

北京双杰电气股份有限公司
2019 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层 邮编：100037

电话：(010) 68364878 传真：(010) 68364875

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并及母公司股东权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复

印件

4. 注册会计师执业证书复印件

审计报告

中兴华审字（2020）第 011151 号

北京双杰电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京双杰电气股份有限公司（以下简称“双杰电气公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于双杰电气公司，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注四、25 和附注六、36 所述，双杰电气公司主要从事环网柜、箱式变电站、柱上开关、高低压成套开关柜、变压器的研发、生产与销售，2019 年度主营业务收入为 169,467.83 万元。由于收入占比较大，因此我们将收入作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对双杰电气公司收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的内部控制制度并对关键控制点进行测试，以评价内部控制的设计是否合理以及是否有效运行；

（2）了解经营核算模式及收入的确认方法，通过抽样检查销售合同、销售订单、销售出库单、送货清单、验收单等，确认收入的真实性；

- (3) 实施截止性测试，检查是否存在跨期收入；
- (4) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额；
- (5) 进行月度毛利率分析、重要产品毛利率分析、上年同期比较分析。

(二) 存货跌价准备

1、事项描述

如财务报表附注四、11 和附注六、7 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，子公司天津东皋膜存货余额 11,573.54 万元，存货跌价准备余额 10,746.83 万元，本期计提存货跌价准备 6,891.14 万元。存货的可变现净值的确定与管理层对存货的持有目的相关，并涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将存货的减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备的计提实施的主要审计程序如下：

- (1) 了解、评价并测试了存货管理和与计提存货跌价准备流程相关的内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 检查年末存货的数量、状况；获取存货跌价准备测试表；
- (3) 与公司管理层进行沟通，获取东皋膜董事会及股东会决议；
- (4) 利用外部估值专家的工作，评价了外部专家的客观性、专业资质和胜任能力，获取第三方评估机构资产评估报告，对外部估值专家减值测试中的关键假设进行了复核，以评价减值测试方法和相关假设的合理性。
- (5) 检查存货跌价准备披露的准确性和充分性。

(三) 长期资产减值

1、事项描述

如财务报表附注四、20，附注六、10、附注六、11 及附注六、12 等所述，子公司天津东皋膜截至 2019 年 12 月 31 日，固定资产原值 36,981.28 万元，固定资产减值准备余额 13,882.46 万元，本期计提固定资产减值损失 13,882.46 万元；在建工程余额 30,096.25 万元，在建工程减值准备余额 28,828.17 万元，本期计提在建工程减值损失 28,828.17 万元；无形资产原值 12,277.19 万元，无形资产减值准备余额 7,148.84 万元，本期计提无形资产减值损失 7,148.84 万元。长期资产的可变现净值的确定与管理层对长期资产的持有目的相关，并涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将长期资产的减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对长期资产的减值测试执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评估管理层对固定资产、在建工程及无形资产减值相关的内部控制的设计，对关键控制环节进行测试，确认内控制度执行的有效性；
- (2) 与公司管理层进行沟通，获取东皋膜董事会及股东会决议；
- (3) 复核存在减值迹象的固定资产、在建工程及无形资产的可回收金额；

(4) 利用外部估值专家的工作，评价了外部专家的客观性、专业资质和胜任能力，获取第三方评估机构资产评估报告，对外部估值专家减值测试中的关键假设进行了复核，以评价减值测试方法和相关假设的合理性。

(5) 检查固定资产、在建工程及无形资产减值披露的准确性和充分性。

(四) 商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注四、20 及附注六、14 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，与子公司天津东皋膜相关的商誉账面余额 31,233.22 万元，商誉减值准备余额 31,233.22 万元，本期计提商誉减值损失 29,802.16 万元。因市场竞争激烈及自身生产线稳定性不达预期等原因，经天津东皋膜董事会研究决定停产，本次对商誉资产组可收回金额根据资产未来最可能的处置方式确定其公允价值，扣除处置费用后的净额确定可回收金额。通过先对不含商誉部分的资产组进行减值测试，经测算，其可回收金额低于账面价值，不包含商誉的资产组存在减值，对应的商誉为零。由于对商誉账面价值的评估涉及大量的管理层判断和估计，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对双杰电气公司商誉的减值测试执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解商誉减值测试的流程并评价其内部控制；
- (2) 与管理层讨论并复核管理层确定商誉价值的合理性；
- (3) 利用外部估值专家的工作，评价了外部专家的客观性、专业资质和胜任能力，获取第三方评估机构资产评估报告；
- (4) 检查管理层于 2019 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

四、其他信息

双杰电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括双杰电气公司 2019 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，管理层负责评估双杰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，除非管理层计划清算双杰电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双杰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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

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

（3）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。

（4）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，就可能对双杰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双杰电气公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就双杰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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2020年4月27日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京双杰电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六、1	511,292,509.11	567,192,138.89	567,192,138.89
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	6,350,792.92	17,423,895.46	16,540,690.85
应收账款	六、3	1,050,172,991.13	1,281,717,442.97	1,279,017,442.97
应收款项融资	六、4	46,882,263.94	11,689,682.68	
预付款项	六、5	3,376,766.61	7,948,092.66	7,948,092.66
其他应收款	六、6	73,640,156.31	61,976,402.35	61,976,402.35
存货	六、7	348,290,509.56	496,251,027.66	496,251,027.66
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	32,567,330.61	68,351,319.59	68,351,319.59
流动资产合计		2,072,573,320.19	2,512,550,002.26	2,497,277,114.97
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、9	5,075,179.29	5,004,606.83	5,004,606.83
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、10	364,635,517.97	541,280,459.77	541,280,459.77
在建工程	六、11	102,026,227.57	260,357,024.92	260,357,024.92
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、12	180,689,638.21	197,163,632.50	197,163,632.50
开发支出	六、13	19,097,959.06	28,169,135.91	28,169,135.91
商誉	六、14	31,660,944.40	329,682,593.65	329,682,593.65
长期待摊费用	六、15	4,044,490.15	9,223,066.71	9,223,066.71
递延所得税资产	六、16	24,814,616.15	52,826,123.40	52,624,815.45
其他非流动资产	六、17	63,982,482.92	37,323,478.86	37,323,478.86
非流动资产合计		796,027,055.72	1,461,030,122.55	1,460,828,814.60
资产总计		2,868,600,375.91	3,973,580,124.81	3,958,105,929.57

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：北京双杰电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	六、18	449,944,000.00	425,767,408.00	425,767,408.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、19	277,060,540.46	173,850,000.00	173,850,000.00
应付账款	六、20	779,167,106.96	965,771,449.67	948,685,412.87
预收款项	六、21	24,648,454.28	21,856,888.54	21,856,888.54
应付职工薪酬	六、22	16,718,503.97	11,387,464.31	11,387,464.31
应交税费	六、23	11,373,210.27	30,059,120.75	30,059,120.75
其他应付款	六、24	113,592,797.38	87,376,909.00	87,376,909.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、25	83,753,215.80	219,422,004.39	219,422,004.39
其他流动负债	六、26	3,526,038.02	1,995,673.41	1,995,673.41
流动负债合计		1,759,783,867.14	1,937,486,918.07	1,920,400,881.27
非流动负债：				
长期借款	六、27	135,093,600.00	195,193,600.00	195,193,600.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、28	166,302,701.52	39,392,069.08	39,392,069.08
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、29	44,611,318.30	45,060,111.46	45,060,111.46
递延所得税负债	六、16	7,234,399.46	38,872,212.25	38,872,212.25
其他非流动负债				
非流动负债合计		353,242,019.28	318,517,992.79	318,517,992.79
负债合计		2,113,025,886.42	2,256,004,910.86	2,238,918,874.06
股东权益：				
股本	六、30	585,720,642.00	585,894,522.00	585,894,522.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、31	315,656,586.64	301,956,851.62	301,956,851.62
减：库存股	六、32		29,472,813.77	29,472,813.77
其他综合收益				
专项储备	六、33	448,302.20	635,908.37	635,908.37
盈余公积	六、34	48,344,204.89	48,344,204.89	48,385,917.18
未分配利润	六、35	-98,219,961.65	545,522,172.37	546,644,377.69
归属于母公司股东权益合计		851,949,774.08	1,452,880,845.48	1,454,044,763.09
少数股东权益		-96,375,284.59	264,694,368.47	265,142,292.42
股东权益合计		755,574,489.49	1,717,575,213.95	1,719,187,055.51
负债和股东权益总计		2,868,600,375.91	3,973,580,124.81	3,958,105,929.57

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019 年度

编制单位：北京双杰电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,701,250,776.83	1,905,146,834.59
其中：营业收入	六、36	1,701,250,776.83	1,905,146,834.59
二、营业总成本		1,728,006,907.79	1,811,905,973.00
其中：营业成本	六、36	1,291,593,568.82	1,396,575,834.31
税金及附加	六、37	11,845,697.19	12,224,412.02
销售费用	六、38	180,082,587.65	192,175,188.29
管理费用	六、39	111,762,654.75	101,636,905.82
研发费用	六、40	92,983,385.67	80,606,369.53
财务费用	六、41	39,739,013.71	28,687,263.03
其中：利息费用		42,422,123.19	32,195,537.02
利息收入		2,999,619.80	4,203,680.18
加：其他收益	六、42	7,072,492.35	12,110,542.53
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	2,021,082.74	131,290,143.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		70,572.46	-1,217,162.51
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-17,313,541.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-930,999,950.97	-51,048,101.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-208,554.09	-273,155.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-966,184,602.81	185,320,289.85
加：营业外收入	六、47	796,051.65	439,745.94
减：营业外支出	六、48	1,795,391.76	445,036.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-967,183,942.92	185,314,998.82
减：所得税费用	六、49	6,389,332.94	20,950,931.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-973,573,275.86	164,364,067.45
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-973,573,275.86	164,364,067.45
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-629,097,917.37	188,695,825.75
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-344,475,358.49	-24,331,758.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（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			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		-973,573,275.86	164,364,067.45
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-629,097,917.37	188,695,825.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-344,475,358.49	-24,331,758.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.0739	0.3246
（二）稀释每股收益		-1.0739	0.3240

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019 年度

编制单位：北京双杰电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,773,922,316.77	1,649,663,626.34
收到的税费返还		19,985,698.97	12,007,551.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	188,842,173.04	159,214,066.78
经营活动现金流入小计		1,982,750,188.78	1,820,885,244.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,022,848,995.44	1,103,517,810.78
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		197,139,070.20	176,417,326.75
支付的各项税费		123,638,272.40	112,721,050.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	326,686,130.32	373,915,390.52
经营活动现金流出小计		1,670,312,468.36	1,766,571,578.34
经营活动产生的现金流量净额		312,437,720.42	54,313,666.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		399,268.97	690,048.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			65,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、50	858,397,445.59	1,426,236,404.69
投资活动现金流入小计		858,796,714.56	1,426,991,452.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,748,973.53	83,157,486.43
投资支付的现金		2,140,857.00	4,221,025.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,050,000.00	8,543,212.75
支付其他与投资活动有关的现金	六、50	851,649,063.90	1,429,640,000.00
投资活动现金流出小计		1,098,588,894.43	1,525,561,724.51
投资活动产生的现金流量净额		-239,792,179.87	-98,570,271.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,050,000.00	84,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		349,300,000.00	581,255,932.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	290,494,284.40	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		640,844,284.40	641,339,932.00
偿还债务支付的现金		519,158,336.00	345,799,867.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,036,142.97	53,965,362.91
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	六、50	180,011,281.93	147,704,294.14
筹资活动现金流出小计		744,205,760.90	547,469,524.19
筹资活动产生的现金流量净额		-103,361,476.50	93,870,407.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-406,934.46	3,100,453.08
五、现金及现金等价物净增加额		-31,122,870.41	52,714,255.17
加：期初现金及现金等价物余额		465,591,432.42	412,877,177.25
六、期末现金及现金等价物余额		434,468,562.01	465,591,432.42

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位：北京双杰电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	585,894,522.00				301,956,851.62	29,472,813.77		635,908.37	48,385,917.18	546,644,377.69	1,454,044,763.09	265,142,292.42	1,719,187,055.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他								-41,712.29	-1,122,205.32	-1,163,917.61	-447,923.95	-1,611,841.56	
二、本年初余额	585,894,522.00				301,956,851.62	29,472,813.77		635,908.37	48,344,204.89	545,522,172.37	1,452,880,845.48	264,694,368.47	1,717,575,213.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-173,880.00				13,699,735.02	-29,472,813.77		-187,606.17		-643,742,134.02	-600,931,071.40	-361,069,653.06	-962,000,724.46
（一）综合收益总额										-629,097,917.37	-629,097,917.37	-344,475,358.49	-973,573,275.86
（二）股东投入和减少资本	-173,880.00				13,699,735.02	-29,321,952.17					42,847,807.19	-16,497,939.08	26,349,868.11
1、股东投入的普通股	-173,880.00				-657,347.06	-831,227.06						-2,140,857.00	-2,140,857.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额						-28,490,725.11					28,490,725.11		28,490,725.11
4、其他					14,357,082.08						14,357,082.08	-14,357,082.08	
（三）利润分配						-150,861.60				-14,644,216.65	-14,493,355.05		-14,493,355.05
1、提取盈余公积									-	-			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配						-150,861.60				-14,644,216.65	-14,493,355.05		-14,493,355.05
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								-187,606.17			-187,606.17	-96,355.49	-283,961.66
1、本期提取								581,207.12			581,207.12	12,861.17	594,068.29
2、本期使用								768,813.29			768,813.29	109,216.66	878,029.95
（六）其他													
四、本年年末余额	585,720,642.00				315,656,586.64			448,302.20	48,344,204.89	-98,219,961.65	851,949,774.08	-96,375,284.59	755,574,489.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：北京双杰电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	325,529,157.00				559,941,446.62	46,600,400.00		687,084.57	41,420,828.75	384,443,457.79	1,265,421,574.73	39,629,974.11	1,305,051,548.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	325,529,157.00				559,941,446.62	46,600,400.00		687,084.57	41,420,828.75	384,443,457.79	1,265,421,574.73	39,629,974.11	1,305,051,548.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	260,365,365.00				-257,984,595.00	-17,127,586.23		-51,176.20	6,965,088.43	162,200,919.90	188,623,188.36	225,512,318.31	414,135,506.67
（一）综合收益总额										188,695,825.75	188,695,825.75	-24,331,758.30	164,364,067.45
（二）股东投入和减少资本	-32,200.00				2,412,970.00	-16,768,234.23					19,149,004.23	249,866,009.27	269,015,013.50
1、股东投入的普通股	-32,200.00				-247,030.00	5,336,380.00					-5,615,610.00	60,000.00	-5,555,610.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					2,660,000.00	-22,104,614.23					24,764,614.23		24,764,614.23
4、其他												249,806,009.27	249,806,009.27
（三）利润分配						-359,352.00			6,965,088.43	-26,494,905.85	-19,170,465.42		-19,170,465.42
1、提取盈余公积									6,965,088.43	-6,965,088.43			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配						-359,352.00				-19,529,817.42	-19,170,465.42		-19,170,465.42
4、其他													
（四）股东权益内部结转	260,397,565.00				-260,397,565.00								
1、资本公积转增股本	260,397,565.00				-260,397,565.00								
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								-51,176.20			-51,176.20	-21,932.66	-73,108.86
1、本期提取								687,671.90			687,671.90	294,716.53	982,388.43
2、本期使用								738,848.10			738,848.10	316,649.19	1,055,497.29
（六）其他													
四、本年年末余额	585,894,522.00				301,956,851.62	29,472,813.77		635,908.37	48,385,917.18	546,644,377.69	1,454,044,763.09	265,142,292.42	1,719,187,055.51

