207,319.03**	**31,184,788.39**	**494,482,769.18**	**17,994,493.69**
预付款项：				
大英德创精工设备有限公司	53,000.00		53,000.00	
合计	**53,000.00**		**53,000.00**	
其他应收款：				
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	29,400,000.00	2,880,000.00	29,400,000.00	570,000.00
山东全润控股有限公司	100,000.00	80,000.00		
STARLIT POWER SYSTEMS LIMITED	10,660.00	8,528.00		
杭州凭德投资管理有限公司	821,742.39	4,108.71		
合计	**30,332,402.39**	**2,972,636.71**	**29,400,000.00**	**570,000.00**

11.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
上海派能能源科技股份有限公司	2,764,321.00	2,786,281.00
大英德创精工设备有限公司	5,842,980.45	5,842,980.45
山东润峰电子科技有限公司	125,136.97	125,136.97
汕头市猛狮凯莱酒店有限公司	320,598.91	204,946.28
厦门市乐辉进出口贸易有限公司	905.98	905.98
杭州捷能科技有限公司	265,768.33	265,768.33
山东全润控股有限公司		1,243,589.74
广东猛狮工业集团有限公司	6,993,492.45	3,278,033.81
厦门高容纳米新材料科技有限公司	34,684.11	
合计	**16,347,888.20**	**13,747,642.56**
其他应付款：		
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	376,110,000.00	381,510,000.00
大英德创精工设备有限公司	46,978.15	512,410.17
广东猛狮工业集团有限公司	23,760.00	23,760.00
汕头市猛狮凯莱酒店有限公司	19,806.00	18,418.00
北京致云资产管理有限公司	10,000,000.00	
合计	**386,200,544.15**	**382,064,588.17**
长期应付款：		
杭州凭德投资管理有限公司	562,511,766.60	
合计	**562,511,766.60**	

12、股份支付

无。

13、承诺及或有事项

13.1 重大承诺事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大承诺事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13.2 或有事项

13.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响
国民信托有限公司与福建猛狮新能源科技有限公司借款合同纠纷	10,276.06	是	审理中	以10,044.30万元的债务预计保全费、诉讼费和执行费约71.69万元和80.00万元律师费
北京当升材料科技股份有限公司与广东猛狮新能源科技股份有限公司、福建猛狮新能源科技有限公司买卖合同纠纷	6,596.77	是	审理中	1、2018年10月28日前偿还48,308,209.4元并支付违约金8000000元； 2、广东猛狮新能源科技股份有限公司承担连带清偿责任； 3、案件受理费165,405.5元调解书生效后5日内支付，合计57,802,245.36元 4.2018年11月12日收到法院的执行通知书、报告财产令<（2018）京02执841>，正向法院提交相关法律文书并持续与原告沟通中。
交通银行股份有限公司汕头龙湖支行与福建动力宝电源技有限公司、广东猛狮工业集团有限公司、汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍、林少军借贷合同纠纷	9,830.83	是	审理中	冻结公司共5个账户：中国建设银行诏安支行、中国银行诏安支行、中国银行澄海支行、中国民生银行澄海支行、厦门银行漳州分行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

受公司债务危机影响，除上述涉案较大诉讼外，报告期公司作为被告/申请人发生的其他诉讼仲裁共 385 起，主要涉及借款合同纠纷、买卖合同纠纷、租赁合同纠纷、交通事故纠纷、劳动人事纠纷、建设工程施工合同纠纷等。

截至报告期末和解或调解案有 97 起，撤诉 14 起，取得判决书或其他生效法律文书的 142 起，正在审理的有 131 起，累计涉案金额 440,856.87 万元，其中 14 起案件不涉及金额、48 起案件共形成预计负债金额 9,801.88 万元。

上述案件目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

13.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止本财务报表批准报出日，公司未对其他单位提供债务担保。

14、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

15、其他重要事项

15.1 前期会计差错更正

15.1.1 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月漏提折旧	已审批	固定资产、未分配利润、管理费用、营业成本等	11,932,127.31

