

# 目 录

一、审计报告	第 1—8 页
二、财务报表	第 9—16 页
(一) 合并资产负债表	第 9 页
(二) 母公司资产负债表	第 10 页
(三) 合并利润表	第 11 页
(四) 母公司利润表	第 12 页
(五) 合并现金流量表	第 13 页
(六) 母公司现金流量表	第 14 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 15 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 16 页
三、财务报表附注	第 17—104 页

# 审计报告

天健审〔2020〕7-428号

深圳市禾望电气股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了深圳市禾望电气股份有限公司（以下简称禾望电气公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了禾望电气公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019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，我们独立于禾望电气公司，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。

## （一）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、五(一)4

截至 2019 年 12 月 31 日，禾望电气公司应收账款账面余额为人民币 1,726,927,717.43 元，坏账准备为人民币 430,575,506.87 元，账面价值为人民币 1,296,352,210.56 元。

禾望电气公司管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，获取公开信息、律师访谈信息综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，评价在预测中使用的

关键假设的合理性和数据的准确性；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 查询公开信息，关注主要客户的信用状况；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 收入的确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二)1

禾望电气公司的营业收入主要来自于新能源电控销售业务、电站系统集成业务。2019 年度，禾望电气公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 1,786,258,128.40 元。其中新能源电控销售业务收入为 977,327,973.87 元，占营业收入占比 54.71%，电站系统集成业务收入为 708,903,443.82 元，占营业收入占比 39.69%。

新能源电控销售业务中是在公司已根据合同约定将产品交付给客户并经其验收，且产品销售收入金额已确定，取得了收款凭证或已经收回货款且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时进行确认。

电站系统集成业务中的电站工程建设服务收入是在建设期内按履约进度进行确认。在确定履约进度时，禾望电气公司管理层需要对工程承包合同的预计总成本作出合理估计。

由于营业收入是禾望电气公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信

息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 针对新能源电控销售业务收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

5) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、客户签收单、客户验收单；

6) 针对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(2) 针对电站系统集成业务收入，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查工程承包合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法（包括采用投入法确定完工进度）是否适当；

3) 对工程承包合同的毛利率按年度、项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 选取重要的工程承包合同，检查预计总成本所依据的成本预算、采购合同、分包合同等文件，评价管理层对预计总成本估计的合理性；

5) 以抽样方式检查与实际发生工程成本相关的支持性文件，包括采购合同、分包合同、分包商工程量申报表、发票、签收单等；

6) 向监理函证完工进度，并对工程项目实施现场检查，评价管理层确定的履约进度的合理性；

7) 测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (三) 商誉的减值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十六)及附注(五)15

截至 2019 年 12 月 31 日, 禾望电气公司商誉账面原值为人民币 372,970,982.72 元, 减值准备为人民币 103,169,276.98 元, 账面价值为人民币 269,801,705.74 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时, 以及每年年度终了, 管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试, 相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定减值测试中采用的关键假设包括: 详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大, 且商誉减值测试涉及重大管理层判断, 我们将商誉减值确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对商誉减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果, 评价管理层过往预测的准确性;

(2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性;

(4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性, 复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符;

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性, 并复核减值测试中有关信息的内在一致性;

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确;

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估禾望电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

禾望电气公司治理层（以下简称治理层）负责监督禾望电气公司的财务报告过程。

#### **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。

（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，就可能对禾望电气公司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禾望电气公司不能持续经营。

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

（六）就禾望电气公司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、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十七日



## 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：深圳市禾望电气股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	643,291,067.35	755,739,585.95	短期借款	19	19,900,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	127,809,524.82		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	58,647,825.90	367,259,710.68	应付票据	20	473,809,010.62	239,966,738.66
应收账款	4	1,296,352,210.56	1,108,124,578.92	应付账款	21	716,611,711.57	419,147,123.91
应收款项融资	5	247,742,863.69		预收款项	22	119,841,842.70	148,295,639.18
预付款项	6	73,537,912.94	4,126,329.07	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	44,596,590.39	71,561,076.90	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	48,517,799.13	41,898,390.70
存货	8	729,922,848.31	461,063,934.84	应交税费	24	34,192,680.10	49,304,127.74
合同资产				其他应付款	25	53,653,056.50	10,335,256.28
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	183,668,526.29	268,997,554.32	持有待售负债			
流动资产合计		3,405,569,370.25	3,036,872,770.68	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,466,526,100.62	908,947,276.47
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			17,242,208.00	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款	26	158,000,000.00	258,000,000.00
长期股权投资	10	92,649,007.75	38,258,619.84	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资	11	58,872,386.41		预计负债	27	21,862,555.77	21,044,595.66
其他非流动金融资产				递延收益	28	20,204,991.85	16,562,268.67
投资性房地产				递延所得税负债		8,814,924.95	61,366.45
固定资产	12	170,262,845.58	44,944,237.98	其他非流动负债			
在建工程	13	30,978,110.54	58,123,150.17	非流动负债合计		208,882,472.57	295,668,230.78
生产性生物资产				负债合计		1,675,408,573.19	1,204,615,507.25
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)	29	430,890,000.00	420,000,000.00
无形资产	14	36,609,896.00	17,912,336.26	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉	15	269,801,705.74	372,970,982.72	永续债			
长期待摊费用	16	3,617,024.55	3,157,164.61	资本公积	30	999,758,855.72	936,957,318.87
递延所得税资产	17	86,889,543.14	50,266,723.78	减：库存股	31	38,006,100.00	
其他非流动资产	18	88,664,214.62	21,615,486.42	其他综合收益	32	59,960.50	59,048.08
非流动资产合计		838,344,734.33	624,490,909.78	专项储备	33	93,712,442.83	74,608,925.56
资产总计		4,243,914,104.58	3,661,363,680.46	盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	34	987,376,533.32	946,602,888.16
				归属于母公司所有者权益合计		2,473,791,692.37	2,378,228,180.67
				少数股东权益		94,713,839.02	78,519,992.54
				所有者权益合计		2,568,505,531.39	2,456,748,173.21
				负债和所有者权益总计		4,243,914,104.58	3,661,363,680.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈L

陈文翰

张英





## 母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表  
单位:人民币元

编制单位: 深圳市万胜电气股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		366,381,122.24	644,909,851.61	短期借款			
交易性金融资产		87,809,524.82		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		39,545,808.26	343,120,374.10	应付票据		313,542,549.94	184,603,844.01
应收账款	1	1,021,497,960.83	837,633,614.10	应付账款		437,532,490.11	422,135,673.49
应收款项融资		200,633,740.21		预收款项		8,756,010.64	8,024,226.79
预付款项		108,105,890.29	69,756,069.79	合同负债			
其他应收款	2	201,746,190.24	64,634,852.24	应付职工薪酬		39,619,192.68	34,987,887.98
存货		245,374,958.85	178,850,668.63	应交税费		13,352,118.03	22,776,682.14
合同资产				其他应付款		47,180,730.03	6,661,667.62
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		140,810,000.00	56,469,655.13	其他流动负债			
流动资产合计		2,411,905,195.74	2,195,375,085.60	流动负债合计		859,983,091.43	679,189,982.03
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中: 优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款		158,000,000.00	258,000,000.00
长期股权投资	3	791,954,970.55	724,761,910.36	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债		18,731,462.76	18,218,297.38
其他非流动金融资产				递延收益		20,138,325.30	16,415,602.08
投资性房地产				递延所得税负债		8,780,952.48	
固定资产		23,268,077.88	22,267,549.41	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		205,650,740.54	292,633,899.46
生产性生物资产				负债合计		1,065,633,831.97	971,823,881.49
油气资产				所有者权益(或股东权益):			
使用权资产				实收资本(或股本)		430,890,000.00	420,000,000.00
无形资产		898,156.13	287,599.96	其他权益工具			
开发支出				其中: 优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		1,045,678.59	1,699,351.54	资本公积		1,001,158,985.22	938,357,448.37
递延所得税资产		49,806,796.61	40,038,784.97	减: 库存股		38,006,100.00	
其他非流动资产		22,758,920.02	3,140,303.55	其他综合收益			
非流动资产合计		889,732,599.78	792,195,499.89	专项储备			
				盈余公积		93,712,442.83	74,608,925.56
				未分配利润		748,248,635.50	582,780,330.07
				所有者权益合计		2,236,003,963.55	2,015,746,704.00
资产总计		3,301,637,795.52	2,987,570,585.49	负债和所有者权益总计		3,301,637,795.52	2,987,570,585.49

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





## 合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：深圳市禾望电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	1,786,258,128.40	1,181,410,705.07
其中：营业收入	1	1,786,258,128.40	1,181,410,705.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,658,809,130.08	992,375,880.11
其中：营业成本	1	1,135,991,144.79	650,346,137.36
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	2	11,170,582.80	7,721,483.18
销售费用	3	186,130,983.90	135,824,890.21
管理费用	4	167,540,955.81	74,905,069.17
研发费用	5	151,891,236.99	120,448,770.03
财务费用	6	6,084,225.79	3,129,530.16
其中：利息费用		930,987.01	159,770.14
利息收入		4,119,264.32	6,625,679.33
加：其他收益	7	69,366,661.56	38,324,598.66
投资收益（损失以“-”号填列）	8	474,555.90	41,638,898.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,115.20	3,910,867.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	87,809,524.82	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-88,542,279.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-103,169,276.98	-161,961,012.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-370,026.54	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,018,157.97	107,037,309.45
加：营业外收入	13	2,801,999.49	3,024,508.24
减：营业外支出	14	508,099.46	1,137,473.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,312,058.00	108,924,344.28
减：所得税费用	15	12,777,658.27	3,884,766.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,534,399.73	105,039,578.14
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,534,399.73	89,659,158.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			15,380,419.65
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,340,512.43	53,722,392.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,193,887.30	51,317,185.73
六、其他综合收益的税后净额		912.42	2,300.48
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		912.42	2,300.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		912.42	2,300.48
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		912.42	2,300.48
9. 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		82,535,312.15	105,041,878.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,341,424.85	53,724,692.89
归属于少数股东的综合收益总额		16,193,887.30	51,317,185.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.13
（二）稀释每股收益		0.16	0.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：深圳市禾望电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	956,801,869.45	653,304,858.28
减：营业成本	1	452,491,254.19	297,579,409.53
税金及附加		7,300,506.18	5,784,186.73
销售费用		143,397,541.76	116,211,280.03
管理费用		66,287,815.97	41,505,956.79
研发费用	2	133,929,399.26	114,637,715.77
财务费用		5,454,539.77	4,161,549.23
其中：利息费用			
利息收入		3,002,764.37	5,685,287.13
加：其他收益		64,014,494.34	37,720,147.68
投资收益（损失以“-”号填列）	3	6,163,355.16	32,150,713.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,501,420.53	159,559.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		87,809,524.82	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-60,522,172.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,802,730.62	-147,578,264.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		105,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		206,708,283.34	-4,282,643.19
加：营业外收入		2,159,584.21	2,935,382.28
减：营业外支出		139,689.05	447,873.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		208,728,178.50	-1,795,134.01
减：所得税费用		17,693,005.80	-6,543,837.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		191,035,172.70	4,748,703.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		191,035,172.70	4,748,703.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		191,035,172.70	4,748,703.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer: 陈文锦

