

## 一、 审计意见

我们审计了北京合康新能科技股份有限公司（以下简称“合康新能”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合康新能 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

### （一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如财务报表附注五 23 及附注十五 2 所述，合康新能的营业收入主要来自于节能设备高端制造；报告期合康新能节能高端设备制造主营业务收入为 903,946,379.97 元，占全年主营业务收入 1,206,297,161.93 元的 74.94%。</p> <p>根据企业收入确认原则对于普通销售收入的确认，对于不需要安装验收环节的产品销售，根据销售协议及合同条款，以产品发出、取得发货运单等原始凭证后确认收入；需要安装验收，且安装验收工作属于销售合同重要组成部分的，在产品发出，安装调试验收合格后视为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给了购货方，确认销售收入的实现。据此可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，我们将其</p>	<p>1、我们评估和测试了合康新能与收入的确认、计量、记录及披露相关的内部控制制度设计和执行的有效性；</p> <p>2、对营业收入和营业成本实施分析性程序，包括月度间收入异常波动、毛利率异常变动等，并复核收入的合理性，与历史期间的营业收入指标和同行业对比分析；</p> <p>3、我们抽查了与客户签订的合同或框架协议，结合有关业务流程和协议约定的交货周期、验收条件和付款条件等，对主要客户的收入和应收账款余额执行包括检查验收报告、实施函证等程序，检查节能设备高端制造收入确认依据的合理性、真实性和完整性；</p> <p>4、检查报表截止日前后重要的营业收入会计记录，</p>

作为重点审计事项。	确定是否存在跨期确认收入的情况。
-----------	------------------

## (二) 应收款项坏账准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如财务报表附注五 9、附注七 2 及附注七 4 所述，2018 年期末合康新能应收账款、其他应收款坏账准备余额为 212,114,980.02 元。由于应收款项可收回性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收款项的可回收金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收款项坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项的可收回性认定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、对客户与供应商授信管理、赊销额度控制、应收款项对账与回收管理等内部控制主要环节及其控制点进行充分的了解，并在了解的基础上对内控主要环节及其控制点进行控制测试；</li> <li>2、了解管理层评估应收款项坏账准备时的判断和考虑的因素，分析管理层对应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</li> <li>3、对于按账龄分析法计提坏账准备的应收款项，对账龄准确性进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确；</li> <li>4、对重要应收款项执行独立函证程序；</li> <li>5、对于涉及诉讼事项的应收款项，我们通过查阅相关文件评估应收款项的可收回性，并与管理层、管理层聘请的律师讨论涉诉应收款项可收回金额的估计。</li> </ol>

## (三) 商誉减值测试

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如财务报表附注五 19 及附注七 15 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，合康新能合并财务报表中商誉的账面价值为 250,331,617.90 元。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，管理层需每年对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。</p> <p>商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们评估和测试了合康新能与商誉减值测试相关的内部控制设计和执行的有效性；</li> <li>2、我们与管理层及其聘请的外部估值专家讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组的认定，进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法等；</li> <li>3、评价管理层聘请的外部估值专家的专业胜任能力和独立性；</li> <li>4、复核管理层减值测试所依据的基础数据，包括每个资产组的未来预测收益、现金流折现率等假设的合</li> </ol>

<p>设会对评估的商誉之可收回金额产生很大的影响，因此，我们将其列为关键审计事项。</p>	<p>理性及每个资产组盈利状况的判断和评估；</p> <p>5、复核管理层确定的商誉减值准备确认、计量及列报的准确性。</p>
---	---

#### 四、 其他信息

合康新能管理层对其他信息负责。其他信息包括合康新能 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督合康新能的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合康新能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致合康新能不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(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) 就合康新能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们负责指导、监督和执行合康新能审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师 闫丙旗

(项目合伙人)

中国注册会计师 苏国芝

中国·武汉

2019 年 4 月 24 日

## 二、财务报表

## 1、合并资产负债表

编制单位：北京合康新能科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	137,369,391.35	329,731,762.65
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	990,773,273.34	1,135,647,510.01
其中：应收票据	75,639,662.99	50,919,608.24
应收账款	915,133,610.35	1,084,727,901.77
预付款项	73,970,052.15	76,781,589.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	255,678,814.38	224,978,398.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	620,088,208.27	665,052,543.24
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	12,236,327.00	6,680,772.00
其他流动资产	253,747,374.15	93,941,848.87
流动资产合计	2,343,863,440.64	2,532,814,424.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	1,500,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款	9,788,648.50	15,740,988.16
长期股权投资	13,251,935.17	1,691,897.72
投资性房地产		
固定资产	1,245,308,150.81	1,318,042,930.84
在建工程	5,031,088.21	7,892,562.54
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	159,313,049.39	157,764,246.37

开发支出	19,980,739.68	21,592,240.54
商誉	250,331,617.90	456,369,297.87
长期待摊费用	20,854,546.46	21,666,469.36
递延所得税资产	43,638,779.72	57,842,667.02
其他非流动资产	40,265,018.35	94,946,632.29
非流动资产合计	1,809,263,574.19	2,153,549,932.71
资产总计	4,153,127,014.83	4,686,364,357.43
流动负债：		
短期借款	439,437,385.46	475,002,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	537,549,254.44	627,057,653.99
预收款项	215,862,909.44	143,499,539.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,702,445.87	27,017,667.92
应交税费	19,038,402.15	29,910,618.29
其他应付款	115,344,090.80	114,702,719.91
其中：应付利息	1,935,791.33	1,310,930.09
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	76,812,551.15	172,460,476.52
其他流动负债		
流动负债合计	1,419,747,039.31	1,589,650,676.23
非流动负债：		
长期借款	148,086,400.00	210,231,900.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	31,957,237.72	4,932,378.55
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	205,877,649.41	231,385,292.38
递延所得税负债	4,752,214.28	5,170,474.46
其他非流动负债		

非流动负债合计	390,673,501.41	451,720,045.39
负债合计	1,810,420,540.72	2,041,370,721.62
所有者权益：		
股本	1,128,540,857.00	1,102,201,357.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	865,256,681.99	823,314,571.63
减：库存股	59,501,100.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,793,016.25	66,793,016.25
一般风险准备		
未分配利润	229,305,336.45	488,519,748.89
归属于母公司所有者权益合计	2,230,394,791.69	2,480,828,693.77
少数股东权益	112,311,682.42	164,164,942.04
所有者权益合计	2,342,706,474.11	2,644,993,635.81
负债和所有者权益总计	4,153,127,014.83	4,686,364,357.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	10,765,730.64	189,382,674.80
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		
应收票据及应收账款	258,018,899.19	353,432,069.88
其中：应收票据	13,063,734.71	5,704,000.00
应收账款	244,955,164.48	347,728,069.88
预付款项	73,184,786.56	91,028,061.83
其他应收款	1,044,810,056.79	1,049,577,525.35
其中：应收利息	25,694,373.96	12,129,846.06
应收股利	6,465,529.50	6,465,529.50
存货	141,535,232.99	180,541,572.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,222,222.00	
其他流动资产	191,000,000.00	
流动资产合计	1,721,536,928.17	1,863,961,903.86
非流动资产：		

可供出售金融资产	1,500,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		2,222,222.00
长期股权投资	1,330,519,254.45	1,151,523,011.82
投资性房地产		
固定资产	15,746,011.61	17,833,775.93
在建工程	44,601.97	346,418.86
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	46,436,120.93	46,870,299.15
开发支出	10,890,898.21	10,065,566.10
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	21,604,454.21	22,040,191.02
其他非流动资产		40,000,000.00
非流动资产合计	1,426,741,341.38	1,290,901,484.88
资产总计	3,148,278,269.55	3,154,863,388.74
流动负债：		
短期借款	280,053,563.63	433,720,000.00
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		
应付票据及应付账款	383,834,302.23	138,827,483.80
预收款项	60,078,632.77	82,616,913.06
应付职工薪酬	721,276.29	1,440,081.44
应交税费	376,155.08	9,311,306.64
其他应付款	117,943,004.14	101,190,589.14
其中：应付利息	2,488,877.67	705,968.53
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,710,314.11	8,307,240.00
其他流动负债		
流动负债合计	845,717,248.25	775,413,614.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		1,998,309.48
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,867,500.00	2,137,500.00
递延所得税负债		



其他非流动负债		
非流动负债合计	1,867,500.00	4,135,809.48
负债合计	847,584,748.25	779,549,423.56
所有者权益：		
股本	1,128,540,857.00	1,102,201,357.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	893,224,950.47	851,837,546.74
减：库存股	59,501,100.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,793,016.25	66,793,016.25
未分配利润	271,635,797.58	354,482,045.19
所有者权益合计	2,300,693,521.30	2,375,313,965.18
负债和所有者权益总计	3,148,278,269.55	3,154,863,388.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 3、合并利润表

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,206,297,161.93	1,350,928,406.91
其中：营业收入	1,206,297,161.93	1,350,928,406.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,528,982,261.85	1,464,150,841.92
其中：营业成本	870,089,121.22	1,047,901,199.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,402,330.18	13,465,505.07
销售费用	118,347,155.64	122,793,785.16
管理费用	130,095,804.78	110,397,391.28
研发费用	81,019,957.82	118,670,032.10
财务费用	46,950,805.06	20,210,820.90
其中：利息费用	51,014,717.73	19,918,404.70

利息收入	4,392,934.85	3,447,040.49
资产减值损失	272,077,087.15	30,712,107.71
加：其他收益	78,945,524.52	150,913,286.91
投资收益（损失以“-”号填列）	6,548,855.15	15,769,725.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-440,662.55	-268,102.28
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,258,488.15	-13,907,695.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-253,449,208.40	39,552,881.80
加：营业外收入	5,118,741.63	10,353,982.09
减：营业外支出	7,305,233.95	2,095,826.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-255,635,700.72	47,811,037.58
减：所得税费用	25,033,284.50	-7,318,423.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-280,668,985.22	55,129,461.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-281,527,276.18	71,926,550.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	858,290.96	-16,797,089.47
归属于母公司所有者的净利润	-237,096,925.30	67,603,264.74
少数股东损益	-43,572,059.92	-12,473,803.54
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-280,668,985.22	55,129,461.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	-237,096,925.30	67,603,264.74
归属于少数股东的综合收益总额	-43,572,059.92	-12,473,803.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.22	0.06
（二）稀释每股收益	-0.22	0.06

单位：元

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	245,532,807.67	387,337,925.09
减：营业成本	190,899,355.31	310,605,512.99
税金及附加	1,414,453.53	4,801,392.98
销售费用	12,665,611.71	24,745,357.74
管理费用	24,374,817.95	22,846,638.45
研发费用	13,544,674.73	18,149,671.45
财务费用	7,327,083.12	5,299,342.12
其中：利息费用	21,687,849.08	15,696,837.78
利息收入	15,131,387.67	11,491,011.67
资产减值损失	54,423,793.72	11,842,649.94
加：其他收益	3,880,080.59	6,217,821.91
投资收益（损失以“-”号填列）	4,002,337.45	11,816,213.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-440,662.55	-268,102.28
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-137,103.16	12,886.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-57,460,943.94	7,094,281.45
加：营业外收入	658,600.65	4,461,398.23
减：营业外支出	4,352,598.88	1,199,111.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-61,154,942.17	10,356,568.11
减：所得税费用	-426,181.70	1,706,377.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-60,728,760.47	8,650,190.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-60,728,760.47	8,650,190.32

本报告书共 129 页第 23 页

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-60,728,760.47	8,650,190.32
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	930,297,506.90	740,106,347.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	17,599,810.66	23,529,573.98
收到其他与经营活动有关的现金	200,244,070.15	183,311,494.84
经营活动现金流入小计	1,148,141,387.71	946,947,416.32
购买商品、接受劳务支付的现金	392,275,778.08	405,354,136.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	205,031,111.85	191,904,728.18
支付的各项税费	87,888,202.55	128,185,890.17
支付其他与经营活动有关的现金	344,783,579.21	289,775,070.16
经营活动现金流出小计	1,029,978,671.69	1,015,219,825.49
经营活动产生的现金流量净额	118,162,716.02	-68,272,409.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	147,525,408.50	402,005,118.06
取得投资收益收到的现金	1,086,904.10	2,298,741.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,568,156.50	368,396.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21,000,000.00	80,183,723.33
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流入小计	175,180,469.10	494,855,978.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,356,774.11	224,457,489.62
投资支付的现金	121,350,000.00	403,960,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,873,341.30
支付其他与投资活动有关的现金	1,223,101.07	
投资活动现金流出小计	174,929,875.18	649,290,830.92
投资活动产生的现金流量净额	250,593.92	-154,434,852.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,362,380.00	63,671,630.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,380,000.00
取得借款收到的现金	625,434,140.85	748,787,489.43
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	83,871,979.20	162,575,725.00
筹资活动现金流入小计	711,668,500.05	975,034,844.43
偿还债务支付的现金	756,183,840.67	474,209,382.72

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,863,015.58	81,862,519.87
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	113,728,373.18	323,749,867.22
筹资活动现金流出小计	936,775,229.43	879,821,769.81
筹资活动产生的现金流量净额	-225,106,729.38	95,213,074.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	45,156.41	179,313.88
五、现金及现金等价物净增加额	-106,648,263.03	-127,314,872.87
加：期初现金及现金等价物余额	225,247,554.38	352,562,427.25
六、期末现金及现金等价物余额	118,599,291.35	225,247,554.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	164,472,159.56	206,006,820.43
收到的税费返还	3,711,666.99	4,812,016.91
收到其他与经营活动有关的现金	792,577,002.30	109,295,707.02
经营活动现金流入小计	960,760,828.85	320,114,544.36
购买商品、接受劳务支付的现金	105,001,156.41	183,619,534.42
支付给职工以及为职工支付的现金	18,208,187.05	31,586,837.61
支付的各项税费	17,700,858.25	40,921,050.61
支付其他与经营活动有关的现金	632,223,233.52	164,684,538.50
经营活动现金流出小计	773,133,435.23	420,811,961.14
经营活动产生的现金流量净额	187,627,393.62	-100,697,416.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	169,277,408.50	970,316.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,242.50	283,296.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21,000,000.00	82,519,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	191,413,651.00	223,772,612.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,015,712.73	657,487.00
投资支付的现金	13,500,000.00	141,960,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	290,670,100.00	161,271,500.00

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	305,185,812.73	303,888,987.00
投资活动产生的现金流量净额	-113,772,161.73	-80,116,374.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		57,141,630.00
取得借款收到的现金	418,853,563.63	572,520,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	72,960,000.00	293,038,500.00
筹资活动现金流入小计	491,813,563.63	922,700,130.00
偿还债务支付的现金	572,000,112.50	407,501,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,188,173.71	55,089,576.09
支付其他与筹资活动有关的现金	41,626,260.00	365,232,017.21
筹资活动现金流出小计	655,814,546.21	827,822,843.30
筹资活动产生的现金流量净额	-164,000,982.58	94,877,286.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8.51	3,875.78
五、现金及现金等价物净增加额	-90,145,742.18	-85,932,628.63
加：期初现金及现金等价物余额	99,590,192.83	185,522,821.46
六、期末现金及现金等价物余额	9,444,450.65	99,590,192.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,102,201,357.00				823,314,571.63				66,793,016.25		488,519,748.89	164,164,942.04	2,644,993,635.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,102,201,357.00				823,314,571.63				66,793,016.25		488,519,748.89	164,164,942.04	2,644,993,635.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”	26,339,500.0				41,942,110.36	59,501,100.00					-259,214,412.4	-51,853,259.62	-302,287,161.7

号填列)	0									4		0
(一)综合收益总额										-237,096,925.30	-43,572,059.92	-280,668,985.22
(二)所有者投入和减少资本	26,339,500.00			41,942,110.36	59,501,100.00						1,227,380.00	10,007,890.36
1. 所有者投入的普通股	26,339,500.00			33,716,306.63	59,501,100.00						1,227,380.00	1,782,086.63
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				8,225,803.73								8,225,803.73
(三)利润分配										-22,117,487.14		-22,117,487.14
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-22,117,487.14		-22,117,487.14
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他											-9,508,579.70	-9,508,579.70
四、本期期末余额	1,128,540,857.00			865,256,681.99	59,501,100.00			66,793,016.25		229,305,336.45	112,311,682.42	2,342,706,474.11

上期金额

单位：元

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配				



		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	787,286,684.00				1,160,037,867.63				65,927,997.22		461,145,837.38	188,323,048.62	2,662,721,434.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	787,286,684.00				1,160,037,867.63				65,927,997.22		461,145,837.38	188,323,048.62	2,662,721,434.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	314,914,673.00				-336,723,296.00				865,019.03		27,373,911.51	-24,158,106.58	-17,727,799.04
（一）综合收益总额											67,603,264.74	-12,473,803.54	55,129,461.20
（二）所有者投入和减少资本					-62,773,033.39							7,135,000.00	-55,638,033.39
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,078,050.89								1,078,050.89
4. 其他					-63,851,084.28							7,135,000.00	-56,716,084.28
（三）利润分配									865,019.03		-40,229,353.23		-39,364,334.20
1. 提取盈余公积									865,019.03		-865,019.03		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-39,364,334.20		-39,364,334.20
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	314,914,673.00				-273,950,262.61							-40,964,410.39	
1. 资本公积转增资本（或股本）	314,914,673.00				-314,914,673.00								
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					40,964, 410.39							-40,964, ,410.39	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												22,145, 107.35	22,145, 107.35
四、本期期末余额	1,102, 201,35 7.00				823,314 ,571.63				66,793, 016.25		488,519 ,748.89	164,164 ,942.04	2,644,9 93,635. 81