15.2 债务重组

（1）广东同城优服新能源有限公司重组事项

2016 至 2018 年期间，本公司全资子公司汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司（以下简称“汕头车辆”）向广东同城优服新能源有限公司、福州同城优服新能源有限公司、深圳同城优服新能源有限公司、同城优服新能源襄阳有限公司、广东同城优服新能源有限公司厦门分公司、广东同城优服新能源有限公司广州分公司（以下统一简称“同城优服”）销售新能源车辆 2025 辆，价款合计 21,653.26 万元，同城优服分四年按月付清，同城优服将该批新能源车辆用于租赁经营，车辆分别落地汕头、深圳、广州、福州、厦门、襄阳六座城市。后由于同城优服经营不及预期，难以按照约定支付车款，截至 2019 年 9 月 30 日，同城优服应支付 89,902,409.58 元，实际支付 25,987,185.58 元，逾期金额达到 63,915,224.00 元，剩余债权累计 19,054.54 万元，汕头车辆面临债权损失的巨大风险。

2019 年 12 月 11 日，汕头车辆与同城优服签订编号为（2019）1021TC 的“车辆资产抵债协议”，约定同城优服以 2019 辆新能源车辆抵偿其对汕头车辆的欠款 12,663.01 万元，开具等额车辆销售增值税专用发票给汕头车辆，剩余债权 6,391.53 万元。后又签订编号为（2019）1022TC

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的“抵债及还款协议”，同意同城优服以其将收到的推广费补贴 247.19 万元、因车辆问题向车企的索赔 1,149.728 万元、新能源汽车租赁运营平台开发费 2,000.00 万元冲抵其对汕头车辆的欠款。剩余债权 2,994.61 万元的债务，由同城优服公司在 2023 年 6 月 30 日前按月归还。

（2）韩华新能源（启东）有限公司（以下称韩华新能源）是公司子公司深圳市先进清洁电力技术研究有限公司（以下称清洁电力）供应商之一，截止 2019 年 11 月 30 日，清洁电力对韩华新能源债务本金余额 136,431,963.77 元，违约金金额 6,762,879.50 元，其他相关费用合计人民币 984,200.00 元，债务合计为人民币 144,179,043.27 元。2019 年 12 月 18 日，韩华新能源、清洁电力、杭州凭德投资管理有限公司（以下称杭州凭德）、广东猛狮新能源科技股份有限公司（以下称广东猛狮）签订合同编号为 PDTZ-2019-009《债权转让协议》，韩华新能源同意将上述债权转让给杭州凭德，转让价格为 81,859,178.26 元，协议约定：2019 年 12 月 23 日之前杭州凭德向韩华新能源支付转让价款 49,115,506.96 元；2020 年 3 月 31 日之前杭州凭德向韩华新能源支付转让价款 32,743,671.30 元。完成上述债权交割后，2019 年 12 月 31 日，杭州凭德向其出具债务豁免函，上述豁免公司形成债务重组利得 62,319,865.01 元。

（3）截止 2019 年 8 月 21 日，公司对华商银行深圳支行（以下称原债权人）借款本息余额 49,449,898.68 元。杭州凭德投资管理有限公司（以下称杭州凭德）委托江西省金融资产管理股份有限公司参与原债权人在深圳前海金融资产交易所挂牌转让的其所持有的对公司债权资产的竞拍，经委托江西省金融资产管理股份有限公司收购完成后，2019 年 12 月 31 日，杭州凭德与江西省金融资产管理股份有限公司签订编号为 JXAMCBL-HS-2019312《债权转让合同》，转让价格为 29,770,000.00 元，杭州凭德已于 2019 年 12 月 31 日支付完成。完成上述债权交割后，同日杭州凭德向其出具债务豁免函，上述豁免公司形成债务重组利得 19,679,898.68 元。