Handwritten signature of the accounting officer: 张瑛





# 合并现金流量表

2019年度

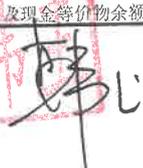
会合03表

单位：人民币元

编制单位：深圳市禾望电气股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,531,120,179.54	1,251,222,997.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		64,051,745.45	27,635,184.30
收到其他与经营活动有关的现金	1	453,104,168.79	329,200,592.67
经营活动现金流入小计		2,048,276,093.78	1,608,058,774.12
购买商品、接受劳务支付的现金		831,201,651.08	779,342,516.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		198,065,601.59	167,770,413.82
支付的各项税费		137,892,828.39	77,281,898.32
支付其他与经营活动有关的现金	2	776,942,573.50	537,418,311.21
经营活动现金流出小计		1,944,102,654.56	1,561,813,140.16
经营活动产生的现金流量净额		104,173,439.22	46,245,633.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		169,000,000.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,857,606.51	21,306,762.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,107,245.77
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		182,962,606.51	431,414,007.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,443,578.03	88,981,665.40
投资支付的现金		276,626,054.90	117,002,208.00
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		100,000,000.00	130,698,445.12
支付其他与投资活动有关的现金	3	50,949.91	213,482.98
投资活动现金流出小计		532,120,582.84	336,895,801.50
投资活动产生的现金流量净额		-349,157,976.33	94,518,206.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,006,100.00	1,494,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,494,000.00
取得借款收到的现金		19,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	4		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		57,906,100.00	21,494,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,394,337.01	58,800,000.00
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	5		38,759,770.14
筹资活动现金流出小计		7,394,337.01	97,559,770.14
筹资活动产生的现金流量净额		50,511,762.99	-76,065,770.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-118,404.92	76,856.67
五、现金及现金等价物净增加额		-194,591,179.04	64,774,926.88
加：期初现金及现金等价物余额		609,806,296.69	545,031,369.81
六、期末现金及现金等价物余额		415,215,117.65	609,806,296.69

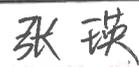
法定代表人：

主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：







# 母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：深圳市禾望电气股份有限公司

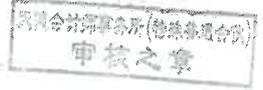
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		919,376,907.47	669,461,845.90
收到的税费返还		51,937,289.17	27,100,567.32
收到其他与经营活动有关的现金		217,299,453.96	730,498,505.50
经营活动现金流入小计		1,188,613,650.60	1,427,060,918.72
购买商品、接受劳务支付的现金		457,054,999.34	355,609,829.65
支付给职工以及为职工支付的现金		151,828,439.16	143,363,526.37
支付的各项税费		81,122,127.18	57,147,516.62
支付其他与经营活动有关的现金		526,205,737.86	432,439,323.83
经营活动现金流出小计		1,216,211,303.54	988,560,196.47
经营活动产生的现金流量净额		-27,597,652.94	438,500,722.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,006,351.00	240,107,245.77
取得投资收益收到的现金		11,733,474.69	18,883,908.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			40,138,246.57
投资活动现金流入小计		12,844,825.69	299,129,401.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,824,233.76	9,590,668.09
投资支付的现金		295,810,000.00	404,306,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			40,000,000.00
投资活动现金流出小计		326,634,233.76	453,896,668.09
投资活动产生的现金流量净额		-313,789,408.07	-154,767,267.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		38,006,100.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,006,100.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,463,350.00	58,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,463,350.00	58,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		31,542,750.00	-58,800,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-309,844,311.01	224,933,455.20
加：期初现金及现金等价物余额		523,325,828.16	298,392,372.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		213,481,517.15	523,325,828.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2015年度

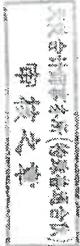
单位：人民币元

项目	合并所有者权益变动表									
	2015年1月1日					2015年12月31日				
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	420,000,000.00	996,357,148.37	13,000,000.00	2,100,248,173.21	1,000,000,000.00	998,357,148.37	56,747.40	17,133,052.21	962,115,596.10	2,386,700,672.28
二、本年增减变动金额	10,000,000.00	42,801,252.50	912.42	111,275,788.49	111,275,788.49	-1,000,429.59	7,389.83	172,679.35	97,516,177.44	77,019,628.53
（一）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	42,801,252.50	912.42	111,275,788.49	111,275,788.49	-1,000,429.59	7,389.83	172,679.35	97,516,177.44	77,019,628.53
1. 所有者投入的普通股	10,000,000.00	42,801,252.50	912.42	111,275,788.49	111,275,788.49	-1,000,429.59	7,389.83	172,679.35	97,516,177.44	77,019,628.53
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										
（二）权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（三）利润分配										
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										
4. 其他										
（四）其他										
三、本年年末余额	430,000,000.00	1,039,158,400.87	13,912,012.42	1,111,523,961.70	1,111,275,788.49	997,356,718.78	64,137.23	17,305,731.56	1,059,631,773.54	2,463,720,300.81
四、所有者权益变动额	10,000,000.00	42,801,252.50	912.42	111,275,788.49	111,275,788.49	-1,000,429.59	7,389.83	172,679.35	97,516,177.44	77,019,628.53

法定代表人：张琛

财务总监：张琛

张琛



母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币

	本期数					上年同期数				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	420,000,000.00	338,357,418.37	71,093,923.56	582,700,520.07	2,015,746,704.00	420,000,000.00	328,357,418.37	71,134,025.21	637,306,406.89	2,030,798,090.48
二、本年年初余额	420,000,000.00	338,357,418.37	71,093,923.56	582,700,520.07	2,015,746,704.00	420,000,000.00	328,357,418.37	71,134,025.21	637,306,406.89	2,030,798,090.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,530,000.00	62,801,336.85	19,103,317.27	165,468,305.16	228,287,259.55	-51,526,106.91	471,370.35	-51,526,106.91	4,718,203.54	-51,641,206.46
(一)综合收益总额				191,095,172.70	191,095,172.70				4,718,203.54	4,718,203.54
(二)所有者投入和减少资本	10,530,000.00				35,095,438.85					
1.所有者投入的普通股	10,530,000.00				35,095,438.85					
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积			19,103,317.27	-25,506,887.27	434,333.94					
2.对所有者(或股东)的分配				-4,463,350.00	-4,463,350.00					
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.专项储备补充分配										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
六、其他										
七、期末余额	430,530,000.00	401,158,755.22	90,197,240.83	748,168,825.23	2,244,033,963.55	368,473,893.09	329,727,788.72	71,265,151.42	642,024,610.43	2,079,501,293.26

法定代表人：张琛

会计机构负责人：张琛

张琛

张琛

张琛

审核之章

# 深圳市禾望电气股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳市禾望电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系深圳市禾望电气有限公司（以下简称禾望电气有限公司），禾望电气有限公司系由自然人尹成出资设立，于 2007 年 4 月 20 日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4403011262356 的企业法人营业执照，禾望电气有限公司成立时注册资本为 50 万元。禾望电气有限公司以 2014 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 10 月 27 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300661011911B 的营业执照，注册资本 43,089.00 万元，股份总数 43,089.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 17,559 万股；无限售条件的流通股份 A 股 25,530.00 万股。公司股票于 2017 年 7 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造业。公司主要经营活动为：销售风电变流器、光伏逆变器及风电变流器、光伏逆变器产品的模块、配件、变频器、电站工程建设服务、提供技术咨询服务和电站运维服务等产品及服务。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 27 日第二届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将深圳市长昊机电有限公司、深圳市禾望信息技术有限公司、深圳市禾望科技有限公司（以下简称禾望科技）、苏州禾望电气有限公司、阳江禾望电气有限公司、武威禾望新能源有限公司、东莞禾望电气有限公司、盐城市禾望电气有限公司、孚尧能源科技(上海)有限公司（以下简称孚尧能源）、深圳市禾望金阳技术有限公司等共 97 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。



## （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款- 账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用
其他应收款-合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

		损失
--	--	----

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-合并范围内关联往来组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收票据-商业承兑汇票、应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、应收票据-商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法、月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

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

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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子公司自购买日或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十三) 固定资产

### 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-47.75	0-5	1.99-5.00
机器设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
运输设备	年限平均法	4-5	0-5	19.00-25.00
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

## (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
办公软件	3-10
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十一）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售风电变流器、光伏逆变器及风电变流器、光伏逆变器产品的模块、配件、变频器、电站工程建设服务、提供技术咨询服务和电站运维服务等产品及服务。

（1）非电商平台销售模式下产品收入确认需满足以下条件：国内产品销售公司已根据合同约定将产品交付给客户并经其验收，且产品销售收入金额已确定，取得了收款凭证或已

经收回货款且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，国外产品销售根据合同约定以产品发运后，完成出口报关手续并取得提单确认收入。

(2) 电商平台销售模式下产品收入确认需满足以下条件：公司将货物发出并经客户签收后，与电商平台结算并收到款项时确认收入。

(3) 电站工程建设服务，建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认完工进度，采用完工百分比法确认合同收入及合同成本。

(4) 提供技术咨询服务，按照合同约定提供咨询服务并取得结算权利时确认收入。

(5) 电站运维服务，按照合同约定提供运维服务并取得结算权利时确认收入。

### (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

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

#### （二十五）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### （二十七）终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### （二十八）重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,475,384,289.60	应收票据	129,379,499.03
		应收款项融资	237,880,211.65
		应收账款	1,108,124,578.92
应付票据及应付账款	659,113,862.57	应付票据	239,966,738.66
		应付账款	419,147,123.91

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

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

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	367,259,710.68	-237,880,211.65	129,379,499.03
应收款项融资		237,880,211.65	237,880,211.65

可供出售金融资产	17,242,208.00	-17,242,208.00	
其他权益工具投资		17,242,208.00	17,242,208.00
其他流动资产	268,997,554.32	-96,000,000.00	172,997,554.32
交易性金融资产		96,000,000.00	96,000,000.00

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	755,739,585.95	以摊余成本计量的金融资产	755,739,585.95
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	367,259,710.68	以摊余成本计量的金融资产	129,379,499.03
			以公允价值变动且其变动计入其他综合收益的金融资产	237,880,211.65
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	1,108,124,578.92	以摊余成本计量的金融资产	1,108,124,578.92
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	71,561,076.90	以摊余成本计量的金融资产	71,561,076.90
理财产品	以公允价值变动且其变动计入其他综合收益的金融资产（可供出售类资产）	246,000,000.00	以摊余成本计量的金融资产	150,000,000.00
			以公允价值变动且其变动计入当期损益的金融资产	96,000,000.00
非交易性权益工具	以成本计量（可供出售类资产）	17,242,208.00	以公允价值变动且其变动计入其他综合收益的金融资产（指定）	17,242,208.00
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	10,335,256.28	以摊余成本计量的金融资产	10,335,256.28
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	239,966,738.66	以摊余成本计量的金融资产	239,966,738.66
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	419,147,123.91	以摊余成本计量的金融资产	419,147,123.91
长期应付款	摊余成本（其他金融负债）	258,000,000.00	以摊余成本计量的金融资产	258,000,000.00

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

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1
-----	-----------------------	-----	------	------------------------

	12月31日)			月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	755,739,585.95			755,739,585.95
应收票据				
按原CAS22列示的余额	367,259,710.68			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-237,880,211.65		
按新CAS22列示的余额				129,379,499.03
应收账款	1,108,124,578.92			1,108,124,578.92
其他应收款	71,561,076.90			71,561,076.90
其他流动资产				
按原CAS22列示的余额	268,997,554.32			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-96,000,000.00		
按新CAS22列示的余额				172,997,554.32
以摊余成本计量的总金融资产	2,571,682,506.77	-333,880,211.65		2,237,802,295.12
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原CAS22列示的余额				
加：自其他流动资产转入		96,000,000.00		
按新CAS22列示的余额				96,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		96,000,000.00		96,000,000.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				

按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据转入		237,880,211.65		
按新 CAS22 列示的余额				237,880,211.65
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	17,242,208.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)——权益工具投资(新 CAS22)		-17,242,208.00		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产转入(原 CAS22)转入——指定		17,242,208.00		
按新 CAS22 列示的余额				17,242,208.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	17,242,208.00	237,880,211.65		255,122,419.65

#### B. 金融负债

##### a. 摊余成本

应付票据	239,966,738.66			239,966,738.66
应付账款	419,147,123.91			419,147,123.91
其他应付款	10,335,256.28			10,335,256.28
长期应付款	258,000,000.00			258,000,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	927,449,118.85			927,449,118.85

④ 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	360,402,672.33			360,402,672.33
其他应收款	7,305,172.05			7,305,172.05

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

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、9%、10%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%
HOPEWIND ELECTRIC (HONG KONG) LIMITED	16.5%
孚尧能源科技（上海）有限公司	15%
湖北孚尧绿色电力有限公司	20%
赢伏清洁能源科技（上海）有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司及子公司赢伏清洁能源科技（上海）有限公司（以下简称赢伏清洁）软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分，享受即征即退政策。

根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）的规定，本公司 2019 年符合其各项认定标准，企业所得税按 10% 税率计提。