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位: 元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,102,20 1,357.00				851,837,5 46.74				66,793,01 6.25	354,482 ,045.19	2,375,313 ,965.18
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,102,20 1,357.00				851,837,5 46.74				66,793,01 6.25	354,482 ,045.19	2,375,313 ,965.18
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	26,339,5 00.00				41,387,40 3.73	59,501,10 0.00				-82,846, 247.61	-74,620,4 43.88
(一) 综合收益总额										-60,728, 760.47	-60,728,7 60.47
(二) 所有者投入和减少资本	26,339,5 00.00				41,387,40 3.73	59,501,10 0.00					8,225,803 .73
1. 所有者投入的普通股					33,161,60 0.00	59,501,10 0.00					-26,339,5 00.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	26,339,5 00.00				8,225,803 .73						34,565,30 3.73
(三) 利润分配										-22,117, 487.14	-22,117,4 87.14
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或										-22,117,	-22,117,4

股东)的分配										487.14	87.14
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,128,540,857.00				893,224,950.47	59,501,100.00			66,793,016.25	271,635,797.58	2,300,693,521.30

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	787,286,684.00				1,165,674,168.85				65,927,997.22	386,061,208.10	2,404,950,058.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	787,286,684.00				1,165,674,168.85				65,927,997.22	386,061,208.10	2,404,950,058.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	314,914,673.00				-313,836,622.11				865,019.03	-31,579,162.91	-29,636,092.99
(一)综合收益总额										8,650,190.32	8,650,190.32
(二)所有者投入和减少资本					1,078,050.89						1,078,050.89
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他					1,078,050 .89						1,078,050 .89
(三) 利润分配									865,019.0 3	-40,229, 353.23	-39,364,3 34.20
1. 提取盈余公积									865,019.0 3	-865,01 9.03	
2. 对所有者（或 股东）的分配										-39,364, 334.20	-39,364,3 34.20
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转	314,914, 673.00				-314,914, 673.00						
1. 资本公积转增 资本（或股本）	314,914, 673.00				-314,914, 673.00						
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,102,20 1,357.00				851,837,5 46.74				66,793,01 6.25	354,482 ,045.19	2,375,313 ,965.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 三、 公司的基本情况

北京合康新能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系2003年6月11日成立的北京合康亿盛科技有限公司，2009年6月18日，经北京市商务委员会京商务资字【2009】310号文《北京市商务委员会关于北京合康亿盛科技有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准，北京合康亿盛科技有限公司以原股东上海上丰集团有限公司、广州市明珠星投资有限公司、北京君慧创业投资中心、北京绵世方达投资咨询有限责任公司、联想控股有限公司、成都新锦泰投资发展有限公司、刘锦成、张燕南、杜心林、张涛、陈秋泉作为发起人整体变更为股份有限公司（中外合资），北京合康亿盛变频科技股份有限公司全体股东以其享有的北京合康亿盛科技有限公司2009年4月30日的净资产出资，折股90,000,000.00股（每股面值1元），公司于2009年6月24日领取了北京市工商行政管理局核发的第110107005755842号企业营业执照。

2009年12月25日，经中国证券监督管理委员会以证监许可【2009】1464号文《关于核准北京合康亿盛变频科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》批准，核准本公司向社会公开发行不超过30,000,000.00股新股。

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

根据本公司2010年度第二次临时股东大会决议，同意向38名公司管理人员授予3,149,000.00股限制性股票并确定2010年11月30日为授予日。公司2010年12月22日第十八次董事会审议通过《关于公司首期股权激励计划人员调整的议案》调整后的《首期股权激励计划》激励对象为37人，限制性股票数量为3,114,000.00股。公司董事会议于2010年12月28日召开，审议通过《关于公司首期股权激励计划人员调整的议案》调整后的《首期股权激励计划》激励对象为36人，限制性股票数量为3,064,000.00股。公司申请增加注册资本人民币3,064,000.00元，变更后的注册资本为123,064,000.00元。2011年12月3日股权激励授予的1,532,000.00股限制性股票解除锁定，并于2011年12月6日上市流通。

2011年3月16日本公司2010年年度股东大会表决通过《公司2010年度利润分配及资本公积转增股本》的议案，公司以总股本123,064,000.00股为基数，按每10股派发现金红利2.5元（含税），同时公司以总股本123,064,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增123,064,000.00股。转增后总股本为246,128,000.00股。

2012年2月27日召开的第一届董事会第三十次会议审议通过《关于公司首期股权激励计划失效及终止的议案》和《关于回购注销股权激励限制性股票的议案》，决定首期股权激励计划第二

期失效，第三、四期终止，同时回购并注销尚未解锁的限制性股票4,596,000.00股。公司已于2012年4月6日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成该部分股份的回购注销登记手续。公司总股本由246,128,000.00股减少至241,532,000.00股。

2012年2月27日，第一届董事会第三十次会议审议通过实施2011年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，并于2012年3月21日经2011年度股东大会审议通过。公司权益分派股权登记日为2012年4月17日，股权激励股份已在股权登记日前回购注销，故对公司剩余股份总数241,532,000.00股进行了权益分派。公司总股本由241,532,000.00股增加至338,144,800.00股。

根据2015年8月24日召开的第二届董事会第二十六次会议决议、2015年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可【2015】2724号文《关于核准北京合康亿盛变频科技股份有限公司向何天涛等发行股份购买资产的批复》的相关要求，本公司按照每股人民币12.51元，向北京华泰润达节能科技有限公司（以下简称“华泰润达”）原股东非公开发行31,034,482.00股普通股，华泰润达原股东以其所拥有的华泰润达股权资产认购本次定向增发的股份。公司总股本由338,144,800.00股增加至369,179,282.00股。同时，公司非公开发行股份募集配套资金不超过388,000,000.00元，每股面值人民币1元，本次发行采用询价方式发行。根据投资者申购报价情况，并遵循价格优先等原则，确定本次发行价格为15.86元/股，配售数量24,464,060股，募集资金额387,999,991.60元。发行对象全部以现金认购，本次发行后公司的注册资本为人民币393,643,342.00元。

2016年5月31日本公司召开的2015年年度股东大会表决通过《关于公司2015年度利润分配方案的议案》，公司以总股本393,643,342股为基数，按每10股派发现金红利0.5元（含税），同时公司以总股本393,643,342股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增393,643,342股，转增后总股本为787,286,684股。

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

2017年4月17日本公司召开的第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十三次会议、2017年5月12日召开的2016年年度股东大会会议决议，公司以总股本787,286,684股为基数，按每10股派发现金红利0.5元（含税），同时以资本公积转增股本，以现有总股本787,286,684股为基数向全体股东每10股转增4股，转增后公司总股本增加至1,102,201,357股。

2017年12月15日公司召开的2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于<北京合康新能科

科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，确定2017年12月15日为首次授予日，授予398名激励对象25,407,000.00股限制性股票。企业公告时有激励对象放弃，实际授予24,339,500.00股限制性股票。2018年1月17日，公司完成了首次授予的308名激励对象24,339,500.00股限制性股票的登记工作，首次授予限制性股票的上市日期为2018年1月19日。

2018年7月20日公司召开的2018年第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定2018年7月20日为首次授予日，授予6名激励对象2,000,000.00股限制性股票。2018年9月12日，公司完成了预留授予的6名激励对象2,000,000.00股限制性股票的登记工作，预留授予限制性股票的上市日期为2018年9月14日。

公司注册资本：人民币1,128,540,857.00元；法定代表人：叶进吾；公司注册地址：北京市北京经济技术开发区博兴二路3号2幢1层。

公司属其他电气机械及器材制造行业。经营范围：太阳能、光伏、风电、高压变频器、新能源汽车及其充电桩产业链运营的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；制造高压变频器；销售自产产品；系统集成；货物进出口、技术进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

### （一） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，本公司2018年度纳入合并范围的子公司共31户，其中一级子公司24户，二级子公司7户；详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度合计减少6户，其中新设一级子公司2户，处置一级子公司7户，丧失子公司控制权1户。详见本附注八“合并范围的变更”。

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

### （二） 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （三） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会

会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### （四）重要会计政策和会计估计

##### 1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、 营业周期

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

##### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 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。

###### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，



计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、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五、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投

资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——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，详见本附注五、12“长期股权投资”或本附注五、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考

虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、12、（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。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、 外币业务核算方法

### （1） 外币交易的折算方法

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

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生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。

### （3） 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润

表中的收入和费用项目，采用交易发生日的加权汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初余额和上年发生额按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 8、金融工具的确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项

有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利

得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、 应收款项坏账准备的确认和计提

应收款项包括应收账款、其他应收款等。



## (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## (2) 坏账准备的计提方法

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币200万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

## A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	经减值测试后未发生减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4 年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10、存货的分类和计量

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）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；（二）本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

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

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

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 12、长期股权投资的计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、8“金融工具的确认和计”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资

相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工

具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 13、固定资产的确认和计量

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 14、在建工程的核算方法

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

### 15、借款费用的核算方法

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

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

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

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

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

### 16、无形资产的确认和计量

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本



能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用的核算方法

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

## 18、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。

## 19、职工薪酬

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

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期

间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 20、预计负债的确认标准和计量方法

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

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

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

## 21、股份支付的确认和计量

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

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

的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

## 22、与回购本公司股份相关的会计处理方法

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

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

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次

冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

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

## 23、收入确认方法和原则

### (1) 商品销售收入

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

#### ①普通合同销售

对于不需要安装验收环节的产品销售，根据销售协议及合同条款，以产品发出、取得发货运单等原始凭证后确认收入：

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

出口销售以产品报关装运后，确认销售收入。

#### ②EMC 合同销售

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

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

#### ③发电收入

发电收入以相关电力公司出具的电费结算单及双方确认的上网电价为依据确定。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按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。

### (3) 建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

### (4) 使用费收入

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

### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24、政府补助的确认和计量

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

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

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

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

## 25、所得税会计处理方法

### (1) 当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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

## 26、经营租赁和融资租赁会计处理

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

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融



资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 27、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 财务报表格式变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表。	2018 年 10 月 24 日召开的第三届董事会第三十一次会议审议通过	仅对财务报表项目列报产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：

(1) 原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5) 原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9) 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

#### ② 其他会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 28、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

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

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

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

#### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

#### （2）租赁的归类

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

#### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现

现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (6) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### (7) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### (8) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (9) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （11）开发支出

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

#### （12）递延所得税资产

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

#### （13）所得税

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

#### （14）预计负债

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

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

## （五） 税项

### 1、 主要税种及税率

（1） 增值税销项税率为分别为 0、3%、5%、6%、11%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

（2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 1%、5%、7%。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4） 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

（5） 地方教育发展费为销售收入的 1%。

（6） 企业所得税税率为 0%、15%、25%。

纳税主体名称	所得税税率
北京合康新能科技股份有限公司	15%
北京合康新能变频技术有限公司	15%
合康变频科技（武汉）有限公司	15%
武汉合康电驱动技术有限公司	15%
深圳合康电机系统有限公司	25%
武汉合康动力技术有限公司	15%
武汉合康电子科技有限公司	25%
深圳市日业电气有限公司	25%
长沙市日业电气有限公司	15%
长沙市日业电子科技有限公司	25%
北京华泰润达节能科技有限公司	15%
肃北华泰博伦能源有限责任公司	25%
北京瑞合新能源科技有限公司	25%
东菱技术有限公司	15%
倍赫曼工业技术(天津)有限公司	25%
合康锐马电机（宁波）有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
滦平慧通光伏发电有限公司	0%
合康动力技术（深圳）有限公司	25%
武汉合康智能电气有限公司	25%
滦平久丰农业发展有限公司	25%
山东畅的科技开发有限公司	25%
平顶山畅的科技有限公司	25%
武汉畅的新能源汽车运营服务有限公司	25%
苏州畅的汽车租赁有限公司	25%
广州畅的科技有限公司	25%
郑州畅的科技有限公司	25%
杭州畅的科技开发有限公司	25%
贵州畅的科技有限公司	25%
石家庄畅的科技有限公司	25%
合康国际金融租赁有限公司	25%
武汉合康新能电机有限公司	25%

## 2、 税收优惠

### （1） 增值税

①根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，即财税【2011】100号文件，自2011年1月1日起，本公司“通用高压变频调速系统 V1.0、矢量控制高压变频器调速系统 V1.0、同步电机矢量控制高压变频器调速系统 V1.0”产品，享受增值税即征即退的政策。

②根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，即财税【2011】100号文件，本公司之子公司北京合康新能变频技术有限公司自2011年1月1日起，其“通用高压变频调速系统 V1.0、矢量控制高压变频器调速系统 V1.0、同步电机矢量控制高压变频器调速系统 V1.0”产品，享受增值税即征即退的政策。

③根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，即财税【2011】100号文件，本公司之二级子公司长沙市日业电气有限公司自2014年10月1日起，其“通用型高性能矢量变频器软件 1.0”产品，享受增值税即征即退的政策。

④根据财政部、国家税务总局财税【2010】110号《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》，本公司及子公司北京华泰润达节能科技有限公司合同能源管理收入免征增值税。

⑤根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，即财税【2008】156号文件，本公司之子公司北京华泰润达节能科技有限公司自2014年2月1日起，其“垃圾发酵产生沼气生产销售的电力”，享受增值税即征即退的政策。

⑥根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，即财税【2011】100号文件，本公司之子公司东菱技术有限公司自2010年1月1日起，其“东菱通用交流伺服系统控制软件（简称：通用型伺服系统软件）V2.0产品”，享受增值税即征即退的政策。

⑦2016年6月21日，本公司之二级子公司滦平久丰农业发展有限公司取得了滦平县国家税务局核发的《纳税人减免税备案登记表》，依据《财政部、国家税务总局关于农民专业合作社有关税收政策的通知》（财税[2008]81号）第一、二、三条规定，滦平久丰农业发展有限公司自2016年1月1日起可享受农民专业合作社免征增值税优惠政策。

## （2）所得税

①2018年9月10日，本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为GR201811002361的《高新技术企业证书》，依据相关政策规定，本公司2018年度至2020年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按15%的优惠税率计缴。

②2017年8月30日，本公司之子公司北京合康新能变频技术有限公司取得了中关村科技园区管理委员会下发的编号为20172050275004的《中关村高新技术企业》；2017年10月25日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合下发的编号为GR201711003351的《高新技术企业证书》，依据相关政策规定，北京合康新能变频技术有限公司2017年度至2019年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按15%的优惠税率计缴。

③2018年11月15日，本公司之子公司合康变频科技（武汉）有限公司取得了湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合下发的编号为GR201842000036的《高新技术企业证书》，依据相关政策规定，合康变频科技（武汉）有限公司2018年度至2020年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按15%的优惠税率计缴。

④2017年11月28日，本公司之子公司武汉合康电驱动技术有限公司取得了湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合下发的编号为GR201742000247的《高新技术企业证书》，依据相关政策规定，武汉合康电驱动技术有限公司2017年度至2019年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按15%的优惠税率计缴。

⑤2016 年 12 月 13 日，本公司之子公司武汉合康动力技术有限公司取得了由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准的编号为 GR201642001228 的《高新技术企业证书》，依据相关政策规定，武汉合康动力技术有限公司 2016 年度至 2018 年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

⑥2015 年 10 月 28 日，本公司之二级子公司长沙市日业电气有限公司取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局核发的编号为 GR201543000174 的《高新技术企业证书》，根据相关政策规定，长沙市日业电气有限公司 2016 年度至 2018 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

⑦2018 年 9 月 10 日，本公司之子公司北京华泰润达节能科技有限公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的编号为 GF201811003128 的《高新技术企业证书》，依据相关政策规定，本公司 2018 年度至 2020 年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

⑧2017 年 11 月 13 日，本公司之子公司东菱技术有限公司取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的编号为 GR201733002996 的《高新技术企业证书》，依据相关政策规定，本公司 2017 年度至 2019 年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

⑨2016 年 3 月 24 日，本公司之子公司溧平慧通光伏发电有限公司取得了溧平县国家税务局核发的《企业所得税优惠事项备案表》，依据《国家税务总局关于电网企业电网新建项目享受所得税优惠政策问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 26 号）规定，本公司自 2016 年度至 2018 年度可享受免征企业所得税的优惠政策，2019 年度至 2021 年度可享受企业所得税减征 50% 的优惠政策。

### 3、其他

无。

## （六）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	460,732.00	406,532.99
银行存款	118,138,559.35	224,841,021.39



项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	18,770,100.00	104,484,208.27
合 计	137,369,391.35	329,731,762.65
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金中的其他货币资金中 16,975,120.00 元为票据保证金，200,000.00 元为定期存款（质押给长沙银行股份有限公司湘银支行），1,594,980.00 元为履约保证金。