（4）截止 2019 年 10 月 31 日，广东猛狮、福建动力宝电源科技有限公司（以下称福建动力宝）、柳州市动力宝电源科技有限公司（以下称柳州动力宝）和遂宁宏成电源科技有限公司（以下称遂宁宏成）对华中融资租赁有限公司（以下称华中融资租赁）和江阴华中投资管理有限公司（以下称江阴华中）债务合计为人民币 105,652,860.08 元。2019 年 12 月 26 日，广东猛狮、福建动力宝、柳州动力宝、遂宁宏成、杭州凭德、华中融资租赁和江阴华中签订合同编号为 PDTZ-2019-006《债权转让协议》，华中融资租赁和江阴华中同意将上述债权转让给杭州凭德，转让价格为 60,794,793.29 元，协议约定：2019 年 12 月 25 日之前杭州凭德向华中融资租赁和江阴华中支付转让价款 36,476,875.97 元，其中，杭州凭德向华中融资租赁支付转让价款 4,905,625.97 元，向江阴华中支付转让价款 31,571,250.00 元；交割日后 60 个工作日内杭州凭德向华中融资租赁支付转让价款 24,317,917.32 元。完成上述债权交割后，2019 年 12 月 31 日，杭州凭德向其出具债务豁免函，上述豁免公司形成债务重组利得 44,858,066.79 元。

（5）连云港神舟新能源有限公司（以下称连云港神舟）是公司子公司深圳市先进清洁电力技术研究有限公司（以下称清洁电力）供应商之一，截止 2019 年 12 月 18 日，清洁电力对连云港神舟债务合计为人民币 34,456,250.00 元。2019 年 12 月 18 日，连云港神舟、清洁电力、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州凭德签订合同编号为 PDTZ-2019-016《债权转让协议》，连云港神舟同意将上述债权转让给杭州凭德，转让价格为 18,159,375.00 元，协议约定：2019 年 12 月 23 日之前（最迟不超过 2019 年 12 月 31 日）杭州凭德向连云港神舟支付转让价款 18,159,375.00 元。完成上述债权交割后，2019 年 12 月 31 日，杭州凭德向其出具债务豁免函，上述豁免公司形成债务重组利得 16,296,875.00 元。

（6）上海申航进出口有限公司（以下称上海申航）是公司子公司深圳市先进清洁电力技术研究有限公司（以下称清洁电力）供应商之一，截止 2019 年 12 月 18 日，清洁电力对上海申航债务合计为人民币 116,209,013.40 元。2019 年 12 月 18 日，上海申航、清洁电力、杭州凭德签订合同编号为 PDTZ-2019-015《债权转让协议》，上海申航同意将上述债权转让给杭州凭德，转让价格为 61,245,290.85 元，协议约定：2019 年 12 月 23 日之前（最迟不超过 2019 年 12 月 31 日）杭州凭德向上海申航支付转让价款 61,245,290.85 元。完成上述债权交割后，2019 年 12 月 31 日，杭州凭德向其出具债务豁免函，上述豁免公司形成债务重组利得 61,245,290.85 元。

（7）截止 2019 年 6 月 20 日，广东猛狮对上海东兴投资控股发展有限公司（以下称东兴投资）债务合计为人民币 150,691,503.33 元。2019 年 12 月 27 日，东兴投资、广东猛狮、杭州凭德签订合同编号为 PDTZ-2019-013《债权转让协议》，东兴投资同意将上述债权转让给杭州凭德，转让价格为 77,556,500.00 元，协议约定：协议签署五个工作日内杭州凭德向东兴投资支付扣减保证金后的剩余转让价款 69,806,500.00 元。完成上述债权交割后，2019 年 12 月 31 日，杭州凭德向其出具债务豁免函，上述豁免公司形成债务重组利得 73,135,003.33 元。