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京双杰电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		201,124,826.07	355,710,865.74	355,710,865.74
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	十三、1	5,671,342.92	13,151,730.14	14,343,008.17
应收账款	十三、2	898,681,170.70	1,039,944,643.36	1,039,944,643.36
应收款项融资		41,098,329.07	9,492,000.00	
预付款项		194,565.53	1,122,713.07	1,122,713.07
其他应收款	十三、3	236,620,372.43	250,389,038.62	247,811,213.63
存货		178,117,592.63	261,647,352.36	261,647,352.36
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		6,479,858.07		
流动资产合计		1,567,988,057.42	1,931,458,343.29	1,920,579,796.33
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、4	276,343,617.80	676,610,472.41	676,610,472.41
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		138,152,990.57	147,742,698.22	147,742,698.22
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		56,910,312.00	46,126,279.73	46,126,279.73
开发支出		19,097,959.06	26,291,544.31	26,291,544.31
商誉				
长期待摊费用		151,401.50	629,439.11	629,439.11
递延所得税资产		18,442,702.39	15,108,968.00	15,035,358.08
其他非流动资产		1,055,396.28	1,942,864.28	1,942,864.28
非流动资产合计		510,154,379.60	914,452,266.06	914,378,656.14
资产总计		2,078,142,437.02	2,845,910,609.35	2,834,958,452.47

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：北京双杰电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款		135,744,000.00	290,767,408.00	290,767,408.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		395,560,540.46	162,850,000.00	162,850,000.00
应付账款		746,516,351.51	849,217,571.83	844,878,292.09
预收款项		10,565,292.30	10,459,340.00	10,459,340.00
应付职工薪酬		6,226,541.83	5,791,400.00	5,791,400.00
应交税费		8,414,382.63	26,008,492.85	26,008,492.85
其他应付款		57,285,226.62	111,859,814.08	104,829,814.08
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		58,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		1,418,312,335.35	1,505,954,026.76	1,494,584,747.02
非流动负债：				
长期借款		123,000,000.00	181,000,000.00	181,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		5,448,275.84	5,862,068.96	5,862,068.96
递延所得税负债		3,450,000.00		
其他非流动负债				
非流动负债合计		131,898,275.84	186,862,068.96	186,862,068.96
负债合计		1,550,210,611.19	1,692,816,095.72	1,681,446,815.98
股东权益：				
股本		585,720,642.00	585,894,522.00	585,894,522.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		301,299,504.56	301,956,851.62	301,956,851.62
减：库存股			29,472,813.77	29,472,813.77
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		48,344,204.89	48,344,204.89	48,385,917.18
未分配利润		-407,432,525.62	246,371,748.89	246,747,159.46
股东权益合计		527,931,825.83	1,153,094,513.63	1,153,511,636.49
负债和股东权益总计		2,078,142,437.02	2,845,910,609.35	2,834,958,452.47

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019 年度

编制单位：北京双杰电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、5	1,267,853,361.61	1,488,685,588.49
减：营业成本	十三、5	1,070,398,079.66	1,172,868,583.25
税金及附加		6,665,491.24	6,585,516.27
销售费用		126,200,816.35	134,478,179.66
管理费用		31,227,961.10	33,828,845.92
研发费用		34,435,825.39	32,459,207.07
财务费用		2,524,163.95	9,862,209.94
其中：利息费用		22,438,458.41	21,293,182.13
利息收入		20,113,331.18	11,843,476.44
加：其他收益		4,267,417.22	1,099,623.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	1,008,783.58	-325,237.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-35,626.92	-1,087,181.62
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-223,759,233.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-441,372,084.69	-19,566,078.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,999,654.33	20,116.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-640,454,439.60	79,831,470.05
加：营业外收入		225,051.60	653.52
减：营业外支出		0.04	148,351.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-640,229,388.04	79,683,771.88
减：所得税费用		-1,069,330.18	10,032,887.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-639,160,057.86	69,650,884.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-639,160,057.86	69,650,884.34
（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			
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			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-639,160,057.86	69,650,884.34

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019 年度

编制单位：北京双杰电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,340,166,350.20	1,266,381,824.62
收到的税费返还		3,242,456.53	3,275,897.45
收到其他与经营活动有关的现金		305,838,853.39	186,396,154.67
经营活动现金流入小计		1,649,247,660.12	1,456,053,876.74
购买商品、接受劳务支付的现金		679,575,977.19	980,466,685.69
支付给职工以及为职工支付的现金		92,620,999.71	86,315,542.47
支付的各项税费		74,382,684.42	56,004,985.70
支付其他与经营活动有关的现金		388,038,092.82	251,205,554.79
经营活动现金流出小计		1,234,617,754.14	1,373,992,768.65
经营活动产生的现金流量净额		414,629,905.98	82,061,108.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,725,610.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,894.68	670,746.05
收到其他与投资活动有关的现金		564,992,920.39	1,088,989,430.39
投资活动现金流入小计		565,065,815.07	1,091,385,787.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,268,022.08	32,614,557.08
投资支付的现金		18,140,857.00	74,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		812,997,938.93	1,226,996,972.99
投资活动现金流出小计		847,406,818.01	1,333,611,530.07
投资活动产生的现金流量净额		-282,341,002.94	-242,225,743.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		110,000,000.00	361,062,332.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,012.18	
筹资活动现金流入小计		111,000,012.18	361,062,332.00
偿还债务支付的现金		313,258,336.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,968,092.02	39,617,656.10
支付其他与筹资活动有关的现金		1,839,186.74	270,026.03
筹资活动现金流出小计		352,065,614.76	189,887,682.13
筹资活动产生的现金流量净额		-241,065,602.58	171,174,649.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-406,941.03	3,100,433.97
五、现金及现金等价物净增加额		-109,183,640.57	14,110,448.88
加：期初现金及现金等价物余额		275,124,469.56	261,014,020.68
六、期末现金及现金等价物余额		165,940,828.99	275,124,469.56

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2019 年度

编制单位：北京双杰电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	585,894,522.00				301,956,851.62	29,472,813.77			48,385,917.18	246,747,159.46	1,153,511,636.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他								-41,712.29	-375,410.57	-417,122.86	
二、本年初余额	585,894,522.00				301,956,851.62	29,472,813.77			48,344,204.89	246,371,748.89	1,153,094,513.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-173,880.00				-657,347.06	-29,472,813.77				-653,804,274.51	-625,162,687.80
（一）综合收益总额										-639,160,057.86	-639,160,057.86
（二）股东投入和减少资本	-173,880.00				-657,347.06	-29,472,813.77					28,641,586.71
1、股东投入的普通股	-173,880.00				-657,347.06						-831,227.06
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额						-29,472,813.77					29,472,813.77
4、其他											
（三）利润分配										-14,644,216.65	-14,644,216.65
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-14,644,216.65	-14,644,216.65
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	585,720,642.00				301,299,504.56				48,344,204.89	-407,432,525.62	527,931,825.83

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：北京双杰电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	325,529,157.00				559,941,446.62	46,600,400.00			41,420,828.75	203,591,180.97	1,083,882,213.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	325,529,157.00				559,941,446.62	46,600,400.00			41,420,828.75	203,591,180.97	1,083,882,213.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	260,365,365.00				-257,984,595.00	-17,127,586.23			6,965,088.43	43,155,978.49	69,629,423.15
（一）综合收益总额										69,650,884.34	69,650,884.34
（二）股东投入和减少资本	-32,200.00				2,412,970.00	-16,768,234.23					19,149,004.23
1、股东投入的普通股	-32,200.00				-247,030.00	5,336,380.00					-5,615,610.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					2,660,000.00	-22,104,614.23					24,764,614.23
4、其他											
（三）利润分配						-359,352.00			6,965,088.43	-26,494,905.85	-19,170,465.42
1、提取盈余公积									6,965,088.43	-6,965,088.43	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配						-359,352.00				-19,529,817.42	-19,170,465.42
4、其他											
（四）股东权益内部结转	260,397,565.00				-260,397,565.00						
1、资本公积转增股本	260,397,565.00				-260,397,565.00						
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	585,894,522.00				301,956,851.62	29,472,813.77			48,385,917.18	246,747,159.46	1,153,511,636.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京双杰电气股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京双杰电气股份有限公司（以下简称：本公司或公司）是在北京双杰配电自动化设备有限公司（以下简称：双杰配电）的基础上于 2008 年 12 月 2 日整体变更为股份有限公司，企业统一社会信用代码：91110000745459158T；原实收资本为 10,345.92 万元；经中国证券监督管理委员会《关于核准北京双杰电气股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2015】561 号）核准，公司于 2015 年 4 月 15 日向社会公众公开发行人民币普通股股票 34,486,400 股，每股面值 1 元，全部为发行新股，发行价格为每股人民币 12.13 元。本次发行后，实收资本（股本）变更为人民币 13,794.56 万元。

根据公司 2015 年 9 月 15 日召开的 2015 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司 2015 年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案》以及 2015 年 9 月 17 日公告的《北京双杰电气股份有限公司 2015 年半年度权益分派实施公告》，公司以截止 2015 年 6 月 30 日总股本 137,945,600 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），合计派发现金股利 4,138.368 万元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 137,945,600 股；除权除息日为 2015 年 9 月 24 日，变更后的注册资本为人民币 27,589.12 万元。

根据公司 2015 年 10 月 16 日召开的 2015 年第五次临时股东大会和 2015 年 10 月 27 日召开的第三届第六次董事会，公司向 222 名激励对象授予限制性股票共 750.00 万股，截至 2015 年 11 月 13 日止，公司已收到限制性股票激励对象缴纳的出资额合计人民币 6,862.50 万元，各股东以货币出资 6,862.50 万元，公司增加股本人民币 750.00 万元，变更后的实收资本（股本）为人民币 28,339.12 万元。

根据公司 2016 年 11 月 3 日召开的第三届董事会第十八次会议决议，因五名激励对象离职不符合限制性股票激励条件，公司回购注销部分限制性股票，股本总额由 283,391,200 股变更至 283,371,200 股，故公司注册资本由 28,339.12 万元变更为 28,337.12 万元。

根据公司 2016 年 10 月 21 日召开的第三届董事会第十六次会议、2016 年 11 月 7 日召开的 2016 年第三次临时股东大会、2017 年 5 月 3 日召开的第三届董事会第二十四次会议以及中国证券监督管理委员会《关于核准北京双杰电气股份有限公司配股的批复》（证监许可【2017】1089 号）核准和北京双杰电气股份有限公司配股发行公告的规定，截至 2017 年 8 月 1 日，公司实际配售人民币普通股 42,157,957 股，至此公司注册资本（股本）变更为 32,552.9157 万元。

根据公司 2018 年 1 月 3 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票及调整限制性股票回购价格和回购数量的议案》，因两名激励对象离职不符合限制性股票激励条件，公司回购注销部分限制性股票，回购数量为 32,200 股；本次回购注销完成后，公

司股本总额将由 325,529,157 股变更至 325,496,957 股；故公司注册资本由 32,552.9157 万元变更为 32,549.6957 万元。

根据公司 2018 年 5 月 21 日召开的 2017 年年度股东大会决议审议通过的《关于公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》以及 2018 年 6 月 26 日公告的《北京双杰电气股份有限公司 2017 年年度分红派息、转增股本实施公告》，公司以现有总股本 325,496,957 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.60 元（含税），共计分配现金股利 19,529,817.42 元（含税）；同时公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 260,397,565 股。本次转增完成后，公司总股本将变更为 585,894,522 股；除权除息日为 2018 年 7 月 4 日，变更后的注册资本为人民币 58,589.4522 万元。

根据公司召开的第四届董事会第九次会议、2018 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整限制性股票回购价格和回购数量的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》及《关于修改<公司章程>的议案》，本次回购股份数量为 125,856 股，本次回购注销完成后，公司股本总额将由 585,894,522 股变更至 585,768,666 股；故公司注册资本由 58,589.4522 万元变更为 58,576.8666 万元。

根据公司召开的第四届董事会第十一次会议、2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整限制性股票回购价格和回购数量的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》及《关于修改<公司章程>的议案》，本次回购股份数量为 48,024 股，本次回购注销完成后，公司股本总额将由 585,768,666 股变更至 585,720,642 股；故公司注册资本由 58,576.8666 万元变更为 58,572.0642 万元。