## 2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	75,639,662.99	50,919,608.24
应收账款	915,133,610.35	1,084,727,901.77
合 计	990,773,273.34	1,135,647,510.01

### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	73,142,555.28	49,499,808.24
商业承兑票据	2,497,107.71	1,419,800.00
合 计	75,639,662.99	50,919,608.24

### (2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,600,000.00
商业承兑票据	
合 计	2,600,000.00

### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	445,053,152.26	
商业承兑票据		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计	445,053,152.26	

## (4) 应收账款分类披露:

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 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,094,088,525.47	99.95	178,954,915.12	16.36	915,133,610.35
其中: 账龄组合	1,094,088,525.47	99.95	178,954,915.12	16.36	915,133,610.35
无风险组合					
组合小计	1,094,088,525.47	99.95	178,954,915.12	16.36	915,133,610.35
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	575,241.84	0.05	575,241.84	100.00	
合 计	1,094,663,767.31	100.00	179,530,156.96	16.40	915,133,610.35

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 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,254,211,209.82	99.98	169,483,308.05	13.51	1,084,727,901.77
其中: 账龄组合	1,254,211,209.82	99.98	169,483,308.05	13.51	1,084,727,901.77

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
无风险组合					
组合小计	1,254,211,209.82	99.98	169,483,308.05	13.51	1,084,727,901.77
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	234,595.00	0.02	234,595.00	100.00	
合 计	1,254,445,804.82	100.00	169,717,903.05	13.53	1,084,727,901.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	473,360,975.76	4,733,609.73	1.00
1年至2年（含2年）	341,701,786.47	17,085,089.33	5.00
2年至3年（含3年）	116,353,602.19	23,270,720.44	20.00
3年至4年（含4年）	57,613,330.88	28,806,665.45	50.00
4年以上	105,058,830.17	105,058,830.17	100.00
合 计	1,094,088,525.47	178,954,915.12	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	773,416,769.24	7,734,167.68	1.00
1年至2年（含2年）	212,556,050.72	10,627,802.53	5.00
2年至3年（含3年）	101,847,157.01	20,369,431.40	20.00
3年至4年（含4年）	71,278,652.85	35,639,326.44	50.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4年以上	95,112,580.00	95,112,580.00	100.00
合计	1,254,211,209.82	169,483,308.05	—

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,525,691.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 100,000.00 元。

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	其他	收回或转回	核销	合并范围变动	
169,717,903.05	14,525,691.05	100,000.00	100,000.00	4,007,560.02	705,877.12	179,530,156.96

## (6) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 4,007,560.02 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
西林钢铁集团有限公司	货款	351,560.00	多次催款未果；民事调解书、执行未果；	董事长批复	否
吕梁市宏盛煤焦有限公司	货款	3,200,000.00	多次催款未果；民事调解书、执行未果；	董事长批复	否
重庆富丰水泥集团有限公司	货款	456,000.02	多次催款未果；民事调解书、执行未果；	董事长批复	否
合计	--	4,007,560.02	--	--	--

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
客户一	62,865,636.89	5.74	4,089,181.84
客户二	57,019,090.95	5.21	570,190.91

客户三	45,382,210.59	4.15	2,172,354.33
客户四	27,441,978.53	2.51	1,372,098.93
客户五	22,100,722.78	2.02	221,007.23
合计	214,809,639.74	19.62	8,424,833.24

## 3、 预付账款

## (1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内(含1年)	44,373,711.86	59.99	63,435,399.32	82.62
1年至2年(含2年)	20,850,245.46	28.19	6,337,956.55	8.25
2年至3年(含3年)	5,753,128.62	7.78	5,420,748.88	7.06
3年以上	2,992,966.21	4.05	1,587,484.66	2.07
合计	73,970,052.15	100.00	76,781,589.41	100.00

## (2) 账龄超过1年且金额重要的预付账款

单位名称	期末余额	未结算的原因
供应商一	5,900,000.00	未到结算期
供应商二	5,160,000.00	未到结算期
供应商三	3,100,000.00	未到结算期
供应商四	3,046,000.00	未到结算期
供应商五	2,859,224.00	未到结算期
合计	20,065,224.00	—

## (3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
供应商一	5,900,000.00	7.98

供应商二	5,160,000.00	6.98
供应商三	3,100,000.00	4.19
供应商四	3,046,000.00	4.12
供应商五	3,000,000.00	4.06
合计	20,206,000.00	27.32

## 4、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	255,678,814.38	224,978,398.54
合计	255,678,814.38	224,978,398.54

## (1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	286,697,633.97	99.46	31,018,819.59	10.82	255,678,814.38
其中：账龄组合	286,697,633.97	99.46	31,018,819.59	10.82	255,678,814.38
无风险组合					
组合小计	286,697,633.97	99.46	31,018,819.59	10.82	255,678,814.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,566,003.47	0.54	1,566,003.47	100.00	

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 (%)	
合计	288,263,637.44	100.00	32,584,823.06	11.30	255,678,814.38

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	236,249,152.04	99.30	11,270,753.50	4.77	224,978,398.54
其中：账龄组合	236,249,152.04	99.30	11,270,753.50	4.77	224,978,398.54
无风险组合					
组合小计	236,249,152.04	99.30	11,270,753.50	4.77	224,978,398.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,668,003.47	0.70	1,668,003.47	100.00	
合计	237,917,155.51	100.00	12,938,756.97	5.44	224,978,398.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	96,051,425.43	960,514.25	1.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	62,308,840.89	3,115,442.03	5.00
2年至3年(含3年)	126,046,616.83	25,209,323.36	20.00
3年至4年(含4年)	1,114,421.74	557,210.87	50.00
4年以上	1,176,329.08	1,176,329.08	100.00
合计	286,697,633.97	31,018,819.59	—

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	68,069,843.79	680,698.44	1.00
1年至2年(含2年)	163,217,087.36	8,160,854.37	5.00
2年至3年(含3年)	2,777,694.21	555,538.85	20.00
3年至4年(含4年)	621,729.68	310,864.84	50.00
4年以上	1,562,797.00	1,562,797.00	100.00
合计	236,249,152.04	11,270,753.50	—

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,734,120.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
12,938,756.97	19,734,120.19				88,054.10	32,584,823.06

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,756,371.19	6,391,835.80
往来款	209,055,064.77	165,988,158.11



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,106,389.55	11,421,754.18
股权转让款	32,543,000.00	27,800,000.00
其他	30,802,811.93	26,315,407.42
合计	288,263,637.44	237,917,155.51

## (4) 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
客户一	往来款	103,931,131.29	0-3 年	36.05	20,337,304.18
客户二	往来款	44,010,278.75	0-3 年	15.27	862,446.79
客户三	往来款	35,936,200.00	0-3 年	12.47	4,902,260.00
客户四	股权转让款	18,000,000.00	1 年以内	6.24	180,000.00
客户五	往来款	15,277,250.00	1-2 年	5.30	763,862.50
合计	--	217,154,860.04	--	75.33	27,045,873.47

## 5、 存货

## (1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	168,707,978.77	19,905,826.10	148,802,152.67	183,441,076.02		183,441,076.02
在产品	25,947,303.66	3,851,843.59	22,095,460.07	52,986,335.70		52,986,335.70
库存商品	91,943,878.22	4,270,925.73	87,672,952.49	135,021,147.94		135,021,147.94
自制半成品	50,347,764.62	3,873,081.84	46,474,682.78	50,389,040.90		50,389,040.90
发出商品	304,172,476.03	546,410.74	303,626,065.29	231,931,633.98		231,931,633.98
委托加工物资	5,456,195.14		5,456,195.14	8,018,993.91		8,018,993.91
低值易耗品	63,040.49		63,040.49	399,719.17		399,719.17
工程施工	3,000,043.63		3,000,043.63	594,114.15		594,114.15

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	248,939.89		248,939.89	35,539.47		35,539.47
消耗性生物资产	2,648,675.82		2,648,675.82	2,234,942.00		2,234,942.00
合计	652,536,296.27	32,448,088.00	620,088,208.27	665,052,543.24		665,052,543.24

## (2) 存货跌价准备

存货种类	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	转销	其他	
原材料		19,905,826.10					19,905,826.10
在产品		3,851,843.59					3,851,843.59
库存商品		4,270,925.73					4,270,925.73
自制半成品		3,873,081.84					3,873,081.84
发出商品		546,410.74					546,410.74
委托加工物资							
低值易耗品							
工程施工							
周转材料							
消耗性生物资产							
合计		32,448,088.00					32,448,088.00

## 6、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	12,236,327.00	6,680,772.00	详见附注（七）9
合计	12,236,327.00	6,680,772.00	

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	62,547,398.12	93,857,743.17
结构性存款	191,000,000.00	
其他	199,976.03	84,105.70
合计	253,747,374.15	93,941,848.87

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	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	1,500,000.00		1,500,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00

项目	期初余额		
	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			
其中：以公允价值计量的权益工具			
以成本计量的权益工具			
合计			

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
杭州恒领科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00	2.6087

合计		1,500,000.00		1,500,000.00	—
----	--	--------------	--	--------------	---

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
杭州恒领科技有限公司					
合计					

## 9、长期应收款

类别	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁	4,746,868.50		4,746,868.50	10,185,433.16		10,185,433.16	8.7582%- 8.7583%
其中：未实现融 资收益	1,335,946.50		1,335,946.50	3,023,439.84		3,023,439.84	
融资租赁保证 金	5,041,780.00		5,041,780.00	5,555,555.00		5,555,555.00	
合计	9,788,648.50		9,788,648.50	15,740,988.16		15,740,988.16	

注：（1）本公司控股子公司合康国际金融租赁有限公司与华夏蓝天（武汉）新能源汽车服务有限公司签订【2017】年租字第【001】号合同，合同标的为60台电动汽车，总价值6,000,000.00元，租期为36个月，租赁内涵利率为8.7583%，截止2018年12月31日，确认长期应收款2,277,491.11（其中一年内到期部分为1,337,340.00元），未实现融资收益244,413.89元。

（2）本公司控股子公司合康国际金融租赁有限公司与北京菜篮子配送有限公司签订【2017】年租字第【007】号合同，合同标的为100台电动汽车，总价值13,585,000.00元，租期为36个月，租赁内涵利率为8.7582%，截止2018年12月31日，确认长期应收款9,150,149.39（其中一年内到期部分为5,343,432.00元），未实现融资收益1,091,532.61元。

## 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
贵州贵旅智慧旅行服务有限公司	1,691,897.72			-440,662.55		
长沙威康动力技术有限公司		12,000,700.00				
小计	1,691,897.72	12,000,700.00		-440,662.55		
合计	1,691,897.72	12,000,700.00		-440,662.55		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
贵州贵旅智慧旅行服务有限公司				1,251,235.17	
长沙威康动力技术有限公司				12,000,700.00	
小计				13,251,935.17	
合计				13,251,935.17	

## 11、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	1,245,308,150.81	1,318,042,930.84
固定资产清理		
合计	1,245,308,150.81	1,318,042,930.84

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产研发设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	435,586,226.08	629,064,966.33	440,870,016.26	29,185,309.58	1,534,706,518.25
2. 本期增加金额	707,645.63	63,712,614.56	33,283,438.16	2,212,746.77	99,916,445.12
(1) 购置		10,528,499.59	31,755,304.64	1,993,293.76	44,277,097.99

项目	房屋及建筑物	生产研发设备	运输工具	办公设备	合计
(2) 在建工程转入	707,645.63	53,184,114.97	1,528,133.52	219,453.01	55,639,347.13
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,916,432.85	26,391,368.62	61,397,346.78	3,008,782.94	93,713,931.19
(1) 处置或报废	2,916,432.85	10,147,794.37	35,800,712.50	1,349,405.19	50,214,344.91
(2) 企业合并减少		16,243,574.25	25,596,634.28	1,659,377.75	43,499,586.28
4. 期末余额	433,377,438.86	666,386,212.27	412,756,107.64	28,389,273.41	1,540,909,032.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	67,447,161.95	81,840,076.34	51,344,498.97	16,031,850.15	216,663,587.41
2. 本期增加金额	13,726,621.02	35,886,028.17	57,958,017.28	3,036,896.21	110,607,562.68
(1) 计提	13,726,621.02	35,886,028.17	57,958,017.28	3,036,896.21	110,607,562.68
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		13,589,703.98	16,575,066.92	1,505,497.82	31,670,268.72
(1) 处置或报废		6,149,337.07	10,849,381.29	965,534.59	17,964,252.95
(2) 企业合并减少		7,440,366.91	5,725,685.63	539,963.23	13,706,015.77
4. 期末余额	81,173,782.97	104,136,400.53	92,727,449.33	17,563,248.54	295,600,881.37
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	352,203,655.89	562,249,811.74	320,028,658.31	10,826,024.87	1,245,308,150.81
2. 期初账面价值	368,139,064.13	547,224,889.99	389,525,517.29	13,153,459.43	1,318,042,930.84

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

租入资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产研发设备	103,173,202.23	35,922,392.00		67,250,810.23
运输工具	7,397,853.53	4,109,860.27		3,287,993.26
合计	110,571,055.76	40,032,252.27		70,538,803.49

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

租出资产类别	期末账面价值
运输工具	35,285,796.07
合计	35,285,796.07

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
慧通石坎沟光伏电站	3,500,000.00	正在办理中

## 12、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

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
调试工装	44,601.97		44,601.97	346,418.86		346,418.86
合康新能变频二期	246,602.85		246,602.85	97,264.15		97,264.15
锅炉改造				350,000.00		350,000.00
湘和项目收益权	834,951.46		834,951.46			
滦平县偏道子村慧通二期 20MW 农业光伏发电项目				76,544.07		76,544.07
可程式恒温恒湿试验箱				72,649.57		72,649.57
自动化测试系统				106,973.50		106,973.50
金凯博自动化测试系统	42,789.40		42,789.40			
MES 系统				143,756.70		143,756.70
汇能流水线	628.45		628.45			
储充一体化梯次电池多级利用	2,291.27		2,291.27			
研发生产基地扩建项目	273,055.78		273,055.78	112,843.53		112,843.53

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
在建流水线				32,179.39		32,179.39
灌胶机				641,004.88		641,004.88
模具	535,528.42		535,528.42			
6 轴全自动绕线机	341,880.34		341,880.34			
4 轴全自动绕线机	329,059.83		329,059.83			
大平方电脑裁线机	26,213.59		26,213.59			
电机灌胶烘干生产线	335,042.74		335,042.74			
安规测试仪 GPT9802	7,264.96		7,264.96			
示波器	55,555.56		55,555.56			
高压差分探头	15,384.62		15,384.62			
定子生产线	279,316.24		279,316.24			
接地电阻测试仪	2,318.97		2,318.97			
可编程直流电子负载 阵列主机系统 FT6103	2,758.62		2,758.62			
可编程直流电子负载 阵列模块系统 FT613	6,293.11		6,293.11			
用友 U8ERP 企业管理 软件 13.0	162,491.87		162,491.87			
数据采集器	13,836.21		13,836.21			
轮廓仪（杭州远视测 控）	233,189.65		233,189.65			
电机铝壳感应加热器	4,741.38		4,741.38			
扭矩传感器	14,482.76		14,482.76			
示波器（天鹏）	31,293.10		31,293.10			
绝缘电阻测试仪（天 鹏）	35,327.59		35,327.59			
合康充电桩项目	559,467.22		559,467.22	5,761,216.98		5,761,216.98
合计	4,436,367.96		4,436,367.96	7,740,851.63		7,740,851.63

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
滦平县偏道子村慧通二期 20MW 农业光伏发电项目	76,544.07	30,045,746.04	30,122,290.11			4.75



园区充电站二期(风光柴储充)	4,823,796.65	6,345,527.27	11,169,323.92			
合计	4,900,340.72	36,391,273.31	41,291,614.03			—

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
滦平县偏道子村慧通二期20MW 农业光伏发电项目	163,910,000.00	金融机构贷款		已完工	14,845,223.47	5,718,021.83
园区充电站二期(风光柴储充)	13,000,000.00	自筹		已完工		
合计	176,910,000.00	—	—	—	14,845,223.47	5,718,021.83

## (3) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备	559,417.87	151,710.91
其他	35,302.38	
合计	594,720.25	151,710.91

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	项目收益权	合计
一、账面原值							
1、期初余额	17,298,404.76	50,893,971.95	52,825,562.58	17,324,493.86	77,193,272.10	81,420,205.67	296,955,910.92
2、本期增加金额	589,302.04		24,006,534.71		176,021.48	63,106.80	24,834,965.03
(1) 购置	589,302.04		1,514,613.61		176,021.48	63,106.80	2,343,043.93
(2) 内部研发			22,491,921.10				22,491,921.10
3、本期减少金额	604,943.37		2,098,394.51				2,703,337.88
(1) 处置	34,905.65		2,098,394.51				2,133,300.16
(2) 合并减少	570,037.72						570,037.72
4、期末余额	17,282,763.43	50,893,971.95	74,733,702.78	17,324,493.86	77,369,293.58	81,483,312.47	319,087,538.07