（8）截止 2019 年 10 月 31 日，福建猛狮新能源科技有限公司（以下称福建猛狮）对中融国际信托有限公司（以下称中融信托）债务合计为人民币 374,926,548.69 元。2019 年 12 月 18 日，中融信托、福建猛狮、杭州凭德签订合同编号为 PDTZ-2019-007《债权转让协议》，中融信托同意将上述债权转让给杭州凭德，转让价格为 225,000,000.00 元，协议约定：2019 年 12 月 23 日之前（最迟不超过 2019 年 12 月 31 日）杭州凭德向中融信托支付转让价款 135,000,000.00 元； 2020 年 3 月 31 日之前杭州凭德向中融信托支付剩余转让价款 90,000,000.00 元。完成上述债权交割后，2019 年 12 月 31 日，杭州凭德向其出具债务豁免函，上述豁免公司形成债务重组利得 149,926,548.69 元。

（9）截止 2019 年 10 月 31 日，汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司（以下称汕头车辆）对中通客车控股股份有限公司（以下称中通客车）债务合计为人民币 18,210,132.54 元。2019 年 12 月 18 日，中通客车、汕头车辆、杭州凭德签订合同编号为 PDTZ-2019-017《债权转让协议》，中通客车同意将上述债权转让给杭州凭德，转让价格为 8,126,629.20 元，协议约定：杭州凭德应于 2019 年 12 月 20 日之前（最迟不超过 2019 年 12 月 27 日）向中通客车支付转让价款 8,126,629.20 元。2019 年 12 月 31 日，杭州凭德向其出具债务豁免函，上述豁免公司形成债务重组利得 10,083,503.34 元。

（10）截止 2019 年 10 月 31 日，广东猛狮对新华信托股份有限公司（以下称新华信托）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债务合计为人民币 80,460,735.71 元。2019 年 12 月 27 日，新华信托、广东猛狮、杭州凭德签订合同编号为 PDTZ-2019-005《债权转让协议》，新华信托同意将上述债权转让给杭州凭德，转让价格为 47,950,000.00 元，协议约定：杭州凭德应于 2019 年 12 月 27 日之前向新华信托支付转让价款 28,770,000.00 元；于 2020 年 4 月 30 日之前向新华信托支付转让价款 19,180,000.00 元。新华信托自协议生效之日起，同意豁免债务金额 32,510,735.71 元，公司形成债务重组利得 32,510,735.71 元。

（11）截止 2019 年 12 月 31 日，广东猛狮对华融（福建自贸试验区）投资有限公司（以下称华融投资）债务合计为人民币 783,995,040.75 元。根据福建省高级人民法院、广东省高级人民法院主持下达成调解协议，协议约定：同意免除广东猛狮所欠利息，公司形成债务重组利得 183,995,040.75 元。

15.3 资产置换

无。

15.4 年金计划

无。

15.5 终止经营

无。

15.6 分部信息

15.6.1 报告分部的确定依据与会计政策

公司依据业务类型确定报告分部，各报告分部会计政策与母公司会计政策保持一致。由于部分公司同时存在多种业务类型，因此未能明确区分各报告分部的资产总额和负债总额。

15.6.2 报告分部的财务信息

（1）主营业务按产品或业务类别分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
储能行业	26,381,615.05	19,944,359.99	51,441,743.01	52,908,618.43
铅、锂电池行业	323,963,768.85	314,706,456.51	21,411,906.76	201,521,613.92
清洁能源电力工程行业	245,017,185.16	239,516,014.12	224,313,149.50	182,338,931.07
汽车相关行业	542,726,046.87	463,322,117.41	754,097,270.11	717,580,729.14
其他行业	38,019.54	12,015.49	709,253.71	629,218.34
合计	**1,138,126,635.47**	**1,037,500,963.52**	**1,051,973,323.09**	**1,154,979,110.90**

（2）主营业务按地区分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	996,748,149.31	926,574,650.12	819,295,993.31	925,308,447.99
外销	141,378,486.16	110,926,313.40	232,677,329.78	229,670,662.91
合计	**1,138,126,635.47**	**1,037,500,963.52**	**1,051,973,323.09**	**1,154,979,110.90**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