法定代表人：赵志宏；企业注册地：北京市海淀区上地三街 9 号 D 座 1111。

公司治理结构设有股东大会、董事会、监事会，董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、战略委员会。管理层由总经理、副总经理和财务总监等组成。公司设有人力资源部、财务部、信息化管理部、综合管理部、证券部、审计部、生产制造中心、技术研发中心（下辖研发部、实验室、试制车间、工艺工装部）、营销中心（下辖销售部、技术支持部、商务中心）等部门。

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：制造输配电及控制设备；普通货运；研发、销售分布式发电及控制设备、新能源汽车充放电及智能控制设备、电能质量治理及监控设备、电能计量系统设备；生产分布式发电及控制设备、新能源汽车充放电及智能控制设备、电能质量治理及监控设备、电能计量系统设备（限分支机构经营）；电力供应；合同能源管理；技术服务；技术开发；计算机系统集成；工程勘察设计；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司属于输配电及控制设备制造业，主要产品为智能型中压配电开关设备，包括：环网柜、

箱式变电站、柱上开关、高低压成套开关柜、配网自动化监控系统及其它配电自动化产品。公司产品目前主要应用于电力行业，也可广泛适用于铁路、石化、地铁、市政建设、军工、钢铁、煤炭等非电力行业。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月27日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

4、合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，子公司情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备、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。

1、会计期间

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

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资

产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公

司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生当期期初的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当

期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或对方涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 信用风险评级、账龄组合等, 在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收

款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	具有较低信用风险，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	考虑历史信用损失经验，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应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失方法
关联方组合	合并范围内关联方的应收款项。	具有较低信用风险，不计提坏账准备。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	考虑历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。
政府款项组合	政府机关、事业单位、国家电网的应收账款	考虑历史信用损失经验，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-信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，以下同）	5
1至2年	10

账 龄	预期信用损失率 (%)
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款。
组合 2：预存类保证金组合	预存类款项。
组合 3：账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合 1 的合并范围内关联方的其他应收款，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的预存类保证金组合的其他应收款，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

④应收款项融资

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	考虑历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	
应收账款	应收客户款	

除存在客观证据表明存在违约的银行承兑汇票外，其在背书、贴现时终止确认，对于兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式，作为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”在应收款项融资列报；企业承兑的商业承兑汇票，其在背书、贴现时不终止确认，仍属于持有并收取合同现金流量的业务模式。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、发出商品、库存商品、委托加工物资、未结算工程等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

当期损益。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、投资性房地产

15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	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	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-20	2.00-5.00	19.60-4.75
运输设备	年限平均法	5	2.00	19.60
办公设备	年限平均法	3	2.00	32.67
其他设备	年限平均法	3-8	2.00-5.00	32.67-11.88

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司内部研发项目支出按项目分明细核算，并区分为研究阶段支出与开发阶段支出，具体划分标准为：按产品研发流程，在研发项目进入样机和模具建造前的全部支出均予以费用化，而样机和模具建造装配、试验阶段及达到预定可使用状态前发生的其他支出予以资本化；如果研发项目最终由于各种原因失败，那么研发费用资本化部分将全部进入损益，冲减当期利润。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

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

组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

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

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

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

22、预计负债

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

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

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定

的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

25、收入

（1）商品销售收入

商品销售收入的一般原则：

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

结合本公司各类产品风险报酬转移时点及其判断依据，收入确认的具体原则如下：

① 电缆附件、故障指示器等小件产品：根据销售合同，本公司向购货方发出该类产品并收取价款或者取得收取价款的凭证后确认收入。

② 环网柜、箱式变电站、高低压成套开关、变压器等产品：根据销售合同，本公司向购货方发出该类产品后，需要安装调试的，安装调试完成并经客户验收合格后确认收入；不需要安装调试的，经客户验收合格后确认收入。

③ 电池隔膜产品：根据约定的交货方式已将货物交付给客户，并经客户验收合格，且双方对账一致时，公司确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

① 已完工作的测量；② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

（3）建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

结合本公司光伏安装工程的特点，收入确认的具体原则如下：

家庭式分布式、工期不超过两个月的项目采用最终验收的方式确认收入，其他项目采用完工百分比法确认收入。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照

税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

28、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①财务报表列报

财政部于 2019 年 4 月和 2019 年 9 月分别发布了《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)，对企业财务报表格式进行了修订。本公司于 2019 年 8 月 29 日召开的第四届董事会第十一次会议批准执行，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：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	1,295,558,133.82		-1,295,558,133.82
应收票据		16,540,690.85	16,540,690.85
应收账款		1,279,017,442.97	1,279,017,442.97
应付票据及应付账款	1,122,535,412.87		-1,122,535,412.87
应付票据		173,850,000.00	173,850,000.00
应付账款		948,685,412.87	948,685,412.87

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与

新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

2019年1月1日	调整前	调整后	变动额
应收票据	16,540,690.85	17,423,895.46	883,204.61
应收账款	1,279,017,442.97	1,281,717,442.97	2,700,000.00
应收款项融资		11,689,682.68	11,689,682.68
递延所得税资产	52,624,815.45	52,826,123.40	201,307.95
应付账款	948,685,412.87	965,771,449.67	17,086,036.80
盈余公积	48,385,917.18	48,344,204.89	-41,712.29
未分配利润	546,644,377.69	545,522,172.37	-1,122,205.32

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等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金融资产类别，列报为应收款项融资。

(2) 会计估计变更：无。

31、重大会计判断和估计：无。

32、其他：无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务、提供应税服务的增值额	17%、16%、11%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	税率
北京双杰电气股份有限公司/北京杰远电气有限公司/北京双杰智远电力技术有限公司/天津东皋膜技术有限公司/无锡市电力变压器有限公司/双杰新能源有限公司	15%
杰创电气有限公司/双杰电气无锡有限公司/阜城县晶能光伏发电有限公司/衡水英杰新能源科技有限公司	25%

纳税主体名称	税率
云南益通美尔科技股份有限公司/南杰新能有限公司/北杰新能有限公司/昆明双杰电力工程设计有限公司/湖南南杰新能发展有限公司/南杰新能(广州)安全科技有限公司/云南杰投电力有限公司/内蒙古北杰新能科技有限公司/天津北杰新能科技有限公司/陕西北杰新能科技有限公司/湖南杰电新能源科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司于 2018 年 9 月 10 日已重新通过 2018 年度高新技术企业认定，有效期三年，并换发编号为 GR201811002315 的高新技术企业证书，继续享受国家高新技术企业相关优惠政策，即企业所得税税率按 15%的比例征收。

子公司北京杰远电气有限公司于 2018 年 9 月 10 日已重新通过 2018 年度高新技术企业认定，有效期三年，并换发编号为 GR201811002282 的高新技术企业证书，继续享受国家高新技术企业相关优惠政策，即企业所得税税率按 15%的比例征收。

子公司北京双杰智远电力技术有限公司于 2018 年 9 月 10 日已重新通过 2018 年度高新技术企业认定，有效期三年，并换发编号为 GR201811001294 的高新技术企业证书，继续享受国家高新技术企业相关优惠政策，即企业所得税税率按 15%的比例征收。

子公司天津东皋膜技术有限公司于 2017 年 10 月 10 日已重新通过 2017 年度高新技术企业认定，有效期三年，并换发编号为 GR201712000257 的高新技术企业证书，继续享受国家高新技术企业相关优惠政策，即企业所得税税率按 15%的比例征收。

子公司无锡市电力变压器有限公司于 2017 年 11 月 17 日被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号 GR201732000524，享受国家高新技术企业相关优惠政策，即企业所得税税率按 15%的比例征收。

子公司双杰新能有限公司于 2017 年 12 月 6 日被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号为 GR201711005159，享受国家高新技术企业相关优惠政策，即企业所得税税率按 15%的比例征收。

孙公司阜城县晶能光伏发电有限公司从事太阳能发电业务，属于企业所得税法第二十七条第(二)项所称国家重点扶持的公共基础设施项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

孙公司衡水英杰新能源科技有限公司从事太阳能发电业务，属于企业所得税法第二十七条第(二)项所称国家重点扶持的公共基础设施项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业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。子公司云南益通美尔科技股份有限公司、孙公司昆明双杰电力工程设计有限公司、子公司南杰新能有限公司、孙公司湖南南杰新能发展有限公司、孙公司南杰新能（广州）安全科技有限公司、子公司北杰新能有限公司、孙公司云南杰投电力有限公司、孙公司内蒙古北杰新能科技有限公司、孙公司天津北杰新能科技有限公司及孙公司陕西北杰新能科技有限公司 2019 年度适用小型微利企业普惠性所得税减免政策。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局财税字【2011】100 号文，为落实《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的有关精神，并经国家税务总局北京市怀柔区税务局批准，子公司北京双杰智远电力技术有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

3、其他说明：无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	39,916.80	103,265.95
银行存款	436,360,213.77	500,988,200.68
其他货币资金	74,892,378.54	66,100,672.26
合 计	511,292,509.11	567,192,138.89
其中：存放在境外的款项总额		

注：①期末银行存款中已冻结资金 1,931,568.56 元，其中 1,843,596.46 元已于 2020 年 1 月 2 日解冻。

②期末其他货币资金 74,892,378.54 元，全部为银行承兑汇票保证金及履约保函保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		11,689,682.68
商业承兑汇票	7,786,428.65	5,106,324.39
小 计	7,786,428.65	16,796,007.07
减：坏账准备	1,435,635.73	255,316.22

合 计	6,350,792.92	16,540,690.85
-----	--------------	---------------

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额	
商业承兑汇票		300,000.00
合 计		300,000.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		6,633,931.61
合 计		6,633,931.61

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收票据					
其中：					
存在客观证据表明存在 违约					
按组合计提坏账准备的 应收票据	7,786,428.65	100.00	1,435,635.73	18.44	6,350,792.92
其中：					
组合 1：商业承兑汇票	7,786,428.65	100.00	1,435,635.73	18.44	6,350,792.92
组合 2：银行承兑汇票					
合 计	7,786,428.65	—	1,435,635.73	—	6,350,792.92

①期末无单项计提坏账准备的应收票据。

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	7,786,428.65	1,435,635.73	18.44
合 计	7,786,428.65	1,435,635.73	

(6) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,768,465.73	-332,830.00			1,435,635.73
银行承兑汇票					
合计	1,768,465.73	-332,830.00			1,435,635.73

注：年初余额与上年年末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注四、30、（1）。

（7）本期无实际核销的应收票据。

（8）其他说明：无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	863,085,604.92
1 至 2 年	154,154,643.53
2 至 3 年	88,480,726.44
3 至 4 年	26,976,633.14
4 至 5 年	27,218,586.34
5 年以上	21,253,968.91
小计	1,181,170,163.28
减：坏账准备	130,997,172.15
合计	1,050,172,991.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	20,682,615.73	1.75	20,682,615.73	100.00	
其中：					
与对方存在争议或对方涉及诉讼、仲裁	14,696,644.01	1.24	14,696,644.01	100.00	
其他	5,985,971.72	0.51	5,985,971.72	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,160,487,547.55	98.25	110,314,556.42	9.51	1,050,172,991.13
其中：					
组合 1：关联方组合	1,963,569.07	0.17			1,963,569.07

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 账龄组合	1,149,727,937.48	97.34	109,665,460.77	9.54	1,040,062,476.71
组合 3: 政府款项组合	8,796,041.00	0.74	649,095.65	7.38	8,146,945.35
合计	1,181,170,163.28	——	130,997,172.15	——	1,050,172,991.13

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,393,113,020.12	99.87	114,095,577.15	8.19	1,279,017,442.97
其中: 账龄组合	1,393,113,020.12	99.87	114,095,577.15	8.19	1,279,017,442.97
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,831,942.71	0.13	1,831,942.71	100.00	
合计	1,394,944,962.83	100.00	115,927,519.86	8.31	1,279,017,442.97

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃亿丰工程有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	预计无法收回
山西恒昌元科技有限公司	416,781.81	416,781.81	100.00	预计无法收回
宁波金橙新能源有限公司	565,292.53	565,292.53	100.00	预计无法收回
河南比得力高新能源科技有限公司	582,440.95	582,440.95	100.00	预计无法收回
山东恒宇新能源有限公司	13,643.41	13,643.41	100.00	预计无法收回
湖北中能锂电科技有限公司	2,569.29	2,569.29	100.00	预计无法收回
实联长宜 (盐城) 科技有限公司	14,571.32	14,571.32	100.00	预计无法收回
芜湖天弋能源科技有限公司	5,933.80	5,933.80	100.00	预计无法收回
临安市青鸿达金属制品有限公司	9,750.00	9,750.00	100.00	预计无法收回
青海创新矿业开发有限公司	18,900.00	18,900.00	100.00	预计无法收回
青海火电工程有限公司	104,000.00	104,000.00	100.00	预计无法收回
瑞能工程有限公司	972,000.18	972,000.18	100.00	预计无法收回
云南红河电气设备有限公司	9,477,260.90	9,477,260.90	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
云南火电建设公司	1,018,150.00	1,018,150.00	100.00	预计无法收回
云南瑞能建筑工程有限公司	2,050,000.00	2,050,000.00	100.00	预计无法收回
昆明昊普恒睿机电设备有限公司	1,323,461.54	1,323,461.54	100.00	预计无法收回
昆明市康迈乐机电设备有限公司	1,507,860.00	1,507,860.00	100.00	预计无法收回
合计	20,682,615.73	20,682,615.73		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	856,511,866.77	42,825,593.33	5.00
1至2年	149,962,837.81	14,996,283.80	10.00
2至3年	84,582,720.50	16,916,544.10	20.00
3至4年	25,151,630.58	7,545,489.17	30.00
4至5年	12,274,662.91	6,137,331.46	50.00
5年以上	21,244,218.91	21,244,218.91	100.00
合计	1,149,727,937.48	109,665,460.77	

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,100,000,855.90	55,000,042.81	5.00
1至2年	186,788,997.95	18,678,899.80	10.00
2至3年	50,575,293.67	10,115,058.74	20.00
3至4年	31,247,663.48	9,374,299.04	30.00
4至5年	7,145,864.72	3,572,932.36	50.00
5年以上	17,354,344.40	17,354,344.40	100.00
合计	1,393,113,020.12	114,095,577.15	

④期末按政府款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,610,169.00	230,508.45	5.00
1至2年	4,185,872.00	418,587.20	10.00
合计	8,796,041.00	649,095.65	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,831,942.71	19,012,673.02	162,000.00		20,682,615.73
账龄组合	114,095,577.15	-3,589,925.38		840,191.00	109,665,460.77
政府款项组合		649,095.65			649,095.65
合计	115,927,519.86	16,071,843.29	162,000.00	840,191.00	130,997,172.15

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	840,191.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	59,605,670.98	5.05	2,980,283.55
第二名	非关联方	51,655,443.26	4.37	2,582,772.16
第三名	非关联方	49,961,113.36	4.23	2,498,055.67
第四名	非关联方	26,915,398.28	2.28	1,345,769.91
第五名	非关联方	21,438,025.89	1.81	2,143,802.59
合计		209,575,651.77	17.74	11,550,683.88

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	46,882,263.94	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	46,882,263.94	

(2) 期末已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,710,016.86
合计	3,710,016.86

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

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	341,047,759.73	
合计	341,047,759.73	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,820,624.64	61.28	256,466.29	7,070,960.61	82.76	353,831.06
1至2年	949,025.85	20.62	588,244.11	1,183,096.34	13.85	118,309.64
2至3年	599,060.85	13.01	161,934.33	96,862.02	1.13	19,372.40
3年以上	234,183.14	5.09	219,483.14	192,691.92	2.26	104,005.13
合计	4,602,894.48	100.00	1,226,127.87	8,543,610.89	100.00	595,518.23

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	295,560.00	6.42	14,778.00
第二名	260,411.00	5.66	52,082.20
第三名	259,310.78	5.63	159,310.78
第四名	256,653.39	5.58	12,833.00
第五名	246,600.00	5.36	246,600.00
合计	1,318,535.17	28.65	485,603.98

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,640,156.31	61,976,402.35
合 计	73,640,156.31	61,976,402.35

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	56,139,732.44
1至2年	13,049,764.28
2至3年	4,010,225.27

账 龄	期末余额
3 至 4 年	3,961,552.11
4 至 5 年	1,015,307.37
5 年以上	6,190,040.56
小 计	84,366,622.03
减：坏账准备	10,726,465.72
合 计	73,640,156.31

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	43,277,522.76	34,456,660.55
备用金、押金	25,793,647.34	18,176,643.14
单位往来	14,391,437.93	17,625,254.51
职员社保费	36,457.86	823,816.22
代扣代缴款项	639,036.73	28,014.31
其他	228,519.41	204,083.19
小 计	84,366,622.03	71,314,471.92
减：坏账准备	10,726,465.72	9,338,069.57
合 计	73,640,156.31	61,976,402.35

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	9,088,069.57		250,000.00	9,338,069.57
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	577,033.44		811,362.71	1,388,396.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末余额	9,665,103.01		1,061,362.71	10,726,465.72

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	250,000.00	811,362.71			1,061,362.71
账龄组合	9,088,069.57	577,033.44			9,665,103.01
合计	9,338,069.57	1,388,396.15			10,726,465.72

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	保证金	10,000,000.00	1年以内	11.85	
第二名	保证金	5,081,118.54	1年以内	6.02	
第三名	保证金	4,000,000.00	1-2年	4.74	
第四名	往来款	3,762,228.83	5年以上	4.46	3,762,228.83
第五名	保证金	2,520,000.00	3-4年	2.99	
合计		25,363,347.37		30.06	3,762,228.83

⑦期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	78,614,483.98	10,847,168.60	67,767,315.38
库存商品	117,626,888.67	52,062,184.24	65,564,704.43
自制半成品	75,603,754.36	44,591,907.47	31,011,846.89
在产品	59,754,005.16		59,754,005.16
发出商品	92,095,316.89	323,437.96	91,771,878.93
委托加工物资	6,767,962.12		6,767,962.12
周转材料	1,145,987.74	739,213.92	406,773.82
建造合同形成的已完工未结算资产	25,246,022.83		25,246,022.83

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	456,854,421.75	108,563,912.19	348,290,509.56

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	98,398,527.26	3,778,295.32	94,620,231.94
库存商品	111,024,109.99	19,269,017.26	91,755,092.73
自制半成品	87,665,758.29	27,735,575.72	59,930,182.57
在产品	98,237,839.87		98,237,839.87
发出商品	114,569,394.83		114,569,394.83
委托加工物资	9,472,258.99		9,472,258.99
周转材料	2,944,734.26		2,944,734.26
建造合同形成的已完工未结算资产	24,721,292.47		24,721,292.47
合 计	547,033,915.96	50,782,888.30	496,251,027.66

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,778,295.32	7,068,873.28				10,847,168.60
库存商品	19,269,017.26	45,019,146.05		12,225,979.07		52,062,184.24
自制半成品	27,735,575.72	16,856,331.75				44,591,907.47
在产品						
发出商品		323,437.96				323,437.96
委托加工物资						
周转材料		739,213.92				739,213.92
建造合同形成的已完工未结算资产						
合 计	50,782,888.30	70,007,002.96		12,225,979.07		108,563,912.19

注：①可变现净值的具体依据：根据《企业会计准则》及公司的会计政策，结合停产现状，在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对其存货跌价准备计提的方法如下：

原材料和库存周转材料的公允价值根据以下方法确定：对能正常使用的，按照市场价格进行确定；对报废无法正常使用的，按照零值确定。

产成品及在产品分为基膜和涂覆膜两大类。由于停产不继续生产，又无法对外销售，按废料回

收价格确定其公允价值。

存货跌价准备按不同类别的存货成本高于其可回收金额的差额提取。

②2019 年末，本公司聘请了北京卓信大华资产评估有限公司对子公司天津东皋膜相关资产组进行评估，并出具了卓信大华评报字(2020)第 8407 号资产评估报告，存货跌价准备 107,468,312.53 元；另子公司无锡变压器按照可回收金额确认存货跌价准备 1,095,599.66 元。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
留抵进项税	13,523,461.72	58,831,817.64
待认证进项税	2,906,206.03	1,642,868.74
待摊费用	369,617.34	310,541.66
预缴所得税	13,142,190.47	2,564,614.74
购买理财		5,000,000.00
厂房租金	2,617,275.05	
其他	8,580.00	1,476.81
合 计	32,567,330.61	68,351,319.59

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
苏州固丰电力科技有限公司	913,587.72			-35,626.92		
株洲市国投双杰智慧能源有限公司	4,091,019.11			106,199.38		
小 计	5,004,606.83			70,572.46		
合 计	5,004,606.83			70,572.46		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
苏州固丰电力科技有限公司				877,960.80	
株洲市国投双杰智慧能源有限公司				4,197,218.49	
小计				5,075,179.29	
合计				5,075,179.29	

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	364,635,517.97	541,280,459.77
固定资产清理		
合计	364,635,517.97	541,280,459.77

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	249,567,989.44	409,515,421.07	12,373,698.11	14,418,775.61	18,034,520.48	703,910,404.71
2、本期增加金额		9,080,670.75	1,287,932.19	1,114,100.60	2,734,716.98	14,217,420.52
(1) 购置		9,759,334.77	1,287,932.19	1,114,100.60	2,734,716.98	14,896,084.54
(2) 在建工程转入		-678,664.02				-678,664.02
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额		2,200,000.00	532,513.92	258,419.20	2,119,500.24	5,110,433.36
(1) 处置或报废		2,200,000.00	532,513.92	258,419.20	2,119,500.24	5,110,433.36
4、期末余额	249,567,989.44	416,396,091.82	13,129,116.38	15,274,457.01	18,649,737.22	713,017,391.87
二、累计折旧						
1、年初余额	35,695,394.04	101,765,105.86	5,161,658.79	9,459,888.10	10,547,898.15	162,629,944.94
2、本期增加金额	10,045,908.56	33,819,208.05	2,203,860.59	2,807,641.96	2,562,022.76	51,438,641.92
(1) 计提	10,045,908.56	33,819,208.05	2,203,860.59	2,807,641.96	2,562,022.76	51,438,641.92
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额		2,090,025.15	161,300.00	253,250.82	2,006,756.71	4,511,332.68
(1) 处置或报废		2,090,025.15	161,300.00	253,250.82	2,006,756.71	4,511,332.68
4、期末余额	45,741,302.60	133,494,288.76	7,204,219.38	12,014,279.24	11,103,164.20	209,557,254.18

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额		138,715,273.57	29,147.87	1,550.67	78,647.61	138,824,619.72
(1) 计提		138,715,273.57	29,147.87	1,550.67	78,647.61	138,824,619.72
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额		138,715,273.57	29,147.87	1,550.67	78,647.61	138,824,619.72
四、账面价值						
1、期末账面价值	203,826,686.84	144,186,529.49	5,895,749.13	3,258,627.10	7,467,925.41	364,635,517.97
2、年初账面价值	213,872,595.40	307,750,315.21	7,212,039.32	4,958,887.51	7,486,622.33	541,280,459.77

注 1：期末固定资产受限情况详见附注六、52。

注 2：子公司天津东皋膜技术有限公司于 2020 年 1 月 17 日召开 2020 年第一次临时董事会会议决议公司停产。东皋膜固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	130,375,330.28	15,086,762.34		115,288,567.94	
机器设备	232,623,929.52	73,583,286.27	138,715,273.57	20,325,369.68	
运输设备	957,018.56	712,008.99	29,147.87	215,861.70	
办公设备	3,776,274.78	2,930,551.80	1,550.67	844,172.31	
其他设备	2,080,293.37	1,288,237.09	78,647.61	713,408.67	
合 计	369,812,846.51	93,600,846.49	138,824,619.72	137,387,380.30	

① 固定资产减值准备计提情况：

子公司天津东皋膜的主要固定资产为 2016 年开始新建的二期厂房和年产 2 亿平米动力电池湿法隔膜生产线，其中：房屋建筑物：具有通用性，房产可按市场条件整体转让处置，经测算，房产未产生减值。机器设备：主要是东皋膜与融资租赁公司合作从桂林电器科学研究院、青岛中科华联、青岛华世洁等厂家采购的设备。

设备分为专用设备和通用设备：对拆除后失去原有技术性能或无继续使用价值以及无交易市场的设备，主要是各类制膜专用设备，以其残余价值即可变现价值确定其公允价值；通用设备是指可通过市场正常交易的设备，如办公设备、部分动力设备等，根据二手市场交易价格或估值技术确定其公允价值。

由于锂电池隔膜产品的市场滑坡，本公司依据北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华评报字(2020)第 8407 号的资产评估，按单项资产组计量计提固定资产减值准备 138,824,619.72 元。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二期测试中心·办公楼	14,334,110.93	正在办理中
合计	14,334,110.93	

11、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	102,026,227.57	260,357,024.92
工程物资		
合计	102,026,227.57	260,357,024.92

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东皋膜二期厂房及办公楼建设项目	7,658,493.20	7,658,493.20		6,512,696.36		6,512,696.36
锂离子电池湿法隔膜及涂覆隔膜项目二期工程	293,162,134.51	280,623,205.46	12,538,929.05	253,844,328.56		253,844,328.56
双杰电气集团第二总部暨智能电网高端装备研发制造基地项目(一期)	89,487,298.52		89,487,298.52			
合计	390,307,926.23	288,281,698.66	102,026,227.57	260,357,024.92		260,357,024.92

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
锂离子电池湿法隔膜及涂覆隔膜项目二期工程		253,844,328.56	47,194,909.04		7,877,103.09	293,162,134.51
双杰电气集团第二总部暨智能电网高端装备研发制造基地项目(一期)			90,981,799.16		1,494,500.64	89,487,298.52
合计		253,844,328.56	138,176,708.20		9,371,603.73	382,649,433.03

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
锂离子电池湿法隔膜及涂覆隔膜项目二期工程			2,355,610.14	-6,430,979.18		其他
双杰电气集团第二总部暨智能电网高端装备研发制造基地项目(一期)		建设中				其他
合计			2,355,610.14	-6,430,979.18		

③本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
东皋膜二期厂房及办公楼建设项目	7,658,493.20	该工程为保温工程、设备电控室、隔断等，由于东皋膜停产，该类在建资产已无使用价值，故全额计提减值准备。
锂离子电池湿法隔膜及涂覆隔膜项目二期工程	280,623,205.46	该工程主要为企业正在调试尚未转固的生产线，以专用设备为主。鉴于已转固生产线改造过程中，设备连续开机稳定性未达到预期效果，导致综合开机调试成本和运行成本太高，不具备持续改造调试的条件，拟以拆零变现方式处置，因此对拆除后失去原有技术性能或继续使用价值以及无交易市场的各类制膜专用设备，以其残余价值即可变现价值确定其公允价值。
合计	288,281,698.66	

注：本公司依据北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华评报字(2020)第 8407 号资产评估报告，计提在建工程减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1、年初余额	72,509,513.94	132,215,403.44	439,313.95	7,937,962.35	11,038,101.18	224,140,294.86
2、本期增加金额	49,194,500.64	19,487,651.77	613,207.55	1,969,895.06		71,265,255.02
(1) 购置	49,194,500.64		613,207.55	1,969,895.06		51,777,603.25
(2) 内部研发		19,487,651.77				19,487,651.77
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
4、期末余额	121,704,014.58	151,703,055.21	1,052,521.50	9,907,857.41	11,038,101.18	295,405,549.88
二、累计摊销						
1、年初余额	7,526,725.76	10,545,252.69	322,163.60	5,094,962.34	3,487,557.97	26,976,662.36
2、本期增加金额	1,734,088.62	10,861,271.70	15,330.18	1,227,380.76	2,412,729.72	16,250,800.98
(1) 计提	1,734,088.62	10,861,271.70	15,330.18	1,227,380.76	2,412,729.72	16,250,800.98
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
4、期末余额	9,260,814.38	21,406,524.39	337,493.78	6,322,343.10	5,900,287.69	43,227,463.34
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额		69,427,040.68		61,864.09	1,999,543.56	71,488,448.33
(1) 计提		69,427,040.68		61,864.09	1,999,543.56	71,488,448.33
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额		69,427,040.68		61,864.09	1,999,543.56	71,488,448.33
四、账面价值						
1、期末账面价值	112,443,200.20	60,869,490.14	715,027.72	3,523,650.22	3,138,269.93	180,689,638.21
2、年初账面价值	64,982,788.18	121,670,150.75	117,150.35	2,843,000.01	7,550,543.21	197,163,632.50

注：①本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 44.17%。

②期末无形资产受限情况详见附注六、52。

③专利权和商标为合并层面可辨认净资产公允价值，东皋膜停产，专利权和商标已无使用价值，故全额计提减值准备。

(2) 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

13、开发支出

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

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益
项目一	6,212,206.33	344,680.52		6,556,886.85	
项目二	1,594,212.93	1,098,673.51			2,692,886.44
项目三	8,513,355.93	497,703.95		9,011,059.88	
项目四	3,708,969.96	535,669.83			4,244,639.79
项目五	118,621.88	2,400,660.77			2,519,282.65
项目六	5,281,839.85	1,514,788.18			6,796,628.03
项目七	862,337.43	1,422,563.15			2,284,900.58
项目八		299,421.38			299,421.38
项目九		15,139.44			15,139.44
项目十		245,060.75			245,060.75
项目十一	1,877,591.60	2,042,113.44		3,919,705.04	
合计	28,169,135.91	10,416,474.92		19,487,651.77	19,097,959.06

(续)

项目	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
项目一	2017 年 9 月	项目进入样机试生产阶段	已经申请国内发明专利，同时满足无形资产确认条件，本期转至无形资产。
项目二	2018 年 11 月	项目进入样机试生产阶段	完成小批量生产，目前正在进行项目维护与评审。
项目三	2018 年 6 月	项目进入样机试生产阶段	已经申请国内发明专利，同时满足无形资产确认条件，本期转至无形资产。
项目四	2018 年 6 月	项目进入样机试生产阶段	已完成批量生产，准备结题。
项目五	2018 年 11 月	项目进入样机试生产阶段	完成样柜设计，目前正在完善工艺。
项目六	2018 年 6 月	项目进入样机试生产阶段	完成试验验证，目前正在根据小批量试装结果进行模具改进完善。
项目七	2018 年 12 月	项目进入样机试生产阶段	已完成样机装配，绝缘件模具开发及寿命试验，目前正在完善钣金设计。
项目八	2019 年 10 月	项目进入样机试生产阶段	已取得试验报告，目前正在进行小批量装配。
项目九	2019 年 11 月	项目进入样机试生产阶段	目前正在进行性能摸底试验。
项目十	2019 年 10 月	项目进入样机试生产阶段	已完成仿真分析、绝缘件设计等工作，目前正在进行性能摸底试验。
项目十一	2018 年 11 月	项目进入样机试生产阶段	满足无形资产确认条件，本期转至无形资产。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
天津东皋膜技术有限公司	312,332,167.69			312,332,167.69
无锡市电力变压器有限公司	30,489,471.50			30,489,471.50

双杰新能有限公司	529,019.17			529,019.17
阜城县晶能光伏发电有限公司	642,453.73			642,453.73
合计	343,993,112.09			343,993,112.09

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
天津东皋膜技术有限公司	14,310,518.44	298,021,649.25		312,332,167.69
合计	14,310,518.44	298,021,649.25		312,332,167.69

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司将每个被收购的子公司视为一个资产组进行减值测试，资产组组合范围不包括与商誉无关的不应纳入资产组的单独资产及负债，各资产组或资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试所确认的资产组一致。

(4) 商誉的减值测试过程

①2020年1月17日，东皋膜董事会研究决定停产，停产事项导致不能预计商誉资产组未来现金流量的现值，因此本次商誉减值测试对商誉资产组可收回金额根据资产未来最可能的处置方式确定其公允价值，扣除处置费用后的净额确定可回收金额。通过先对不含商誉部分的资产组进行减值测试，经测算，其可回收金额低于账面价值，不包含商誉的资产组存在减值，因此商誉为零，公司对收购东皋膜形成的剩余商誉价值298,021,649.25元全额计提减值。

②2019年末，无锡市电力变压器有限公司相关的商誉，对商誉可收回金额按照相关资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层按照5年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定关键数据（包括产品预计售价、销量、生产成本及其相关费用等）。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。经测算无锡市电力变压器有限公司的商誉不存在减值。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造	7,183,281.18	492,864.08	3,316,445.85	1,389,052.95	2,970,646.46
办公楼装修	2,039,785.53		919,631.18	46,310.66	1,073,843.69
合计	9,223,066.71	492,864.08	4,236,077.03	1,435,363.61	4,044,490.15

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	121,387,184.59	17,784,146.33	178,391,409.63	28,075,397.55
应付职工薪酬	623,904.41	93,585.66	442,204.53	66,330.68

可抵扣亏损	25,512,841.08	4,036,708.23	107,030,262.73	17,849,420.92
股权激励			7,448,000.00	1,117,200.00
合并抵消内部销售未实现利润	19,334,506.20	2,900,175.93	22,931,773.89	4,772,216.30
计入递延收益的政府补助			4,961,666.67	744,250.00
合计	166,858,436.28	24,814,616.15	321,205,317.45	52,624,815.45

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	48,229,329.65	7,234,399.46	128,210,805.33	19,231,620.80
多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的股权重新计量的公允价值与其账面价值的差额			130,937,276.33	19,640,591.45
合计	48,229,329.65	7,234,399.46	259,148,081.66	38,872,212.25

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	636,326,193.20	
可抵扣亏损	212,878,081.85	18,998,437.28
合计	849,204,275.05	18,998,437.28

(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	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年		369,506.58	
2024 年		2,855,917.20	
2025 年		4,295,825.86	
2026 年	2,179,012.29	11,477,187.64	
2027 年	36,368,611.50		
2028 年	65,553,656.23		
2029 年	108,776,801.83		
合计	212,878,081.85	18,998,437.28	

17、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产采购款	63,982,482.92	25,427,747.84
留抵进项税额		11,895,731.02
合 计	63,982,482.92	37,323,478.86

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	30,300,000.00	30,000,000.00
抵押借款		
保证借款	419,644,000.00	335,000,000.00
信用借款		60,767,408.00
合 计	449,944,000.00	425,767,408.00

注 1：质押借款中 3,000 万元是以专利权（ZL201410854716.8 和 ZL201510960100.3）进行的质押，并办理了质押权登记。质押借款中 30 万元为已贴现未到期的商业承兑汇票。

注 2：保证借款的保证人详见附注九、5、（5）。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	6,000,000.00	
银行承兑汇票	271,060,540.46	173,850,000.00
合 计	277,060,540.46	173,850,000.00

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	621,169,176.19	895,782,779.01
1 至 2 年	139,421,754.76	42,930,621.71
2 至 3 年	11,969,536.72	4,528,916.21
3 年以上	6,606,639.29	5,443,095.94
合 计	779,167,106.96	948,685,412.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目一	19,932,285.72	商业信用
项目二	7,810,751.95	商业信用
项目三	7,311,796.58	商业信用
项目四	5,644,785.56	商业信用

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目五	4,774,163.78	商业信用
项目六	4,666,037.70	商业信用
项目七	3,780,310.88	商业信用
项目八	3,000,000.00	商业信用
项目九	2,976,802.43	商业信用
项目十	2,593,619.47	商业信用
合 计	62,490,554.07	

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	17,075,845.85	16,039,715.30
1至2年	2,642,805.68	1,108,231.95
2至3年	341,967.00	2,978,660.96
3年以上	4,587,835.75	1,730,280.33
合 计	24,648,454.28	21,856,888.54

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市比克动力电池有限公司	2,802,161.07	预收产品销售款
亚太能源科技服务有限公司	1,538,851.00	项目暂时搁置
合 计	4,341,012.07	

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,926,282.67	188,961,688.18	185,886,261.99	14,001,708.86
二、离职后福利-设定提存计划	456,945.90	18,415,840.11	18,378,058.81	494,727.20
三、辞退福利	4,235.74	3,574,486.16	1,356,653.99	2,222,067.91
四、一年内到期的其他福利				
合 计	11,387,464.31	210,952,014.45	205,620,974.79	16,718,503.97

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,710,456.28	154,381,406.61	151,439,806.26	13,652,056.63
2、职工福利费		10,729,003.37	10,722,002.57	7,000.80
3、社会保险费	271,418.08	11,936,455.06	11,886,880.03	320,993.11

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	239,175.29	10,495,322.97	10,455,796.67	278,701.59
工伤保险费	13,256.01	670,360.50	664,726.93	18,889.58
生育保险费	18,986.78	770,771.59	766,356.43	23,401.94
残联基金				
4、住房公积金	-504,634.00	8,709,822.84	8,675,639.36	-470,450.52
5、工会经费和职工教育经费	449,042.31	3,205,000.30	3,161,933.77	492,108.84
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	10,926,282.67	188,961,688.18	185,886,261.99	14,001,708.86

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	438,812.93	17,681,368.06	17,646,322.52	473,858.47
2、失业保险费	18,132.97	734,472.05	731,736.29	20,868.73
3、企业年金缴费				
合 计	456,945.90	18,415,840.11	18,378,058.81	494,727.20

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系补偿	4,235.74	3,574,486.16	1,356,653.99	2,222,067.91
合 计	4,235.74	3,574,486.16	1,356,653.99	2,222,067.91

23、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,753,760.85	21,463,016.59
城建税	308,923.77	1,466,878.93
企业所得税	1,420,190.69	5,795,267.00
个人所得税	5,428,426.25	148,302.49
教育费附加	133,473.41	630,192.07
地方教育费附加	88,863.60	420,004.36
房产税	59,807.31	59,807.31
土地使用税	148,182.59	44,782.59
印花税	26,606.96	30,869.41
其他税费	4,974.84	
合 计	11,373,210.27	30,059,120.75

24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	200,790.18	112,207.64

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	113,392,007.20	87,264,701.36
合 计	113,592,797.38	87,376,909.00

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	200,790.18	112,207.64
划分为金融负债的优先股永续债利息		
合 计	200,790.18	112,207.64

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
股权激励款		29,472,813.77
工程款(质保金)	50,527,525.59	4,363.02
待付运费、差旅等费用	24,151,136.34	13,631,281.93
往来款	28,206,246.34	16,749,101.06
借款	10,204,177.97	27,092,886.93
其他	302,920.96	314,254.65
合 计	113,392,007.20	87,264,701.36

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
王佳美	7,913,804.36	借款
合 计	7,913,804.36	—

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	60,100,000.00	50,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	23,653,215.80	169,422,004.39
合 计	83,753,215.80	219,422,004.39

注 1：质押借款的质押资产类别以及金额，详见附注六、52。

注 2：抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注六、52。

注 3：长期应付款的保证人详见附注九、5、(5)。

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券		
待转销项税额	3,526,038.02	1,995,673.41
合 计	3,526,038.02	1,995,673.41

27、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	95,000,000.00	134,000,000.00
抵押借款	40,093,600.00	61,193,600.00
保证借款		
信用借款		
合 计	135,093,600.00	195,193,600.00

注 1：质押借款的质押资产类别以及金额，详见附注六、52。

注 2：抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注六、52。

28、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
融资租赁长期应付款	16,302,701.52	39,392,069.08
专项应付款	150,000,000.00	
合 计	166,302,701.52	39,392,069.08

29、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,060,111.46		448,793.16	44,611,318.30	
合 计	45,060,111.46		448,793.16	44,611,318.30	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
企业技术中心创新能力提升项目	1,000,000.00					1,000,000.00	收益相关
2015 海淀重大科技成果产业化专项资金	4,862,068.96			413,793.12		4,448,275.84	资产相关
储能型锂离子电池用高可靠隔膜研发及产业化项目	4,961,666.67					4,961,666.67	资产相关
新能源汽车用电池隔膜产业化项目	34,067,209.16					34,067,209.16	资产相关
中小企业发展专项资金	169,166.67			35,000.04		134,166.63	收益相关
合计	45,060,111.46			448,793.16		44,611,318.30	

注 1：公司承担企业技术中心创新能力提升项目，获得北京市经济和信息化委员会资金补贴 100.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚未取得验收报告。

注 2：根据《海淀区加快核心区自主创新和产业发展专项资金管理办法》、《中关村科技园区海淀园管理委员会重大产业专项管理细则》等制度的规定，中关村科技园区海淀园管理委员会于 2015 年 12 月 22 日向本公司的“新材料覆屏蔽层固体绝缘智能配电装备产业化暨 57 快线建设项目”拨付扶助资金 500 万元，该项目执行期为 2015 年 10 月至 2017 年 12 月，项目拟建设两条智能型中压配电装备全自动化、数字化制造生产线（暨 57 快线），产业化项目计划于 2016 年 10 月以后陆续实现批量生产，形成年产 3 万回路新材料型覆屏蔽层固体绝缘智能配电装备及配电自动化终端。支持资金专项用于工装仪器设备购置。该项目 2018 年 8 月份完成验收，按照 57 快线剩余使用期限 145 个月进行摊销计入当期损益。

注 3：依据《财政部关于批复 2014 年工业转型升级资金（电子信息产业发展基金）使用计划等有关事项的通知》，公司于 2014 年 9 月收到财政部电子产业发展基金拨款 500.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 4：按照《国家发展改革委、工业和信息化部下达产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第二批）2015 年中央预算内部投资计划的通知》，公司于 2016 年 6 月收到产业振兴和技术改造第二批政府补助款 3,420.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 5：控股子公司北京双杰智远电力技术有限公司与北京高新技术创业服务中心合作《风光储一体化智能微电网能量转换控制系统》专项课题，2017 年获得课题经费 17.50 万元，实行专款专用，2018 年 10 月专款购入设备并达到可使用状态。

30、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	585,894,522.00				-173,880.00	-173,880.00	585,720,642.00

注 1：根据公司召开的第四届董事会第九次会议、2018 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整限制性股票回购价格和回购数量的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》及《关于修改<公司章程>的议案》，本次回购股份数量为 125,856 股，相应减少股本 125,856 元。

注 2：根据公司召开的第四届董事会第十一次会议、2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整限制性股票回购价格和回购数量的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》及《关于修改<公司章程>的议案》，本次回购股份数量为 48,024 股，相应减少股本 48,024 元。

31、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	294,508,851.62	23,113,803.99	1,966,068.97	315,656,586.64
其他资本公积	7,448,000.00		7,448,000.00	
合计	301,956,851.62	23,113,803.99	9,414,068.97	315,656,586.64

注 1：由于天津东皋膜未完成业绩承诺，根据相关协议及公司 2017 年度股东大会决议，东鼎宝润将持有的天津东皋膜股权 212.6161 万股无偿转让给公司，公司因此取得少数股东拥有的部分天津东皋膜股权。在合并财务报表中，公司受让少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有天津东皋膜自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整增加资本公积-股本溢价 15,665,803.99 元。

注 2：2019 年 9 月 27 日，公司召开第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第十次会议，审议通过《关于 2015 年度限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》。本次解锁完成后，将原摊销的股权激励成本-资本公积-其他资本公积调整至资本公积-股本溢价 7,448,000.00 元。

注 3：公司于本期完成了十二名离职员工限制性股票回购义务，相应减少资本公积-股本溢价 657,347.06 元；

注 4：购买子公司双杰新能 30% 的少数股权，母公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积-股本溢价-1,308,721.91 元。

32、库存股

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份	29,472,813.77		29,472,813.77	

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份				
为转换本公司发行的可转换为股票的公司债券而收购的本公司股份				
为维护公司价值及股东权益而收购的本公司股份				
合 计	29,472,813.77		29,472,813.77	

注 1：根据公司召开的第四届董事会第九次会议、2018 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整限制性股票回购价格和回购数量的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》及《关于修改<公司章程>的议案》，本次回购股份数量为 125,856 股，相应减少库存股 602,132.86 元。

注 2：根据公司召开的第四届董事会第十一次会议、2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整限制性股票回购价格和回购数量的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》及《关于修改<公司章程>的议案》，本次回购股份数量为 48,024 股，相应减少库存股 229,094.20 元。

注 3：2018 年年度股东大会审议通过了 2018 年度分红派息方案，以扣除回购注销的限制性股票后的总股本 585,768,666 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.25 元（含税），相应减少限制性股票回购义务对应库存股 150,861.60 元。

注 4：2019 年 9 月 27 日，公司召开第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第十次会议，审议通过《关于 2015 年度限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》。本次解锁符合条件的激励对象共计 203 人，解锁的限制性股票数量为 5,986,440 股，因此减少库存股金额 28,490,725.11 元。

33、专项储备

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
安全生产费	635,908.37	594,068.29	781,674.46	448,302.20
合 计	635,908.37	594,068.29	781,674.46	448,302.20

注：本期增加额全部为根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，按设备安装总包工程当期确认收入计提安全生产费，减少额系购买现场作业人员安全防护用品支出。

34、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,385,917.18	48,344,204.89			48,344,204.89
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他					
合 计	48,385,917.18	48,344,204.89			48,344,204.89

注：年初余额与上年年末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注四、30、（1）。

35、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	546,644,377.69	384,443,457.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,122,205.32	
调整后年初未分配利润	545,522,172.37	384,443,457.79
加：本期归属于母公司股东的净利润	-629,097,917.37	188,695,825.75
减：提取法定盈余公积		6,965,088.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,644,216.65	19,529,817.42
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-98,219,961.65	546,644,377.69

36、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,694,678,341.42	1,283,236,162.70	1,902,201,146.29	1,395,464,945.27
其他业务	6,572,435.41	8,357,406.12	2,945,688.30	1,110,889.04
合 计	1,701,250,776.83	1,291,593,568.82	1,905,146,834.59	1,396,575,834.31

（1）营业收入（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
环网柜	789,788,014.86	557,831,626.39	1,008,436,476.05	688,191,749.09
箱式变电站	121,030,723.73	88,579,299.88	135,644,980.35	106,238,191.24
柱上开关	81,103,801.31	61,879,560.97	185,965,458.29	132,562,374.89
高低压成套开关柜	81,762,008.92	63,216,561.89	79,826,342.79	62,101,165.14
安装工程	76,694,664.43	66,029,875.60	8,426,792.67	5,988,109.58
技术咨询服务	6,743,541.29	1,797,138.85	3,560,180.90	2,626,313.81
变压器	414,872,895.05	345,458,835.40	371,555,659.86	313,468,939.27
光伏设备	63,876,629.70	58,779,389.64	2,633,278.19	2,141,653.48
电池隔膜	4,317,629.89	12,741,070.56	33,888,361.74	29,505,931.84

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
售电业务	10,290,736.75		12,070,374.59	
发电收入	9,036,873.25	1,895,774.43	7,963,528.30	2,048,769.51
其他输配电产品	35,160,822.24	25,027,029.09	52,229,712.56	50,591,747.42
其他	6,572,435.41	8,357,406.12	2,945,688.30	1,110,889.04
合计	1,701,250,776.83	1,291,593,568.82	1,905,146,834.59	1,396,575,834.31

(2) 营业收入（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	513,522,508.91	396,431,930.99	442,839,169.58	346,030,350.31
西北地区	49,420,309.47	36,428,247.52	82,096,658.19	63,562,811.08
华北地区	397,394,473.68	318,978,236.62	228,236,632.45	184,310,543.30
华南地区	402,811,993.28	270,459,023.84	851,771,457.58	567,158,715.82
西南地区	64,039,691.17	45,898,837.42	38,023,636.01	27,471,942.51
东北地区	55,290,844.00	39,550,199.09	51,239,103.08	38,842,262.13
华中地区	185,303,232.04	155,111,440.66	179,632,639.31	146,806,261.84
其他地区（港澳台）			181,877.43	74,552.01
国外	33,467,724.28	28,735,652.68	31,125,660.96	22,318,395.31
合计	1,701,250,776.83	1,291,593,568.82	1,905,146,834.59	1,396,575,834.31

(4) 前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	收入金额	占全部营业收入的比例（%）
第一名	116,393,837.49	6.84
第二名	109,067,309.19	6.41
第三名	85,608,088.79	5.03
第四名	76,994,972.17	4.53
第五名	35,108,678.52	2.06
合计	423,172,886.16	24.87

37、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	4,424,790.33	4,349,821.21
教育费附加	2,019,711.42	2,009,295.76
地方教育费附加	1,346,479.27	1,339,480.52
房产税	2,402,764.94	2,412,395.26
水利基金	127,512.83	

项 目	本期金额	上年金额
土地使用税	461,846.51	391,731.20
印花税	1,046,292.85	1,706,468.02
车船使用税	16,299.04	13,438.19
环境保护税		1,781.86
合 计	11,845,697.19	12,224,412.02

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
人员薪酬	36,158,661.42	30,655,923.19
办公、会议费	22,176,779.97	23,270,504.40
差旅费	15,800,636.23	20,287,595.75
业务招待费	16,216,574.03	18,136,488.63
中标服务费	7,234,271.74	7,479,669.06
运保费	31,019,457.29	45,759,987.19
安装调试费	2,256,438.83	3,662,684.49
材料费	13,126,973.69	16,331,630.77
检测费	709,784.23	230,760.08
代理服务费	32,979,197.71	24,387,807.18
其他	2,403,812.51	1,972,137.55
合 计	180,082,587.65	192,175,188.29

39、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及福利	49,458,304.11	38,979,118.08
办公费	22,077,442.09	21,946,859.96
折旧及摊销	34,215,556.21	29,770,205.26
股权激励费用		2,660,000.00
其他	6,011,352.34	8,280,722.52
合 计	111,762,654.75	101,636,905.82

40、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及福利	32,064,771.20	26,017,693.65
办公费	7,847,293.14	4,453,626.98
检测及调试费	10,647,761.90	17,275,868.20
差旅费	843,082.97	785,570.48
折旧费及摊销费	6,736,721.90	4,247,517.38

项 目	本期金额	上期金额
物料消耗	33,016,376.95	27,192,812.46
其他	1,827,377.61	633,280.38
合 计	92,983,385.67	80,606,369.53

41、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	42,422,123.19	32,195,537.02
减：利息收入	2,999,619.80	4,203,680.18
汇兑损益	-382,520.68	-428,876.79
手续费支出	1,100,756.48	1,468,185.48
其他	-401,725.48	-343,902.50
合 计	39,739,013.71	28,687,263.03

42、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	7,038,311.30	12,102,423.18	4,895,103.66
代扣个人所得税手续费返还	30,451.48	8,119.35	
其他	3,729.57		
合 计	7,072,492.35	12,110,542.53	4,895,103.66

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2015 海淀重大科技成果产业化专项资金	413,793.12	137,931.04	与资产相关
境外展会政府补助	547,387.50	168,136.00	与收益相关
首都知识产权服务业协会政府补助		36,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会政府补助		38,000.00	与收益相关
北京市商务委员会政府补助（国际市场开拓资金补贴）		230,356.00	与收益相关
北京市海淀区劳动就业管理服务所稳岗补贴	15,000.00	15,000.00	与收益相关
天津市宝坻区科学技术委员会 2017 年第二批科技创新券兑现补贴款		8,475.83	与收益相关
无锡市惠山区财政支付中心著名商标奖励		16,000.00	与收益相关
无锡市惠山区财政支付中心知识产权专项经费	80,000.00	3,000.00	与收益相关
无锡市劳动就业管理中心失业保险基金稳岗补贴	46,739.00	24,623.00	与收益相关
无锡市惠山区洛社镇人民政府财政所专利资金		300.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
堰桥科技局政府补助		2,145.00	与收益相关
科技发展计划项目资金		500,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	35,000.04	5,833.33	与资产相关
软件退税	1,329,132.04	6,926,203.98	与收益相关
北京市怀柔区科学技术委员会专利补助		3,000.00	与收益相关
首都知识产权服务业协会政府补助		4,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会政府补助		18,400.00	与收益相关
怀柔区促进科技创新发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
怀柔区企业提质增效专项资金		745,000.00	与收益相关
昆明市科学技术局科技项目		100,000.00	与收益相关
怀柔财政局财政还款	125,134.00	1,645,819.00	与收益相关
科技金融产业发展专项资金	1,907,000.00	473,000.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会党建经费	13,000.00	1,200.00	与收益相关
北京市、海淀区专利技术资助金	70,750.00		与收益相关
光伏发电项目奖励	131,826.60		与收益相关
中关村股权交易服务集团有限公司并购政策补贴	398,660.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会付重点培育企业奖励专项资金	770,000.00		与收益相关
科技发展计划项目资金	545,244.00		与收益相关
天津市宝坻区人力资源和社会保障局款	1,250.00		与收益相关
天津市宝坻区市场监督管理局补助款	100,000.00		与收益相关
天津市宝坻区科学技术局补助款	150,000.00		与收益相关
天津市宝坻区科学技术局人才培养项目款	25,000.00		与收益相关
无锡市惠山区区级现代产业发展资金	320,000.00		与收益相关
无锡市惠山区财政支付中心2018年专利自助市级综合奖励补清算	1,395.00		与收益相关
创业带动补贴	12,000.00		与收益相关
合计	7,038,311.30	12,102,423.18	

43、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	70,572.46	-1,217,162.51
处置长期股权投资产生的投资收益		65,000.00
委托理财收益	1,950,510.28	1,505,029.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		

项 目	本期金额	上期金额
资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		130,937,276.33
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合 计	2,021,082.74	131,290,143.02

44、信用减值损失

项 目	本期金额
应收票据坏账损失	332,830.00
应收账款坏账损失	-15,609,843.29
预付账款坏账损失	-648,132.44
其他应收款坏账损失	-1,388,396.15
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合 计	-17,313,541.88

45、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	---	-27,843,532.58

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-70,007,002.96	-8,894,050.68
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失	-138,824,619.72	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	-288,281,698.66	
无形资产减值损失	-71,488,448.33	
商誉减值损失	-298,021,649.25	-14,310,518.44
其他	-64,376,532.05	
合 计	-930,999,950.97	-51,048,101.70

46、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失			
固定资产处置利得或损失	-208,554.09	-273,155.59	-208,554.09
在建工程处置利得或损失			
生物资产处置利得或损失			
无形资产处置利得或损失			
合 计	-208,554.09	-273,155.59	-208,554.09

47、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	796,051.65	439,745.94	796,051.65
合 计	796,051.65	439,745.94	796,051.65

48、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	117,911.91	14,428.46	117,911.91

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其中：固定资产	117,911.91	14,428.46	117,911.91
无形资产			
对外捐赠支出	5,000.00	50,000.00	5,000.00
非常损失			
其他	1,672,479.85	380,608.51	1,672,479.85
合 计	1,795,391.76	445,036.97	1,795,391.76

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,031,417.33	23,955,483.01
递延所得税费用	-3,642,084.39	-3,004,551.64
合 计	6,389,332.94	20,950,931.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-967,183,942.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-145,077,591.45
子公司适用不同税率的影响	5,401,560.50
调整以前期间所得税的影响	27,089,551.26
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-10,252,244.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-670,929.45
本年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	122,425,712.45
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	7,813,351.30
所得税减免优惠的影响	-340,077.42
所得税费用	6,389,332.94

50、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回投标保证金	139,879,158.22	109,780,438.59
备用金	12,159,986.69	5,605,509.52
利息收入	3,761,258.25	4,644,464.11
政府补助	16,254,615.13	18,899,767.82
往来款项	13,521,969.35	19,465,555.86
其他	3,265,185.40	818,330.88

项 目	本期金额	上期金额
合 计	188,842,173.04	159,214,066.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保证金	111,899,328.66	104,772,946.02
备用金	23,099,688.39	22,704,671.59
往来款	36,013,143.55	67,107,139.17
费用类	155,673,969.72	179,330,633.74
合 计	326,686,130.32	373,915,390.52

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回的理财资金及投资收益	858,394,540.97	1,426,235,330.75
其他	2,904.62	1,073.94
合 计	858,397,445.59	1,426,236,404.69

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的理财资金	851,649,063.90	1,429,640,000.00
其他		
合 计	851,649,063.90	1,429,640,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到外部单位借款	150,000,000.00	60,000,000.00
票据及信用证贴现	139,494,272.22	
中登分红保证金	1,000,012.18	
合 计	290,494,284.40	60,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
还融资租赁款	164,172,095.19	147,434,268.11
还关联方借款或利息	14,000,000.00	
离职人员股票回购款及中登分红保证金	1,839,186.74	
手续费		270,026.03
合 计	180,011,281.93	147,704,294.14

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-973,573,275.86	164,364,067.45
加：资产减值准备	930,999,950.97	51,048,101.70
信用减值损失	17,313,541.88	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,411,862.63	48,521,610.23
无形资产摊销	15,805,221.58	12,980,824.08
长期待摊费用摊销	4,243,481.44	2,730,847.49
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）	208,554.09	273,155.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	117,911.91	14,186.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	55,584,311.46	29,095,083.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,021,082.74	-131,290,143.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	27,810,199.30	-21,142,316.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,637,812.79	18,048,636.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	77,784,247.10	-254,267,986.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	125,970,802.11	-70,558,287.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,070,939.63	201,835,886.54
其他	-651,132.29	2,660,000.00
经营活动产生的现金流量净额	312,437,720.42	54,313,666.07
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	434,468,562.01	465,591,432.42
减：现金的年初余额	465,591,432.42	412,877,177.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,122,870.41	52,714,255.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	434,468,562.01	465,591,432.42
其中：库存现金	39,081.47	103,265.95
可随时用于支付的银行存款	434,429,480.54	465,488,166.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	434,468,562.01	465,591,432.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

52、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	76,823,947.10	主要为履约保函保证金、银行承兑汇票保证金等
应收票据	4,010,016.86	票据贴现
固定资产	96,776,049.21	融资抵押
无形资产	7,236,652.93	融资抵押
在建工程	284,628.00	融资抵押
合 计	185,131,294.10	

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,535,055.68
其中：美元	1,223,453.41	6.9762	8,535,055.68
欧元			
港元			
应收账款			4,446,978.48
其中：美元	637,449.97	6.9762	4,446,978.48
欧元			
港元			

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市海淀区人民政府办公室产业发展专项资金并购补贴	1,907,000.00	其他收益	1,907,000.00
软件退税	1,329,132.04	其他收益	1,329,132.04
中关村科技园区海淀园管理委员会付重点培育企业奖励专项资金	770,000.00	其他收益	770,000.00
北京外贸企业提升国际化	547,387.50	其他收益	547,387.50
科技发展计划项目资金	545,244.00	其他收益	545,244.00
中关村股权交易服务集团有限公司并购政策补贴	398,660.00	其他收益	398,660.00
无锡市惠山区区级现代产业发展资金	320,000.00	其他收益	320,000.00
天津市宝坻区科学技术局补助款	150,000.00	其他收益	150,000.00
光伏发电项目奖励	131,826.60	其他收益	131,826.60
怀柔区促进科技创新发展专项资金	125,134.00	其他收益	125,134.00
天津市宝坻区市场监督管理局补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
无锡市惠山区财政支付中心知识产权专项经费	80,000.00	其他收益	80,000.00
北京市、海淀区专利技术资助金	70,750.00	其他收益	70,750.00
无锡市劳动就业管理中心失业保险基金稳岗补贴	34,868.00	其他收益	34,868.00
天津市宝坻区科学技术局人才培养项目款	25,000.00	其他收益	25,000.00
稳岗补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
创业带动补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
收无锡市劳动就业管理中心失业保险基金稳岗补贴	11,871.00	其他收益	11,871.00
中关村科技园区海淀园管理委员会工委付 19 年新建党组织启动经费	7,000.00	其他收益	7,000.00
中共北京市海淀区委海淀园工作委员会新建党组织启动经费及建设经费	6,000.00	其他收益	6,000.00
无锡市惠山区财政支付中心 2018 年专利自助市级综合奖励补清算	1,395.00	其他收益	1,395.00
天津市宝坻区人力资源和社会保障局款	1,250.00	其他收益	1,250.00
合 计	6,589,518.14		6,589,518.14

(2) 本期无退回的政府补助。

55、其他

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京杰远电气有限公司	北京市	北京市怀柔区雁栖经济开发区乐园南一街5号1幢	研发、生产输配电设备	100.00		投资设立
北京双杰智远电力技术有限公司	北京市	北京市怀柔区雁栖经济开发区乐园南一街5号院1号楼5层南侧	研发、生产输配电设备	100.00		投资设立
双杰新能有限公司	北京市	北京市海淀区上地三街9号D座7层D810	光伏工程技术咨询；专业承包	100.00		收购
无锡市电力变压器有限公司	无锡市	无锡市惠山区洛社镇杨市藕杨路8号	研发、生产变压器	70.00		收购
北杰新能有限公司	北京市	北京市海淀区上地三街9号D座10层D1107	从事电力销售及增值服务、配电设施投资及运营	100.00		投资设立
南杰新能有限公司	广州市	广州市天河区马场路16号之一908房	从事电力销售及增值服务、配电设施投资及运营	100.00		投资设立
天津东皋膜技术有限公司	天津市	天津市宝坻区经济开发区九园工业2号路6号园	微孔膜技术开发、咨询、服务；锂电池膜、电池配件、电焊机械制造、销售	52.51		增资及收购
杰创电气有限公司	合肥市长丰县	长丰县下塘镇纬四路2号小微企业创业基地	技术开发及生产制造	100.00		投资设立
云南益通美尔科技股份有限公司	昆明市	云南省昆明市高新技术产业开发区高新科技广场10楼办公室	防雷工程、电力工程的施工及技术服务、电力设备的销售	100.00		收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡市电力变压器有限公司	30.00	4,992,578.14		40,758,384.69
天津东皋膜技术有限公司	47.49	-347,986,418.70		-142,404,295.70
双杰新能有限公司				

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡市电力变压器有限公司	417,549,645.60	59,140,472.29	476,690,117.89	337,697,590.80	3,131,244.77	340,828,835.57
天津东皋膜技术有限公司	41,492,022.82	185,834,774.08	227,326,796.90	448,610,300.26	59,434,732.04	508,045,032.30
双杰新能有限公司						

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡市电力变压器有限公司	374,746,301.30	59,045,350.26	433,791,651.56	310,281,245.81	3,567,428.40	313,848,674.21
天津东皋膜技术有限公司	186,841,071.52	737,446,418.17	924,287,489.69	378,204,874.23	94,085,137.31	472,290,011.54
双杰新能有限公司	70,139,778.93	43,519,224.93	113,659,003.86	92,805,028.57	14,193,600.00	106,998,628.57

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡市电力变压器有限公司	442,255,919.69	16,641,927.15	16,641,927.15	-78,535,755.08
天津东皋膜技术有限公司	7,350,166.59	-732,244,617.03	-732,244,617.03	-23,798,095.53
双杰新能有限公司				

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡市电力变压器有限公司	413,497,134.04	17,879,796.68	17,879,796.68	-1,010,124.91
天津东皋膜技术有限公司	34,737,811.56	-57,761,724.45	-57,761,724.45	-66,569,715.49
双杰新能有限公司	18,936,702.61	-4,623,261.42	-4,623,261.42	-10,709,430.77

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

①由于天津东皋膜未完成业绩承诺，根据相关协议及公司 2017 年度股东大会决议，东鼎宝润将

持有的天津东皋膜股权 212.6161 万股无偿转让给公司，2019 年 4 月 19 日转让完成后，公司对天津东皋膜持股比例由 51%变更至 52.51%。

②公司本期购买子公司双杰新能 30%的少数股权，2019 年 7 月 18 日购买完成后，公司对双杰新能持股比例由 70%变更至 100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	双杰新能有限公司	天津东皋膜技术有限公司
购买成本对价		
—现金	2,140,857.00	
—非现金资产的公允价值		
购买成本对价合计	2,140,857.00	0.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	832,135.09	15,665,803.990
差额	1,308,721.91	-15,665,803.990
其中：调整资本公积	-1,308,721.91	15,665,803.990
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的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 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州固丰电力科技有限公司	苏州高新区	苏州高新区科灵路 78 号	电力研发和销售	20.00		权益法
株洲市国投双杰智慧能源有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市天元区森林路 268 号国投大厦 1308 室	电力技术服务		21.00	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	5,075,179.29	5,004,606.83
下列各项按持股比例计算的合计数		

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—净利润	70,572.46	-139,679.85
—其他综合收益		
—综合收益总额	70,572.46	-139,679.85

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本企业无母公司，实际控制人为自然人赵志宏先生；赵志宏，持股比例 15.87%，赵志宏、赵志兴、赵志浩系兄弟关系，合计持有本公司 26.75%的股份，赵志兴、赵志浩为赵志宏的一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司不重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
袁学恩	持有本公司 12.06%股份，任本公司董事、总经理
赵志兴	持有本公司 5.44%股份
赵志浩	持有本公司 5.44%股份
周宜平	持有本公司 2.31%的股份，与袁学恩系夫妻关系
陆金学	持有本公司 4.56%股份，任本公司董事、总经理助理
许专	持有本公司 3.44%股份，任本公司董事、南杰新能执行董事兼总经理
魏杰	持有本公司 1.25%股份，任本公司董事、总工程师
李涛	持有本公司 1.20%股份，任本公司董事、董事会秘书
张金	任本公司独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李丹	任本公司独立董事
贾宏海	任本公司独立董事
张党会	持有本公司 1.33% 股份，任本公司监事会主席、内蒙古北杰新能董事长
金道喜	任本公司监事、总裁办主任
陈暄	任本公司监事、法务部经理
张志刚	持有本公司 0.43% 股份，任本公司副总经理、双杰新能执行董事、经理
栾元杰	任本公司财务总监
赵敏	持有本公司 0.04% 股份，任本公司财务总监。2019 年 6 月 20 日后不再担任公司财务总监
王佳美	无锡变压器的少数股东，持有其 30% 股权，为无锡变压器法定代表人、董事、总经理

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

无。

② 出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

① 本公司作为担保方：无。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王佳美、胡萌和袁学恩、周宜平	10,000,000.00	2018 年 4 月 10 日	2019 年 4 月 9 日	是
王佳美、胡萌和袁学恩、周宜平	10,000,000.00	2018 年 4 月 13 日	2019 年 4 月 12 日	是
王佳美、胡萌和袁学恩	7,000,000.00	2018 年 4 月 17 日	2019 年 4 月 16 日	是
王佳美、胡萌和袁学恩	3,000,000.00	2018 年 4 月 18 日	2019 年 4 月 17 日	是
王佳美、胡萌和袁学恩	10,000,000.00	2018 年 8 月 3 日	2019 年 7 月 23 日	是
王佳美、胡萌和袁学恩	10,000,000.00	2018 年 9 月 6 日	2019 年 5 月 22 日	是
王佳美、胡萌	20,000,000.00	2018 年 12 月 10 日	2019 年 6 月 9 日	是
王佳美、胡萌和袁学恩	10,000,000.00	2019 年 5 月 24 日	2020 年 5 月 20 日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁学恩	102,000,000.00	2017年7月27日	2022年7月26日	否
赵志宏、武建红	50,000,000.00	2018年4月12日	2019年4月11日	是
赵志宏	50,000,000.00	2018年7月24日	2019年7月24日	是
赵志宏、武建红	30,000,000.00	2018年9月13日	2019年1月8日	是
赵志宏、武建红	70,000,000.00	2018年9月20日	2019年9月19日	是
赵志宏	73,000,000.00	2018年5月7日	2022年5月7日	否
赵志宏	30,000,000.00	2018年7月20日	2019年7月20日	是
赵志宏	20,000,000.00	2019年5月20日	2020年5月20日	否
赵志宏	25,744,000.00	2019年6月16日	2020年6月12日	否
赵志宏、武建红	30,000,000.00	2019年8月6日	2020年8月6日	否
赵志宏、武建红	60,000,000.00	2019年9月27日	2020年9月26日	否
赵志宏、武建红	50,000,000.00	2019年4月17日	2020年1月13日	否
赵志宏、武建红	15,000,000.00	2019年6月25日	2020年3月23日	否
赵志宏、武建红	10,000,000.00	2019年7月4日	2020年3月30日	否
赵志宏、武建红	14,000,000.00	2019年3月29日	2020年3月28日	否
赵志宏、武建红	2,000,000.00	2019年4月12日	2020年3月28日	否
赵志宏、武建红	7,000,000.00	2019年4月19日	2020年4月18日	否
赵志宏、武建红	4,000,000.00	2019年4月22日	2020年3月28日	否
赵志宏、武建红	2,000,000.00	2019年4月22日	2020年4月18日	否
赵志宏、武建红	3,601,514.24	2019年5月23日	2020年4月18日	否
赵志宏、武建红	620,422.16	2019年5月23日	2020年5月22日	否
赵志宏、武建红	2,398,485.76	2019年5月27日	2020年4月18日	否
赵志宏、武建红	13,968,587.28	2019年5月27日	2020年5月22日	否
赵志宏、武建红	5,080,800.00	2019年6月18日	2020年6月17日	否
赵志宏、武建红	4,919,200.00	2019年6月27日	2020年6月17日	否
赵志宏、武建红	5,000,000.00	2019年7月9日	2020年7月8日	否
赵志宏、武建红	410,990.56	2019年7月15日	2020年5月22日	否
赵志宏、武建红	1,000,000.00	2019年7月17日	2020年7月8日	否
赵志宏、武建红	1,000,000.00	2019年8月26日	2020年7月8日	否
赵志宏、武建红	3,000,000.00	2019年10月14日	2020年7月8日	否
赵志宏、武建红	4,900,000.00	2019年10月23日	2020年10月22日	否
赵志宏、武建红	900,000.00	2019年10月25日	2020年10月22日	否
赵志宏、武建红	1,100,000.00	2019年10月29日	2020年10月22日	否
赵志宏、武建红	2,600,000.00	2019年11月6日	2020年10月22日	否
赵志宏、武建红	2,500,000.00	2019年11月27日	2020年10月22日	否
赵志宏、武建红	1,440,000.00	2019年11月27日	2020年11月26日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵志宏、武建红	1,000,000.00	2019年11月29日	2020年10月22日	否
赵志宏、武建红	1,860,000.00	2019年12月6日	2020年11月26日	否
赵志宏、武建红	2,000,000.00	2019年12月18日	2020年12月11日	否
赵志宏、武建红	2,000,000.00	2019年12月27日	2020年12月11日	否
赵志宏、武建红	2,700,000.00	2019年12月30日	2020年11月26日	否
赵志宏、武建红	2,000,000.00	2019年12月30日	2020年12月11日	否
赵志宏、武建红	39,000,000.00	2019年4月18日	2020年2月7日	否
赵志宏	30,000,000.00	2019年7月24日	2020年7月24日	否
赵志宏	29,737,632.00	2019年7月25日	2020年7月25日	否
赵志宏	262,368.00	2019年7月31日	2020年7月31日	否
赵志宏	25,500,000.00	2019年8月16日	2020年8月16日	否
赵志宏、武建红	8,500,523.60	2019年7月18日	2020年1月17日	否
赵志宏、武建红	19,000,000.00	2019年10月23日	2020年4月22日	否
赵志宏	23,270,000.00	2019年12月2日	2020年11月27日	否
赵志宏	1,580,000.00	2019年12月13日	2020年11月27日	否
赵志宏	10,000,000.00	2019年10月29日	2020年10月28日	否
赵志宏	10,000,000.00	2019年11月27日	2020年11月26日	否
赵志宏	23,500,000.00	2019年12月9日	2020年12月5日	否
赵志宏	1,500,000.00	2019年12月13日	2020年12月5日	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
王佳美	23,036,349.30	2019/1/1	2019/1/16	利率 4.75%
王佳美	20,036,349.30	2019/1/17	2019/3/26	利率 4.75%
王佳美	17,036,349.30	2019/3/27	2019/8/31	利率 4.75%
王佳美	17,414,349.30	2019/9/1	2019/9/19	利率 4.75%
王佳美	9,414,349.30	2019/9/20	2019/12/31	利率 4.75%

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	599.24 万元	454.61 万元

(9) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目：

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
王佳美	9,165,877.97	24,087,326.37
合计	9,165,877.97	24,087,326.37

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

(1) 资本承诺

子公司杰创电气与天津天一建设集团有限公司（以下简称天一集团）签订了《双杰电气集团第二总部暨智能电网高端装备研发制造基地项目建设项目工程总承包合同》，暂定合同价 65,000 万元，该项目正在建设中。截止 2019 年 12 月 31 日，天一集团工程进度完成 8,770.96 万元，杰创电气已支付 14,500 万元，剩余 56,229.04 万元合同天一集团尚未履行。

(2) 经营租赁承诺：无。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(4) 其他承诺事项：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2018 年，子公司东皋膜向平安国际融资租赁（天津）有限公司融入本金 6,400 万元，经股东大会审议通过，公司为东皋膜提供担保，同时东皋膜以厂房、综合楼等资产为公司提供抵押反担保，东皋膜其他十四名股东（合计持有担保时 44.34% 的出资额）以所持东皋膜股权为限为本次借款担保提供了股东反担保。另持有天津东皋膜 4.66% 股权的股东因作为国有投资基金，受自身章程约束而无法提供反担保。截止东皋膜停产日，东皋膜对平安国际融资租赁（天津）有限公司的负债本息余额为 43,148,592.36 元，东皋膜以厂房、综合楼等资产提供抵押反担保。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(4) 其他或有负债及其财务影响

江苏铭安电气有限公司诉请子公司无锡变压器向其支付 14,935,851.30 元货款及相应利息，无锡

变压器提出反诉，要求其支付 540 万元赔偿款。2019 年 8 月 22 日，海安市人民法院作出（2019）苏 0621 民初 854 号《江苏省海安市人民法院民事判决书》，无锡变压器向江苏铭安电气有限公司支付货款 9,747,051.30 元及利息，江苏铭安电气有限公司向无锡变压器赔偿 540 万元及利息，目前等待二审的终审判决。该纠纷涉及业务系公司收购无锡变压器前发生，依据公司与无锡变压器股东《关于无锡市电力变压器有限公司股权转让协议》，上述事项产生的所有风险由原股东王佳美承担，不会对公司造成损失。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

公司目前无明确的财务报告分部，公司营业收入、营业成本分产品及分地区情况见本附注六、36 营业收入和营业成本。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

（1）子公司东皋膜“年产 2 亿平米动力电池湿法隔膜”生产线基本建成后，根据市场需求对生产线进行多项技术改造，技术参数有所提升，但连续生产的稳定性不达预期，加之 2019 年锂电池隔

膜市场竞争激烈，产品价格连续走低，东皋膜生产经营困难，连续亏损，部分银行账户被供应商冻结。经东皋膜董事会研究决定，自 2020 年 1 月 17 日起停产。

(2) 2019 年 9 月 30 日，中国国际经济贸易仲裁委员会受理了子公司双杰新能（原英杰融创）的仲裁申请，双杰新能申请合肥中禾新源科技有限公司支付工程款 29,424,958.75 元，该仲裁案件已于 2019 年 12 月 31 日开庭，正在等待仲裁结果。

(3) 为满足公司未来成长的需要，实现产能的有效扩张，提升公司盈利能力，2018 年 12 月 12 日，公司与长丰县人民政府、华夏幸福产业新城（长丰）发展有限公司签订了《入区协议书》，在安徽省合肥市长丰产业新城产业园内投资双杰电气集团第二总部暨智能电网高端装备研发制造基地项目。相关协议约定该项目由子公司杰创电气作为主体全权负责设计、建设、运营工作，合肥北城建设投资（集团）有限公司负责该项目建设资金的及时垫付与资金安全保障。建成后公司将以项目土地使用权及所建房屋建筑物作为抵押物，以担保代建费用按期清偿，担保范围为代垫费用和抵押权的税费。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		9,492,000.00
商业承兑汇票	7,055,428.65	5,106,324.39
小 计	7,055,428.65	14,598,324.39
减：坏账准备	1,384,085.73	255,316.22
合 计	5,671,342.92	14,343,008.17

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,710,016.86
商业承兑汇票	
合 计	3,710,016.86

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	107,362,807.59	
商业承兑汇票		6,333,931.61
合 计	107,362,807.59	6,333,931.61

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
存在客观证据表明存在违约					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,055,428.65	100.00	1,384,085.73	19.62	5,671,342.92
其中:					
组合 1: 商业承兑汇票	7,055,428.65	100.00	1,384,085.73	19.62	5,671,342.92
组合 2: 银行承兑汇票					
合 计	7,055,428.65	——	1,384,085.73	——	5,671,342.92

①期末无单项计提坏账准备的应收票据。

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	7,055,428.65	1,384,085.73	19.62
银行承兑汇票			
合 计	7,055,428.65	1,384,085.73	19.62

(6) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	746,049.00	638,036.73			1,384,085.73
合 计	746,049.00	638,036.73			1,384,085.73

(7) 本期无实际核销的应收票据。

(8) 其他说明：无。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	692,076,272.58
1至2年	150,514,127.65
2至3年	88,148,206.21
3至4年	27,072,532.31
4至5年	17,607,201.50
5年以上	15,865,099.99
小 计	991,283,440.24

账龄	期末余额
减：坏账准备	92,602,269.54
合计	898,681,170.70

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,600,919.90	0.87	8,600,919.90	100.00	
其中：					
与对方存在争议或对方涉及诉讼、仲裁	8,600,919.90	0.87	8,600,919.90	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	982,682,520.34	99.13	84,001,349.64	8.55	898,681,170.70
其中：					
组合 1：关联方组合	126,813,299.07	12.79			126,813,299.07
组合 2：账龄组合	855,869,221.27	86.34	84,001,349.64	9.81	771,867,871.63
合计	991,283,440.24	—	92,602,269.54	—	898,681,170.70

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,127,897,559.05	100.00	87,952,915.69	7.80	1,039,944,643.36
其中：账龄组合	1,068,039,081.35	94.69	87,952,915.69	8.23	980,086,165.66
关联方组合	59,858,477.70	5.31			59,858,477.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,127,897,559.05	100.00	87,952,915.69	7.80	1,039,944,643.36

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南红河电气设备有限公司	8,600,919.90	8,600,919.90	100.00	预计无法收回

合 计	8,600,919.90	8,600,919.90	
-----	--------------	--------------	--

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	620,433,771.21	31,021,688.56	5.00
1至2年	117,707,048.15	11,770,704.82	10.00
2至3年	70,163,906.21	14,032,781.24	20.00
3至4年	22,693,114.11	6,807,934.23	30.00
4至5年	9,006,281.60	4,503,140.80	50.00
5年以上	15,865,099.99	15,865,099.99	100.00
合 计	855,869,221.27	84,001,349.64	

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	838,771,372.07	41,938,568.60	5.00
1至2年	145,121,683.01	14,512,168.30	10.00
2至3年	45,143,913.80	9,028,782.76	20.00
3至4年	21,340,816.27	6,402,244.88	30.00
4至5年	3,180,290.10	1,590,145.05	50.00
5年以上	14,481,006.10	14,481,006.10	100.00
合计	1,068,039,081.35	87,952,915.69	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		8,600,919.90			8,600,919.90
账龄组合	87,952,915.69	-3,951,566.05			84,001,349.64
合 计	87,952,915.69	4,649,353.85			92,602,269.54

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	59,595,699.96	6.01	2,979,785.00
第二名	非关联方	51,655,443.26	5.21	2,582,772.16
第三名	非关联方	49,961,113.36	5.04	2,498,055.67
第四名	关联方	40,935,238.34	4.13	

债务人名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	关联方	37,140,213.69	3.75	
合计		239,287,708.61	24.14	8,060,612.83

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	20,463,092.64	4,024,096.77
应收股利		
其他应收款	216,157,279.79	243,787,116.86
合 计	236,620,372.43	247,811,213.63

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
统借统还利息	20,463,092.64	4,024,096.77
小 计	20,463,092.64	4,024,096.77
减：坏账准备		
合 计	20,463,092.64	4,024,096.77

② 期末无重要逾期利息。

③ 期末未计提坏账准备。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	342,196,122.25
1 至 2 年	92,133,011.78
2 至 3 年	1,151,812.36
3 至 4 年	1,161,198.60
4 至 5 年	
5 年以上	2,040,696.35
小 计	438,682,841.34

账 龄	期末余额
减：坏账准备	222,525,561.55
合 计	216,157,279.79

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	13,193,076.02	11,890,857.61
备用金、押金	21,362,879.75	16,790,720.10
单位往来	403,523,920.11	218,464,259.19
职员社保费	602,965.46	634,575.64
小 计	438,682,841.34	247,780,412.54
减：坏账准备	222,525,561.55	3,993,295.68
合 计	216,157,279.79	243,787,116.86

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	3,993,295.68			3,993,295.68
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	849,207.48		217,683,058.39	218,532,265.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	4,842,503.16		217,683,058.39	222,525,561.55

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		217,683,058.39			217,683,058.39
账龄组合	3,993,295.68	849,207.48			4,842,503.16

合 计	3,993,295.68	218,532,265.87			222,525,561.55
-----	--------------	----------------	--	--	----------------

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	单位往来	1,350,000.00	1年以内	0.31	67,500.00
第二名	单位往来	1,115,000.00	1-2年金额 385,000 元, 2-3年金额为 730,000 元	0.25	184,500.00
第三名	单位往来	1,054,047.08	1年以内	0.24	52,702.35
第四名	单位往来	1,000,000.00	5年以上	0.23	50,000.00
第五名	备用金	899,770.00	1年以内	0.21	44,988.50
合 计		5,418,817.08		1.24	399,690.85

⑦期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	716,837,741.69	441,372,084.69	275,465,657.00	675,696,884.69		675,696,884.69
对联营、合营企业投资	877,960.80		877,960.80	913,587.72		913,587.72
合 计	717,715,702.49	441,372,084.69	276,343,617.80	676,610,472.41		676,610,472.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京杰远电气有限公司	60,560,500.00			60,560,500.00		
北京双杰智远电力技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
无锡市电力变压器有限公司	87,500,000.00			87,500,000.00		
双杰新能有限公司	3,000,000.00	2,140,857.00		5,140,857.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南益通美尔科技股份有限公司	13,094,300.00			13,094,300.00		
北杰新能有限公司	32,080,000.00			32,080,000.00		
南杰新能有限公司	32,090,000.00			32,090,000.00		
天津东皋膜技术有限公司	441,372,084.69			441,372,084.69	441,372,084.69	441,372,084.69
杰创电气有限公司	1,000,000.00	39,000,000.00		40,000,000.00		
合计	675,696,884.69	41,140,857.00		716,837,741.69	441,372,084.69	441,372,084.69

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
苏州固丰电力科技有限公司	913,587.72			-35,626.92		
小计	913,587.72			-35,626.92		
合计	913,587.72			-35,626.92		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
苏州固丰电力科技有限公司				877,960.80	
小计				877,960.80	
合计				877,960.80	

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,264,507,870.84	1,070,237,489.88	1,486,951,108.61	1,172,803,827.12
其他业务	3,345,490.77	160,589.78	1,734,479.88	64,756.13
合 计	1,267,853,361.61	1,070,398,079.66	1,488,685,588.49	1,172,868,583.25

6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,626.92	-1,087,181.62
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
银行理财产品取得的投资收益	1,044,410.50	761,944.26
合 计	1,008,783.58	-325,237.36

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-208,554.09	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,895,103.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,950,510.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	162,000.00	
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	-999,340.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,799,719.74	
所得税影响额	845,780.15	
少数股东权益影响额（税后）	-110,945.40	
合 计	5,064,884.99	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非

经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-54.97	-1.0739	-1.0739
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-55.41	-1.0825	-1.0825

北京双杰电气股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2020年4月27日