2019 年 10 月 8 日孚尧能源取得编号为 GR201931000311 的高新技术企业证书，有效期三年，2019 年适用的企业所得税税率为 15%。

财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），进一步加大企业所得税优惠力度，放宽小型微利企业标准。自 2019 年 1 月 1 日至

2021年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。据此，湖北孚尧绿色电力有限公司享受该优惠政策。

赢伏清洁分别于2018年12月15日和2018年12月31日取得上海市软件行业协会颁发的《软件产品证书》（证书编号：沪RC-2018-4878）和《软件企业证书》（证书编号：沪RC-2018-0544），2019年适用的企业所得税税率为0%。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	185,999.43	57,651.90
银行存款	416,268,149.10	610,818,788.47
其他货币资金	226,836,918.82	144,863,145.58
合 计	643,291,067.35	755,739,585.95
其中：存放在境外的款项总额	21,017.48	98,836.12

##### （2）其他说明

其他货币资金系应付票据保证金及保函保证金共226,821,949.70元、存在于一达通平台的金额为14,969.12元。期末受限的货币资金包含票据保证金及保函保证金共226,821,949.70元、政府补助财政监管账户资金1,254,000.00元。

#### 2. 交易性金融资产

##### 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	127,809,524.82	96,000,000.00

其中：理财产品	40,000,000.00	96,000,000.00
业绩对赌补偿	87,809,524.82	
合计	127,809,524.82	96,000,000.00

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1(1)2)之说明。

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	78,105,119.82	100.00	19,457,293.92	24.91	58,647,825.90
其中：商业承兑汇票	25,938,041.82	33.21	8,469,000.00	32.65	17,469,041.82
其中：建信融通票据组合	52,167,078.00	66.79	10,988,293.92	21.06	41,178,784.08
合计	78,105,119.82	100.00	19,457,293.92	24.91	58,647,825.90

[注]：建信融通票据是一种可拆分、可融资、可流转的电子付款承诺函，由付款方提供到期确保支付的承诺。

(续上表)

种类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	129,379,499.03	100.00			129,379,499.03
其中：商业承兑汇票	129,379,499.03	100.00			129,379,499.03
合计	129,379,499.03	100.00			129,379,499.03

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1(1)2)之说明。

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	25,938,041.82	8,469,000.00	32.65

建信融通票据组合	52,167,078.00	10,988,293.92	21.06
小计	78,105,119.82	19,457,293.92	24.91

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		8,469,000.00						8,469,000.00
建信融通票据		10,988,293.92						10,988,293.92
小计		19,457,293.92						19,457,293.92

(3) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	132,031,000.00
小计	132,031,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	291,792,232.62	16.90	241,293,272.62	82.69	50,498,960.00
按组合计提坏账准备	1,435,135,484.81	83.10	189,282,234.25	13.19	1,245,853,250.56
合计	1,726,927,717.43	100.00	430,575,506.87	24.93	1,296,352,210.56

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	273,331,240.78	18.61	232,580,760.78	85.09	40,750,480.00
按组合计提坏账准备	1,195,196,010.47	81.39	127,821,911.55	10.69	1,067,374,098.92
合计	1,468,527,251.25	100.00	360,402,672.33	24.54	1,108,124,578.92

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

华仪风能有限公司	29,574,966.84	20,574,966.84	69.57	债务人已处于经营异常状态
安徽省创翔建筑劳务有限公司	810,000.00	810,000.00	100.00	债务人已处于经营异常状态，且结合
南京中人能源科技有限公司	6,318,840.00	6,318,840.00	100.00	债务人财务状况判断
泗阳中人能源科技有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	100.00	债务人无还款能力
成都德能科技有限公司	10,641,144.30	10,641,144.30	100.00	债务人已处于停业
大连国通电气有限公司	43,010,979.00	43,010,979.00	100.00	状态，且结合债务人财务状况判断债务人无还款能力
保定天威风电科技有限公司	12,080,000.00	12,080,000.00	100.00	债务人已申请破产
东方电气新能源设备(杭州)有限公司	34,838,052.48	34,838,052.48	100.00	债务人已申请破产
宁夏华创风能有限公司	64,871,800.00	110,119,290.00	72.63	停止营业，按照扣除行使代位权诉讼
青岛华创风能有限公司	22,127,700.00			
沈阳华创风能有限公司	11,398,550.00			
通辽华创风能有限公司	53,220,200.00			
小计	291,792,232.62	241,293,272.62	82.69	预计可以收回的金额之后的余额全部计提

3) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	879,613,765.97	43,980,688.31	5.00
1-2年	307,800,414.81	30,780,041.47	10.00
2-3年	135,276,227.71	40,582,868.31	30.00
3-4年	68,336,112.33	34,168,056.17	50.00
4-5年	21,691,919.99	17,353,535.99	80.00
5年以上	22,417,044.00	22,417,044.00	100.00
小计	1,435,135,484.81	189,282,234.25	13.19

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	888,679,860.97
1-2年	336,020,686.65
2-3年	231,380,067.71
3-4年	136,626,062.33
4-5年	43,040,322.47

5年以上	91,180,717.30
小计	1,726,927,717.43

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	232,580,760.78	29,485,326.84			20,772,815.00			241,293,272.62
按组合计提坏账准备	127,821,911.55	61,460,322.70						189,282,234.25
小计	360,402,672.33	90,945,649.54			20,772,815.00			430,575,506.87

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
青岛华创风能有限公司	18,457,205.00	银行存款
沈阳华创风能有限公司	2,315,610.00	银行存款
小计	20,772,815.00	

(4) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为676,554,565.83元，占应收账款期末余额合计数的比例为39.18%，相应计提的坏账准备合计数为179,877,662.69元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	247,742,863.69				247,742,863.69	
合计	247,742,863.69				247,742,863.69	

(续上表)

项目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	237,880,211.65				237,880,211.65	
合计	237,880,211.65				237,880,211.65	

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1(1)2之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	247,742,863.69		
小 计	247,742,863.69		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	154,619,328.50	
小 计	154,619,328.50	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 其他说明

本公司及6家子公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此将该应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	73,477,413.86	99.92		73,477,413.86
1-2 年	60,499.08	0.08		60,499.08
合 计	73,537,912.94	100.00		73,537,912.94

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,126,329.07	100.00		4,126,329.07
合 计	4,126,329.07	100.00		4,126,329.07

(2) 预付款项金额前5名情况

期末余额前 5 名的预付账款合计数为 59,369,130.30 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 80.73%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	400,000.00	0.79	400,000.00	100.00	
其中：其他应收款	400,000.00	0.79	400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	50,413,913.09	99.21	5,817,322.70	11.54	44,596,590.39
其中：其他应收款	50,413,913.09	99.21	5,817,322.70	11.54	44,596,590.39
合 计	50,813,913.09	100.00	6,217,322.70	12.24	44,596,590.39

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	78,866,248.95	100.00	7,305,172.05	9.26	71,561,076.90
其中：其他应收款	78,866,248.95	100.00	7,305,172.05	9.26	71,561,076.90
合 计	78,866,248.95	100.00	7,305,172.05	9.26	71,561,076.90

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款				
四川中恒融创投资集团有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	债务人经营异常，有多个被执行人记录
小 计	400,000.00	400,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合			
其中：1年以内	38,185,426.04	1,909,271.30	5.00
1-2年	3,766,683.15	376,668.32	10.00
2-3年	5,771,475.48	1,731,442.64	30.00
3-4年	1,280,440.00	640,220.00	50.00
4-5年	1,250,839.71	1,000,671.73	80.00
5年以上	159,048.71	159,048.71	100.00
小计	50,413,913.09	5,817,322.70	11.54

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	38,185,426.04
1-2年	3,766,683.15
2-3年	5,771,475.48
3-4年	1,680,440.00
4-5年	1,250,839.71
5年以上	159,048.71
小 计	50,813,913.09

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	3,078,440.07	718,013.64	3,508,718.34	7,305,172.05
期初数在本期				
--转入第二阶段	-188,334.16	188,334.16		
--转入第三阶段		-577,147.55	577,147.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-980,834.61	47,468.07	-154,482.81	-1,087,849.35
期末数	1,909,271.30	376,668.32	3,931,383.08	6,217,322.70

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	33,076,890.95	52,943,052.76
押金保证金	15,849,303.42	24,909,015.80

应收暂付款	958,725.14	890,519.39
员工备用金及其他	928,993.58	123,661.00
合 计	50,813,913.09	78,866,248.95

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 30,112,970.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 59.26%，相应计提的坏账准备合计数为 2,259,448.50 元。

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	189,494,314.92		189,494,314.92
在产品	96,761,853.80		96,761,853.80
库存商品	73,086,123.84		73,086,123.84
发出商品	98,246,442.36	7,093,250.41	91,153,191.95
委托加工物资	18,968,997.15		18,968,997.15
其他周转材料	108,323.47		108,323.47
建造合同形成的已完工未结算资产	260,350,043.18		260,350,043.18
合 计	737,016,098.72	7,093,250.41	729,922,848.31

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,270,672.71		115,270,672.71
在产品	68,302,781.56		68,302,781.56
库存商品	45,498,519.85		45,498,519.85
发出商品	32,824,583.13	7,093,250.41	25,731,332.72
委托加工物资	13,231,738.91		13,231,738.91
其他周转材料	12,834.53		12,834.53
建造合同形成的已完工未结算资产	183,718,688.34		183,718,688.34
开发费用资本化	9,297,366.22		9,297,366.22
合 计	468,157,185.25	7,093,250.41	461,063,934.84

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	7,093,250.41					7,093,250.41
小 计	7,093,250.41					7,093,250.41

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

可变现净值的具体依据是：直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	709,973,801.70
累计已确认毛利	135,799,636.00
减：已办理结算的金额	585,423,394.52
建造合同形成的已完工未结算资产	260,350,043.18

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
待抵扣税费	42,613,043.04	22,997,554.32
理财产品[注]	140,810,000.00	150,000,000.00
预缴企业所得税	245,483.25	
合 计	183,668,526.29	172,997,554.32

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)1(1)2)之说明。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	92,649,007.75		92,649,007.75	24,873,948.61		24,873,948.61

对合营企业投资				13,384,671.23		13,384,671.23
合计	92,649,007.75		92,649,007.75	38,258,619.84		38,258,619.84

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
湖南中孚新能源有限公司	13,384,671.23		13,384,671.23		
小计	13,384,671.23		13,384,671.23		
联营企业					
湖南湘电能源工程科技有限公司	13,899,059.27			-1,013,493.62	
深圳市颐驰自动化有限公司	4,551,844.61			-487,926.91	
宜昌市孚尧绿色电力有限公司	6,423,044.73			1,563,905.74	
南京禾望新能源科技有限公司		8,000,000.00		-22,370.01	
合肥汉尧新能源有限公司		59,300,000.00			
小计	24,873,948.61	67,300,000.00		40,115.20	
合计	38,258,619.84	67,300,000.00	13,384,671.23	40,115.20	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
湖南中孚新能源有限公司						
小计						
联营企业						
湖南湘电能源工程科技有限公司[注]	434,943.94				13,320,509.59	

深圳市颐驰自动化有限公司					4,063,917.70	
宜昌市孚尧绿色电力有限公司					7,986,950.47	
南京禾望新能源科技有限公司					7,977,629.99	
合肥汉尧新能源有限公司					59,300,000.00	
小 计	434,943.94				92,649,007.75	
合 计	434,943.94				92,649,007.75	

[注]：长期股权投资-其他权益变动增加 434,943.94 系湖南湘电能源工程科技有限公司账面计提专项储备引起净资产的变动。

#### 11. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
孚曜能源科技（上海）有限公司	9,462,244.90	50,000.00			
茂伏新能源科技（上海）有限公司	190,000.00	190,000.00			
宜昌市华鑫能源开发有限公司	32,455,500.00	10,640,000.00			
孚禹能源科技（上海）有限公司	8,461,000.00				
孚舜能源科技（上海）有限公司	8,294,208.00	6,362,208.00			
江苏环达新能源有限公司	0.01				
孚商能源科技（上海）有限公司	9,433.50				
合 计	58,872,386.41	17,242,208.00			