15.7 其他对投资者决策有影响的重要事项

（1）2019 年 4 月 3 日，本公司与深圳市华力特电气有限公司及其核心管理团队代表人屠方魁签署《企业经营责任制协议书》，就公司对华力特实施经营责任制相关事项作出约定，协议具体情况详见本公司 2019 年 4 月 4 日披露于巨潮资讯网的 2019-033 号公告。

（2）本公司于 2018 年 9 月 24 日发布了《关于筹划重大资产重组的提示性公告》，披露中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司控股股东凯盛科技集团有限公司拟以国有资产监督管理有关机构备案后的资产作为出资参与公司重大资产重组事项；漳州市交通发展集团有限公司及福建诏安金都资产运营有限公司拟参与公司重大资产重组的配套融资事项。截至本报告出具日，重组尚未完成。

16、公司财务报表重要项目注释

16.1 应收账款

16.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	34,437,465.00	55,905,740.98
1 至 2 年	16,202,242.78	118,612,401.75
2 至 3 年	117,563,413.37	99,737,560.34
3 至 4 年	99,212,058.49	7,695,824.55
4 至 5 年	7,097,434.88	33,092.00
5 年以上	131,828.50	98,736.50
小计	**274,644,443.02**	**282,083,356.12**
减：坏账准备	102,035,554.49	100,347,109.86
合计	**172,608,888.53**	**181,736,246.26**

16.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	194,209,808.41	70.71	97,938,248.41	50.43	96,271,560.00
按组合计提坏账准备	80,434,634.61	29.29	4,097,306.08	5.09	76,337,328.53
其中：账龄组合	45,869,454.50	16.70	4,097,306.08	8.93	41,772,148.42
关联方组合	34,565,180.11	12.59			34,565,180.11
合计	**274,644,443.02**	**100.00**	**102,035,554.49**	**37.15**	**172,608,888.53**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	192,440,389.78	68.22	97,728,229.78	50.78	94,712,160.00
按组合计提坏账准备	89,642,966.34	31.78	2,618,880.08	2.92	87,024,086.26
其中：账龄组合	55,131,554.76	19.54	2,618,880.08	4.75	52,512,674.68
关联方组合	34,511,411.58	12.24			34,511,411.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	282,083,356.12	100.00	100,347,109.86	35.57	181,736,246.26

16.1.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Global Discovery AG	192,543,120.00	96,271,560.00	50.00	对方经营困难
（广州门市）伊拉克 Faez	3,168.00	3,168.00	100.00	对方经营困难
汕头天勤贸易有限公司	107,395.33	107,395.33	100.00	对方经营困难
（广州门市）三铃电动车专卖店	151,516.23	151,516.23	100.00	对方经营困难
增城赛盈电动自行车行	145,410.50	145,410.50	100.00	对方经营困难
汕头市路宝商贸有限公司	819,400.55	819,400.55	100.00	对方经营困难
江门市珠峰摩托车有限公司	11,200.00	11,200.00	100.00	对方经营困难
江门劲达机车有限公司	69,600.00	69,600.00	100.00	对方经营困难
（广州门市）四川成都闫小姐	11,760.00	11,760.00	100.00	对方经营困难
（广州门市）增城摩配	77,534.00	77,534.00	100.00	对方经营困难
（广州门市）肇庆怀集新世纪摩配	15,060.00	15,060.00	100.00	对方经营困难
（广州门市）陕西省西安市鑫田摩配	254,643.80	254,643.80	100.00	对方经营困难
合计	194,209,808.41	97,938,248.41		

16.1.2.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,093,546.47	155,467.73	0.50
1 至 2 年	7,018,725.53	350,936.28	5.00
2 至 3 年	4,358,073.21	871,614.64	20.00
3 至 4 年	1,784,249.07	1,427,399.25	80.00
4 至 5 年	1,575,793.72	1,260,634.98	80.00
5 年以上	39,066.50	31,253.20	80.00
合计	45,869,454.50	4,097,306.08	