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	项目收益权	合计
二、累计摊销							
1、期初余额	5,019,368.94	7,336,815.26	22,032,292.30	11,083,618.88	26,459,654.65	67,259,914.52	139,191,664.55
2、本期增加金额	2,432,365.64	1,011,009.97	7,042,600.87	856,319.88	6,115,529.26	3,568,495.90	21,026,321.52
摊销	2,432,365.64	1,011,009.97	7,042,600.87	856,319.88	6,115,529.26	3,568,495.90	21,026,321.52
3、本期减少金额	321,091.05		122,406.34				443,497.39
(1) 处置	34,905.65		122,406.34				157,311.99
(2) 企业合并减少	286,185.40						286,185.40
4、期末余额	7,130,643.53	8,347,825.23	28,952,486.83	11,939,938.76	32,575,183.91	70,828,410.42	159,774,488.68
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
3、本期减少金额							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	10,152,119.90	42,546,146.72	45,781,215.95	5,384,555.10	44,794,109.67	10,654,902.05	159,313,049.39
2、期初账面价值	12,279,035.82	43,557,156.69	30,793,270.28	6,240,874.98	50,733,617.45	14,160,291.15	157,764,246.37

## 14、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	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
功率单元小型化设计	2,321,154.49	960,739.70			3,281,894.19		
功率单元升级设计	1,277,207.17	235,396.19					1,512,603.36
同步无扰切换开发	185,568.16			185,568.16			
模块化设计：同步投切、飞车启动、瞬时停电等	2,460.96			2,460.96			
第四代变频器系列化设计	2,949,814.93	748,560.19					3,698,375.12
PLCI/O 通讯组件设计	228,042.18			228,042.18			
空水冷一体化变压器柜开发	607,092.56					607,092.56	
三电平变频器系列化设计	2,122,741.79	367,983.01			2,490,724.80		

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	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
合康高压变频器工具包	121,436.60	32,688.45					154,125.05
单元旁路设计优化	250,047.26	866,398.52			1,116,445.78		
开环矢量高压变频器的设计开发		132,725.79					132,725.79
3300V 三电平四象限变频器开发		3,950,157.46					3,950,157.46
PLC 接口组件系统功能整合		134,692.19					134,692.19
JS1801		1,308,219.24					1,308,219.24
空水冷一体化变压器柜开发		613,207.55			613,207.55		
高压检测模块优化设计		657,267.25			657,267.25		
降体积变频器设计开发		1,050,036.27					1,050,036.27
电梯专用伺服驱动器	2,098,394.51				2,098,394.51		
异步电机起重提升专用驱动器	320,589.24			320,589.24			
高速电梯专用伺服驱动器	320,589.23	1,066,123.16				1,386,712.39	
20KW 充电机	132,637.25				132,637.25		
低成本整车控制器	76,323.56				76,323.56		
一代 DCDC 优化	121,429.02				121,429.02		
铝壳版充电机防水测试	534,455.07				534,455.07		
大功率电驱 KTZ60X80SHK1、KTZ60X65SHK1	520,607.98				520,607.98		
中功率电驱	80,284.13				80,284.13		
五合一 HYQDGP251S001/0003	288,944.37				288,944.37		
九龙三合一 HQGP141S0007	429,590.47				429,590.47		
云汽微型物流车用三合一	334,921.62				334,921.62		
广州领世	605,825.24				605,825.24		

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	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
座椅检测丰田	169,501.50			169,501.50			
金脉电驱 KTZ60X24SHK 1	277,803.72				277,803.72		
水冷燃料电池 DCDC	186,315.16				186,315.16		
电机一体化集 成 DCAC	150,716.66			150,716.66			
九龙 E8	254,410.97				254,410.97		
25KW 电驱	184,044.54				184,044.54		
标准版四合一	175,829.55				175,829.55		
2.5T 物流车电 控	70,287.89				70,287.89		
叠层板升级	49,261.08				49,261.08		
小电驱单板升 级	48,995.15				48,995.15		
小体积四合一	100,095.64				100,095.64		
小体积 DCAC	70,498.28				70,498.28		
CAN 烧写通用平 台软件设计	24,652.88				24,652.88		
上海金脉	1,018,867.90				1,018,867.90		
双向 DCDC		150,197.95					150,197.95
60KW 燃料电池 DCDC		296,739.33					296,739.33
双向逆变		333,481.59					333,481.59
小体积三合一		88,703.54					88,703.54
五合一新方案		153,485.55					153,485.55
第三代单机版 DCAC		575,185.24		31,813.33			543,371.91
乘用车电机控 制器		227,276.03					227,276.03
全兴 24V 低压 DCAC		348,874.24					348,874.24
DTU 产品开发		15,018.76					15,018.76
VCU3.0 产品开 发		152,110.07					152,110.07
VPAD 项目		78,661.17					78,661.17
北汽银翔高压 控制板		1,825.76					1,825.76

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	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
车载智能控制终端		40,078.82					40,078.82
乘用车 TBOX(低成本 TBOX)		15,274.45					15,274.45
单机 2G 版 TBOX 产品开发		282,758.22					282,758.22
单机 4G 版 TBOX 产品开发		35,690.83					35,690.83
单机 mini 版 TBOX 产品开发		59,721.11					59,721.11
燃料电池控制器		29,162.02					29,162.02
热管理系统		9,829.12					9,829.12
申龙仪表产品开发		37,832.04					37,832.04
新版 TCU (大运 TCU)		119,081.92					119,081.92
雅迪项目		222.45					222.45
液晶仪表产品开发		100,249.38					100,249.38
液晶仪表胎压监测		82,144.70					82,144.70
液晶中控台产品开发		66,890.10					66,890.10
智能高压诊断盒		86,224.20					86,224.20
第一代 6.6KW OBC 车载充电机平台预研		1,044,219.06			1,044,219.06		
第一代 1.5KW DCDC 模块产品开发		747,609.89			747,609.89		
第二代 3.3KW DCDC 模块产品开发		997,507.77			997,507.77		
定制 200W 锂电池用 DCDC 模块		24,727.07			24,727.07		
25KW 高速电机驱动器 (英飞凌 TC1782 平台)		913,517.37			913,517.37		
6.6KW 双向 OBC 模块量产化		361,293.22			361,293.22		

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	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
开发							
存电动汽车 4 档 AMT 用集成自动换挡机构的研发	552,112.24					552,112.24	
宇通国标项目	144,406.76				144,406.76		
新计费板充电机项目	160,014.13				160,014.13		
分体桩终端 &240KW 模块柜项目	113,180.49				113,180.49		
300KW 欧标充电弓项目	229,755.16	78,463.25			288,705.48		19,512.93
7KW 壁挂交流简易版	199,665.13				199,665.13		
120300KW 分体桩项目	177,958.25	20,665.78			198,624.03		
60kW 车载 DCDC 项目	94,574.51	68,819.46			157,300.20		6,093.77
300KW 双枪直流充电桩		4,349.95			4,349.95		
充电桩全自动测试系统		27,520.47			23,957.14		3,563.33
宇通欧标 90KW 双枪		32,619.12			32,619.12		
计费版（简版）壁挂交流充电桩		25,284.18			25,284.18		
国网 120kW 模块柜项目		1,458.48			1,458.48		
3.5KW/7KW 手提式直流充电桩		17,326.92			17,326.92		
宇通 180KW 双枪项目		19,500.17			19,500.17		
分布式柔性充电项目		130,657.12			122,180.16		8,476.96
60120kW 降成本版双枪直流充电桩		92,250.56			69,158.16		23,092.40
交直流一体桩项目		11,265.70			11,265.70		
PCBA 降成本项目		51,686.29					51,686.29
60kW 直流输入型双枪充电		46,360.54			36,595.37		9,765.17

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	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
机							
充电盒项目(泓淋)		25,878.10			23,768.09		2,110.01
480KW 一拖二分体桩项目		52,779.20			17,395.98		35,383.22
宇通欧标 200KW 一拖五分体桩项目		31,857.25			22,352.93		9,504.32
15kW 壁挂式双枪直流充电机		42,332.84			37,115.06		5,217.78
直流充电桩 VIN 码自动充电项目		104,645.88			92,799.65		11,846.23
蓝牙模块项目		64,800.85					64,800.85
合康智能充电桩系统二期		272,981.63			91,160.65		181,820.98
7KW 壁挂交流充电机项目		43,614.86			18,626.32		24,988.54
矩阵式分体充电桩		19,157.66					19,157.66
3354 计费项目		26,682.09					26,682.09
高性能远程智能矢量控制变频器的研究与开发	892,666.80	3,786.41					896,453.21
基于 EthaCAT 总线 4 轴伺服驱动器		2,342,593.88		3,629.74			2,338,964.14
AGV 专用伺服电机		1,579,528.38		3,527.40			1,576,000.98
畅的微充电微信服务号	89,330.14	164,215.80		253,545.94			
景区直通车	75,564.84	143,099.88		218,664.72			
车管家服务平台	66,654.70	160,994.79		227,649.49			
智能车载控制终端	84,918.68	149,969.75		234,888.43			
合计	21,592,240.54	25,456,935.18		2,030,597.75	22,491,921.10	2,545,917.19	19,980,739.68

## 15、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
东菱技术有限公司	49,667,613.66					49,667,613.66
合康锐马电机（宁波）有限公司	1,600,597.95					1,600,597.95
深圳市日业电气有限公司	5,823,148.27					5,823,148.27
北京华泰润达节能科技有限公司	419,523,133.97					419,523,133.97
长沙威康动力技术有限公司	568,492.06				568,492.06	
合计	477,182,985.91				568,492.06	476,614,493.85

注1：本公司于2018年签署转让协议将持有长沙威康动力技术有限公司的股权60.00%转让给子公司武汉合康动力技术有限公司，股权转让价款为1,200.00万元，并与2018年9月30日正式完成工商变更手续；武汉合康动力技术有限公司与北京好谋而成科技服务中心（有限合伙）、宋婧丹、李德鹏签订增资协议，增资协议后武汉合康动力技术有限公司对长沙威康动力技术有限公司持股比例变为29.27%，并与2018年12月28日正式完成工商变更手续，由于其余几方签订了一致行动协议，从而使得武汉合康动力技术有限公司丧失了对长沙威康动力技术有限公司的控制权。自2018年12月28日起，长沙威康动力技术有限公司该按权益法核算，不再纳入合并范围。

## （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
		计提	其他	处置	其他	
东菱技术有限公司	20,813,688.04					20,813,688.04
合康锐马电机（宁波）有限公司		1,600,597.95				1,600,597.95
北京华泰润达节能科技有限公司		203,868,589.96				203,868,589.96
合计	20,813,688.04	205,469,187.91				226,282,875.95

注：本公司本年对商誉未来可收回金额进行了评估，在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认是否发生减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者



资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

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

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

销售收入预测主要根据每个被投资单位的开发计划和经营规划，以 2019-2023 年为预测期，收益期为无限期。通过分析企业历史年度产品销量、单价情况，参考公司 2019 年经营计划，同时考虑行业市场规模情况确定；营业成本预测以本公司历史成本数据为基础，未来年度考虑到企业产品原材料价格变动因素和人工费上涨因素后，同时参考企业历史年度销售成本率均值情况合理推算确定；税费等预测以历史年度各项税费规模与收入的关系为基础，参考未来年度的收入情况进行预测。按照收益额与折现率口径一致的原则，预测收益额口径为企业自由现金流，折现率选取（企业所得）税前加权平均资本成本估价模型（WACCBT）确定，相关资产组折现率区间为 12.01%-15.41%。

#### 16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
北京市协昌电线电缆厂房租	564,881.30		564,881.30		
于家务库房消防工程		252,427.18	42,071.20		210,355.98
吊桥	17,471.58		17,471.58		
土地费	12,261,345.77	7,261,730.00	6,039,025.03		13,484,050.74
融资租赁管理费		1,815,040.80			1,815,040.80
北京柏驿商城复印机租赁费		4,660.19	129.45		4,530.74
厂房改造费用	841,103.35		33,092.64		808,010.71
整车公告费	2,971,057.45	1,375,786.07	740,822.44	1,931,551.28	1,674,469.80
检测费	1,241,352.22	534,433.96	347,020.44	1,428,765.74	
装修款	596,016.30	293,487.67	813,809.14	75,694.83	
其他	105,428.86	75,471.70	83,190.10	97,710.46	
直流充电桩测试认证费	1,140,095.00	757,075.47	570,909.30		1,326,261.17
防爆合格证取证费用	438,372.11		237,484.92		200,887.19

租入固定资产装修	19,734.95		9,108.36		10,626.59
绿化费	870,000.00		372,000.00		498,000.00
消防系统整改费用	242,038.83		48,407.76		193,631.07
研发楼101消防工程费用	90,090.09		18,018.01		72,072.08
电力扩容工程款		402,727.27	26,848.47		375,878.80
租车费	267,481.55		86,750.76		180,730.79
合计	21,666,469.36	12,772,840.31	10,051,040.90	3,533,722.31	20,854,546.46

注：本期减少均为合并范围减少而形成的。

#### 17、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	170,731,077.30	26,409,491.20	182,349,045.90	27,607,313.26
内部交易未实现利润	16,179,620.30	3,097,214.91	279,887.62	4,971,096.87
可抵扣亏损	78,163,120.30	14,976,200.07	122,980,127.53	24,542,045.19
无形资产摊销会计与税法差异	3,497,745.10	524,661.77	4,814,744.77	722,211.70
合计	268,571,563.00	45,007,567.95	310,423,805.82	57,842,667.02

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	22,829,334.09	4,752,214.28	27,934,667.68	5,170,474.46
内部交易未实现利润	5,475,152.92	1,368,788.23		

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
合计	28,304,487.01	6,121,002.51	27,934,667.68	5,170,474.46

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	1,368,788.23	43,638,779.72		57,842,667.02
递延所得税负债	-1,368,788.23	-4,752,214.28		-5,170,474.46

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	274,052,405.54	18,380,454.12
可抵扣亏损	143,069,730.89	25,060,878.18
合计	417,122,136.43	43,441,332.30

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020	6,417,843.20	4,167,739.15	
2021	13,342,528.98	7,255,135.15	
2022	42,158,845.82	13,638,003.88	
2023	81,150,512.89		
合计	143,069,730.89	25,060,878.18	

## 18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	40,265,018.35	14,532,203.44
预付在建工程款		932,304.41

定期存款		40,000,000.00
预付购车款		39,482,124.44
合计	40,265,018.35	94,946,632.29

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		600,000.00
保证借款	693,821.83	211,232,000.00
抵押借款	328,500,000.00	170,050,000.00
质押借款	110,243,563.63	93,120,000.00
合计	439,437,385.46	475,002,000.00

注释 1: 本公司与江苏银行股份有限公司北京分行于 2018 年 9 月 25 日签订合同编号为【322718CF007-001JK】的流动资金借款合同, 借款金额为人民币 15,000.00 万元, 借款期限自 2018 年 9 月 25 日至 2019 年 9 月 24 日。同时本公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订编号为【322718CF007-001DY】的最高额抵押合同。抵押财产是房产及土地使用权; 权利证书编号分别为【武新国用(2011)第 024 号】【武房权证湖字第 2014011509】【武房权证湖字第 2014011510】【武房权证湖字第 2014011511】【武房权证湖字第 2014011512】【武房权证湖字第 2014011513】; 同时上海上丰集团有限公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订了合同编号为 322718CF007-001BZ 的最高额保证合同。截至 2018 年 12 月 31 日借款本金余额为 15,000.00 万元

注释 2: 本公司与中国民生银行北京分行订立编号为【公授信字第 1700000092435】的综合授信合同, 综合授信额度为人民币 25,000.00 万元, 授信期限为 2017 年 10 月 19 日至 2018 年 10 月 18 日, 2018 年到期后签订合同延期半年; 2018 年订立编号为【公授信字第 1700000092435 补 1 号】的综合授信合同, 综合授信额度为人民币 2,000.00 万元, 授信期限为 2018 年 10 月 15 日至 2019 年 4 月 17 日。本公司之子公司武汉合康动力技术有限公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订编号为【公高保字第 1700000092435 号】最高额保证合同, 最高债权限额为贰亿伍仟万元整。本公司之子公司北京合康新能变频技术有限公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订编号为【公高抵字第 1700000092435 号】最高额抵押合同, 以坐落于北京经济技术开发区博兴二路 3 号 1 幢 1-7 层(房屋所有权证证号: 京(2017)开不动产权第 0013203 号)提供抵押。由刘锦成夫妇担保的最高额担保合同【个高保字第 1700000092435-1 号】承担保证责任, 由叶进吾夫妇担保的最高额担保合同【个高保字第 1700000092435-2 号】承担保证责任。本公司与中国民生银行北京分行订立编号【公借贷字第 ZX18000000104002】流动资金借款合同。截至 2018 年 12 月 31 日借款本金余额为人民币 14,000.00 万元。

注释 3: 本公司与江苏银行股份有限公司北京分行于 2018 年 10 月 12 日签订了合同编号为【322718S-001JK】

的流动资金借款合同，借款金额为 7,127.00 万元，借款期限自 2018 年 10 月 12 日至 2019 年 10 月 11 日。同时签订了合同编号为 322718S-001JK-001ZY 的质押担保合同，以 7,500.00 万元的定期存款作为质押。截止 2018 年 12 月 31 日借款本金余额为 7,127.00 万元。

注释 4：本公司与江苏银行股份有限公司马连道支行于 2018 年 7 月 2 日签订了合同编号为 CDZY2018002、CDZY2018003 的质押合同，以 4,000.00 万元的定期存款作为质押。截止 2018 年 12 月 31 日借款本金余额为 3,878.36 万元。

注释 5：本公司之子公司长沙日业电子科技有限公司与长沙银行股份有限公司湘银支行 2018 年 9 月 29 日签订了合同编号为 212420181001002963000 号的流动资金借款合同，借款金额 19.00 万元，借款期限自 2018 年 9 月 29 日至 2019 年 9 月 28 日。同时本公司之子公司长沙日业电子科技有限公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号 212420180928200278 的最高额质押合同，质押财产是在该行的定期存单 20 万元。截止 2018 年 12 月 31 日借款本金余额 19.00 万元。

注释 6：本公司之子公司长沙市日业电气有限公司与长沙银行股份有限公司湘银支行 2018 年 5 月 31 日签订了合同编号为 212420181001001601000 号的流动资金借款合同，借款金额 1000.00 万元，借款期限自 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 2 月 28 日。同时本公司之子公司长沙市日业电气有限公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为 21242016 1104107169 的抵押合同，抵押财产是房产和土地使用权；权利证书名称及编号分别是：【长房权证岳麓字第 715017235 号】【长房权证岳麓字第 715018948 号】；同时本公司之子公司深圳市日业电气有限公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为 212420161121307646 的最高额保证合同。截止 2018 年 12 月 31 日借款本金余额 700.00 万元。

注释 7：本公司之子公司长沙市日业电气有限公司与长沙银行股份有限公司湘银支行 2018 年 10 月 31 日签订了合同编号为 212420181001002963000 号的流动资金借款合同，借款金额 500.00 万元，借款期限自 2018 年 10 月 31 日至 2019 年 4 月 30 日。同时本公司之子公司长沙市日业电气有限公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为 212420161104107169 的抵押合同，抵押财产是房产和土地使用权；权利证书名称及编号分别是：【长房权证岳麓字第 715017235 号】【长房权证岳麓字第 715018948 号】；同时本公司之子公司深圳市日业电气有限公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为 212420161121307646 的最高额保证合同。截止 2018 年 12 月 31 日借款本金余额 500.00 万元。

注释 8：本公司之子公司合康锐马电机（宁波）有限公司与宁波银行股份有限公司天源支行签订的编号为【02301ED20178004】的最高额贷款合同，2018 年 3 月 30 日取得贷款 80.00 万元，借款期限自 2018 年 3 月 30 日至 2019 年 3 月 30 日，2018 年 6 月 30 日取得贷款 30.00 万元，借款期限自 2018 年 6 月 30 日至 2018 年 12 月 30 日。截至 2018 年 12 月 31 日借款本金余额为人民币 69.382183 万元。齐红建和方卓娜与宁波银行股份有限公司天源支行签订的编号为【02301DY20148023】的最高额抵押借款合同，抵押人以编号【02301DY20148023】的不动产抵押清单所记载的财产抵押给抵押权人，抵押财产暂作价 127.00 万元，抵押期限自 2018 年 3 月 28 日至 2020 年 3 月 28 日。

注释 9：本公司之子公司东菱技术有限公司与交通银行股份有限公司嘉善分行于 2017 年 2 月 10 日订立编号为【709D170034】的抵押合同，抵押财产是房产及土地使用权，权利证书编号分别为【房权证善字第 S0090935】

【房权证善字第 S0090936】【房权证善字第 S0090937】【房权证善字第 S0090938】【善国用(2014)第 00605299 号】，抵押担保的最高债权额为人民币 3,507.00 万元整，合同期间为 2017 年 2 月 10 日至 2020 年 2 月 10 日，本期共借款金额为人民币 3,450.00 万元，归还借款人民币 2,695.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日借款本金为人民币 2,150.00 万元整。

注释 10：本公司之子公司东菱技术有限公司于 2018 年 9 月 28 日与浙江嘉善农村商业银行股份有限公司干窑支行订立合同号为【8721120180018111】的流动资金借款合同和对应该借款合同编号为【8721320180001829】的抵押合同，抵押资产是房产，权利证书编号为【浙 2018 嘉善县不动产权第 0026865 号】，合同期限为 2018 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 27 日，借款金额为 1,000.00 万元整。本期归还 500.00 万元整。截至 2018 年 12 月 31 日借款本金余额为人民币 500.00 万元整。

## 20、应付票据及应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付票据	122,926,694.06	73,394,589.51
应付账款	414,622,560.38	553,663,064.48
合计	537,549,254.44	627,057,653.99

### (1) 应付票据分类列示

科目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,248,619.91	1,663,000.00
银行承兑汇票	115,678,074.15	71,731,589.51
合计	122,926,694.06	73,394,589.51

### (2) 应付账款列示

科目	期末余额	期初余额
材料款	306,929,155.05	373,184,132.11
工程款	29,793,290.36	55,911,314.38
车辆购置款	35,944,831.48	96,674,306.06
其他	41,955,283.49	27,893,311.93
合计	414,622,560.38	553,663,064.48

## (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	10,972,731.91	未结清
供应商二	7,293,709.08	未结清
供应商三	6,714,413.00	未结清
供应商四	6,000,000.00	未结清
供应商五	4,721,340.00	未结清
合计	35,702,193.99	—

## 21、预收账款

## (1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
货款	212,274,035.19	140,652,799.85
租赁费	2,624,003.11	2,497,512.15
服务费	964,871.14	349,227.60
合计	215,862,909.44	143,499,539.60

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	2,418,275.22	尚未验收
客户二	2,070,000.00	尚未验收
客户三	1,834,119.66	尚未验收
客户四	1,562,668.68	尚未验收
客户五	1,508,598.29	尚未验收
合计	9,393,661.85	—

## 22、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,829,566.84	191,645,109.25	202,701,837.46	14,772,838.63
二、离职后福利—设定提存计划	1,188,101.08	15,626,140.06	15,884,633.90	929,607.24
三、辞退福利		26,500.00	26,500.00	
合计	27,017,667.92	207,297,749.31	218,612,971.36	15,702,445.87

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,821,062.9	165,933,098.71	179,491,395.26	11,262,766.35
2、职工福利费		10,920,890.81	8,246,428.34	2,674,462.47
3、社会保险费	758,162.94	9,005,585.16	9,150,959.29	612,788.81
其中：医疗保险费	672,306.51	7,642,543.47	7,775,456.11	539,393.87
工伤保险费	36,785.93	713,756.78	717,130.69	33,412.02
生育保险费	49,070.50	649,284.91	658,372.49	39,982.92
4、住房公积金	249,891.00	5,359,516.37	5,386,586.37	222,821.00
5、工会经费和职工教育经费	450.00	426,018.20	426,468.20	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	25,829,566.84	191,645,109.25	202,701,837.46	14,772,838.63

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	1,139,907.15	15,048,650.52	15,295,481.52	893,076.15
2、失业保险费	48,193.93	577,489.54	589,152.38	36,531.09
合计	1,188,101.08	15,626,140.06	15,884,633.90	929,607.24

## 23、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,259,294.17	10,764,949.69



税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,982,430.43	12,025,676.80
个人所得税	3,853,213.59	4,191,483.53
城市维护建设税	376,579.20	902,961.53
教育费附加	171,931.17	550,053.62
地方教育发展费	109,885.97	87,091.83
房产税	1,119,433.10	1,069,326.68
土地使用税	56,488.36	80,112.76
印花税	107,539.47	237,319.29
其他	1,606.69	1,642.56
合计	19,038,402.15	29,910,618.29

## 24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,935,791.33	1,310,930.09
应付股利		
其他应付款	113,408,299.47	113,391,789.82
合计	115,344,090.80	114,702,719.91

## (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	381,770.35	604,961.57
短期借款应付利息	1,554,020.98	705,968.52
合计	1,935,791.33	1,310,930.09

## (2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
备用金	2,491,227.70	4,294,922.79
应付往来款	48,095,532.97	40,573,231.08
应付五险一金	1,219,952.42	3,703,992.35
保证金等	7,288,522.51	4,886,497.63
其他	54,313,063.87	59,933,145.97

项目	期末余额	期初余额
合计	113,408,299.47	113,391,789.82

注：其他主要为已授予的限制性股票的回购义务。

#### 25、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	51,771,600.00	150,000,000.00
一年内到期的长期应付款	25,040,951.15	22,460,476.52
合计	76,812,551.15	172,460,476.52

#### 26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	46,000,500.00	75,231,900.00
质押借款	32,857,500.00	150,000,000.00
保证借款	121,000,000.00	135,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	51,771,600.00	150,000,000.00
合计	148,086,400.00	210,231,900.00

长期借款分类的说明：

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

同时滦平慧通光伏发电有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签署编号为【2016年WT0934】的委托保证合同。该合同明确反担保措施如下：（1）反担保人：北京合康新能科技股份有限公司、龙腾云；反担保合同名称及编号：2016年BZ0934号反担保（保证）合同。保证人北京合康新能科技股份有限公司和龙腾云承担连带责任担保；（2）反担保人：北京合康新能科技股份有限公司；龙腾云；反担保合同名称及编号：2016年ZYQQ0934号反担保（股权质押）合同。出质人北京合康新能科技股份有限公司和龙腾云将其持有的滦平慧通光伏发电有限公司的股权进行质押反担保；（3）反担保人：滦平慧通光伏发电有限公司；反担保合同名称及编号：2016

年ZYZK0934号反担保（应收账款质押）合同。出质人滦平慧通光伏发电有限公司将其持有的应收账款进行质押反担保。（4）反担保人：滦平慧通光伏发电有限公司；反担保合同名称及编号：2016年DYSB0934号反担保（抵押）合同。抵押人滦平慧通光伏发电有限公司将其持有的153项固定资产进行抵押反担保。2018年9月6日归还本金3,000.00万元。截止2018年12月31日累计归还本金4,500.00万元，借款本金余额为人民币10,500.00万元。

注释2、本公司之子公司滦平慧通光伏发电有限公司与澳门华人银行股份有限公司于2017年6月9日签订合同编号为CR/BKF/078/17的贷款合同，贷款金额港币5,255.00万元，借款期限为六年。同时滦平慧通光伏发电有限公司与澳门华人银行股份有限公司签署编号为CR/BKF/078/17D的最高额抵押担保合同。该合同明确抵押担保的范围为编号为CR/BKF/078/17的贷款合同项下债务人所应承担的全部债务（包括或有债务）本金、利息、复利及罚息、实现债权的费用、额度安排费。债务本金最高额为港币5,255.00万元。抵押物为位于滦平县张百湾镇偏道子村的滦平县偏道子村慧通二期20兆瓦农业光伏发电项目（河北省固定资产投资项目备案证证号：承发改审批备字【2016】3号）现有或将有所有设备，包括但不限于260WP多晶硅光伏组件、500KW逆变器及其他附属设备。合同附件《抵押物清单》列示的抵押价值总计4,612.40万元。

滦平慧通光伏发电有限公司与澳门华人银行股份有限公司签署编号为CR/BKF/078/17E的最高额质押担保合同。该合同明确质押担保的范围为编号为CR/BKF/078/17的贷款合同项下债务人所应承担的全部债务（包括或有债务）本金、额度安排费、利息、复利及罚息、实现债权的费用及保管和维护质物所产生的费用。债务本金最高额为港币5,255.00万元。质物情况：应收账款质押，位于滦平县张百湾镇偏道子村的滦平县偏道子村慧通二期20兆瓦农业光伏发电项目（河北省固定资产投资项目备案证证号：承发改审批备字【2016】3号）的应收账款，包括滦平慧通光伏发电有限公司与国网冀北电力有限公司签订的上述项目的购售电合同（合同编号为SGJB0000DJGS1700212）产生的应收账款及相应的政策规定的补贴。

北京合康新能科技股份有限公司与澳门华人银行股份有限公司签署编号为CR/BKF/078/17A的最高额保证担保合同。龙腾云与澳门华人银行股份有限公司签署编号为CR/BKF/078/17B的最高额保证担保合同。韦治锋与澳门华人银行股份有限公司签署编号为CR/BKF/078/17C的最高额保证担保合同。合同担保范围均为编号为CR/BKF/078/17的《贷款合同》合同项下债务人所应承担的全部债务（包括或有债务）本金、额度安排费、利息、复利及罚息、实现债权的费用。债务本金最高额为港币5,255.00万元。截至2018年12月31日借款本金余额为港币5,250.00万元。2018年12月28日银行间外汇市场人民币汇率中间价为：1港元对人民币0.8762元。截至2018年12月31日借款本金余额为人民币4,600.05万元。

注释3: 本公司之子公司滦平慧通光伏发电有限公司与澳门华人银行股份有限公司于2017年9月4日签订合同编号为(2017)澳第007号的贷款合同, 贷款金额港币3,750.00万元, 借款期限为六年。同时滦平慧通光伏发电有限公司与澳门华人银行股份有限公司签署编号为(2017)澳第007-A号的最高额抵押担保合同。该合同明确抵押担保的范围为编号为(2017)澳第007号的贷款合同项下债务人所应承担的全部债务(包括或有债务)本金、利息、复利及罚息、实现债权的费用、额度安排费。债务本金最高额为港币3,750.00万元。抵押物为位于滦平县张百湾镇偏道子村的滦平县偏道子村慧通二期20兆瓦农业光伏发电项目(河北省固定资产投资项目备案证证号: 承发改审批备字【2016】3号)现有或将有所有设备, 包括但不限于260WP多晶硅光伏组件、500KW逆变器及其他附属设备。合同附件《抵押物清单》列示的抵押价值总计3,272.96万元。

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

龙腾云与澳门华人银行股份有限公司签署编号为(2017)澳第007-C号的最高额保证担保合同。韦治锋与澳门华人银行股份有限公司签署编号为(2017)澳第007-D的最高额保证担保合同。北京合康新能科技股份有限公司与澳门华人银行股份有限公司签署编号为(2017)澳第007-E的最高额保证担保合同。合同担保范围均为编号为(2017)澳第007号的《贷款合同》合同项下债务人所应承担的全部债务(包括或有债务)本金、额度安排费、利息、复利及罚息、实现债权的费用。债务本金最高额为港币3,750.00万元。截至2018年12月31日借款本金余额为港币3,750.00万元。2018年12月28日银行间外汇市场人民币汇率中间价为: 1港元对人民币0.8762元。截至2018年12月31日借款本金余额为人民币3,285.75万元。

注释4、本公司之子公司平顶山畅的科技有限公司2018年1月18日与平顶山市郊农村信用合作联社签订了编号为12166666118012563961的固定资产借款合同, 借款期限为2018年1月18日起至20120年1月18日, 借款金额为2,000.00万元; 同时本公司与平顶山市郊农村信用合作联社签订了编号100002041887的保证合同, 有本公司提供担保。2018年借款金额2,000.00万元, 已还款400.00万元, 截止2018年12月31日借款本金余额为人民币1,600.00万元。

## 27、长期应付款

科目	期末余额	期初余额
长期应付款	31,957,237.72	4,932,378.55
专项应付款		
合计	31,957,237.72	4,932,378.55

## (1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	56,998,188.87	27,392,855.07
减：一年内到期部分	25,040,951.15	22,460,476.52
合计	31,957,237.72	4,932,378.55

## 28、递延收益

## (1) 递延收益分类：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	231,385,292.38	40,568,550.00	66,076,192.97	205,877,649.41	政府补助
合计	231,385,292.38	40,568,550.00	66,076,192.97	205,877,649.41	—

## (2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
二、与资产相关的政府补助					
1. 新能源汽车补贴	223,066,845.38	38,510,000.00	52,056,367.54	12,747,396.12	196,773,081.72
2. 摊销2013年中央预算内投资项目收益	5,000,000.00		1,000,000.00		4,000,000.00
3. 加快长沙高新区高新技术产业发展专项资金	2,377,583.45		19,062.67		2,358,520.78
4. 城市基础设施配套费	490,863.55		92,333.33		398,530.22

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额
5. 高新区创客创业资助款	450,000.00				450,000.00
6. 充电桩补贴		2,058,550.00	161,033.31		1,897,516.69
小计	231,385,292.38	40,568,550.00	53,328,796.85	12,747,396.12	205,877,649.41
合计	231,385,292.38	40,568,550.00	53,328,796.85	12,747,396.12	205,877,649.41

## 29、股本

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,102,201,357.00				26,339,500.00	26,339,500.00	1,128,540,857.00

本期增加为授予并登记完成的限制性股票，请参见附注十三、1。

## 30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	821,860,141.49	33,716,306.63		855,576,448.12
其他资本公积	1,454,430.14	8,225,803.73		9,680,233.87
合计	823,314,571.63	41,942,110.36		865,256,681.99

注1、资本溢价本年增加数主要为股权激励授予价格与股本的差异。

注2、其他资本公积本年增加为按《企业会计准则第十一号-股份支付》摊销的款项。

## 31、库存股

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

本期增加为限制性股票激励计划形成，请参见附注十三、1。

## 32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,793,016.25			66,793,016.25
任意盈余公积				
合计	66,793,016.25			66,793,016.25

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

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

### 33、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	488,519,748.89	-
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	488,519,748.89	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-237,096,925.30	-
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利	22,117,487.14	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	229,305,336.45	

注：2018 年 4 月 23 日，本公司第三届董事会召开第二十五次会议，批准 2017 年度利润分配预案。公司  
拟以变更后总股本 1,126,540,857.00 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），合计派发现金红利  
22,530,817.14 元（含税），限制性股票对应的股利相应调减了每股回购价值，影响应付普通股股利 413,330.00 元。

### 34、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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,151,690,061.00	839,162,796.08	1,222,039,558.41	967,685,194.90
其他业务	54,607,100.93	30,926,325.14	128,888,848.50	80,216,004.80
合计	1,206,297,161.93	870,089,121.22	1,350,928,406.91	1,047,901,199.70

## 35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,397,587.24	5,333,261.73
教育费附加	2,634,840.12	3,983,876.05
房产税	3,155,512.75	3,003,185.96
土地使用税	434,548.04	498,838.22
车船使用税	149,788.80	14,205.84
印花税	494,005.47	517,696.05
其他	136,047.76	114,441.22
合计	10,402,330.18	13,465,505.07

## 36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	20,145,401.08	22,341,417.28
代理费/咨询费	3,649,104.29	13,078,962.66
运费	18,927,193.76	13,531,821.31
工资/福利费	31,737,231.12	29,145,243.53
安装费	2,586,074.58	1,763,008.24
业务招待费	6,266,116.21	6,231,242.26
社会保险费	5,059,517.26	5,179,158.51
办公经费	3,149,955.73	3,248,137.34



项目	本期发生额	上期发生额
宣传费用	1,486,584.43	340,726.15
汽车费用	3,092,009.92	7,015,856.20
售后维修费用	5,850,238.68	421,721.68
技术调试费	903,543.73	272,772.60
其他	15,494,184.85	20,223,717.40
合计	118,347,155.64	122,793,785.16

## 37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资保险/福利	47,336,028.76	51,925,741.01
办公经费	4,766,371.70	5,919,712.12
业务招待费	3,359,291.29	2,250,736.28
折旧费	9,119,857.74	8,614,830.85
房租水电	10,235,596.13	10,142,074.95
中介咨询费	11,989,216.41	6,543,561.69
无形资产摊销	6,441,785.48	2,410,136.96
其他	36,847,657.27	22,590,597.42
合计	130,095,804.78	110,397,391.28

## 38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	39,559,478.46	45,646,841.22
物料消耗费	18,786,889.73	25,732,440.00
其他	22,673,589.63	47,290,750.88
合计	81,019,957.82	118,670,032.10

## 39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	51,014,717.73	19,918,404.70
减：利息收入	4,392,934.85	3,447,040.49
汇兑损益	-80,432.74	-121,999.87
其他	409,454.92	3,861,456.56
合计	46,950,805.06	20,210,820.90

## 40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	34,159,811.24	30,712,107.71
二、存货跌价损失	32,448,088.00	
三、商誉减值损失	205,469,187.91	
合计	272,077,087.15	30,712,107.71

## 41、其他收益

## (1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	61,953,668.51	127,229,443.91	10,107,300.97
代扣个人所得税手续费返回	123,273.15	18,869.14	
增值税即征即退	16,868,582.86	23,664,973.86	
合计	78,945,524.52	150,913,286.91	10,107,300.97

## (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新能源汽车购车补贴	51,846,367.54	118,588,356.45	与资产相关
充电站建站补助（以车补桩）	371,033.31	3,055,500.00	与资产相关
北京中关村海外科技园有限责任公司创新资源支持资金	24,825.00	-	与收益相关
北京市商务委员会补贴款	166,860.00	63,234.00	与收益相关
北京市石景山区残疾人劳动就业服务中心岗补超比例奖	20,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
首都知识产权服务业协会中关村创新能力建设专项资金(专利部分) 财政补助		10,000.00	与收益相关
收北京中关村企业信用促进会补贴款		399,000.00	与收益相关
收北京市石景山区科学技术委员会科学技术奖奖金		20,000.00	与收益相关
北京市科学技术委员会2017年度首都设计提升计划补助		200,000.00	与收益相关
北京市工商行政管理局石景山分局16年注册商标奖励		600.00	与收益相关
北京市环境保护局老旧汽车淘汰更新补贴	20,000.00		与收益相关
稳岗补贴	277,486.66	93,857.46	与收益相关
滦平县农牧局种植补贴	1,063,800.00		与收益相关
武汉东湖新技术开发区管委会财政局补贴2013年中央预算内投资项目收益	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户打来的中小企业民营经济资金补贴款		300,000.00	与收益相关
武汉市文化局软件版权支助款		600.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户2017年软件和信息服务发展专项资金		132,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户2017年度市级科技创新平台认定补贴资金		150,000.00	与收益相关
2017年度市级科技创新平台区级配套补贴	150,000.00		与收益相关
武汉市财政局零余额专户省科技研发资金	70,000.00		与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户2016年研发投入补贴	630,000.00		与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户2017年度企业协作配套专项资金	36,400.00		与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户创新创业相关政策奖励补贴	60,500.00		与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会小进规软件专项资金		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会武汉市科技局2016年认定高新技术企业奖励资金		50,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局2016年企业知识产权（专利）战略项目金		50,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局2016年东湖高新区企业专利信息利用项目金		50,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局企业专利申请资助金		5,500.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局2016年认定高新技术企业奖励资金		40,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局规上工业企业扩产增效奖励		200,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局第十批企业资助资金	300,000.00	300,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局2017年软件和信息服务发展专项资金		730,500.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局瞪羚企业国际交流计划奖励		32,800.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局2017年度市级科技创新平台认定补贴资金		150,000.00	与收益相关
2017年度市级科技创新平台区级配套补贴	150,000.00		与收益相关
收武汉市科学技术局（武汉市知识产权局）企业创新项目	500,000.00		与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局企业专利申请资助金	7,000.00		与收益相关
瞪羚企业华为2/3期和阿里1期学习费用补贴	24,800.00		与收益相关
2017年研发投入补贴	1,133,900.00		与收益相关
2018东湖高新区工业投资和技术改造专项资金	1,404,500.00		与收益相关
收武汉东湖新技术开发区管理委员会2017年度企业协作配套专项资金	100,800.00		与收益相关
创新创业相关政策奖励补贴	270,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
创新创业相关政策奖励补贴	6,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会高新区资助款	107,000.00		与收益相关
高新企业认定补贴	50,000.00		与收益相关
研发投入补贴	481,700.00		与收益相关
工业投资和技术改造专项资金	679,300.00		与收益相关
第一批“3551光谷人才计划”无偿资金	150,000.00		与收益相关
企业协作配套专项资金	15,600.00		与收益相关
新兴产业和创新创业相关政策兑现	161,900.00		与收益相关
知识产权局企业补助款	50,000.00		与收益相关
高新技术企业等认定补贴资金	50,000.00		与收益相关
知识产权政策补贴专项资金	12,000.00		与收益相关
湖北软件评测中心双软认定专项资金补贴		3,800.00	与收益相关
武汉市文化局2017年武汉市版权支助款		1,800.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局第二批市中小企业(民营经济)发展专项基金		50,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户企业专利申请资助		2,500.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户规模企业奖励款		50,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财长局财政零余额账户2017年互联网+产业专项资金补贴款		19,100.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额帐户(2017年软件和信息服务发展专项基金)		166,500.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户2017年新增高品备案奖励款		50,000.00	与收益相关
2017年高新企业认定	30,000.00		与收益相关
创新创业相关政策奖励补贴款	242,500.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新申报补助款		5,000.00	与收益相关
长沙市产业发展专项资金	92,333.33	92,333.33	与资产相关
长沙市城市基础设施配套费	19,062.67	19,062.67	与资产相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户中小企业发展专项资金		50,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户规模企业奖励		50,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局（武汉市知识产权局）培育企业补贴款	50,000.00		与收益相关
武汉市知识产权局培育企业补贴	50,000.00		与收益相关
管理委员会财政局财政零余额账户2017年高企认定补贴	50,000.00		与收益相关
武汉市财政局零余额专户新能源汽车充电基础设施补贴	28,000.00	117,600.00	与收益相关
管理委员会财政局财政零余额账户2017年度科技创新券（高企申报类）补助		5,000.00	与收益相关
武汉市文化局2017年武汉市版权支助经费（第三批）		1,200.00	与收益相关
融资租赁手续费补贴		873,600.00	与收益相关
合计	61,953,668.51	127,229,443.91	—

## 42、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-440,662.55	-268,102.28
处置长期股权投资损益（“损失”）	5,902,613.60	13,739,086.54
理财收益	1,086,904.10	2,298,741.29
合计	6,548,855.15	15,769,725.55

## 43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（“损失”）	-16,258,488.15	-13,907,695.65
合计	-16,258,488.15	-13,907,695.65

## 44、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
债务重组利得	137,002.00	183,931.05	137,002.00
盘盈利得	152.27		152.27
其他	4,981,587.36	10,170,051.04	4,981,587.36
合计	5,118,741.63	10,353,982.09	5,118,741.63

## 45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	3,911,425.40	1,198,100.00	3,911,425.40
捐赠支出	200,000.00	100,000.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	197,197.88		197,197.88
其他	2,996,610.67	797,726.31	2,996,610.67
合计	7,305,233.95	2,095,826.31	7,305,233.95

## 46、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,373,791.25	26,325,711.73
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	10,659,493.25	-33,644,135.35
所得税费用	25,033,284.50	-7,318,423.62

## (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	-255,635,700.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-38,345,355.11
子公司适用不同税率的影响	-14,836,581.36
调整以前期间所得税的影响	2,335,995.70
非应税收入的影响	-150,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,695,743.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	778,339.17

项目	本期发生额
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 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	77,375,368.88
加计扣除	-3,820,225.85
所得税费用	25,033,284.50

## 47、现金流量表相关信息

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及其他	80,550,113.74	59,471,987.55
往来款	103,959,448.09	111,445,275.34
政府补助	13,847,482.04	8,947,191.46
利息收入	1,887,026.28	3,447,040.49
合计	200,244,070.15	183,311,494.84

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	25,951,018.28	67,339,493.10
差旅费	19,861,278.92	25,238,496.81
研发费	17,565,099.66	14,629,330.17
办公费	5,699,281.01	9,671,752.07
往来款	161,900,359.66	110,898,649.06
广告咨询费	3,892,054.12	3,956,122.78
业务招待费	9,018,406.26	6,318,830.20
其他	100,896,081.30	51,722,395.97
合计	344,783,579.21	289,775,070.16

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



退回购车款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,223,101.07	
合计	1,223,101.07	

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他关联方借款	40,311,000.00	155,078,345.00
融资租赁支付租金及服务费用	43,560,979.20	
票据保证金解冻		7,497,380.00
合计	83,871,979.20	162,575,725.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还其他关联方借款	89,368,560.00	141,487,611.84
融资保证金	2,100,000.00	90,113,011.31
融资租赁支付租金及服务费用	18,776,032.39	58,749,531.52
冻结票据保证金	3,483,780.79	33,399,712.55
合计	113,728,373.18	323,749,867.22

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-280,668,985.22	55,129,461.20

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	272,077,087.15	30,712,107.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,607,562.68	194,778,378.78
无形资产摊销	21,026,321.52	36,835,578.11
长期待摊费用摊销	10,051,040.90	9,589,152.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	16,258,488.15	13,907,695.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	197,197.88	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	51,014,717.73	22,247,873.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,548,855.15	-15,769,725.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,203,887.30	-28,647,691.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-418,260.18	884,145.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,964,334.97	-62,297,639.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	87,527,038.09	-314,392,680.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-222,128,859.80	-11,249,066.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	118,162,716.02	-68,272,409.17
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	118,599,291.35	225,247,554.38
减：现金的期初余额	225,247,554.38	352,562,427.25
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-106,648,263.03	-127,314,872.87

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,000,000.00
其中：北京合康亿盛电气有限公司	3,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	18,000,000.00
其中：北京畅的科技开发有限公司	18,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	21,000,000.00

## (4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	118,599,291.35	225,247,554.38
其中：库存现金	460,732.00	406,532.99
可随时用于支付的银行存款	118,138,559.35	224,841,021.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	118,599,291.35	225,247,554.38
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	18,770,100.00	货币资金中的其他货币资金中16,975,120.00元为票据保证金，200,000.00元为定期存款（质押给长沙银行股份有限公司湘银支行），1,594,980.00元为履约保证金。
应收票据	2,600,000.00	大额应收票据质押拆开小金额票据

项目	期末账面余额	受限原因
其他流动资产	191,000,000.00	191,000,000.00 元为结构性存款存款质押给江苏银行股份有限公司北京马连道支行
固定资产	319,119,607.22	详见附注（七）、19 与（七）、26
无形资产	31,684,080.51	详见附注（七）、19 与（七）、26
合计	563,173,787.73	

## 50、外币项目

## (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	—	—	146,352.76
其中：美元	21,315.62	6.8632	146,293.36
港元	67.79	0.8762	59.40
应收票据及应收账款	—	—	10,233,158.24
其中：美元	1,491,018.51	6.8632	10,233,158.24
预收账款	—	—	379,200.31
其中：美元	55,251.24	6.8632	379,200.31
长期借款	—	—	78,858,000.00
其中：港元	90,000,000.00	0.8762	78,858,000.00

## (七) 合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无。

## 2、同一控制下企业合并

无。

## 3、反向购买

无。

## 4、处置子公司

(1) 报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

本报告书共 129 页第 120 页

项目	处置子公司名称	
	北京合康亿盛电气有限公司	北京合康亿盛技术有限公司
股权处置价款	21,000,000.00	6,500,000.00
股权处置比例 (%)	70%	75%
股权处置方式	出售	出售
丧失控制权的时点	2018 年 10 月 16 日	2018 年 12 月 7 日
丧失控制权时点的确定依据	收购协议签署, 并完成工商变更手 续	收购协议签署, 并完成工商变更手 续
处置价款与处置投资对应的合并财 务报表层面享有该子公司净资产 份额的差额	567,449.78	2,082,473.84

(续)

项目	处置子公司名称	
	武汉合康亿盛连接系统有限公司	洛阳畅的智能科技有限责任公司
股权处置价款	9,643,000.00	3,600,000.00
股权处置比例 (%)	80%	65%
股权处置方式	出售	出售
丧失控制权的时点	2018 年 9 月 26 日	2018 年 11 月 23 日
丧失控制权时点的确定依据	收购协议签署, 并完成工商变更手 续	收购协议签署, 并完成工商变更手 续
处置价款与处置投资对应的合并财 务报表层面享有该子公司净资产 份额的差额	2,862,899.02	2,488,022.25

(续)

项目	处置子公司名称		
	浙江合康东菱机电技术有限公司	哈尔滨畅的新能源汽车租赁服务有限公司	温州畅韵德能源科技有限公司
股权处置价款			500,000.00
股权处置比例 (%)	53.5%	80%	60%
股权处置方式	出售	出售	出售
丧失控制权的时点	2018 年 8 月 27 日	2018 年 11 月 29 日	2018 年 11 月 27 日
丧失控制权时点的确定依据	收购协议签署, 并完成工商变更手续	收购协议签署, 并完成工商变更手续	收购协议签署, 并完成工商变更手续
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	19,789.73	1,013,085.81	270,483.87

## 5、其他合并范围的变更

### (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
武汉合康新能电机有限公司	2018 年 4 月 6 日	897,752.86	-216,127.14

浙江合康东菱机电技术有限公司于2017年12月29日成立, 没有实际出资, 2018年签署转让协议将持有的股权53.50%转让给段月好, 股权转让价款为0.00元, 并与2018年8月27日正式完成工商变更手续而丧失控制点。

### (2) 其他

本公司于2018年签署转让协议将持有长沙威康动力技术有限公司的股权60.00%转让给子公司武汉合康动力技术有限公司, 股权转让价款为1,200.00万元, 并与2018年9月30日正式完成工商变更手续; 武汉合康动力技术有限公司与北京好谋而成科技服务中心(有限合伙)、宋婧丹、李德鹏签订增资协议, 增资协议后武汉合康动力技术有限公司对长沙威康动力技术有限公司持股比例变为29.27%, 并与2018年12月28日正式完成工商变更手续, 由于其余几方签订了一致行动协议, 从而使得武汉合康动力技术有限公司丧失了对长沙威康动力技术有限公司的控制权。公司自2018年12月28日起, 对长沙威康动力技术有限公司该按权益法核算, 不再纳入合并报表范围。

## (八) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
合康变频科技(武汉)有限公司	武汉	武汉	节能设备高端制造	100.00		100.00	设立
北京合康新能变频技术有限公司	北京	北京	节能设备高端制造	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
武汉合康智能电气有限公司	武汉	武汉	充电桩制造	61.70		61.70	设立
武汉合康电驱动技术有限公司	武汉	武汉	节能设备高端制造	55.00		55.00	设立
深圳合康电机系统有限公司	武汉	深圳	节能设备高端制造	82.19		82.19	设立
东菱技术有限公司	浙江	浙江	节能设备高端制造	71.09		71.09	非同一控制下企业合并
倍赫曼工业技术(天津)有限公司	天津	天津	科学研究和技术服务业		51.00	51.00	设立
武汉合康动力技术有限公司	武汉	武汉	新能源汽车配套产品制造	60.00		60.00	设立
合康动力技术(深圳)有限公司	深圳	深圳	新能源汽车配套产品制造		65.00	65.00	设立
武汉合康电子科技有限公司	武汉	武汉	新能源汽车配套产品制造		51.00	51.00	设立
合康锐马电机(宁波)有限公司	宁波	宁波	节能设备高端制造	65.00		65.00	非同一控制下企业合并
深圳市日业电气有限公司	深圳	深圳	节能设备高端制造	90.00		90.00	非同一控制下企业合并
长沙市日业电气有限公司	长沙	长沙	节能设备高端制造		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
长沙市日业电子科技有限公司	长沙	长沙	电子技术、电气技术研发		100.00	100.00	设立
北京华泰润达节能科技有限公司	北京	北京	节能环保服务	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
肃北华泰博伦能源有限责任公司	甘肃	甘肃	石煤发电、综合利用、新能源发电		55.00	55.00	非同一控制下企业合并
滦平慧通光伏发电有限公司	河北	河北	节能环保服务	60.00		60.00	设立
滦平久丰农业发展有限公司	河北	河北	节能环保配套农业		100.00	100.00	设立
武汉畅的科技有限公司	武汉	武汉	新能源汽车及充电桩运营	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山东畅的科技开发有限公司	烟台	烟台	新能源汽车及充电桩运营	85.00		85.00	设立
北京瑞合新能源科技有限公司	北京	北京	节能环保服务	52.00		52.00	设立
苏州畅的汽车租赁有限公司	苏州	苏州	新能源汽车及充电桩运营	55.00		55.00	设立
平顶山畅的科技有限公司	平顶山	平顶山	新能源汽车及充电桩运营	51.00		51.00	设立
郑州畅的科技有限公司	郑州	郑州	新能源汽车及充电桩运营	51.00		51.00	设立
武汉畅的新能源汽车运营服务有限公司	武汉	武汉	新能源汽车及充电桩运营	100.00		100.00	设立
杭州畅的科技开发有限公司	杭州	杭州	新能源汽车及充电桩运营	85.00		85.00	设立
广州畅的科技有限公司	广州	广州	新能源汽车及充电桩运营	75.00		75.00	设立
合康国际融资租赁有限公司	天津	天津	租赁及融资租赁业务	75.00		75.00	设立
贵州畅的科技有限公司	贵阳	贵阳	新能源汽车及充电桩运营	100.00		100.00	设立
石家庄畅的科技有限公司	石家庄	石家庄	新能源汽车及充电桩运营	65.00		65.00	设立
武汉合康新能电机有限公司	武汉	武汉	新能源汽车配套产品制造	70.00		70.00	设立

## (2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉合康动力技术有限公司	40.00%	-46,674,299.27		-17,593,628.00
东菱技术有限公司	28.91%	-1,213,471.52		73,850,731.43
深圳日业电气有限公司	10.00%	75,913.56		13,735,598.23
滦平慧通光伏发电有限公司	40.00%	11,922,034.89		31,115,127.24
武汉合康智能电气有限公司	36.00%	-688,024.06		6,576,578.74

## (3) 重要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
武汉合康动力技术有限公司	342,786,979.10	54,361,251.01	397,148,230.11	446,187,200.97	450,000.00	446,637,200.97
东菱技术有限公司	168,677,636.16	60,057,419.82	228,735,055.98	124,484,938.97		124,484,938.97
深圳日业电气有限公司	139,429,923.89	77,338,328.15	216,768,252.04	81,405,950.82	2,757,051.00	84,163,001.82
滦平慧通光伏发电有限公司	89,284,384.10	450,961,244.48	540,245,628.58	292,414,172.75	170,043,637.72	462,457,810.47
武汉合康智能电气有限公司	70,188,505.37	18,677,058.56	88,865,563.93	51,346,949.65		51,346,949.65

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
武汉合康动力技术有限公司	425,113,299.12	43,590,905.87	468,704,204.99	402,066,000.85	450,000.00	402,516,000.85
东菱技术有限公司	202,291,649.98	56,097,288.34	258,388,938.32	150,386,784.91		150,386,784.91
深圳日业电气有限公司	143,120,305.70	77,537,984.50	220,658,290.20	86,120,420.51	2,868,447.00	88,988,867.51
滦平慧通光伏发电有限公司	92,597,035.73	412,114,220.25	504,711,255.98	246,496,625.10	210,231,900.00	456,728,525.10
武汉合康智能电气有限公司	62,143,537.83	9,673,629.31	71,817,167.14	33,928,226.66		33,928,226.66

(续)

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
武汉合康动力技术有限公司	53,544,925.37	-120,411,745.76	-120,411,745.76	-21,338,779.42
东菱技术有限公司	183,795,335.58	-3,837,036.40	-3,837,036.40	2,142,095.53
深圳日业电气有限公司	143,122,650.95	935,827.53	935,827.53	3,685,187.47
滦平慧通光伏发电有限公司	85,533,630.43	29,805,087.23	29,805,087.23	27,155,166.48
武汉合康智能电气有限公司	42,264,159.37	-370,326.20	-370,326.20	3,137,187.11

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
武汉合康动力技术有限公司	119,205,202.81	-31,187,075.56	-31,187,075.56	-43,545,735.18
东菱技术有限公司	197,081,892.92	-15,176,451.28	-15,176,451.28	9,375,468.36
深圳日业电气有限公司	127,028,164.32	7,109,166.48	7,109,166.48	10,158,487.63
滦平慧通光伏发电有限公司	51,330,356.74	28,505,315.99	28,505,315.99	32,185,746.42
武汉合康智能电气有限公司	43,575,934.09	824,208.40	824,208.40	-16,159,834.91

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无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
1. 贵州贵旅智慧旅行服务有限公司	贵州省	贵州省	旅行服务	49.00		权益法
2. 长沙威康动力技术有限公司	湖南省	长沙市	电动汽车驱动电机控制系统、新能源汽车充电桩的研发		29.27	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	贵州贵旅智慧旅行服务有限公司		长沙威康动力技术有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	2,571,427.93	3,301,004.88	45,716,598.16	
非流动资产		176,696.07	7,641,703.70	
资产合计	2,571,427.93	3,477,700.95	53,358,301.86	
流动负债	17,886.77	24,848.47	47,969,800.12	
非流动负债				
负债合计	17,886.77	24,848.47	47,969,800.12	
少数股东权益				

项目	贵州贵旅智慧旅行服务有限公司		长沙威康动力技术有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
归属于母公司所有者的股东权益	2,553,541.16	3,452,852.48	5,388,501.74	
按持股比例计算的净资产份额	1,251,235.17	1,691,897.72	1,577,214.46	
调整事项			10,423,485.54	
对联营企业权益投资的账面价值	1,251,235.17	1,691,897.72	12,000,700.00	
营业收入	25,325.66	0.00	12,867,022.22	
净利润	-899,311.32	-547,147.52	-6,764,485.59	
其中：终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-899,311.32	-547,147.52	-6,764,485.59	
本期收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	

本公司于2018年签署转让协议将持有长沙威康动力技术有限公司的股权60.00%转让给子公司武汉合康动力技术有限公司，股权转让价款为1,200.00万元，并与2018年9月30日正式完成工商变更手续；武汉合康动力技术有限公司与北京好谋而成科技服务中心（有限合伙）、宋婧丹、李德鹏签订增资协议，增资协议后武汉合康动力技术有限公司对长沙威康动力技术有限公司持股比例变为29.27%，并与2018年12月28日正式完成工商变更手续，由于其余几方签订了一致行动协议，从而使得武汉合康动力技术有限公司丧失了对长沙威康动力技术有限公司的控制权。公司自2018年12月28日起，对长沙威康动力技术有限公司该按权益法核算，不再纳入合并报表范围。

#### （九） 金融工具及其风险

本公司董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、

监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于2018年12月31日，本公司没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

## 1、 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的主要经营活动位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控本公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2018年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	146,293.36	59.40	146,352.76
应收款项	10,233,158.24		10,233,158.24
合计	10,379,451.60	59.40	10,379,511.00
外币金融负债			
预收款项	379,200.31		379,200.31
长期借款		78,858,000.00	78,858,000.00
合计	379,200.31	78,858,000.00	79,237,200.31

(续)

项目	期初余额		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	570,371.46	2,198.84	572,570.30
应收款项	14,621,349.54		14,621,349.54
合计	15,191,721.00	2,198.84	15,193,919.84
外币金融负债			
预收款项	4,076,794.87		4,076,794.87
长期借款		75,231,900.00	75,231,900.00
合计	4,076,794.87	75,231,900.00	79,308,694.87

于 2018 年 12 月 31 日,对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债,如果人民币对美元升值或贬值 10%,其他因素保持不变,则本公司将减少或增加净利润约 6,862,484.18 元(2017 年 12 月 31 日:约 1,111,492.61 元)。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日,本公司无浮动利率计息的长期带息债务,本公司面临的利率风险较小。

## 2、信用风险

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

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

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

(1) 在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下,本公司金融资产和表外项目在资产负债表日的

最大信用风险敞口：

项目名称	期末余额	期初余额
<b>表内项目：</b>		
货币资金	137,369,391.35	329,731,762.65
应收票据	75,639,662.99	50,919,608.24
应收账款	915,143,403.73	1,084,727,901.77
其他应收款	255,678,814.38	224,978,398.54
其他流动资产-结构性存款	191,000,000.00	
合计	1,574,831,272.45	1,690,357,671.20

对于信用记录不良的客户，本公司必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于 2018 年 12 月 31 日，本公司金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息（2017 年 12 月 31 日：无）。

### 3、流动性风险

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

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

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

(续)

项目	期初余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	475,002,000.00				475,002,000.00
应付票据	73,394,589.51				73,394,589.51
应付款项	553,663,064.48				553,663,064.48
长期应付款	22,460,476.52	4,932,378.55			27,392,855.07
其他应付款	113,391,789.82				113,391,789.82
长期借款	180,000,000.00	30,000,000.00	135,185,520.00	15,046,380.00	360,231,900.00
合计	1,417,911,920.33	34,932,378.55	135,185,520.00	15,046,380.00	1,603,076,198.88

## (十) 关联方关系及其交易

## 1、 本公司的母公司

本公司无直接控股母公司，本公司的最终控制方是叶进吾先生。

## 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

## 3、 本公司的合营和联营企业

合营企业或联营企业名称	与本企业的关系
贵州贵旅智慧旅行服务有限公司	联营企业
长沙威康动力技术有限公司	联营企业

## 4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
北京华川卓越投资有限公司	董事控股的其他公司
平顶山市申联机械制造有限公司	控股子公司小股东控制的其他公司
宁波荣瑞升动力科技有限公司	控股子公司的其他股东控制的其他公司
李建明	控股子公司的其他股东
张博	控股子公司的其他股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
白冰	控股子公司的其他股东
龙腾云	控股子公司的其他股东
北京慧通新能源科技有限公司	控股子公司的其他股东控制的其他公司
彭亮	控股子公司的其他股东
陆卫军	控股子公司的其他股东
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	控股子公司的其他股东

## 5、 关联方交易

### (1) 关联方股权交易

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
北京华川卓越投资有限公司	购买肃北华泰博伦能源有限责任公司 55%股权		38,500,000.00

### (2) 关联租赁

本公司作为承租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本年数	上年数
北京华川卓越投资有限公司	房屋建筑物		285,714.30

### (3) 关联担保

本年度，本公司为关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京合康新能科技股份有限公司	武汉畅的科技有限公司	434.00	22.31	2016/4/14	自合同债务履行期限届满之日起至满两年之日止	否
北京合康新能科技股份有限公司、武汉合康动力技术有限公司	合康变频科技(武汉)有限公司	3,333.33	345.73	2016/4/14	自合同债务履行期限届满之日起至满两年之日止	否
北京合康新能科技股份有限公司，龙腾云	滦平慧通光伏发电有限公司	15,000.00	10,500.00	2016/9/1	自合同债务履行期限届满之日起至满两年之日止	否
北京合康新能科技股份有限公司，龙腾云	滦平慧通光伏发电有限公司	4388.5275 (港币 5250)	4,600.05 (港币)	2017/6/15	自合同债务履行期限届满之日起	否



担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
腾云, 韦治锋	电有限公司	万)	5250 万)		至满两年之日止	
北京合康新能科技股份有限公司, 龙腾云, 韦治锋	滦平慧通光伏发电有限公司	3434.6625 (港币 3750 万)	3,285.75 (港币 3750 万)	2017/9/14	自合同债务履行期限届满之日起至满两年之日止	否
北京合康新能科技股份有限公司	东菱技术有限公司	600.00	600.00	2018/12/20	自合同债务履行期限届满之日起至满两年之日止	否
北京合康新能科技股份有限公司	平顶山畅的科技有限公司	2,000.00	1,600.00	2017/12/15	自合同债务履行期限届满之日起至满两年之日止	否
北京合康新能科技股份有限公司	东菱技术有限公司	1,110.00	1,110.00	2018/12/3	自合同债务履行期限届满之日起至满两年之日止	否

本年度, 关联方为本公司担保的情况如下:

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉合康动力技术有限公司、合康变频科技(武汉)有限公司	北京合康新能科技股份有限公司	2,222.22	277.01	2016/4/18	自合同债务履行期限届满之日起至满两年之日止	否
武汉合康动力技术有限公司	北京合康新能科技股份有限公司	25,000.00	14,000.00	2016/8/2	自合同债务履行期限届满之日起至满两年之日止	否
上海上丰集团有限公司、叶进吾	北京合康新能科技股份有限公司	14,500.00		2017/7/17	自合同债务履行期限届满之日起至满两年之日止	否
叶进吾、刘锦成	北京合康新能科技股份有限公司	10,000.00		2017/10/24	自合同债务履行期限届满之日起至满两年之日止	否

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入:					
上海上丰集团有限公司	7,500,000.00		2018/6/28	2018/7/11	无利息借款
上海上丰集团有限公司	22,665,680.52	22,665,680.52	2018/12/24	2019/12/23	无利息借款
平顶山市申联机械制造有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2018/4/30		无利息借款
平顶山市申联机械制造有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	2018/5/31		无利息借款
杨转筱	2,000,000.00		2017/6/15	2018/3/20	无利息借款

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
杨转筱	3,000,000.00		2017/6/15	2018/8/21	无利息借款
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	2,250,000.00		2017/07/10	2018/7/9	无利息借款
贵州贵旅智慧旅行服务有限公司	1,455,700.00	322,204.17	2017/8/21		无利息借款
拆出：					
无					

## (5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	332.88 万元	358.19 万元

## 6、 关联方应收应付款项余额

## (1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	张博	91,780.00	917.80	119,600.00	1,196.00
应收账款	长沙威康动力技术有限公司	51,905.40	519.05		
其他应收款	北京慧通新能源科技有限公司			102,000.00	102,000.00
其他应收款	彭亮			2,728.00	27.28
其他应收款	陆卫军			51,272.00	512.72
其他应收款	洪熠熠	290,000.00	4,500.00	40,000.00	400.00
预付账款	宁波荣瑞升动力科技有限公司			1,650,000.00	

## (2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	长沙威康动力技术有限公司	1,116,800.00	
其他应付款	叶千斌		500,000.00
其他应付款	李建明	90,358.94	22,628.00

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张博	9,028.00	23,528.00
其他应付款	平顶山市申联机械制造有限公司	2,800,000.00	600,000.00
其他应付款	白冰		62,118.00
其他应付款	杨转筱		5,000,000.00
其他应付款	贵州贵旅智慧旅行服务有限公司	1,133,495.83	1,455,700.00
其他应付款	肃北县博伦矿业开发有限责任公司		25,701,830.36

## 7、 关联方承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

### (十一) 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

项目	金额或内容
本期授予的各项权益工具总额	本公司 2018 年实行限制性股票激励计划，授予日为 2018 年 7 月 20 日，授予价格 1.48 元/股，200.00 万股，总额为 296.00 万元。
本期行权的各项权益工具总额	无
本期失效的各项权益工具总额	17,161,504.53
期末累计可行使的权益工具总额	无
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

项目	金额或内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日 2018 年 7 月 20 日收盘价 2.94 元
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股东大会与董事会批准文件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,303,854.62

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,225,803.73
---------------------	--------------

### 3、 股份支付的修改、终止情况

2018年9月20日召开的公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票回购价格的议案》。

根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》中规定，激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，若公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股、派息等影响公司股本总额或公司股票价格事项的，公司应对尚未解除限售的限制性股票回购价格做相应的调整。

因公司2017年年度权益分派已于2018年7月16日实施完毕，权益分派以公司现有总股本1,126,540,857股为基数，向全体股东每10股派0.20元人民币现金（含税），根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定及公司2017年第五次临时股东大会的授权，公司拟对2017年限制性股票激励计划首次授予但尚未解除限售的限制性股票的回购价格进行调整，调整后的回购价格为2.32元/股。

## （十二） 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

公司需要披露的重要承诺事项为限制性股票的回购承诺。

#### （1） 限制性股票的授予与解除限售时间安排

2017年12月15日公司召开的2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于〈北京合康新能科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，确定2017年12月15日为首次授予日，授予398名激励对象25,407,000.00股限制性股票，实际授予308名激励对象24,339,500.00股限制性股票。2018年1月17日，公司完成了首次授予的308名激励对象24,339,500.00股限制性股票的登记工作，首次授予限制性股票的上市日期为2018年1月19日，授予价格为2.34元/股，授予日收盘价格为4.01元/股。

首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予部分完成登记之日起12个月后的首个交易日起至首次授予部分完成登记之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自首次授予部分完成登记之日起24个月后的首个交易日起至首次授予部分完成登记之日起36个月内的最后	30%

首次授予的限制性股票第三个解除限售期	一个交易日当日止 自首次授予部分完成登记之日起36个月后的首个交易日起 至首次授予部分完成登记之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%
--------------------	--	-----

2018年7月20日公司召开的2018年第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定2018年7月20日为首次授予日，授予6名激励对象2,000,000.00股限制性股票。2018年9月12日，公司完成了预留授予的6名激励对象2,000,000.00股限制性股票的登记工作，预留授予限制性股票的上市日期为2018年9月14日，授予价格为1.48元/股，授予日收盘价格为2.94元/股。

预留的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下所示：

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

## (2) 限制性股票解除限售条件

解除限售期内，同时满足下列条件时，激励对象获授的限制性股票方可解除限售：

### ① 公司未发生以下任一情形：

A、最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

B、最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

C、上市后最近36个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形；

D、法律法规规定不得实行股权激励的；

E、中国证监会认定的其他情形。

② 激励对象未发生以下任一情形：

A、最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

B、最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

C、最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

D、具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；

E、法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

F、中国证监会认定的其他情形。

公司发生上述第 ① 条规定情形之一的，所有激励对象根据本计划已获授但尚未解除限售的限制性股票应当由公司授予价格回购注销；某一激励对象发生上述第 ② 条规定情形之一的，该激励对象根据本计划已获授但尚未解除限售的限制性股票应当由公司授予价格回购注销。

③ 公司层面业绩考核要求

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

解除限售期	业绩考核目标
首次授予和预留的限制性股票第一个解除限售期	以2017年净利润为基数，公司2018年净利润增长率不低于10%
首次授予和预留的限制性股票第二个解除限售期	以2017年净利润为基数，公司2019年净利润增长率不低于20%
首次授予和预留的限制性股票第三个解除限售期	以2017年净利润为基数，公司2020年净利润增长率不低于35%

上述“净利润”指“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润”。

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

④ 子公司层面业绩考核要求

获授限制性股票的子公司的激励对象以公司整体考核指标达标为基础，并且激励对象个人所在子公司的业绩考核也合格后方可解除限售。子公司绩效评价结果划分为合格、不合格两个档次，届时根据下表确定子公司的解除限售比例：

考评结果	合格	不合格
子公司绩效系数	1	0

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

#### ⑤ 个人层面绩效考核要求

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

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

个人当年实际解除限售额度 = 标准系数 × 个人当年计划解除限售额度。

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

#### （3）限制性股票回购价格调整

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

#### （4）限制性股票回购义务承诺估算

截至2018年12月31日，公司限制性股票回购义务总金额为50,979,740.00元。

## 2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### （十三） 资产负债表日后事项

#### 1、利润分配预案

2019 年 4 月 24 日，经本公司第四届董事会第三次会议决议，通过了 2018 年度利润分配预案为：拟以 2018 年年末总股本 1,124,417,857.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.00 元（含税），派发现金股利总额为 0.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

#### 3、划分为持有待售类别的非流动资产或处置组

无。

#### 4、销售退回

无。

#### 5、其他资产负债表日后事项说明

截止 2019 年 1 月 23 日，刘锦成先生合计持有本公司股份 57,064,000 股，占公司总股本的 5.06%。刘锦成先生累计质押其持有公司股份 42,500,000 股，占公司总股本的 3.77%，占其持有本公司股份总数的 74.48%。

截止 2019 年 3 月 31 日，上海上丰集团有限公司合计持有本公司股份 239,344,000 股，占公司总股本的 21.29%。上海上丰集团有限公司累计质押其持有公司股份 132,550,000 股，占公司总股本的 11.79%，占其持有本公司股份总数的 55.38%。

2019 年 3 月 6 日，公司回购注销的限制性股票数量为 4,123,000 股，占回购前公司总股本的 0.37%。其中，首次授予的限制性股票授予日为 2017 年 12 月 15 日，本次回购注销数量为 4,003,000 股，回购价格为 2.32 元/股；预留部分限制性股票授予日为 2018 年 7 月 20 日，本次回购注销数量为 120,000 股，回购价格为 1.48 元/股。

2019 年 3 月 15 日，公司向中国民生银行股份有限公司北京分行申请不超过 9,000 万元（人民币，下同）的综合授信额度，期限为不超过 1 年，以满足公司日常经营周转需求。授信期内，以公司持有的全资子公司北京合康新能变频技术有限公司（以下简称合康变频）100%股权，以及子公司合康变频位于北京市经济技术开发区博兴二路 3 号的房地产及土地作为抵押，为公司向中国民生银行股份有限公司北京分行申请的综合授信额度提供担保。

### （十四） 其他重要事项

#### 1、重要前期会计差错更正

本公司本年度不存在前期差错更正。

#### 2、分部报告

##### （1）经营分部基本情况

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营



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

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

## (2) 经营分部的财务信息

项目	节能设备高端制造		新能源类		节能环保		抵销		合计	
	本年	上期	本年	上期	本年	上期	本年	上期	本年	上期
主营业务收入	1,030,497,671.76	1,030,769,148.37	141,768,126.34	251,271,554.41	217,154,914.93	350,150,060.38	237,730,652.03	410,151,204.75	1,151,690,061.00	1,222,039,558.41
主营业务成本	811,763,519.51	802,654,111.05	169,142,622.26	358,037,075.50	105,262,748.96	217,647,443.75	247,006,094.65	410,653,435.40	839,162,796.08	967,685,194.90
资产总额	4,945,130,424.63	4,681,984,797.55	1,004,805,793.80	1,175,725,647.75	1,070,023,186.13	1,058,567,971.13	2,866,832,389.73	2,230,414,059.00	4,153,127,014.83	4,685,864,357.43
负债总额	2,029,654,797.07	1,950,613,726.89	862,206,540.36	889,602,711.58	693,871,648.52	735,016,470.98	1,775,312,445.23	1,533,862,187.83	1,810,420,540.72	2,041,370,721.62

## (十五) 母公司财务报表主要项目附注

## 1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	13,063,734.71	5,704,000.00
应收账款	244,955,164.48	347,728,069.88
合计	258,018,899.19	353,432,069.88

## (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,096,627.00	4,904,000.00
商业承兑票据	1,967,107.71	800,000.00
合计	13,063,734.71	5,704,000.00

## (2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	88,501,318.68	
商业承兑票据		
合计	88,501,318.68	

## (2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	371,361,973.09	100.00	126,406,808.61	34.04	244,955,164.48

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(%)	
其中：账龄组合	354,597,297.53	95.49	126,406,808.61	35.65	228,190,488.92
无风险组合	16,764,675.56	4.51			16,764,675.56
组合小计	371,361,973.09	100.00	126,406,808.61	34.04	244,955,164.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	371,361,973.09	100.00	126,406,808.61	34.04	244,955,164.48

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	487,178,243.74	100.00	139,450,173.86	28.62	347,728,069.88
其中：账龄组合	461,901,886.87	94.81	139,450,173.86	30.19	322,451,713.01
无风险组合	25,276,356.87	5.19			25,276,356.87
组合小计	487,178,243.74	100.00	139,450,173.86	28.62	347,728,069.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	487,178,243.74	100.00	139,450,173.86	28.62	347,728,069.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	101,010,780.98	1,010,107.81	1.00
1年至2年 (含2年)	77,137,302.74	3,856,865.14	5.00
2年至3年 (含3年)	44,599,732.00	8,919,946.40	20.00
3年至4年 (含4年)	38,459,185.10	19,229,592.55	50.00
4年以上	93,390,296.71	93,390,296.71	100.00
合计	354,597,297.53	126,406,808.61	—

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	166,050,261.85	1,660,502.62	1.00
1年至2年 (含2年)	80,589,337.98	4,029,466.90	5.00
2年至3年 (含3年)	65,533,181.23	13,106,636.25	20.00
3年至4年 (含4年)	58,151,075.44	29,075,537.72	50.00
4年以上	91,578,030.37	91,578,030.37	100.00
合计	461,901,886.87	139,450,173.86	—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-9,035,805.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 100,000.00 元。

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	其他	收回或转回	核销	合并范围变动	
139,450,173.86	-9,035,805.23	100,000.00	100,000.00	4,007,560.02		126,406,808.61

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 4,007,560.02 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
西林钢铁集团有限公司	货款	351,560.00	多次催款未果；民事调解书、执行未果；	董事长批复	否
吕梁市宏盛煤焦有限公司	货款	3,200,000.00	多次催款未果；民事调解书、执行未果；	董事长批复	否
重庆富丰水泥集团有限公司	货款	456,000.02	多次催款未果；民事调解书、执行未果；	董事长批复	否
合计	--	4,007,560.02	--	--	--

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
客户一	22,100,722.78	5.95	221,007.23
客户二	13,080,000.00	3.52	13,080,000.00
客户三	10,451,437.62	2.81	
客户四	9,607,683.54	2.59	96,076.84
客户五	8,802,652.67	2.37	410,617.67
合计	64,042,496.61	17.24	13,807,701.74

## 2、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息	25,694,373.96	12,129,846.06
应收股利	6,465,529.50	6,465,529.50
其他应收款	1,012,650,153.33	1,030,982,149.79
合计	1,044,810,056.79	1,049,577,525.35

## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
借款利息	25,694,373.96	12,129,846.06
合计	25,694,373.96	12,129,846.06

## (2) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
东菱技术有限公司	6,465,529.50	6,465,529.50
合计	6,465,529.50	6,465,529.50

## (3) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
东菱技术有限公司	6,465,529.50	1-2年	子公司经营留用	否

## (4) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,015,034,345.56	99.99	2,384,192.23	0.23	1,012,650,153.33
其中: 账龄组合	57,217,047.48	5.64	2,384,192.23	4.17	54,832,855.25
无风险组合	957,817,298.08	94.36			957,817,298.08
组合小计	1,015,034,345.56	99.99	2,384,192.23	0.23	1,012,650,153.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	82,000.00	0.01	82,000.00	100.00	

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(%)	
合计	1,015,116,345.56	100.00	2,466,192.23	0.24	1,012,650,153.33

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,033,569,837.89	99.99	2,587,688.10	0.25	1,030,982,149.79
其中：账龄组合	47,585,075.31	4.60	2,587,688.10	5.44	44,997,387.21
无风险组合	985,984,762.58	95.39			985,984,762.58
组合小计	1,033,569,837.89	99.99	2,587,688.10	0.25	1,030,982,149.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	82,000.00	0.01	82,000.00	100.00	
合计	1,033,651,837.89	100.00	2,669,688.10	0.26	1,030,982,149.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	42,272,317.96	422,723.18	1.00
1年至2年（含2年）	12,160,371.20	608,018.56	5.00



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年(含3年)	1,639,672.14	327,934.43	20.00
3年至4年(含4年)	238,340.24	119,170.12	50.00
4年以上	906,345.94	906,345.94	100.00
合计	57,217,047.48	2,384,192.23	—

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	34,850,668.43	348,506.67	1.00
1年至2年(含2年)	10,460,348.23	523,017.41	5.00
2年至3年(含3年)	391,712.71	78,342.55	20.00
3年至4年(含4年)	489,048.94	244,524.47	50.00
4年以上	1,393,297.00	1,393,297.00	100.00
合计	47,585,075.31	2,587,688.10	—

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-203,495.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
2,669,688.10	-203,495.87					2,466,192.23

## (6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,232,488.00	8,488,798.60
备用金借支	1,094,261.10	1,994,393.80
单位间往来款	957,817,298.08	995,183,247.49

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	51,972,298.38	27,985,398.00
合计	1,015,116,345.56	1,033,651,837.89

## (7) 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
客户一	单位间往来款	396,722,645.00	5 年以内	39.08	
客户二	单位间往来款	194,230,000.00	3 年以内	19.13	
客户三	单位间往来款	160,261,964.60	3 年以内	15.79	
客户四	单位间往来款	116,500,000.00	3 年以内	11.48	
客户五	单位间往来款	56,993,816.71	1 年以内	5.61	
合计	—	924,708,426.31	—	91.09	

## 3、长期股权投资

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
对子公司投资	1,411,103,954.10	81,835,934.82	1,329,268,019.28	1,167,903,954.10	18,072,840.00	1,149,831,114.10
对联营、合营 企业投资	1,251,235.17		1,251,235.17	1,691,897.72		1,691,897.72
合计	1,412,355,189.27	81,835,934.82	1,330,519,254.45	1,169,595,851.82	18,072,840.00	1,151,523,011.82

## (1) 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
北京合康新能变频技术有限 公司	8,200,000.00	280,000,000.0 0		288,200,000.00		
合康变频科技(武汉)有限 公司	40,000,000.00			40,000,000.00		

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
北京合康亿盛电气有限公司	18,200,000.00		18,200,000.00			
武汉合康电驱动技术有限公司	9,250,000.00		0	9,250,000.00		
深圳合康思德电机系统有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
东菱技术有限公司	163,051,084.28			163,051,084.28		18,072,840.00
武汉合康动力技术有限公司	10,600,000.00			10,600,000.00		
合康锐马电机（宁波）有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00	2,879,825.00	2,879,825.00
深圳市日业电气有限公司	114,600,000.00			114,600,000.00		
滦平慧通光伏发电有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
武汉畅的科技有限公司	59,000,000.00			59,000,000.00		
北京瑞合新能源科技有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00		
北京华泰润达节能科技有限公司	538,241,369.82			538,241,369.82	60,883,269.82	60,883,269.82
武汉合康亿盛电气连接系统有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	0.00		
苏州畅的汽车租赁有限公司	2,590,000.00			2,590,000.00		
平顶山畅的科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
北京合康亿盛技术有限公司	6,500,000.00		6,500,000.00	0.00		
武汉合康智能电气有限公司	22,300,000.00			22,300,000.00		
郑州畅的科技有限公司	15,000,000.00	3,000,000.00		18,000,000.00		
武汉畅的新能源汽车运营服	5,500,000.00	2,000,000.00		7,500,000.00		

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
务有限公司						
杭州畅的科技开发有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广州畅的科技有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
合康国际融资租赁有限公司	21,085,000.00			21,085,000.00		
洛阳畅的智能科技有限公司	2,600,000.00	1,000,000.00	3,600,000.00	0.00		
温州畅韵德能源科技有限公 司	500,000.00		500,000.00	0.00		
山东畅的科技开发有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
贵州畅的科技有限公司	23,200,000.00			23,200,000.00		
长沙威康动力技术有限公司	12,000,000.00	4,000,000.00	16,000,000.00	0.00		
石家庄畅的科技有限公司	14,386,500.00	1,000,000.00		15,386,500.00		
武汉合康新能电机有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	1,167,903,954.10	292,000,000.00	48,800,000.00	1,411,103,954.10	63,763,094.82	81,835,934.82

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
贵州贵旅智慧旅行服务有限公 司	1,691,897.72			-440,662.55		
小计	1,691,897.72			-440,662.55		
合计	1,691,897.72			-440,662.55		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
贵州贵旅智慧旅行服务有限公司				1,251,235.17	
小计				1,251,235.17	
合计				1,251,235.17	

## 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	226,811,571.53	183,145,184.64	318,159,081.92	246,807,246.92
其他业务	18,721,236.14	13,843,447.09	69,178,843.17	63,798,266.07
合计	245,532,807.67	196,988,631.73	387,337,925.09	310,605,512.99

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-440,662.55	-268,102.28
处置长期股权投资损益（损失“”）	4,443,000.00	11,113,999.17
理财收益		970,316.63
合计	4,002,337.45	11,816,213.52

## (十六) 补充资料

## 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,553,072.43	注1

项目	本期发生额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,107,300.97	
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	1,086,904.10	
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	-3,774,423.40	
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期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、交易性金融资产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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		

项目	本期发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,785,128.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,348,161.80	
减：非经常性损益的所得税影响数	-527,318.77	
少数股东损益的影响数	-1,996,994.60	
合计	1,176,151.57	

注 1：非流动性资产处置损益-10,553,072.43 元，其中处置新能源汽车等-16,455,686.03 元，处置长期股权投资 5,902,613.60 元。

## 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	-10.04	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.09	-0.22	-0.22

北京合康新能科技股份有限公司

2019 年 4 月 24 日