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1(1)2)之说明。

#### 12. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
账面原值			

期初数	14,447,676.09	20,890,735.23	14,074,164.67
本期增加金额	125,662,641.43	1,514,345.08	1,808,968.44
1) 购置		1,514,345.08	1,808,968.44
2) 在建工程转入	125,662,641.43		
本期减少金额		9,420.00	833,394.06
1) 处置或报废		9,420.00	833,394.06
期末数	140,110,317.52	22,395,660.31	15,049,739.05
累计折旧			
期初数	756,422.80	13,810,206.16	8,171,643.39
本期增加金额	302,569.12	1,857,145.73	2,263,494.19
1) 计提	302,569.12	1,857,145.73	2,263,494.19
本期减少金额		9,420.00	326,259.48
1) 处置或报废		9,420.00	326,259.48
期末数	1,058,991.92	15,657,931.89	10,108,878.10
账面价值			
期末账面价值	139,051,325.60	6,737,728.42	4,940,860.95
期初账面价值	13,691,253.29	7,080,529.07	5,902,521.28

(续上表)

项 目	办公设备	电子及其他设备	合 计
账面原值			
期初数	5,733,120.14	39,507,711.30	94,653,407.43
本期增加金额	1,061,575.84	7,030,360.52	137,077,891.31
1) 购置	1,061,575.84	7,030,360.52	11,415,249.88
2) 在建工程转入			125,662,641.43
本期减少金额	37,476.58	184,439.65	1,064,730.29
1) 处置或报废	37,476.58	184,439.65	1,064,730.29
期末数	6,757,219.40	46,353,632.17	230,666,568.45
累计折旧			
期初数	2,500,036.77	24,470,860.33	49,709,169.45
本期增加金额	1,271,120.24	5,536,862.30	11,231,191.58
1) 计提	1,271,120.24	5,536,862.30	11,231,191.58
本期减少金额	37,102.58	163,856.10	536,638.16
1) 处置或报废	37,102.58	163,856.10	536,638.16
期末数	3,734,054.43	29,843,866.53	60,403,722.87

账面价值			
期末账面价值	3,023,164.97	16,509,765.64	170,262,845.58
期初账面价值	3,233,083.37	15,036,850.97	44,944,237.98

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	125,662,641.43	正在办理
小 计	125,662,641.43	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州生产基地建设	18,733,997.36		18,733,997.36	57,524,093.58		57,524,093.58
禾望电气松山湖生产基地	641,953.27		641,953.27	599,056.59		599,056.59
海安博润在建工程	9,120,468.00		9,120,468.00			
阳江禾望海上风电项目	2,481,691.91		2,481,691.91			
合 计	30,978,110.54		30,978,110.54	58,123,150.17		58,123,150.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
苏州生产基地建设	46,530.24	57,524,093.58	86,880,479.08	125,662,641.43	7,933.87	18,733,997.36
禾望电气松山湖生产基地	26,811.58	599,056.59	42,896.68			641,953.27
海安博润在建工程	50,000.00		9,120,468.00			9,120,468.00
阳江禾望海上风电项目	836.80		2,481,691.91			2,481,691.91
小 计	124,178.62	58,123,150.17	98,525,535.67	125,662,641.43	7,933.87	30,978,110.54

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
苏州生产基地建	33.00	33.00				募投资金

设						
禾望电气松山湖生产基地						募投资金
海安博润在建工程	2.00	2.00				自有资金
阳江禾望海上风电项目	30.00	30.00				自有资金

#### 14. 无形资产

项 目	办公软件	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	5,990,187.78	18,022,961.35	24,013,149.13
本期增加金额	1,628,354.92	18,139,950.00	19,768,304.92
购置	1,628,354.92	18,139,950.00	19,768,304.92
期末数	7,618,542.70	36,162,911.35	43,781,454.05
累计摊销			
期初数	5,550,118.08	550,694.79	6,100,812.87
本期增加金额	440,282.35	630,462.83	1,070,745.18
计提	440,282.35	630,462.83	1,070,745.18
期末数	5,990,400.43	1,181,157.62	7,171,558.05
账面价值			
期末账面价值	1,628,142.27	34,981,753.73	36,609,896.00
期初账面价值	440,069.70	17,472,266.56	17,912,336.26

#### 15. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
孚尧能源科技(上海)有限公司	372,970,982.72				372,970,982.72
合 计	372,970,982.72				372,970,982.72

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
孚尧能源科技(上海)有限公司		103,169,276.98		103,169,276.98

小 计		103,169,276.98		103,169,276.98
-----	--	----------------	--	----------------

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组的构成	主营业务经营性资产
资产组的账面价值	85,977,047.56
分摊至本资产组的商誉账面价值	731,315,652.39
包含商誉的资产组的账面价值	817,292,699.95
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2019年度现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.00%（2018年度：12.91%），预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：项目收入、完工百分比、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据，减值测试将预测期分为两个阶段，第一阶段为2020年1月1日至2024年12月31日，预测期为5年，在此阶段中，根据对孚尧能源的历史业绩及未来市场分析，收益状况逐渐趋于稳定；第二阶段为2025年1月1日至永续经营，在此阶段中，孚尧能源的净现金流在2024年的基础上将保持稳定。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《评估报告》（中同华评报字（2020）第110385号），包含商誉的资产组可收回金额为615,000,000.00元，低于账面价值817,292,699.95元，本期应确认商誉减值损失为202,292,699.95元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失为103,169,276.98元。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

孚尧能源2019年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为4,516.83万元，比累计承诺数低8,824.00万元，完成截至本年末承诺净利润的63.23%。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,047,112.73	2,358,425.03	1,788,513.21		3,617,024.55

厂房装修费	101,718.46		101,718.46	
网络施工	8,333.42		8,333.42	
合计	3,157,164.61	2,358,425.03	1,898,565.09	3,617,024.55

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	449,038,121.63	50,617,207.14	365,818,072.74	38,774,003.87
内部交易未实现利润	112,316,475.68	26,813,625.87	29,011,638.72	6,236,271.14
预计负债	21,107,189.32	2,467,077.92	20,596,499.62	2,399,169.50
递延收益	20,138,325.30	2,013,832.53	16,415,602.08	1,641,560.21
股份支付	45,873,418.37	4,977,799.68	12,157,190.58	1,215,719.06
合计	648,473,530.30	86,889,543.14	443,999,003.74	50,266,723.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	226,483.08	33,972.47	409,109.64	61,366.45
交易性金融资产	87,809,524.82	8,780,952.48		
合计	88,036,007.90	8,814,924.95	409,109.64	61,366.45

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	117,474,529.25	8,983,022.05
可抵扣亏损	71,439,488.54	7,711,097.44
递延收益-政府补助	66,666.55	146,666.59
预计负债	755,366.45	448,096.04
股份支付	1,534,265.12	
小计	191,270,315.91	17,288,882.12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020年		391,469.56	

2021年	554,922.19	2,235,271.02	
2022年	384,866.55	1,225,937.65	
2023年	516,296.44	709,493.86	
2024年	3,095,793.07	3,148,925.35	
2025年	66,887,610.29		
小计	71,439,488.54	7,711,097.44	

#### 18. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付购置长期资产的款项	24,768,904.62	21,615,486.42
股权投资款	63,895,310.00	
合计	88,664,214.62	21,615,486.42

#### 19. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	19,900,000.00	
合计	19,900,000.00	

#### 20. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	473,809,010.62	239,966,738.66
合计	473,809,010.62	239,966,738.66

#### 21. 应付账款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付货款及运费	583,331,679.01	380,961,114.81
应付长期资产购置款	1,187,164.20	369,487.50
工程款	106,557,713.68	35,882,221.60
服务费	25,535,154.68	1,934,300.00
合计	716,611,711.57	419,147,123.91

##### (2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏中信博新能源科技股份有限公司	20,816,398.45	未达付款条件
天津环欧国际硅材料有限公司	110,524,863.70	未达付款条件
小 计	131,341,262.15	

## 22. 预收款项

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	22,137,409.37	14,899,119.63
工程款		57,587,541.83
服务费	12,735,848.70	8,490,565.80
建造合同形成的已结算未完工负债	84,968,584.63	67,318,411.92
合 计	119,841,842.70	148,295,639.18

### (2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
特变电工新疆新能源股份有限公司	12,735,848.70	相关服务未完成
小 计	12,735,848.70	

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金额
累计已发生成本	98,425,923.28
累计已确认毛利	55,991,603.05
减：已办理结算的金额	239,386,110.96
建造合同形成的已结算未完工负债	84,968,584.63

## 23. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	41,898,390.70	195,640,021.64	189,205,289.11	48,333,123.23
离职后福利—设定提存计划		9,133,815.22	8,949,139.32	184,675.90
合 计	41,898,390.70	204,773,836.86	198,154,428.43	48,517,799.13

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	41,898,390.70	180,751,816.21	174,515,839.51	48,134,367.40
职工福利费		7,120,101.38	7,120,101.38	
社会保险费		4,137,311.59	4,019,707.76	117,603.83
其中：医疗保险费		3,655,299.96	3,552,345.84	102,954.12
工伤保险费		140,659.33	136,471.33	4,188.00
生育保险费		341,352.30	330,890.59	10,461.71
住房公积金		3,543,334.90	3,462,182.90	81,152.00
工会经费和职工教育经费		87,457.56	87,457.56	
小计	41,898,390.70	195,640,021.64	189,205,289.11	48,333,123.23

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,965,827.72	8,787,245.82	178,581.90
失业保险费		167,987.50	161,893.50	6,094.00
小计		9,133,815.22	8,949,139.32	184,675.90

24. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	5,644,920.42	21,667,483.91
企业所得税	25,624,307.39	25,347,783.75
代扣代缴个人所得税	480,349.59	391,522.75
城市维护建设税	1,131,598.74	975,390.29
教育费附加	510,597.64	411,822.66
地方教育附加	340,201.32	274,200.46
印花税	266,779.44	156,205.59
土地使用税	41,649.25	41,649.25
环境保护税	152,276.31	38,069.08
合计	34,192,680.10	49,304,127.74

25. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付员工报销款	8,571,007.77	6,266,383.79
押金保证金	786,460.93	605,000.00
往来款	2,911,940.42	921,470.45

预提费用	2,988,747.38	2,542,402.04
限制性股票	38,006,100.00	
其他	388,800.00	
合计	53,653,056.50	10,335,256.28

#### 26. 长期应付款

项目	期末数	期初数
股权转让款项	158,000,000.00	258,000,000.00
合计	158,000,000.00	258,000,000.00

#### 27. 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	21,862,555.77	21,044,595.66	服务承诺
合计	21,862,555.77	21,044,595.66	服务承诺

#### 28. 递延收益

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	16,562,268.67	8,917,300.00	5,274,576.82	20,204,991.85	收到资产相关政府补助及用于补偿企业以后期间的相关费用或损失
合计	16,562,268.67	8,917,300.00	5,274,576.82	20,204,991.85	

##### (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
深圳风电机组电控装备工程研究中心	255,999.74		128,000.00	127,999.74	与资产相关
深圳风力发电机组全功率变流器产业化项目	1,430,480.77		271,461.54	1,159,019.23	与资产相关
大容量多电平中压风电变流器关键技术研发	30,724.47		10,241.50	20,482.97	部分与收益相关 部分与资产相关
5MW级风电机组电网适应性检测装置	301,168.60		301,168.60		与资产相关

关键技术及设备研发					
高功率密度一体化光伏逆变系统产业化项目	1,837,000.00		447,000.00	1,390,000.00	与资产相关
集散式光伏逆变系统技术研发	219,130.89		76,400.00	142,730.89	部分与收益相关 部分与资产相关
深圳市新能源产业发展专项资金智能电网产业链关键环节提升计划	715,258.90		280,260.00	434,998.90	与资产相关
HD30/60 系列节能变频器产业化项目	575,148.65		258,061.11	317,087.54	与资产相关
7MW 级风电变流器及控制系统产业化关键技术研发-配套项目	386,955.00			386,955.00	与收益相关
风电机组智能控制技术研究和示范	1,264,100.00			1,264,100.00	部分与资产相关 部分与收益相关
高性能积木式工程型变频器关键技术研发	1,441,488.33		174,000.00	1,267,488.33	部分与资产相关 部分与收益相关
海上风电机组试验检测关键技术研发及设备研制	1,830,000.00		408,000.00	1,422,000.00	与收益相关
国家重点研发计划“智能技术与装备”重点专项“海水抽水蓄能电站可变速机关键技术研发	790,000.00	93,100.00	883,100.00		与收益相关
分散跟踪集中逆变光伏技术工程实验项目	3,543,913.33		831,438.34	2,712,474.99	部分与资产相关 部分与收益相关
南山区 2018 年度重点企业事业单位住房补助协议	283,333.40		283,333.40		与收益相关
风电机组智能控制技术研究和示范配套项目	200,000.00			200,000.00	与收益相关
海上风电机组试验检测关键技术研发及设备研制配套项	420,000.00			420,000.00	与收益相关

目					
风电机组对电网惯量和一次调频支撑的优化控制技术研究	240,900.00	261,500.00		502,400.00	与收益相关
海水抽水蓄能电站可变速机组关键技术研究	390,000.00			390,000.00	与收益相关
华中科技大学课研专项补贴	260,000.00	279,200.00	287,112.29	252,087.71	与收益相关
南山区 2019 年度人才安居住房补租协议		740,000.00	555,000.00	185,000.00	与收益相关
智能无缝切变岸基电源系统关键技术研究		2,000,000.00		2,000,000.00	部分与资产相关部分与收益相关
重 2019N038 大容量 IGCT 电力电子功率单元关键技术研究		5,000,000.00		5,000,000.00	部分与资产相关部分与收益相关
国家重点研发计划“可再生能源与氢能技术”重点专项“大型海上风电机组及关键部件优化设计及批量化制造、安装调试与运行关键技术”		543,500.00		543,500.00	部分与资产相关部分与收益相关
电网友好型直驱风机变流器控制软件开发项目	146,666.59		80,000.04	66,666.55	部分与资产相关部分与收益相关
小 计	16,562,268.67	8,917,300.00	5,274,576.82	20,204,991.85	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(五)3 之说明。

## 29. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	420,000,000.00	10,890,000.00				10,890,000.00	430,890,000.00

### (2) 股本变动情况

公司于 2019 年 2 月 20 日召开 2019 年第二次临时董事会会议以及 2019 年 1 月 20 日召

开 2019 年第一次临时股东大会，会议通过了《关于向公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划的激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，同意以 2019 年 2 月 20 日为授予日，拟向符合条件的 279 名激励对象授予股票期权 1,035.50 万股，向符合条件的 275 名激励对象授予限制性股票 1,097.00 万股，限制性股票的授予价格为每股 3.49 元。在确定授予日后的资金缴纳、权益登记过程中，2 名激励对象因个人原因自愿放弃获授本次股票期权，4 名激励对象因个人原因自愿放弃获授本次限制性股票。因此，公司本次实际授予股票期权的激励对象人数为 277 人，实际授予限制性股票的激励对象人数为 271 人。本次激励实际授予的权益总数为 2,122.00 万股，其中股票期权数量为 1,033.00 万股，限制性股票数量为 1,089.00 万股。公司 2019 年 2 月 26 日实际已收到符合条件的 271 名激励对象缴纳的 限制性股票购股款合计人民币 38,006,100.00 元，其中：计入实收股本 10,890,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）27,116,100.00 元。本次增资经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 2 月 28 日出具了《验资报告》（天健验（2019）7-15 号）。公司于 2019 年 3 月 21 日办理完成工商登记手续。

### 30. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	936,957,318.87	27,116,100.00		964,073,418.87
其他资本公积		35,685,436.85		35,685,436.85
合 计	936,957,318.87	62,801,536.85		999,758,855.72

#### (2) 其他说明

1) 股本溢价变动情况详细见附注五(一)29 之说明。

2) 其他资本公积中 35,250,492.91 系本年度实施股权激励授予股票期权、限制性股票在行权等待期按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)。

3) 其他资本公积中增加 434,943.94 详细见五(一)10(2)之说明。

### 31. 库存股

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票		38,006,100.00		38,006,100.00

合 计		38,006,100.00		38,006,100.00
-----	--	---------------	--	---------------

(2) 其他说明

库存股增加系附注五(一)29 股权激励事项引起本期增加。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
将重分类进损益的 其他综合收益	59,048.08	912.42			912.42		59,960.50
其中：外币财务报 表折算差额	59,048.08	912.42			912.42		59,960.50
其他综合收益合计	59,048.08	912.42			912.42		59,960.50

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	74,608,925.56	19,103,517.27		93,712,442.83
合 计	74,608,925.56	19,103,517.27		93,712,442.83

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系根据本期母公司实现净利润的 10%计提的法定盈余公积。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	946,602,888.16	952,155,366.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	946,602,888.16	952,155,366.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,340,512.43	53,722,392.41
减：提取法定盈余公积	19,103,517.27	474,870.35
应付普通股股利	6,463,350.00	58,800,000.00
期末未分配利润	987,376,533.32	946,602,888.16

(2) 其他说明

根据公司 2019 年 5 月 17 日 2018 年年度股东大会决议，全体股东同意公司以 2019 年 6 月 5 日股权登记日在册的本公司全体股东总股本 430,890,000.00 股为基数，向全体股东每股派发现金 0.0150 元（含税），合计派发股利 6,463,350.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,774,622,402.09	1,131,023,236.53	1,146,392,530.58	642,075,418.88
其他业务收入	11,635,726.31	4,967,908.26	35,018,174.49	8,270,718.48
合 计	1,786,258,128.40	1,135,991,144.79	1,181,410,705.07	650,346,137.36

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,221,629.37	3,844,929.20
教育费附加	2,545,195.31	1,647,826.79
地方教育附加	1,592,742.63	1,032,426.26
印花税	891,136.67	546,932.94
房产税	122,232.32	121,592.32
土地使用税	264,951.76	488,158.59
城市生活垃圾处置费		48.00
车船税	2,900.08	1,500.00
环境保护税	529,794.66	38,069.08
合 计	11,170,582.80	7,721,483.18

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	50,359,709.19	37,909,734.66
办公费	3,234,337.49	3,705,664.66
交通运输费	33,429,088.44	26,549,314.05
质量保证金	15,988,903.84	11,702,730.79

招待费	31,324,837.94	23,959,368.81
业务宣传费	25,077,621.85	16,430,024.61
其他	26,716,485.15	15,568,052.63
合 计	186,130,983.90	135,824,890.21

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	47,495,028.57	30,817,705.70
折旧费	4,323,821.84	2,470,044.42
办公费	14,931,678.84	9,507,199.71
交通费	7,024,390.95	3,781,820.12
咨询及中介服务费	42,116,881.54	22,728,842.86
装修费	2,267,680.19	1,592,163.70
股份支付	35,250,492.91	
其他	14,130,980.97	4,007,292.66
合 计	167,540,955.81	74,905,069.17

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	81,587,912.83	75,590,721.94
办公费	5,750,601.28	5,342,755.89
租赁费	3,814,260.10	4,651,178.43
折旧摊销	6,107,546.87	5,363,299.36
加工维修费	1,362,082.98	1,001,023.29
认证及技术服务费	28,089,267.50	6,946,348.70
物料费	24,995,613.89	20,365,400.16
其他	183,951.54	1,188,042.26
合 计	151,891,236.99	120,448,770.03

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	930,987.01	159,770.14
贴现支出	489,714.27	

减：利息收入	4,119,264.32	6,625,679.33
汇兑损失	118,762.51	-75,881.86
现金折扣	7,296,872.76	8,523,215.24
手续费及其他	1,367,153.56	1,148,105.97
合计	6,084,225.79	3,129,530.16

#### 7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	3,266,031.13	3,803,842.15	3,266,031.13
与收益相关的政府补助[注]	65,189,070.66	34,520,756.51	9,265,347.78
代扣个人所得税手续费返还	839,048.07		839,048.07
加计抵减	72,511.70		
合计	69,366,661.56	38,324,598.66	13,370,426.98

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

#### 8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	40,115.20	3,910,867.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,423,165.81	16,421,268.11
理财产品的投资收益	13,857,606.51	21,306,762.12
合计	474,555.90	41,638,898.18

#### 9. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	87,809,524.82	
其中：业绩承诺补偿	87,809,524.82	
合计	87,809,524.82	

#### 10. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-88,542,279.11	—

合 计	-88,542,279.11	——
-----	----------------	----

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-161,961,012.35
商誉减值	-103,169,276.98	
合 计	-103,169,276.98	-161,961,012.35

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-370,026.54		-370,026.54
合 计	-370,026.54		-370,026.54

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	100,000.00	2,021,000.00	100,000.00
违约赔偿收入	2,024,891.21	1,003,508.24	2,024,891.21
废料处置收入	225,712.89		225,712.89
非同一控制下企业合并形成	49,650.05		49,650.05
其他	401,745.34		401,745.34
合 计	2,801,999.49	3,024,508.24	2,801,999.49

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,063.05	32,400.42	20,063.05
对外捐赠	330,000.00	320,000.00	330,000.00
罚款及违约金	127,961.51	729,016.35	127,961.51
滞纳金及其他	30,074.90	56,056.64	30,074.90
合 计	508,099.46	1,137,473.41	508,099.46

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	40,646,919.13	23,245,367.74
递延所得税费用	-27,869,260.86	-19,360,601.60
合 计	12,777,658.27	3,884,766.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	95,312,058.00	108,924,344.28
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,531,205.81	10,892,434.43
子公司适用不同税率的影响	-14,586,263.64	3,251,372.80
调整以前期间所得税的影响	99,217.56	
非应税收入的影响		-872,525.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,422,926.31	3,201,282.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-789,534.80	-3,722,007.23
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	23,089,667.25	2,798,199.99
加计扣除的成本、费用和损失的影响	-10,019,981.90	-8,747,239.30
税率调整导致期末递延所得税资产/负债余额的变化	30,421.69	-2,916,751.75
所得税费用	12,777,658.27	3,884,766.14

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	174,592,044.87	45,809,213.53
收回银行保证金	235,891,184.48	264,814,777.84
利息收入	4,119,264.32	6,625,679.33
政府补助	16,274,102.09	10,157,916.99
押金保证金	15,748,740.66	
其他	6,478,832.37	1,793,004.98
合 计	453,104,168.79	329,200,592.67

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	157,361,452.92	52,755,562.71
支付银行保证金	318,033,844.92	275,318,440.63
费用类支出	286,281,841.91	203,024,949.17
押金保证金	8,908,760.45	5,000,000.00
其他	6,356,673.30	1,319,358.70
合 计	776,942,573.50	537,418,311.21

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司的现金流出	50,949.91	213,482.98
合 计	50,949.91	213,482.98

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借		38,759,770.14
合 计		38,759,770.14

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	82,534,399.73	105,039,578.14
加：资产减值准备	191,711,556.09	161,961,012.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,231,191.58	8,976,508.01
无形资产摊销	1,070,745.18	1,015,777.07

长期待摊费用摊销	1,898,565.09	1,544,801.96
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)	370,026.54	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	20,063.05	32,400.42
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-87,809,524.82	
财务费用(收益以“-”号填列)	8,227,859.77	85,213.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-474,555.90	-41,638,898.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-36,622,819.36	-19,349,187.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,753,558.50	-11,414.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	-470,514,988.30	-152,902,260.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-727,755,194.65	-202,765,073.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,086,331,713.86	184,257,176.48
其他	35,200,842.86	
经营活动产生的现金流量净额	104,173,439.22	46,245,633.96
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	415,215,117.65	609,806,296.69
减: 现金的期初余额	609,806,296.69	545,031,369.81
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-194,591,179.04	64,774,926.88
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	415,215,117.65	609,806,296.69
其中: 库存现金	185,999.43	57,651.90
可随时用于支付的银行存款	415,014,149.10	609,564,788.47
可随时用于支付的其他货币资金	14,969.12	183,856.32
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	415,215,117.65	609,806,296.69
-----------------	----------------	----------------

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	127,781,107.26	48,313,678.68
其中：支付货款	127,781,107.26	48,313,678.68

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	228,075,949.70	票据保证金、保函保证金、财政拨款受限资金
合 计	228,075,949.70	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			8,214,980.30
其中：美元	1,177,572.36	6.9762	8,214,980.30
应付账款			6,920.32
其中：美元	991.99	6.9762	6,920.32
其他应付款			31,183.33
其中：美元	4,469.96	6.9762	31,183.33

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
深圳风电机组电 控装备工程研究 中心	255,999.74		128,000.00	127,999.74	其他收益	深发改 (2011) 777号
深圳风力发电机 组全功率变流器 产业化项目	1,430,480.77		271,461.54	1,159,019.23	其他收益	深发改 (2012) 1307号
大容量多电平中	30,724.47		10,241.50	20,482.97	其他收益	

压风电变流器关键技术研发						
5MW级风电机组电网适应性检测装置关键技术及设备研发	301,168.60		301,168.60		其他收益	
高功率密度一体化光伏逆变系统产业化项目	1,837,000.00		447,000.00	1,390,000.00	其他收益	深发改(2014)115号
集散式光伏逆变系统技术研发	219,130.89		76,400.00	142,730.89	其他收益	深发改(2015)863号
深圳市新能源产业发展专项资金智能电网产业链关键环节提升计划	715,258.90		280,260.00	434,998.90	其他收益	深发改(2015)863号
HD30/60系列节能变频器产业化项目	575,148.65		258,061.11	317,087.54	其他收益	
高性能积木式工程型变频器关键技术研发	1,441,488.33		174,000.00	1,267,488.33	其他收益	深发改(2016)808
海上风电机组试验检测关键技术研究及设备研制	1,830,000.00		408,000.00	1,422,000.00	其他收益	
分散跟踪集中逆变光伏技术工程实验项目	3,543,913.33		831,438.34	2,712,474.99	其他收益	深发改(2018)34号
智能无缝切换岸基电源系统关键技术研发		324,250.00		324,250.00		深科技创新计字(2018)13433号
重2019N038大容量IGCT电力电子功率单元关键技术研发		1,363,157.89		1,363,157.89		深科技创新(2019)348号
电网友好型直驱风机变流器控制软件开发项目	146,666.59		80,000.04	66,666.55	其他收益	
小计	12,326,980.27	1,687,407.89	3,266,031.13	10,748,357.03		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初	本期	本期结转	期末	本期结转	说明
----	----	----	------	----	------	----

	递延收益	新增补助		递延收益	列报项目	
7MW 级风电变流器及控制系统产业化关键技术研发-配套项目	386,955.00			386,955.00		国科发计[2012]420号
风电机组智能控制技术研究和示范	1,264,100.00			1,264,100.00		深科技创新计字(2017)9523号
国家重点研发计划“智能技术与装备”重点专项“海水抽水蓄能电站可变速机关键技术研究	790,000.00	93,100.00	883,100.00		其他收益	2017YFB0903704
南山区 2018 年度重点企业事业单位住房补助协议	283,333.40		283,333.40		其他收益	
风电机组智能控制技术研究和示范配套项目	200,000.00			200,000.00		
海上风电机组试验检测关键技术研究及设备研制配套项目	420,000.00			420,000.00		
风电机组对电网惯量和一次调频支撑的优化控制技术研究	240,900.00	261,500.00		502,400.00		2018YFB0904002
海水抽水蓄能电站可变速机组关键技术研究	390,000.00			390,000.00		
华中科技大学课研专项补贴	260,000.00	279,200.00	287,112.29	252,087.71	其他收益	
南山区 2019 年度人才安居住房补贴协议		740,000.00	555,000.00	185,000.00	其他收益	
智能无缝切变岸基电源系统关键技术研发		1,675,750.00		1,675,750.00		深科技创新计字(2018)13433号
重 2019N038 大容量 IGCT 电力电子功率单元关键技		3,636,842.11		3,636,842.11		深科技创新(2019)348号

术研发						
国家重点研发计划“可再生能源与氢能技术”重点专项“大型海上风电机组及关键部件优化设计及批量化制造、安装调试与运行关键技术”		543,500.00		543,500.00		2018YFB1501300
小计	4,235,288.40	7,229,892.11	2,008,545.69	9,456,634.82		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2017年美国储能展50%提升国际化经营能力补贴	49,500.00	其他收益	深经贸信息合作字(2017)36号
2017英国展商务部补贴	58,949.00	其他收益	
2018年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助拨款	1,800.00	其他收益	
2018年深圳市第一批专利申请资助拨款	14,000.00	其他收益	
2019年度企业扩产增效扶持计划	1,000,000.00	其他收益	深工信电子字(2019)75号
电费资助	222,219.20	其他收益	
高性能大兆瓦风电装备绿色设计平台建设与集成应用项目	160,000.00	其他收益	
高压配电补贴	337,290.00	其他收益	
软件产品增值税即征即退	55,923,722.88	其他收益	
三林镇“十三五”期间财政专项扶持企业发展协议书	805,900.00	其他收益	浦财扶三林[2019]第00017号
深圳标准专项资金资助	180,000.00	其他收益	
深圳南山区工业和信息化局2019年二季度稳增长补助项目补贴	36,500.00	其他收益	
深圳市科技创新委员会关于2018年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示	4,032,000.00	其他收益	
深圳市南山区经济促进局2019年一季度稳增长资助项目补贴	53,700.00	其他收益	
深圳市商务局关于2017年度中央外经贸发展专项资金(提升国际化经营能力事项)第二十七至三十批项目公示的通知	34,285.00	其他收益	

生育补贴	143,344.46	其他收益	
稳岗补贴	127,314.43	其他收益	
新增“四上企业”奖励	100,000.00	营业外收入	
小计	63,280,524.97		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 68,555,101.79 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

##### 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
孚商能源科技(上海)有限公司	2019/4/30		100.00	购买
江苏环达新能源有限公司	2019/8/19		100.00	购买
平江安布雷拉能源管理有限公司	2019/8/13	1.00	100.00	购买
裕川新能源科技(上海)有限公司	2019/1/4		100.00	购买
晗星新能源科技(上海)有限公司	2019/4/16		100.00	购买
金湖金科洁源光伏发电有限公司	2019/12/27		100.00	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
孚商能源科技(上海)有限公司	2019/4/30	已经控制了被购买方的财务和经营政策,享有相应的收益并承担相应的风险		-580.00
江苏环达新能源有限公司	2019/8/19			0.29
平江安布雷拉能源管理有限公司	2019/8/13			
裕川新能源科技(上海)有限公司	2019/1/4			
晗星新能源科技(上海)有限公司	2019/4/16			
金湖金科洁源光伏发电有限公司	2019/12/27			

2. 合并成本及商誉

项 目	孚商能源科技（上海）有限公司	江苏环达新能源有限公司	平江安布雷拉能源管理有限公司	裕川新能源科技(上海)有限公司	裕川新能源科技(上海)有限公司	晗星新能源科技(上海)有限公司
合并成本						
现金			1.00			
合并成本合计			1.00			
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	49,650.00	0.05				
商誉			1.00			
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	49,650.00	0.05				

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

明细情况

项 目	孚商能源科技（上海）有限公司		江苏环达新能源有限公司		平江安布雷拉能源管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	49,650.00	49,650.00	0.05	0.05		
货币资金			0.05	0.05		
应收款项	49,650.00	49,650.00				
净资产	49,650.00	49,650.00	0.05	0.05		
减：少数股东权益						
取得的净资产	49,650.00	49,650.00	0.05	0.05		

（续上表）

项 目	裕川新能源科技(上海)有限公司	裕川新能源科技(上海)有限公司	晗星新能源科技(上海)有限公司
-----	-----------------	-----------------	-----------------

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产						
货币资金						
应收款项						
净资产						
减：少数股东权益						
取得的净资产						

## (二) 处置子公司

### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司 名称	股权处置 价款	股权处置 比例(%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的确 定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
合肥汉尧新 能源有限公 司		56.00	转让	2019/7/30	股权转让	-122.46
孚商能源科 技(上海) 有限公司		81.00	转让	2019/10/28	股权转让	-39,636.50
晗伏新能源 科技(上 海)有限公 司		55.00	转让	2019/11/11	股权转让	
谏伏新能源 科技(上 海)有限公 司		81.00	转让	2019/8/19	股权转让	
荆门莱伏新 能源有限公 司		81.00	转让	2019/10/29	股权转让	1,263.71
江苏环达新 能源有限公 司		81.00	转让	2019/10/23	股权转让	-0.33
平江安布雷 拉能源管理 有限公司		81.00	转让	2019/11/19	股权转让	
禹理新能源		81.00	转让	2019/11/11	股权转让	

科技(上海)有限公司						
晟伏新能源科技(上海)有限公司		70.00	转让	2019/2/1	股权转让	
晗川新能源科技(上海)有限公司		55.00	转让	2019/11/18	股权转让	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
合肥汉尧新能源有限公司	19.00				参照出售股权的交易价格来确定	
孚商能源科技(上海)有限公司	19.00	9,433.50	9,433.50		参照账面价值金额来确定	
晗伏新能源科技(上海)有限公司	15.00				参照出售股权的交易价格来确定	
晟伏新能源科技(上海)有限公司	19.00				参照出售股权的交易价格来确定	
荆门莱伏新能源有限公司	19.00				参照出售股权的交易价格来确定	
江苏环达新能源有限公司	19.00				参照出售股权的交易价格来确定	
平江安布雷拉能源管理有限公司	19.00				参照出售股权的交易价格来确定	
禹理新能源科技(上海)有限公司	19.00				参照出售股权的交易价格来确定	
晟伏新能源科技(上海)有限公司	30.00				参照出售股权的交易价格来确定	

晗川新能源科技(上海)有限公司	15.00				参照出售股权的交易价格来确定	
-----------------	-------	--	--	--	----------------	--

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
大连博禾能源有限公司	投资设立	2019/10/11	[注]	
深圳市禾望电控驱动技术有限公司	投资设立	2019/3/5	[注]	
射阳瑞禾电气有限公司	投资设立	2019/6/11	[注]	
东莞市禾望科技有限公司	投资设立	2019/12/23	[注]	
HOPEWIND ELECTRIC (HONG KONG) LIMITED	投资设立	2019/5/23	[注]	
沙洋孚晟光伏发电有限公司	投资设立	2019/11/21	[注]	
谷城县赢鑫风力发电有限公司	投资设立	2019/4/2	[注]	
益阳市资阳区晶盛新能源有限公司	投资设立	2019/4/3	[注]	
岳阳市云溪区晶伏新能源有限公司	投资设立	2019/4/28	[注]	
沁县孚安新能源科技有限公司	投资设立	2019/5/5	[注]	
东明县伏润新能源有限公司	投资设立	2019/3/21	[注]	
岳阳晶合乾盛新能源有限公司	投资设立	2019/6/28	[注]	
MARCO POLO SOLAR S. R. L.	投资设立	2019/3/22	[注]	
MARCO POLO SOLAR3 S. R. L.	投资设立	2019/3/22	[注]	

[注] 截至2019年12月31日，尚未实际出资，公司持有其100%股权。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
北安市禾望电气有限公司	注销	2019/7/5	482,163.04	
金寨金禾能源有限公司	注销	2019/12/26		
金寨禾望电气有限公司	注销	2019/12/26		
金寨博禾能源有限公司	注销	2019/12/26		
金寨嘉禾能源有限公司	注销	2019/12/26		
HopewindU. S. A., LLC	注销	2019/12/2		

镇宁力合风力发电有限公司	注销	2019/7/17		
金寨县孚禹电力有限公司	注销	2019/7/11		
周口鑫晟风力发电有限公司	注销	2019/4/19		
河南晟伏新能源科技有限公司	注销	2019/6/12		
河南华运新能源科技有限公司	注销	2019/2/22		
河南智晟新能源科技有限公司	注销	2019/2/22		
河南盛印新能源科技有限公司	注销	2019/2/22		
岳阳晶合乾盛新能源有限公司	注销	2019/11/18		
湖北省国电投上电赢伏风电开发有限公司	注销	2019/12/20		
金寨县孚舜新能源科技有限公司	注销	2019/7/11		
金寨县孚易新能源科技有限公司	注销	2019/7/11		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市禾望信息技术有限公司	深圳	深圳	软件业	100.00		设立
深圳市禾望科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
深圳市长昊机电有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
武威禾望新能源有限公司	武威	武威	制造业	100.00		购买
苏州禾望电气有限公司	苏州	苏州	制造业	100.00		设立
东莞禾望电气有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00		设立
盐城市禾望电气有限公司	盐城	盐城	制造业	100.00		设立
孚尧能源科技(上海)有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	51.00		收购
湖北孚尧绿色电力有限公司	湖北	武汉	科学研究和技术服务业		51.00	收购

孚尧电力工程设计(上海)有限公司	上海	上海	电力建设工程		51.00	收购
赢伏清洁能源科技(上海)有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业		51.00	收购
深圳市伏望科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
海安博润新能源有限公司	江苏省海安市	江苏省海安市	制造业	100.00		设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
孚尧能源科技(上海)有限公司	49.00%	16,190,310.15		93,214,868.97

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
孚尧能源科技(上海)有限公司	716,873,527.13	134,813,217.39	851,686,744.52	659,042,339.44	33,972.47	659,076,311.91

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
孚尧能源科技(上海)有限公司	505,497,309.18	48,259,576.42	553,756,885.60	394,756,294.55	61,366.45	394,817,661.00

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
孚尧能源科技(上海)有限公司	708,903,443.82	33,671,248.83	33,671,248.83	16,409,154.41

(续上表)

子公司名称	上期数[注]			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

孚尧能源科技(上海)有限公司	378,623,287.84	94,677,916.02	94,677,916.02	146,768,867.95
----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

[注]：上期数是指2018年8-12月的财务数据。

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南湘电能源工程科技有限公司	湖南	湘潭	制造业	40.00%		权益法核算
深圳市颐驰自动化有限公司	深圳市	深圳市	制造业	40.00%		权益法核算
宜昌市孚尧绿色电力有限公司	湖北省	宜昌市	制造业		20.00%	权益法核算
南京禾望新能源科技有限公司	江苏省	南京市	制造业		40.00%	权益法核算
合肥汉尧新能源有限公司	安徽省	合肥市	批发和零售业		19.00%	权益法核算

### 2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计		13,384,671.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		2,792,304.42
其他综合收益		
综合收益总额		2,792,304.42
联营企业		
投资账面价值合计	92,649,007.75	24,873,948.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	40,115.20	1,118,563.53
其他综合收益		
综合收益总额	40,115.20	1,118,563.53

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的39.18%(2018年12月31日:45.55%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取短期融资方式,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	19,900,000.00	19,906,500.00	19,906,500.00		
应付票据	473,809,010.62	473,809,010.62	473,809,010.62		

应付账款	716,611,711.57	716,611,711.57	716,611,711.57		
其他应付款	53,653,056.50	53,653,056.50	53,653,056.50		
长期应付款	158,000,000.00	158,000,000.00	104,000,000.00	54,000,000.00	
小计	1,421,973,778.69	1,421,980,278.69	1,367,980,278.69	54,000,000.00	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	239,966,738.66	239,966,738.66	239,966,738.66		
应付账款	419,147,123.91	419,147,123.91	419,147,123.91		
其他应付款	10,335,256.28	10,335,256.28	10,335,256.28		
长期应付款	258,000,000.00	258,000,000.00	100,000,000.00	158,000,000.00	
小计	927,449,118.85	927,449,118.85	769,449,118.85	158,000,000.00	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币19,900,000.00元(2018年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

## 九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		40,000,000.00	87,809,524.82	127,809,524.82
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,000,000.00	87,809,524.82	127,809,524.82
理财产品		40,000,000.00		40,000,000.00
业绩补偿			87,809,524.82	87,809,524.82
2. 其他权益工具投资			58,872,386.41	58,872,386.41

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

本公司采用持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，采用的估值技术和重要参数市价确定依据为年末净值。

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

本公司采用持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息进行估值，本公司采用持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资，采用成本法进行估值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	身份证号	住址	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
韩玉	62010219641016XXXX	深圳市南山区	20.20	20.20
盛小军	51010619730525XXXX	深圳市南山区	8.32	8.32
夏泉波	33022219781125XXXX	深圳市南山区	4.77	4.77
柳国英	42012219710324XXXX	深圳市南山区	3.69	3.69

注：韩玉、盛小军、夏泉波、柳国英于 2011 年 10 月 8 日签订了《股东一致行动协议》。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之在其他主体中的权益中说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中伏能源科技集团有限公司	控股子公司的少数股东
上海孚生国际贸易有限公司	董事陈博屹控制之企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 销售商品和提供劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宜昌市孚尧绿色电力有限公司	运维费	1,224,894.93	693,867.93
小 计		1,224,894.93	693,867.93

2) 采购商品和接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南中孚新能源有限公司[注]	咨询服务		872,641.49
小 计			872,641.49

[注]湖南中孚新能源有限公司于2019年1月完成股权转让,2019年度不属于关联方。

2. 关联方资金拆借

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	
拆入				
中伏能源科技集团有限公司	20,000,000.00	20,050,572.30		无息往来
宜昌市孚尧绿色电力有限公司	2,432,521.03			无息往来
合 计	22,432,521.03	20,050,572.30		

(续上表)

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息金额	
拆出				
宜昌市孚尧绿色电力有限公司	2,828,318.29	5,015,250.84		无息往来
合计	2,828,318.29	5,015,250.84		

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	8,987,609.89	8,343,245.39

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宜昌市孚尧绿色电力有限公司	636,161.80	31,808.09	585,500.00	29,275.00
小计		636,161.80	31,808.09	585,500.00	29,275.00
其他应收款	宜昌市孚尧绿色电力有限公司			2,186,932.55	109,346.63
	湖南中孚新能源有限公司[注]			1,868,900.00	93,445.00
小计				4,055,832.55	202,791.63

[注]湖南中孚新能源有限公司于2019年1月完成股权转让,2019年度不属于关联方。

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	宜昌市孚尧绿色电力有限公司		7,435,562.41
小计			7,435,562.41
其他应付款	宜昌市孚尧绿色电力有限公司	2,432,521.03	
	中伏能源科技集团有限公司		50,572.30
小计		2,432,521.03	50,572.30

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额[注]	21,220,000.00
公司期末发行在外的股票期权、限制性股票 行权价格的范围和合同剩余期限	公司授予的限制性股票价格为 3.49 元/股,授予的股票期权的行权价格为 6.98 元/股,公司期末发行在外的限制性股票、股票期权在授予日的 14 个月后、26 个月后和 38 个月后分三次解锁和行权,每次解锁和行权限制性股票、股票期权比例分别为 40%、30%和 30%。

[注]: 公司本期授予的各项权益工具总额详见附注五(一)29(2) 之说明。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

#### 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型)测算、授予日市场收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内的每个资产负债表日,根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等信息,修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,250,492.91
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	35,250,492.91

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

根据已签订的经营性租赁合同(以下均为房租),未来最低应支付租金汇总如下:

付款期限	合同最低付款额
1 年以内	13,918,928.81
1-2 年	9,969,604.57
2-3 年	4,790,835.44
合 计	28,679,368.82

公司房屋租赁合同期限主要为 5 年,到期后再进行续签,合同一般约定前 3 年价格,后 2 年价格双方再根据市场价格确定。由于 1 年以后,部分租赁合同价格尚未确定或租赁合同

到期，故出现后期租赁应付款低于前期款项的情形。

(二) 或有事项

本期不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

### 十三、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

疫情及相应的防控措施对公司电站系统集成业务的正常生产经营造成了一定的影响，本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

### 十四、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
债务抵消	3,396,600.00			

本公司、本公司之子公司禾望科技与湘潭电机股份有限公司（以下简称湘潭电机）签订债务抵消协议，抵消本公司应收湘潭电机的货款与抵消禾望科技应付湘潭电机的货款，不产生债务重组相关损益。

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	本期数	
	主营业务收入	主营业务成本
新能源电控业务	977,327,973.87	541,077,294.11
电站系统集成业务	708,903,443.82	547,476,419.89
其他	88,390,984.40	42,469,522.53
小 计	1,774,622,402.09	1,131,023,236.53

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 本公司于 2018 年 7 月 31 日披露了《关于涉及诉讼进展的公告》(2018-060)，公司已分别就与沈阳华创风能有限公司（以下简称沈阳华创）、宁夏华创风能有限公司（简称宁夏华创）、通辽华创风能有限公司（简称通辽华创）和青岛华创风能有限公司（简称青岛华创）拖欠原告禾望公司货款及质保金共 171,642,585.00 元，向青岛市北区人民法院、青岛市中级人民法院提起诉讼，法院于 2018 年 7 月 27 日受理。诉讼进展情况如下：

(1) 2020 年 1 月 1 日，公司收到山东省青岛市中级人民法院送达的《执行裁定书》（(2019)鲁 02 执 915 号），因通辽华创无可供执行的财产，山东省青岛市中级人民法院裁定终结本次执行程序。另，公司在首次起诉通辽华创的案件中，因公司与通辽华创签订的部分合同约定的管辖法院不在青岛市中级人民法院，故公司就与通辽华创在首次诉讼中未包含的买卖合同欠款金额对通辽华创提起诉讼，2020 年 2 月 11 日公司收到开鲁县人民法院关于该买卖合同纠纷一案的受理通知书。目前案件暂未开庭审理。

(2) 公司于 2019 年 12 月 19 日收到浙江省杭州市中级人民法院关于公司起诉宁夏华创、沈阳华创买卖合同纠纷案件的一审民事判决书，一审判决支持公司的诉讼请求。判令宁夏华创向原告支付货款 58,374,960.00 元及利息，公司起诉宁夏华创、沈阳华创买卖合同纠纷一案的判决生效后，宁夏华创和沈阳华创均未按判决指定的期间履行金钱给付义务，公司向沈阳华创的债务人华电山东物资有限公司（以下简称华电山东物资）提起债权人代位权诉讼，于 2020 年 4 月 23 日开庭审理，截止本报告披露日暂未判决。

(3) 公司起诉华电山东物资债权人代位权纠纷一案的二审判决生效后，因华电山东物资未按法院生效判决书的内容履行相应义务，公司向山东省济南市中级人民法院申请对华电山东物资强制执行并提交了《强制执行申请书》。华电山东物资在执行过程中向山东省济南市中级人民法院支付了款项。本公司于 2020 年 3 月 12 日收到 41,390,061.00 元

(4) 青岛市中级人民法院在对青岛华创的执行过程中，因青岛华创对中国电建集团核电工程有限公司（以下简称中国电建核电工程）享有到期债权，中国电建核电工程履行了其青岛华创的债务共计人民币 20,064,676.66 元，公司于 2019 年 11 月 27 日收到上述款项。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司持有宁夏华创、青岛华创、沈阳华创和通辽华创应收账款 15,161.83 万元，按扣除行使代位权诉讼预计可以收回的金额计提坏账准备 11,011.93 万元。

2. 2019 年 12 月 18 日，公司就华仪风能有限公司（以下简称华仪风能）拖欠本公司合

同款向乐清市人民法院提起诉讼，截至 2019 年 12 月 31 日，华仪风能欠付本公司货款质保金共计 29,574,966.84 元，上述案件法院已受理。公司期末挂账应收账款 29,574,966.84 元，按扣除预计可收回金额的余额计提坏账准备 20,574,966.84 元。

3. 本公司 2018 年 7 月 31 日收购孚尧能源 51% 股权，转让方及实际控制人做出业绩承诺，孚尧能源 2018、2019、2020 年实现的经具有证券期货从业资格的审计机构审计后的净利润，在扣除非经常性损益后归属于母公司净利润分别不低于人民币 1 亿元、1.4 亿元、1.7 亿元。若孚尧能源截至上述各期期末实际净利润低于承诺净利润，则在当期《专项审核报告》出具之日起 30 日内，转让方应以现金或股份方式向受让方进行补偿。若某一年度孚尧能源截至当期期末上述累计实际净利润低于累计承诺净利润但不低于累计承诺净利润的 80%，则当年出让方无需向受让方补偿，当年应补偿金额累积至下一需要补偿的年度计算。孚尧能源截至 2019 年 12 月 31 日累计实际扣除非经常性损益的归属于母公司净利润 15,176.00 万元，低于累计承诺净利润的 80%，则转让方应当对本公司进行补偿，本期应补偿金额为 8,780.95 万元。另根据合约，本公司尚未向转让方支付股权转让款 1.58 亿元挂账长期应付款。

4. 公司全资子公司深圳市伏望科技有限公司（以下简称深圳伏望）拟以 10,482.30 万元分别收购陈红卫、张清合计持有的北京欧伏电气设备有限公司 36.44% 股权，拟以 3,367.1870 万元收购柯立军持有的欧伏电气股份有限公司（以下简称欧伏电气）589.70 万股的股份，拟以 915.8840 万元收购嘉兴兆勤昌瑞投资合伙企业(有限合伙)持有的欧伏电气 160.40 万股的股份，拟以 172.4420 万元收购首创证券有限责任公司持有的欧伏电气 30.20 万股的股份，拟以 57.10 万元收购世纪证券有限责任公司持有的欧伏电气 10.00 万股的股份。公司通过子公司深圳伏望直接和间接持有欧伏电气 30% 的股权，截至 2019 年 12 月 31 日，公司支付了股权转让款 63,895,310.00 元列报于其他非流动资产，于 2020 年 3 月完成了工商变更登记，公司董事长韩玉担任欧伏电气的董事会成员。

5. 2019 年 11 月 20 日，公司召开 2019 年第八次临时董事会会议和 2019 年第五次临时监事会会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。根据公司《2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，由于原限制性股票激励对象中 10 人因个人原因已离职，已不符合公司本激励计划中有关激励对象的规定。公司董事会审议决定取消上述激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 225,000 股，回购价格为 3.4750 元/股。本次回购后变更后的注册资本为人民币 430,665,000.00 元，并由天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 2 月 28 日出具《验

资报告》(天健验〔2020〕7-22号)。

6. 公司于2018年11月30日召开2018年第九次临时董事会会议,会议通过《关于公司参与竞拍深圳智能制造中心土地使用权并拟设立项目公司的议案》,同意公司拟与深圳市福科产业运营管理有限公司(以下简称深圳福科)、深圳天源迪科信息技术股份有限公司(以下简称天源迪科)、深圳市索菱实业股份有限公司(以下简称索菱实业)联合竞拍标的为福田区梅林街道(宗地代码:440304001005GB00100)的土地使用权,公司项目权益比例为20.00%,公司投资总额不超过31,000.00万元,其中土地费等不超过15,000.00万元,开发建设费等不超过16,000.00万元。公司于2019年12月25日签署了联合竞拍地块的《成交确认书》,2020年1月14日,公司与深圳福科、天源迪科、诺德投资股份有限公司签署了《合作开发协议》。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	290,982,232.62	20.69	240,483,272.62	82.65	50,498,960.00
按组合计提坏账准备	1,115,297,482.33	79.31	144,298,481.50	12.94	970,999,000.83
合 计	1,406,279,714.95	100.00	384,781,754.12	27.36	1,021,497,960.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	273,331,240.78	23.20	232,580,760.78	85.09	40,750,480.00
按组合计提坏账准备	904,976,822.87	76.80	108,093,688.77	11.94	796,883,134.10
合 计	1,178,308,063.65	100.00	340,674,449.55	28.91	837,633,614.10

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

			(%)	
华仪风能有限公司	29,574,966.84	20,574,966.84	69.57	债务人已处于经营异常状态
南京中人能源科技有限公司	6,318,840.00	6,318,840.00	100.00	债务人已处于经营异常状态，且结合债务人财务状况判断债务人无还款能力
泗阳中人能源科技有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	100.00	债务人已处于停业状态，且结合债务人财务状况判断债务人无还款能力
成都德能科技有限公司	10,641,144.30	10,641,144.30	100.00	债务人已处于停业状态，且结合债务人财务状况判断债务人无还款能力
大连国通电气有限公司	43,010,979.00	43,010,979.00	100.00	债务人已申请破产
保定天威风电科技有限公司	12,080,000.00	12,080,000.00	100.00	债务人已申请破产
东方电气新能源设备(杭州)有限公司	34,838,052.48	34,838,052.48	100.00	债务人已申请破产
宁夏华创风能有限公司	64,871,800.00	110,119,290.00	72.63	停止营业，按照扣除行使代位权诉讼预计可以收回的金额之后的余额全部计提
青岛华创风能有限公司	22,127,700.00			
沈阳华创风能有限公司	11,398,550.00			
通辽华创风能有限公司	53,220,200.00			
小 计	290,982,232.62	240,483,272.62	82.65	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	354,382,114.29		
小 计	354,382,114.29		

4) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含,下同)	367,642,022.20	18,382,101.11	5.00
1-2 年	156,597,299.12	15,659,729.91	10.00
2-3 年	128,987,354.40	38,696,206.32	30.00
3-4 年	63,579,728.33	31,789,864.17	50.00
4-5 年	21,691,919.99	17,353,535.99	80.00
5 年以上	22,417,044.00	22,417,044.00	100.00
小 计	760,915,368.04	144,298,481.50	18.96

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	731,090,231.49
1-2年	184,007,570.96
2-3年	225,091,194.40
3-4年	131,869,678.33
4-5年	43,040,322.47
5年以上	91,180,717.30
小 计	1,406,279,714.95

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	232,580,760.78	28,675,326.84			20,772,815.00			240,483,272.62
按组合计提坏账准备	108,093,688.77	36,204,792.73						144,298,481.50
小 计	340,674,449.55	64,880,119.57			20,772,815.00			384,781,754.12

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
青岛华创风能有限公司	18,457,205.00	银行存款
沈阳华创风能有限公司	2,315,610.00	银行存款
小 计	20,772,815.00	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 767,636,090.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.59%，相应计提的坏账准备合计数为 157,177,425.91 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	203,710,779.54	100.00	1,964,589.30	0.96	201,746,190.24

其中：其他应收款	203,710,779.54	100.00	1,964,589.30	0.96	201,746,190.24
合 计	203,710,779.54	100.00	1,964,589.30	0.96	201,746,190.24

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	68,408,321.25	100.00	3,773,469.01	5.52	64,634,852.24
应收股利	3,000,000.00	4.39			3,000,000.00
其他应收款	65,408,321.25	95.61	3,773,469.01	5.77	61,634,852.24
合 计	68,408,321.25	100.00	3,773,469.01	5.52	64,634,852.24

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来	198,403,831.45		
账龄组合	5,306,948.09	1,964,589.30	37.02
其中：1年以内	1,775,856.73	88,792.84	5.00
1-2年	100,364.52	10,036.45	10.00
2-3年	1,499,398.42	449,819.53	30.00
3-4年	530,440.00	265,220.00	50.00
4-5年	1,250,839.71	1,000,671.77	80.00
5年以上	150,048.71	150,048.71	100.00
小 计	203,710,779.54	1,964,589.30	0.96

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	157,392,214.92
1-2年	26,657,327.44
2-3年	14,244,471.57
3-4年	4,015,877.19
4-5年	1,250,839.71
5年以上	150,048.71
小 计	203,710,779.54

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	360,606.32	258,639.84	3,154,222.85	3,773,469.01
期初数在本期				
--转入第二阶段	-5,018.23	5,018.23		
--转入第三阶段		-149,939.84	149,939.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-266,795.25	-103,681.78	-1,438,402.68	-1,808,879.71
期末数	88,792.84	10,036.45	1,865,760.01	1,964,589.30

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利		3,000,000.00
关联方款项	198,403,831.45	46,653,136.67
往来款	1,401,000.00	8,401,000.00
押金保证金	3,084,179.07	9,648,546.78
应收暂付款	723,529.02	705,637.80
员工备用金及其他	98,240.00	
合 计	203,710,779.54	68,408,321.25

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
深圳市禾望信息技术有限公司		3,000,000.00
小 计		3,000,000.00

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 169,754,715.52 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 83.33%，相应计提的坏账准备合计数为 0.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	813,373,273.88	38,802,730.62	774,570,543.26

对联营企业投资	17,384,427.29		17,384,427.29
合 计	830,757,701.17	38,802,730.62	791,954,970.55

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	706,311,006.48		706,311,006.48
对联营企业投资	18,450,903.88		18,450,903.88
合 计	724,761,910.36		724,761,910.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
深圳市禾望科技有限公司	100,000,000.00	1,334,760.79		101,334,760.79		
深圳市长昊机电有限公司	4,000,000.00	794,098.19		4,794,098.19		
深圳市禾望信息技术有限公司	2,000,000.00	700,615.05		2,700,615.05		
北安市禾望电气有限公司	1,440,000.00		1,440,000.00			
Hopewind U.S.A.,LLC	635,050.00		635,050.00			
武威禾望新能源有限公司	8,729,956.48			8,729,956.48		
盐城市禾望电气有限公司	30,000,000.00	337,914.13		30,337,914.13		
深圳市禾望金阳技术有限公司	1,506,000.00			1,506,000.00		
孚尧能源科技(上海)有限公司	408,000,000.00			408,000,000.00	38,802,730.62	38,802,730.62
苏州禾望电气有限公司	150,000,000.00	339,027.65		150,339,027.65		
北京博禾信息技术有限公司		495,735.94		495,735.94		
东莞禾望电气有限公司		100,135,165.65		100,135,165.65		
深圳市伏望科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	706,311,006.48	109,137,317.40	2,075,050.00	813,373,273.88	38,802,730.62	38,802,730.62

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
湖南湘电能源工程科技有限公司	13,899,059.27			-1,013,493.62	
深圳市颐驰自动化有限公司	4,551,844.61			-487,926.91	
合 计	18,450,903.88			-1,501,420.53	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南湘电能源工程科技有限公司	434,943.94				13,320,509.59	
深圳市颐驰自动化有限公司					4,063,917.70	
合 计	434,943.94				17,384,427.29	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	950,970,333.36	452,489,140.48	635,572,404.24	297,518,586.84
其他业务收入	5,831,536.09	2,113.71	17,732,454.04	60,822.69
合 计	956,801,869.45	452,491,254.19	653,304,858.28	297,579,409.53

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	21,705,838.45	20,365,400.16
职工薪酬	80,003,081.58	70,853,799.39
办公费	5,750,601.28	5,177,720.08
租赁费	3,814,260.10	4,253,267.28
折旧摊销	6,107,546.87	5,243,466.18
加工维修费	1,362,082.98	1,001,023.29
认证及技术服务费	15,007,612.57	6,648,253.06

其他	178,375.43	1,094,786.33
合计	133,929,399.26	114,637,715.77

### 3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,068,699.00	10,107,245.77
权益法核算的长期股权投资收益	-1,501,420.53	159,559.04
成本法核算的长期股权投资收益		3,000,000.00
理财产品的投资收益	8,733,474.69	18,883,908.70
合计	6,163,355.16	32,150,713.51

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项目	金额	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	-13,813,255.40	
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(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)	12,631,378.91	
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	49,650.05	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	101,667,131.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,772,815.00	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,164,313.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	839,048.07	
小 计	124,311,080.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,378,097.62	
少数股东权益影响额(税后)	-5,261,009.15	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	128,193,992.52	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.74	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.55	-0.15	-0.15

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	66,340,512.43

非经常性损益	B	128,193,992.52	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-61,853,480.09	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,378,228,180.67	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,463,350.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	权益法核算引起其他权益变动	I1	434,943.94
	增减净资产次月起至报告期期末的累计平均月数	J1	6
	股份支付	I2	35,250,492.91
	增减净资产次月起至报告期期末的累计平均月数	J2	5
	其他综合收益	I3	912.42
	增减净资产次月起至报告期期末的累计平均月数	J3	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	2,422,533,782.94	
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.74%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-2.55%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	66,340,512.43
非经常性损益	B	128,193,992.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-61,853,480.09
期初股份总数	D	420,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	420,000,000.00
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	M	155,360.88
基本每股收益	$N=(A-M)/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$O=(C-M)/L$	-0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	66,340,512.43
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	66,340,512.43
非经常性损益	D	128,193,992.52
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	-61,853,480.09
发行在外的普通股加权平均数	F	420,000,000.00
限制性股票、股份期权等增加的普通股加权平均数	G	5,184,347.69
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	425,184,347.69
稀释每股收益	$M=C/H$	0.16
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	-0.15

深圳市禾望电气股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日