16.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	97,728,229.78	1,559,400.00	1,349,381.37		97,938,248.41
组合 1	2,618,880.08	1,478,426.00			4,097,306.08
组合 2					
合计	100,347,109.86	3,037,826.00	1,349,381.37		102,035,554.49

16.1.4 本期不存在实际核销的应收账款情况。

16.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 223,976,398.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 81.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 96,339,549.05 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
Global Discovery AG	192,543,120.00	70.11	96,271,560.00
福建猛狮新能源科技有限公司	12,719,999.95	4.63	
台州台鹰电动汽车有限公司	8,241,887.18	3.00	
天津科润自动化技术有限公司	5,642,731.03	2.05	
郑州亚东盛货运代理有限公司	4,828,660.00	1.76	67,989.05
合计	**223,976,398.16**	**81.55**	**96,339,549.05**

16.1.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

16.1.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

16.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,340,951,835.34	1,202,245,232.00
合计	**1,340,951,835.34**	**1,202,245,232.00**

16.2.1 其他应收款

16.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	432,357,871.12	424,955,898.77
1 至 2 年	339,609,476.77	567,036,474.96
2 至 3 年	356,158,158.21	211,286,022.29
3 至 4 年	210,405,602.05	553,545.19
4 至 5 年	553,545.19	50,752,580.66
5 年以上	50,752,580.66	
小计	**1,389,837,234.00**	**1,254,584,521.87**
减：坏账准备	48,885,398.66	52,339,289.87
合计	**1,340,951,835.34**	**1,202,245,232.00**

16.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	64,500.00	103,478.00
备用金	5,000,183.18	3,269,940.69
往来款	91,551,926.72	85,899,957.80
合并范围内关联方款项	1,293,220,624.10	1,165,311,145.38
合计	**1,389,837,234.00**	**1,254,584,521.87**

16.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,339,289.87		50,000,000.00	52,339,289.87
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,052,258.79			6,052,258.79
本期转回	100,000.00		9,406,150.00	9,506,150.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	8,291,548.66		40,593,850.00	48,885,398.66

16.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	52,339,289.87	6,052,258.79	9,506,150.00		48,885,398.66
合计	**52,339,289.87**	**6,052,258.79**	**9,506,150.00**		**48,885,398.66**

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京汽车制造厂有限公司	9,406,150.00	实物资产抵债
合计	**9,406,150.00**	

16.2.1.5 本期实际核销的其他应收款情况

无。

16.2.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 900,333,168.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 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
台州台鹰电动汽车有限公司	往来款	204,230,974.45	注 1	14.69	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三门峡猛狮新能源科技有限公司	往来款	201,200,100.00	1 年以内	14.48	-
遂宁宏成电源科技有限公司	往来款	182,776,744.65	注 2	13.15	-
深圳市先进清洁电力技术研究有限公司	往来款	173,672,383.65	注 3	12.50	-
湖北猛狮新能源科技有限公司	往来款	138,452,965.96	注 4	9.96	-
合计	/	**900,333,168.71**	/	**64.78**	**-**

注 1：1 至 2 年 76,383,457.65 元、2 至 3 年 65,330,000.00 元、3 至 4 年 62,517,516.80 元；

注 2：1 年以内 472,918.99 元、1 至 2 年 7,341,000.00 元、2 至 3 年 42,728,745.00 元、3 至 4 年 81,500,000.00 元、5 年以上 50,734,080.66 元；

注 3：1 年以内 9,275,306.55 元、1 至 2 年 91,374,008.18 元、2 至 3 年 73,023,068.92 元；

注 4：1 年以内 90,160,284.00 元、1 至 2 年 48,292,681.96 元。

16.2.1.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

16.2.1.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16.3 长期股权投资

16.3.1 长期股权投资分类

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	4,138,534,449.79	529,310,491.83	3,609,223,957.96	4,026,732,949.79	529,310,491.83	3,497,422,457.96
对联营、合营企业投资				704,908.05		704,908.05
合计	**4,138,534,449.79**	**529,310,491.83**	**3,609,223,957.96**	**4,027,437,857.84**	**529,310,491.83**	**3,498,127,366.01**

16.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建动力宝电源科技有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
柳州市动力宝电源科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
遂宁宏成电源科技有限公司	40,114,700.00			40,114,700.00		40,114,700.00
汕头猛狮兆成新能源汽车技术有限公司	10,731,742.28			10,731,742.28		
汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
福建猛狮新能源科技有限公司	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00		
上海松岳电源科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		51,000,000.00
厦门潮人新能源汽车服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
厦门高容新能源科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
DynavoltTechnology (kenya) Company Limited	3,082,463.51			3,082,463.51		3,082,463.51
深圳市新技术研究院有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广东猛狮新能源应用科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00
福建猛狮新能源汽车有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市先进清洁电力技术研究有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
深圳市华力特电气有限公司	860,000,000.00			860,000,000.00		109,892,074.76
酒泉润科新能源有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		42,000,000.00
台州台鹰电动汽车有限公司	92,080,000.00			92,080,000.00		92,080,000.00
上海太鼎汽车工程技术有限公司	68,209,143.16			68,209,143.16		
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	333,000,000.00			333,000,000.00		71,400,300.00
苏州猛狮智能车辆科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Durion Energy AG(IPI AG)	44,703,515.50			44,703,515.50		44,703,515.50
HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd	5,357,740.00			5,357,740.00		5,357,740.00
厦门华戎能源科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		23,231,997.06
天津科润自动化技术有限公司	15,000,001.00			15,000,001.00		15,000,001.00
湖北猛狮新能源科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
Dynavolt Technology(India) Limited	9,474,036.92			9,474,036.92		
天津猛狮新能源再生科技有限公司	3,447,700.00	5,000,000.00		8,447,700.00		3,447,700.00
广东猛狮新能源投资控股有限公司	1,848,433.74	1,500.00		1,849,933.74		
猛狮科技（香港）有限公司	41,679,946.21			41,679,946.21		
深圳基点猛狮新能源产业并购基金合伙企业（有限合伙）	32,485,621.66			32,485,621.66		
十堰猛狮新能源科技有限公司	5,717,905.81	15,900,000.00		21,617,905.81		
新疆中亚新材料科技有限公司	13,800,000.00			13,800,000.00		
上海象源能源工程有限公司		900,000.00		900,000.00		
三门峡猛狮新能源科技有限公司		90,000,000.00		90,000,000.00		
合计	**4,026,732,949.79**	**111,801,500.00**		**4,138,534,449.79**		**529,310,491.83**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
印度星光电力系统有限公司	704,908.05			-704,908.05							
小计	704,908.05			-704,908.05							
合计	**704,908.05**			**-704,908.05**							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,547,370.49	165,264,442.53	276,552,163.46	249,981,249.31
其他业务	150,597,107.50	23,107,021.72	20,206,644.30	23,828,426.49
合计	**341,144,477.99**	**188,371,464.25**	**296,758,807.76**	**273,809,675.80**

16.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-704,908.05	-12,321,959.22
处置长期股权投资产生的投资收益		6,819,714.20
购买理财产品的投资收益	968.33	900,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	11,446,288.00	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	58,612.36	
债务重组损益	237,489,206.05	
合计	**248,290,166.69**	**-4,602,245.02**

17、补充资料

17.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-943,499.67	6.54 资产处置收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	279,299,706.76	6.49 其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	105,546.96	6.50 投资收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	701,247,659.24	6.50 投资收益
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,505,186.49	6.50 投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	144,224,251.53	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-423,676,557.62	6.55 营业外收入 6.56 营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	711,762,293.69	
所得税影响额	27,714,406.57	
少数股东权益影响额（税后）	6,638,047.18	
合计	**677,409,839.94**	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

17.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-602.23	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2,086.07	-0.93	-0.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（本页无正文，为签字盖章页）

广东猛狮新能源科技股份有限公司

2020 年 6 月 19 日

第 18 页至第 142 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn