



DYNAVOLT TECH. 猛狮科技

新能源·新人类·新生活

广东猛狮新能源科技股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

目录

合并资产负债表	2-3
合并利润表	4
合并现金流量表	5
合并所有者权益变动表.....	6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11
财务报表附注.....	12-111

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

资 产	2020.06.30	2019.12.31
流动资产：		
货币资金	102,059,699.24	150,843,810.38
交易性金融资产	800,000.00	4,150,006.43
应收票据		
应收账款	1,092,574,297.15	1,178,695,956.10
应收款项融资	7,433,333.19	6,944,536.00
预付款项	112,046,725.18	142,981,577.01
其他应收款	496,916,916.63	518,925,864.40
买入返售金融资产		-
存货	898,942,912.47	910,938,083.36
合同资产	9,411,301.24	-
一年内到期的非流动资产	7,148,000.00	3,186,250.00
其他流动资产	289,137,529.57	293,800,930.20
流动资产合计	3,016,470,714.67	3,210,467,013.88
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		-
持有至到期投资		-
长期应收款	42,297,437.19	46,177,950.24
长期股权投资	23,925,851.69	24,962,938.96
其他权益工具投资	21,581,422.03	21,581,422.03
其他非流动金融资产	2,223,214.77	5,375,560.82
投资性房地产	74,035,349.14	75,078,486.34
固定资产	2,112,569,946.99	2,229,538,545.64
在建工程	1,356,035,152.20	1,380,867,719.65
无形资产	181,421,185.61	186,613,672.23
开发支出	37,107,112.67	35,647,558.33
商誉	245,734,622.57	245,734,622.57
长期待摊费用	38,223,300.27	48,500,610.31
递延所得税资产	53,530,280.29	53,530,280.29
其他非流动资产	181,092,951.97	131,871,792.69

非流动资产合计	4,369,777,827.39	4,485,481,160.10
资产总计	7,386,248,542.06	7,695,948,173.98

所附注释为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：

合并资产负债表(续)

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

负债和所有者权益	2020. 06. 30	2019. 12. 31
流动负债：		
短期借款	1,701,732,836.67	1,670,283,558.46
应付票据	29,991,321.16	32,146,475.40
应付账款	1,088,428,454.56	1,149,793,485.61
预收款项		190,680,241.05
合同负债	310,553,372.60	
应付职工薪酬	85,124,183.89	90,137,720.21
应交税费	63,663,416.42	61,663,192.65
其他应付款	1,500,818,264.47	1,459,258,243.65
其中：应付利息	223,260,563.24	153,904,058.24
一年内到期的非流动负债	871,667,476.96	857,590,188.41
其他流动负债	56,579,970.95	38,561,509.82
流动负债合计	5,708,559,297.68	5,550,114,615.26
非流动负债：		
长期借款	688,322,955.28	731,484,602.14
应付债券		-
长期应付款	1,134,675,525.94	1,143,414,941.29
长期应付职工薪酬		
预计负债	215,684,717.22	172,713,505.52
递延收益	9,160,646.18	10,143,822.00
递延所得税负债		-
其他非流动负债	15,409,164.06	13,191,374.15
非流动负债合计	2,063,253,008.68	2,070,948,245.10
负债合计	7,771,812,306.36	7,621,062,860.36
所有者权益：		
股本	567,374,389.00	567,374,389.00
其他权益工具		-
资本公积	2,052,434,003.70	2,052,434,003.70
其他综合收益	-26,587,839.74	-26,999,973.69
专项储备		-

盈余公积	19,581,565.28	19,581,565.28
一般风险准备		-
未分配利润	-2,984,075,219.72	-2,531,967,558.73
归属于母公司所有者权益合计	-371,273,101.48	80,422,425.56
少数股东权益	-14,290,662.82	-5,537,111.94
所有者权益合计	-385,563,764.30	74,885,313.62
负债和所有者权益总计	7,386,248,542.06	7,695,948,173.98

所附注释为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

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

项 目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	437,963,627.78	533,977,366.19
其中：营业收入	437,963,627.78	533,977,366.19
二、营业总成本	747,994,262.41	845,576,802.62
其中：营业成本	384,511,328.97	472,990,625.22
税金及附加	1,061,839.02	3,362,976.99
销售费用	32,159,258.04	50,983,990.78
管理费用	144,832,776.87	136,448,918.69
研发费用	17,128,504.49	25,419,977.16
财务费用	168,300,555.02	156,370,313.78
其中：利息费用	167,019,742.57	152,773,155.61
利息收入	257,804.93	221,718.41
加：其他收益	7,150,974.69	6,717,050.90
投资收益（损失以“-”号填列）	-398,342.75	11,455,812.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-538,291.94	-588,635.10
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12,454.95	50,182.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-41,166,471.85	8,116,691.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-515,150.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-22,908.74	-99,163.48
三、营业利润	-344,454,928.33	-285,874,013.33
加：营业外收入	571,723.34	963,642.95
减：营业外支出	114,297,447.62	173,638,437.12
四、利润总额	-458,180,652.61	-458,548,807.50
减：所得税费用	2,872,225.74	-7,497,834.45
五、净利润	-461,052,878.35	-451,050,973.05
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-461,052,878.35	-451,050,973.05
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-452,107,660.99	-431,781,638.88
2. 少数股东损益	-8,945,217.36	-19,269,334.17
六、其他综合收益的税后净额	600,800.43	227,631.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	412,133.95	385,942.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	412,133.95	385,942.10
1. 外币财务报表折算差额	412,133.95	385,942.10
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	188,666.48	-158,310.47
七、综合收益总额	-460,452,077.92	-450,823,341.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-451,695,527.04	-431,395,696.78
归属于少数股东的综合收益总额	-8,756,550.88	-19,427,644.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.7968	-0.7610
（二）稀释每股收益	-0.7968	-0.7610

所附注释为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

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

项 目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	631,003,135.68	861,835,034.82
收到的税费返还	1,490,699.06	7,540,709.94
收到的其他与经营活动有关的现金	76,900,309.15	177,700,111.73
经营活动现金流入小计	709,394,143.89	1,047,075,856.49
购买商品、接受劳务支付的现金	281,738,596.84	431,457,739.91
支付给职工以及为职工支付的现金	86,895,605.95	123,091,258.69
支付的各项税费	6,520,914.14	13,530,480.93
支付的其他与经营活动有关的现金	112,686,743.81	323,169,239.02
经营活动现金流出小计	487,841,860.74	891,248,718.55
经营活动产生的现金流量净额	221,552,283.15	155,827,137.94
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	25,390,438.00	13,750,000.00
取得投资收益所收到的现金	168,783.97	54,616.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	97,483.80	2,945,523.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,500,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,656,705.77	21,250,140.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	63,283,718.13	97,903,202.69
投资所支付的现金	6,291,359.77	7,140,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		1,701,354.26
投资活动现金流出小计	69,575,077.90	106,744,556.95
投资活动产生的现金流量净额	-43,918,372.13	-85,494,416.88
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	3,000.00	6,997,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000.00	6,997,000.00
取得借款收到的现金	198,320,000.00	519,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	433,795,154.21	180,269,299.17
筹资活动现金流入小计	632,118,154.21	706,266,299.17
偿还债务支付的现金	205,680,857.41	520,649,692.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,586,799.12	20,227,035.67
支付的其他与筹资活动有关的现金	641,179,149.14	273,968,834.17
筹资活动现金流出小计	857,446,805.67	814,845,561.91
筹资活动产生的现金流量净额	-225,328,651.46	-108,579,262.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,772.91	-170,310.84
五、现金及现金等价物净增加额	-47,706,513.35	-38,416,852.52
加：期初现金及现金等价物余额	107,749,450.26	74,922,072.79
六、期末现金及现金等价物余额	60,042,936.91	36,505,220.27

所附注释为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：

合并所有者权益变动表

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

项目	2020年6月30日								2019年6月30日							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计			股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	567,374,389.00	2,052,434,003.70	-26,999,973.69	19,581,565.28	-2,531,967,558.73	80,422,425.56	-5,537,111.94	74,885,313.62	567,374,389.00	2,007,859,922.17	3,790,718.99	19,581,565.28	-2,671,437,225.56	-72,830,630.12	5,044,434.47	-67,786,195.65
加：会计政策变更													221,099.68	221,099.68		221,099.68
二、本年年初余额	567,374,389.00	2,052,434,003.70	-26,999,973.69	19,581,565.28	-2,531,967,558.73	80,422,425.56	-5,537,111.94	74,885,313.62	567,374,389.00	2,007,859,922.17	3,790,718.99	19,581,565.28	-2,671,216,125.88	-72,609,530.44	5,044,434.47	-67,565,095.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			412,133.95		-452,107,660.99	-451,695,527.04	-8,753,550.88	-460,449,077.92			385,942.10		-429,179,765.76	-428,793,823.66	-12,430,644.64	-441,224,468.30
（一）综合收益总额			412,133.95		-452,107,660.99	-451,695,527.04	-8,756,550.88	-460,452,077.92			385,942.10		-429,179,765.76	-428,793,823.66	-19,427,644.64	-448,221,468.30
（二）所有者投入和减少资本							3,000.00	3,000.00							6,997,000.00	6,997,000.00
1. 股东投入的普通股							3,000.00	3,000.00							6,997,000.00	6,997,000.00
2. 其他																
（三）利润分配																
（四）所有者权益内部结转																
（五）专项储备																
（六）其他																
四、本年年末余额	567,374,389.00	2,052,434,003.70	-26,587,839.74	19,581,565.28	-2,984,075,219.72	-371,273,101.48	-14,290,662.82	-385,563,764.30	567,374,389.00	2,007,859,922.17	4,176,661.09	19,581,565.28	-3,100,395,891.64	-501,403,354.10	-7,386,210.17	-508,789,564.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

资产	2020.06.30	2019.12.31
流动资产：		
货币资金	6,634,965.51	48,680,990.44
应收票据		
应收账款	171,707,455.52	172,608,888.53
应收款项融资	88,222.80	1,710,000.00
预付款项	57,564,572.76	56,286,784.14
其他应收款	1,340,606,912.37	1,340,951,835.34
存货	28,124,744.86	28,501,965.99
持有待售的资产		-
一年内到期的非流动资产		-
其他流动资产	154,936.88	955,931.26
流动资产合计	1,604,881,810.70	1,649,696,395.70
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,509,223,957.96	3,609,223,957.96
其他权益工具投资	19,800,094.03	19,800,094.03
其他非流动金融资产	2,223,214.77	2,208,048.10
投资性房地产		
固定资产	18,388,331.13	18,779,981.14
在建工程		
无形资产	6,533,778.49	7,158,730.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,105,223.19	3,395,812.44
递延所得税资产		
其他非流动资产	771,854.70	771,854.70
非流动资产合计	3,560,046,454.27	3,661,338,479.00
资产总计	5,164,928,264.97	5,311,034,874.70

所附注释为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：

母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

负债和所有者权益	2020.06.30	2019.12.31
流动负债：		
短期借款	766,441,952.87	768,817,074.65
应付票据	16,210,000.00	16,210,000.00
应付账款	107,002,175.92	105,644,765.39
预收款项		16,588,484.79
合同负债	10,598,945.94	
应付职工薪酬	11,386,566.88	12,375,991.46
应交税费	41,863,208.51	43,019,706.53
其他应付款	1,531,774,516.30	1,752,901,555.29
其中：应付利息	169,780,492.79	125,619,672.52
应付股利		-
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	175,145,709.10	205,371,016.77
其他流动负债	1,377,862.97	
流动负债合计	2,661,800,938.49	2,920,928,594.88
非流动负债：		
长期借款	688,292,838.18	715,938,547.28
长期应付款	340,000,000.00	
预计负债	86,528.75	86,528.75
递延收益		-
递延所得税负债		-
其他非流动负债		-
非流动负债合计	1,028,379,366.93	716,025,076.03
负债合计	3,690,180,305.42	3,636,953,670.91
所有者权益：		
股本	567,374,389.00	567,374,389.00
其他权益工具		-
资本公积	2,037,947,606.38	2,037,947,606.38
其他综合收益	-30,528,326.55	-30,528,326.55

专项储备		-
盈余公积	19,581,565.28	19,581,565.28
未分配利润	-1,119,627,274.56	-920,294,030.32
所有者权益合计	1,474,747,959.55	1,674,081,203.79
负债和所有者权益总计	5,164,928,264.97	5,311,034,874.70

所附注释为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：

母公司利润表

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

项 目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	56,804,607.93	103,916,429.14
减：营业成本	45,539,506.69	83,657,025.73
税金及附加	122,547.71	230,687.92
销售费用	5,645,324.88	8,371,578.66
管理费用	21,452,305.67	18,772,301.01
研发费用	541,572.25	1,064,775.29
财务费用	46,179,908.87	71,731,962.90
其中：利息费用	48,761,796.89	71,775,881.28
利息收入	9,749.60	11,220.00
加：其他收益	100,053.91	517,928.82
投资收益（损失以“-”号填列）		8,874.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15,166.67	23,786.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,070,430.88	-6,266,783.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-100,000,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-474.56	-4,962.04
二、营业利润	-169,632,243.00	-85,633,057.01
加：营业外收入	80,000.00	
减：营业外支出	29,781,001.24	89,372,811.60
三、利润总额	-199,333,244.24	-175,005,868.61
减：所得税费用		
四、净利润	-199,333,244.24	-175,005,868.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-199,333,244.24	-175,005,868.61
（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		
六、综合收益总额	-199,333,244.24	-175,005,868.61

所附注释为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：

母公司现金流量表

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	46,715,286.27	111,695,566.59
收到的税费返还		7,897.23
收到的其他与经营活动有关的现金	122,387,583.32	38,241,357.43
经营活动现金流入小计	169,102,869.59	149,944,821.25
购买商品、接受劳务支付的现金	38,083,351.14	74,760,589.46
支付给职工以及为职工支付的现金	7,989,362.35	6,072,727.87
支付的各项税费	940,797.03	991,313.48
支付的其他与经营活动有关的现金	408,882,886.41	55,809,941.78
经营活动现金流出小计	455,896,396.93	137,634,572.59
经营活动产生的现金流量净额	-286,793,527.34	12,310,248.66
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		2,400,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
投资活动现金流入小计		2,436,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		209,030.00
投资所支付的现金	3,691,358.77	16,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,691,358.77	17,009,030.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,691,358.77	-14,573,030.00
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		
收到的其他与筹资活动有关的现金	341,155,746.10	19,948,367.73
筹资活动现金流入小计	341,155,746.10	19,948,367.73
偿还债务支付的现金	2,375,121.78	1,341,008.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,112,770.00	4,293,194.39
支付的其他与筹资活动有关的现金	87,214,179.83	11,300,812.15
筹资活动现金流出小计	91,702,071.61	16,935,014.91
筹资活动产生的现金流量净额	249,453,674.49	3,013,352.82

四、汇率变动对现金的影响	42,623.85	
五、现金及现金等价物净增加额	-40,988,587.77	750,571.48
加：期初现金及现金等价物余额	41,094,315.84	735,786.65
六、期末现金及现金等价物余额	105,728.07	1,486,358.13

所附注释为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：

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

项目	20120 年 6 月 30 日						2019 年 6 月 30 日					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	567,374,389.0 0	2,037,947,606.3 8	-30,528,326.55	19,581,565.2 8	-920,294,030.32	1,674,081,203.7 9	567,374,389.0 0	2,007,947,606.3 8		19,581,565.2 8	-1,103,033,271.88	1,491,870,288.7 8
加：会计政策变更											106,816.11	106,816.11
前期差错更正						-						-
其他												
二、本年年初余额	567,374,389.0 0	2,037,947,606.3 8	-30,528,326.55	19,581,565.2 8	-920,294,030.32	1,674,081,203.7 9	567,374,389.0 0	2,007,947,606.3 8		19,581,565.2 8	-1,102,926,455.77	1,491,977,104.8 9
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-199,333,244.24	-199,333,244.24					-175,005,868.61	-175,005,868.61
（一）综合收益总额					-199,333,244.24	-199,333,244.24					-175,005,868.61	-175,005,868.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-
（三）利润分配	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-
（五）专项储备	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-
（六）其他												
四、本年年末余额	567,374,389.0 0	2,037,947,606.3 8	-30,528,326.55	19,581,565.2 8	-1,119,627,274.56	1,474,747,959.5 5	567,374,389.0 0	2,007,947,606.3 8		19,581,565.2 8	-1,277,932,324.38	1,316,971,236.2 8

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

截至2020年6月30日，公司注册资本及股本总数为567,374,389.00股。

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

本会计期间，纳入合并范围的子公司共75户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上期新增3家、减少1家，详见本附注“八、合并范围的变更”。

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

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

针对上述可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性,本

公司采取了以下改善措施：

(1) 调整发展战略，改革组织机构。

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

(2) 通过多种渠道和方式解决逾期金融负债，恢复正常现金流。

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

(3) 通过重大资产重组提升公司资产质量及竞争力。

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

(4) 着力打造漳州高端锂电池生产基地，保障锂电池业务健康发展。

本公司于 2018 年 12 月 22 日与凯盛科技集团有限公司、漳州市交通发展集团有限公司、

福建诏安金都资产运营有限公司签署了《合作协议》，合作其他三方将为福建猛狮新能源科技有限公司（以下简称“福建猛狮”）提供恢复生产和扩大产能所需的经营性资产，并由凯盛科技或其关联的国有控股企业作为总承包方，有利于推进福建猛狮“新能源汽车核心部件——锂离子电池生产项目”的后续经营和建设，不断提升福建猛狮制造体系能力水平，满足未来更高水平发展的需要。

（5）加快低效资产处置及债权回收，降本增效促进经营目标实现。

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司生产、销售各类蓄电池及其配件和原材料、承建光伏电站、销售光伏材料等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注之31“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、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

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

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评

估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

（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6.2），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“20.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)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被

合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“20.长期股权投资”或本附注“10.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18.2.4）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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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“20.2.2 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。

8、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。

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外

经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

(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期末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

10.1 金融资产的分类和计量

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

10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款、合同资产以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

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

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

10.2 金融工具的减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注11.应收票据、12.应收账款、16、合同资产。

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

详见本附注14.其他应收款。

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

10.2.1信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

10.3 金融资产转移确认依据和计量

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;

被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账

面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

10.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

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

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

10.5 金融负债的终止确认

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

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

10.6 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

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

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 预期信用损失的确定方法

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

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预

测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

(2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、应收账款

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

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 预期信用损失的确定方法

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

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
关联方组合	合并范围内关联方	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备，该组合预期信用损失率为0%

(2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13、应收款项融资

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

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收

利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 预期信用损失的确定方法

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
关联方组合	合并范围内关联方	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备，该组合预期信用损失率为0%

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

(2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

15、存货

1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、自制半成品、在产品、包装物、合同履约成本、低值易耗品等。

(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

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

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

成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

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

(4) 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。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

17、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

19、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

20、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。

一、投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资,详见本附注“5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

二、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。

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) 处置长期股权投资

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

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。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的确定标准和分类

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

(2) 投资性房地产的计量

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

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

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

22、固定资产

(1) 确认条件

(1) 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。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法 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。

23、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“26长期资产减值”。

24、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。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“26长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

26、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。

27、长期待摊费用

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

28、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日,对于不同合同下的合同资产、合同负债,分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债,以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产,已计提减值准备的,减去合同资产减值准备的期末余额后列示;净额为贷方余额的,根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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)。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,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。

30、预计负债

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

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

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:①或有事项涉及单个项目时,

最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生的金额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户

接受该商品。

提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含运维服务、技术服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

EPC光伏工程和变配电集成合同

本公司与客户之间的EPC光伏工程和变配电集成合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

汽车租赁合同

本公司与客户之间的汽车租赁合同，由于履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相

关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注30、预

计负债进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的工程建设合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

32、政府补助

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

能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

33、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、清偿负债同时进行时,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。

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 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。

2) 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。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1、合并财务报表格式变更 财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对合并财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的企业应当结合《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)的要求,对合并财务报表项目进行相应调整,并将适用于企业 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。	2020 年 4 月 29 日 第六届董事会第 四十六次会议	
2、新收入准则实行 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》(财会〔2017〕22 号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制	2020 年 4 月 29 日 第六届董事会第 四十六次会议	

财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。		
--	--	--

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	150,843,810.38	150,843,810.38	0.00
交易性金融资产	4,150,006.43	4,150,006.43	0.00
应收账款	1,178,695,956.10	1,169,595,575.64	-9,100,380.46
应收款项融资	6,944,536.00	6,944,536.00	0.00
预付款项	142,981,577.01	142,981,577.01	0.00
其他应收款	518,925,864.40	518,925,864.40	0.00
其中：应收利息	20,410.27	20,410.27	0.00

存货	910,938,083.36	911,624,967.91	686,884.55
合同资产		9,100,380.46	9,100,380.46
一年内到期的非流动资产	3,186,250.00	3,186,250.00	0.00
其他流动资产	293,800,930.20	293,800,930.20	0.00
流动资产合计	3,210,467,013.88	3,211,153,898.43	686,884.55
非流动资产：			
长期应收款	46,177,950.24	46,177,950.24	0.00
长期股权投资	24,962,938.96	24,962,938.96	0.00
其他权益工具投资	21,581,422.03	21,581,422.03	0.00
其他非流动金融资产	5,375,560.82	5,375,560.82	0.00
投资性房地产	75,078,486.34	75,078,486.34	0.00
固定资产	2,229,538,545.64	2,229,538,545.64	0.00
在建工程	1,380,867,719.65	1,380,867,719.65	0.00
无形资产	186,613,672.23	186,613,672.23	0.00
开发支出	35,647,558.33	35,647,558.33	0.00
商誉	245,734,622.57	245,734,622.57	0.00
长期待摊费用	48,500,610.31	48,500,610.31	0.00
递延所得税资产	53,530,280.29	53,530,280.29	0.00
其他非流动资产	131,871,792.69	131,871,792.69	0.00
非流动资产合计	4,485,481,160.10	4,485,481,160.10	0.00
资产总计	7,695,948,173.98	7,695,948,173.98	0.00
流动负债：			

短期借款	1,670,283,558.46	1,670,283,558.46	0.00
应付票据	32,146,475.40	32,146,475.40	0.00
应付账款	1,149,793,485.61	1,149,793,485.61	0.00
预收款项	190,680,241.05	0.00	-190,680,241.05
合同负债		183,351,772.54	183,351,772.54
应付职工薪酬	90,137,720.21	90,137,720.21	0.00
应交税费	61,663,192.65	61,663,192.65	0.00
其他应付款	1,459,258,243.65	1,459,258,243.65	0.00
其中：应付利息	153,904,058.24	153,904,058.24	0.00
一年内到期的非流动负债	857,590,188.41	857,590,188.41	0.00
其他流动负债	38,561,509.82	45,889,978.33	7,328,468.51
流动负债合计	5,550,114,615.26	5,550,114,615.26	0.00
非流动负债：			
长期借款	731,484,602.14	731,484,602.14	0.00
长期应付款	1,143,414,941.29	1,143,414,941.29	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	172,713,505.52	173,400,390.07	686,884.55
递延收益	10,143,822.00	10,143,822.00	0.00
其他非流动负债	13,191,374.15	13,191,374.15	0.00
非流动负债合计	2,070,948,245.10	2,071,635,129.65	686,884.55
负债合计	7,621,062,860.36	7,621,749,744.91	686,884.55
所有者权益：			

股本	567,374,389.00	567,374,389.00	0.00
资本公积	2,052,434,003.70	2,052,434,003.70	0.00
其他综合收益	-26,999,973.69	-26,999,973.69	0.00
盈余公积	19,581,565.28	19,581,565.28	0.00
未分配利润	-2,531,967,558.73	-2,531,967,558.73	0.00
归属于母公司所有者权益合计	80,422,425.56	80,422,425.56	0.00
少数股东权益	-5,537,111.94	-5,537,111.94	0.00
所有者权益合计	74,885,313.62	74,885,313.62	0.00
负债和所有者权益总计	7,695,948,173.98	7,696,635,058.53	686,884.55

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	48,680,990.44	48,680,990.44	0.00
应收账款	172,608,888.53	172,608,888.53	0.00
应收款项融资	1,710,000.00	1,710,000.00	0.00
预付款项	56,286,784.14	56,286,784.14	0.00
其他应收款	1,340,951,835.34	1,340,951,835.34	0.00
存货	28,501,965.99	28,501,965.99	0.00
其他流动资产	955,931.26	955,931.26	0.00
流动资产合计	1,649,696,395.70	1,649,696,395.70	0.00

非流动资产：			
长期股权投资	3,609,223,957.96	3,609,223,957.96	0.00
其他权益工具投资	19,800,094.03	19,800,094.03	0.00
其他非流动金融资产	2,208,048.10	2,208,048.10	0.00
投资性房地产			
固定资产	18,779,981.14	18,779,981.14	0.00
无形资产	7,158,730.63	7,158,730.63	0.00
长期待摊费用	3,395,812.44	3,395,812.44	0.00
其他非流动资产	771,854.70	771,854.70	0.00
非流动资产合计	3,661,338,479.00	3,661,338,479.00	0.00
资产总计	5,311,034,874.70	5,311,034,874.70	0.00
流动负债：			
短期借款	768,817,074.65	768,817,074.65	0.00
应付票据	16,210,000.00	16,210,000.00	0.00
应付账款	105,644,765.39	105,644,765.39	0.00
预收款项	16,588,484.79	0.00	-16,588,484.79
合同负债		14,680,075.04	14,680,075.04
应付职工薪酬	12,375,991.46	12,375,991.46	0.00
应交税费	43,019,706.53	43,019,706.53	0.00
其他应付款	1,752,901,555.29	1,752,901,555.29	0.00
其中：应付利息	125,619,672.52	125,619,672.52	0.00
一年内到期的非流动负债	205,371,016.77	205,371,016.77	0.00

其他流动负债		1,908,409.75	1,908,409.75
流动负债合计	2,920,928,594.88	2,920,928,594.88	0.00
非流动负债：			
长期借款	715,938,547.28	715,938,547.28	0.00
预计负债	86,528.75	86,528.75	0.00
非流动负债合计	716,025,076.03	716,025,076.03	0.00
负债合计	3,636,953,670.91	3,636,953,670.91	0.00
所有者权益：			
股本	567,374,389.00	567,374,389.00	0.00
资本公积	2,037,947,606.38	2,037,947,606.38	0.00
其他综合收益	-30,528,326.55	-30,528,326.55	0.00
盈余公积	19,581,565.28	19,581,565.28	0.00
未分配利润	-920,294,030.32	-920,294,030.32	0.00
所有者权益合计	1,674,081,203.79	1,674,081,203.79	0.00
负债和所有者权益总计	5,311,034,874.70	5,311,034,874.70	0.00

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税	16%、13%、10%、9%、6%

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
Dynavolt Technology (kenya) Company Limited	30%
深圳市华力特电气有限公司	15%
酒泉润科新能源有限公司	15%
Durion Energy AG	21%
Hisel Power Pakistan (Private) Ltd	25%/35%
DYNAVOLT TECHNOLOGY (INDIA) LIMITED	5%/20%/30%
猛狮科技(香港)有限公司	16.5%
房县猛狮光电有限公司	25%三免三减半
宜城猛狮清洁能源科技有限公司	25%三免三减半
荆门猛狮清洁能源有限公司	25%三免三减半

2、税收优惠

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

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

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

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

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

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

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

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	396,626.61	512,148.79
银行存款	85,510,516.61	142,376,195.76
其他货币资金	16,152,556.02	7,955,465.83
合计	102,059,699.24	150,843,810.38
其中：存放在境外的款项总额	3,801,299.20	3,594,262.45
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	42,016,762.33	43,094,360.12

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	800,000.00	4,150,006.43
其中：		
理财产品	800,000.00	4,150,006.43

其中：		
合计	800,000.00	4,150,006.43

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项计提坏账准备的应收账款	360,495,168.18	23.59%	206,541,740.67	57.29%	153,953,427.51	359,627,982.18	22.80%	193,862,868.88	12.30%	165,765,113.30
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,167,968,094.67	76.41%	229,347,225.03	19.64%	938,620,869.64	1,218,047,183.05	77.20%	214,216,720.71	13.60%	1,003,830,462.34
其中：										
账龄组合	1,167,968,094.67	76.41%	229,347,225.03	19.64%	938,620,869.64	1,218,047,183.05	77.20%	214,216,720.71	13.60%	1,003,830,462.34
合计	1,528,463,262.85	100.00%	435,888,965.70	28.52%	1,092,574,297.15	1,577,635,166.23	100.00%	408,083,589.59	25.90%	1,169,513,676.64

	63,262.85	%	8,965.70	%	74,297.15	75,165.23	%	9,589.59		5,575.64
--	-----------	---	----------	---	-----------	-----------	---	----------	--	----------

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新郑市第二人民医院新址筹备处	10,500,000.00	10,500,000.00	100.00%	款项逾期且无法与对方取得联系
金华宏鹏光伏科技有限公司	10,389,000.00	10,389,000.00	100.00%	已过账期，预期部分账款无法收回
鹤山盛通新能源科技有限公司	29,568,000.00	14,784,000.00	50.00%	已过账期，预期折现减值
阳新县鹏能新能源科技有限公司	15,968,000.00	15,968,000.00	100.00%	已过账期，预期部分账款无法收回
北京国能电池科技有限公司	26,928.00	26,928.00	100.00%	收回可能性极小
北京智行鸿远汽车有限公司	10,437.00	10,437.00	100.00%	收回可能性极小
苏州市京达环卫设备有限公司	17,267,357.34	17,267,357.34	100.00%	款项逾期且无法与对方取得联系
广东同城优服新能源有限公司	31,710,359.30	9,513,107.79	30.00%	车辆存在问题,预期部分账款无法收回
Starlit Power Systems Ltd	4,040,781.94	4,040,781.94	100.00%	收回可能性极小
(巴基斯坦) CONQUEST	988,333.55	988,333.55	100.00%	收回可能性极小

ENGINEERING SYSTEM (SMC-PRIVATE) LIMITED				
山东鸿昌进出口有限公司	669,700.00	669,700.00	100.00%	收回可能性极小
甘肃建新昌达集团实业有限公司	920,000.00	920,000.00	100.00%	收回可能性极小
重庆市善格汽车销售有限公司	54,300.00	54,300.00	100.00%	收回可能性极小
卓尼商诗 (天津) 汽车租赁有限公司	1,192,000.00	1,192,000.00	100.00%	收回可能性极小
汕头市天勤贸易有限公司	1,534,030.64	1,534,030.64	100.00%	款项逾期且无法与对方取得联系
(广州门市) 伊拉克 Faez	3,168.00	3,168.00	100.00%	收回可能性极小
汕头天勤贸易有限公司	107,395.33	107,395.33	100.00%	款项逾期且无法与对方取得联系
(广州门市) 三铃电动车专卖店	151,516.23	151,516.23	100.00%	收回可能性极小
增城赛盈电动自行车行	145,410.50	145,410.50	100.00%	收回可能性极小
汕头市路宝商贸有限公司	819,400.55	819,400.55	100.00%	收回可能性极小
江门市珠峰摩托车有限公司	11,200.00	11,200.00	100.00%	收回可能性极小
江门劲达机车有限公司	69,600.00	69,600.00	100.00%	收回可能性极小
(广州门市) 四川成都闫小姐	11,760.00	11,760.00	100.00%	收回可能性极小
(广州门市) 增城摩配	77,534.00	77,534.00	100.00%	收回可能性极小
(广州门市) 肇庆怀集新世纪摩配	15,060.00	15,060.00	100.00%	收回可能性极小
(广州门市) 陕西省西安市鑫田摩配	254,643.80	254,643.80	100.00%	收回可能性极小

Global Discovery AG	195,394,200.00	97,697,100.00	50.00%	已过账期，预期折现 减值
成都国蓉科技有限公司	35,169,152.00	17,584,576.00	50.00%	款项逾期，逾期无法 收回，起诉中
成都华讯天谷科技有限公司	3,381,000.00	1,690,500.00	50.00%	款项逾期，逾期无法 收回，起诉中
南京晨光森田环保科技有限公司	44,900.00	44,900.00	100.00%	收回可能性极小
合计	360,495,168.18	206,541,740.67	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	274,227,173.68	1,346,855.78	0.50%
1-2 年	232,065,909.92	11,611,952.50	5.00%
2-3 年	202,881,117.64	40,442,713.60	20.00%
3-4 年	89,489,660.85	71,585,378.15	80.00%
4-5 年	2,798,483.61	2,244,323.78	80.00%
5 年以上	1,077,402.84	861,922.27	80.00%
合计	802,539,748.54	128,093,146.08	--

确定该组合依据的说明：

铅蓄电池业务、汽车租赁业务、锂电池、清洁电力业务：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	50,816,209.20	1,016,324.18	2.00%
1 至 2 年	78,346,620.16	3,917,331.01	5.00%
2 至 3 年	126,825,006.56	25,365,001.31	20.00%
3 至 4 年	76,970,175.53	38,485,087.77	50.00%
4 至 5 年	26,192,145.04	26,192,145.04	100.00%
5 年以上	6,278,189.64	6,278,189.64	100.00%
合计	365,428,346.13	101,254,078.95	--

确定该组合依据的说明：

深圳华力特变配电业务

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	331,741,804.14
1 至 2 年	334,874,557.06
2 至 3 年	511,216,470.15
3 年以上	350,630,431.50
3 至 4 年	295,847,698.51
4 至 5 年	46,402,618.51
5 年以上	8,380,114.48

合计	1,528,463,262.85
----	------------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	193,862,868.88	12,678,871.79	0.00	0.00		206,541,740.67
账龄组合	214,216,720.71	16,941,005.50	0.00	1,832,332.28	21,831.11	229,347,225.03
合计	408,079,589.59	29,619,877.29	0.00	1,832,332.28	21,831.11	435,888,965.70

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	1,832,332.28

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市永晟新能	应收账款	1,792,452.83	诉讼收不回	应收款坏账核销	否

源有限公司					
合计	--	1,792,452.83	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	294,456,513.52	19.26%	21,929,280.25
GlobalDiscoveryAG	195,394,200.00	12.78%	97,697,100.00
金塔县畅通电器安装有限公司	74,834,576.28	4.90%	55,234,058.53
宜都中基新能源有限公司	69,719,265.00	4.56%	12,743,853.00
成都国蓉科技有限公司	35,315,782.40	2.31%	17,613,902.08
合计	669,720,337.20	43.81%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,789,178.80	6,790,000.00

商业承兑汇票	5,644,154.39	154,536.00
合计	7,433,333.19	6,944,536.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	95,768,002.78	85.47%	130,753,955.03	91.45%
1 至 2 年	5,725,919.29	5.11%	7,723,092.89	5.40%
2 至 3 年	7,889,158.05	7.04%	3,745,236.53	2.62%
3 年以上	2,663,645.06	2.38%	759,292.56	0.53%
合计	112,046,725.18	--	142,981,577.01	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付款项账龄超过一年的款项主要是未供货完毕的原材料及未完工项目的工程款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 67,560,828.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 60.30%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		20,410.27
其他应收款	496,916,916.63	518,905,454.13
合计	496,916,916.63	518,925,864.40

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	20,410.27
合计		20,410.27

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工往来及备用金	26,827,043.30	14,845,644.98
预付押金	266,979,515.68	293,737,430.52
往来款及其他	311,369,504.66	308,409,629.85
合计	605,176,063.64	616,992,705.35

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	46,771,205.54		51,316,045.68	98,087,251.22
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-758,889.28		758,889.28	
本期计提	6,415,953.94		5,090,781.70	11,506,735.64
本期核销	2,500.00		1,329,646.97	1,332,146.97
其他变动	-234,009.85		231,316.96	-2,692.89
2020 年 6 月 30 日余额	52,191,760.35		56,067,386.65	108,259,147.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	378,871,916.55
1 至 2 年	80,966,599.71

2 至 3 年	46,636,895.82
3 年以上	98,700,651.56
3 至 4 年	72,798,228.86
4 至 5 年	13,521,801.07
5 年以上	12,380,621.63
合计	605,176,063.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	98,087,251.22	11,506,735.64		1,332,146.97	-2,692.89	108,259,147.00
合计	98,087,251.22	11,506,735.64		1,332,146.97	-2,692.89	108,259,147.00

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	1,332,146.97

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否由关联 交易产生
Wynnertech SL	往来款	1,290,174.38	Wynnertech SL 破产		是
汕头市猛狮新能源车辆技 术有限公司广州分公司	往来款	39,472.59	该公司已注销		是
合计	--	1,329,646.97	--	--	--

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
三门峡市投资集团有限 公司	项目履约保证金	250,000,000.00	1 年以下	41.31%	1,250,000.00
北京汽车制造厂有限公 司	单位往来款	40,593,850.00	1-2 年	6.71%	40,593,850.00
中国能源建设集团北京 电力建设有限公司	单位往来款	35,107,126.43	1 年以下	5.80%	175,535.63
攀枝花七星光电科技有 限公司	单位往来款	27,811,111.00	2-3 年	4.60%	5,562,222.20
郧西县兴郧光伏扶贫 投资开发有限公司	单位往来款	27,750,000.00	1-3 年	4.59%	2,407,500.00

合计	--	381,262,087.43	--	63.00%	49,989,107.83
----	----	----------------	----	--------	---------------

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	163,540,344.6 0	10,564,718.1 9	152,975,626.4 1	162,516,185.8 1	10,527,363.1 2	151,988,822.6 9
在产品	18,562,624.30	29,275.43	18,533,348.87	17,761,706.81	29,275.43	17,732,431.38
库存商品	453,729,676.5 7	62,334,411.1 6	391,395,265.4 1	478,328,645.7 1	71,399,740.6 7	406,928,905.0 4
周转材料	16,093,636.83	39,107.20	16,054,529.63	15,378,292.25	39,107.20	15,339,185.05
合同履约成本	288,505,398.0 6		288,505,398.0 6	285,958,243.8 8		285,958,243.8 8
发出商品	20,538,469.18	1,314,890.61	19,223,578.57	23,931,287.35	1,403,916.28	22,527,371.07
委托加工物资	5,237,332.02		5,237,332.02	4,962,897.81		4,962,897.81
自制半成品	7,775,825.99	757,992.49	7,017,833.50	6,551,097.71	363,986.72	6,187,110.99
合计	973,983,307.5 5	75,040,395.0 8	898,942,912.4 7	995,388,357.3 3	83,763,389.4 2	911,624,967.9 1

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,527,363.12		37,355.07			10,564,718.19
在产品	29,275.43					29,275.43
库存商品	71,399,740.67		612,029.26	9,677,358.77		62,334,411.16
周转材料	39,107.20					39,107.20
自制半成品	363,986.72		394,005.77			757,992.49
发出商品	1,403,916.28				89,025.67	1,314,890.61
委托加工物资						
合计	83,763,389.42		1,043,390.10	9,677,358.77	89,025.67	75,040,395.08

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目名称	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
合同履约成本	285,958,243.88	54,773,371.08	52,226,216.90	288,505,398.06

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商品销售	9,262,800.00	1,852,560.00	7,410,240.00	9,262,800.00	1,852,560.00	7,410,240.00
质保金	2,293,508.66	292,447.42	2,001,061.24	1,975,908.66	285,768.20	1,690,140.46
合计	11,556,308.66	2,145,007.42	9,411,301.24	11,238,708.66	2,138,328.20	9,100,380.46

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	6,679.22			
合计	6,679.22			--

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款-融资保证金	7,148,000.00	3,186,250.00
合计	7,148,000.00	3,186,250.00

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重分类增值税金额	281,294,999.95	283,128,763.25
预缴税款	7,838,055.61	10,003,124.69
其他	4,474.01	669,042.26
合计	289,137,529.57	293,800,930.20

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	9,529,329.21	210,310.01	9,319,019.20	9,529,329.21	210,310.01	9,319,019.20	
融资保证金	32,978,417.99		32,978,417.99	36,858,931.04		36,858,931.04	
合计	42,507,747.20	210,310.01	42,297,437.19	46,388,260.25	210,310.01	46,177,950.24	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	210,310.01			210,310.01
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	210,310.01			210,310.01

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
东莞市东泰光伏有限公司	941,852.41			2,503.71							944,356.12
郟西县兴郟光伏扶贫投资开发有限公司	24,021,086.55			-1,039,590.98							22,981,495.57
印度星光电力系统有限公司	0.00										0.00
厦门高容纳米新材料	0.00										0.00

科技有限公司											
小计	24,962,938.96			-1,037,087.27							23,925,851.69
合计	24,962,938.96			-1,037,087.27							23,925,851.69

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	21,581,422.03	21,581,422.03
其中：按成本计量的		
累计公允价值变动		
合计	21,581,422.03	21,581,422.03

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中军金控投资管理有限公司			-1,729,459.83		详见注 1	
杭州捷能科技有限公司			-10,753,831.1		详见注 1	

			3		
上海方时新能源汽车租赁有限公司			-380,000.00		详见注 1
Dragonfly Energy Corp.			-4,865,455.04		详见注 1
Lionano, Inc			-12,799,580.55		详见注 1
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司					详见注 1
合计			-30,528,326.55		

其他说明：

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

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市基金产品投资	2,223,214.77	5,375,560.82
合计	2,223,214.77	5,375,560.82

其他说明：

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	88,931,735.73			88,931,735.73
2.本期增加金额	9,883,813.00			9,883,813.00
(1) 外购	9,883,813.00			9,883,813.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	9,883,813.00			9,883,813.00
(1) 处置	9,883,813.00			9,883,813.00
(2) 其他转出				
4.期末余额	88,931,735.73			88,931,735.73
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	13,853,249.39			13,853,249.39
2.本期增加金额	1,043,137.20			1,043,137.20

(1) 计提或摊销	1,043,137.20			1,043,137.20
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,896,386.59			14,896,386.59
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	74,035,349.14			74,035,349.14
2.期初账面价值	75,078,486.34			75,078,486.34

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华力特大厦	58,167,882.19	抵押关系未解除
郑州华南城-建材交易中心	7,253,951.24	已收到五套房产证，其他待华南城统一办理房产证
郑州华南城-汽摩配件交易中心	3,893,971.75	已收到购房发票，购房合同尚在备案中
南宁华南城	667,374.39	购房合同尚在备案中

其他说明

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,112,569,946.99	2,229,538,545.64
固定资产清理	0.00	0.00
合计	2,112,569,946.99	2,229,538,545.64

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
----	-------	------	------	------	------	----

一、账面原值：						
1.期初余额	960,834,211.50	1,123,501,417.77	851,667,117.16	32,680,367.19	20,659,329.97	2,989,342,443.59
2.本期增加金额	17,538.00	961,876.37	41,291,398.19	96,890.35	367,676.10	42,735,379.01
(1) 购置	17,538.00	680,783.46	41,291,398.19	69,227.99	306,900.10	42,365,847.74
(2) 在建工程转入		281,092.91			60,776.00	341,868.91
(3) 企业合并增加						0.00
(4) 重分类/其他				27,662.36		27,662.36
3.本期减少金额	7,981.35	5,019,917.93	10,700,989.47	273,759.48	141,774.79	16,144,423.02
(1) 处置或报废		65,976.01	10,670,285.31	273,759.48	141,774.79	11,151,795.59
(2) 重分类/其他	7,981.35	4,953,941.92	30,704.16			4,992,627.43
4.期末余额	960,843,768.15	1,119,443,376.21	882,257,525.88	32,503,498.06	20,885,231.28	3,015,933,399.58
二、累计折旧						0.00
1.期初余额	127,563,500.06	259,125,431.16	309,045,196.54	18,668,878.13	13,689,800.93	728,092,806.82
2.本期增加金额	15,872,596.65	43,451,196.83	82,034,150.38	2,005,470.57	1,426,467.24	144,789,881.67
(1) 计提	15,872,596.65	43,451,196.83	82,034,150.38	1,992,911.16	1,426,467.24	144,777,322.26
(2) 其他				12,559.41		12,559.41
3.本期减少金额		735,563.68	7,801,314.44	213,090.83	126,519.37	8,876,488.32
(1) 处置或报废		116,632.86	7,787,502.73	206,523.71	126,519.37	8,237,178.67
(2) 重分类/其他		618,930.82	13,811.71	6,567.12		639,309.65

4.期末余额	143,436,096.71	301,841,064.31	383,278,032.48	20,461,257.87	14,989,748.80	864,006,200.17
三、减值准备						
1.期初余额		19,955,518.98	11,511,196.76	244,375.39		31,711,091.13
2.本期增加金额			7,637,496.29	8,665.00		7,646,161.29
(1) 计提						
(2) 其他			7,637,496.29	8,665.00		7,646,161.29
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		19,955,518.98	19,148,693.05	253,040.39		39,357,252.42
四、账面价值						
1.期末账面价值	817,407,671.44	797,646,792.92	479,830,800.35	11,789,199.80	5,895,482.48	2,112,569,946.99
2.期初账面价值	833,270,711.44	844,420,467.63	531,110,723.86	13,767,113.67	6,969,529.04	2,229,538,545.64

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	545,878,375.32	138,929,625.44		406,948,749.88
车辆	460,033,840.04	224,717,071.57		235,316,768.47

合计	1,005,912,215.36	363,646,697.01		642,265,518.35
----	------------------	----------------	--	----------------

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
车辆	396,770,597.20
合计	396,770,597.20

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华力特办公大厦	92,764,448.85	抵押关系未解除
华力特多层厂房	371,383.96	抵押关系未解除
北京牌汽车 2 台	158,650.00	国五车，本地无法上牌照
纯电动轿车	13,028,360.92	暂未完成过户
纯电动厢式运输车	85,726,232.88	暂未完成过户
村级光伏扶贫电站项目	166,243,307.02	土地和外线是政府投资,围栏内所有投资是房县猛狮投资人,收费是政府扣除每村每年 5 万元,其他收入归房县猛狮,产权目前还不明确,备案查村级备案.
峰谷源 C24 栋厂房	9,312,020.72	房产登记信息有误，办理中，待修正后办理变更过户。
1 号厂房	190,582,622.76	因土地证抵押在汕头中信银行，无法借出办理不动产证
原料仓	62,243,946.16	因土地证抵押在汕头中信银行，无法借出办理不动产证
化学品库	1,741,203.86	因土地证抵押在汕头中信银行，无法借出办理不动产证

储能电池车间	25,465,998.14	正在办理
办公楼	42,038,527.47	正在办理
合计	689,676,702.74	

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,354,707,426.44	1,380,867,719.65
工程物资	1,327,725.76	
合计	1,356,035,152.20	1,380,867,719.65

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端铝壳项目一期	740,523,443.85		740,523,443.85	740,523,443.85		740,523,443.85
福建新能源工程	372,219,541.55		372,219,541.55	404,039,638.65		404,039,638.65
酒泉润科工厂	11,387,320.83		11,387,320.83	11,387,320.83		11,387,320.83
天津猛狮改造工程	1,008,547.00		1,008,547.00	1,008,547.00		1,008,547.00
岗巴县 50mw 光伏项目	3,423,012.40		3,423,012.40	3,157,112.40		3,157,112.40
福建动力宝工程	1,593,497.87		1,593,497.87	1,567,315.37		1,567,315.37
新疆中亚工程	409,204.18		409,204.18	409,204.18		409,204.18
丹阳电站	76,648.66		76,648.66	76,648.66		76,648.66

柳州动力宝办公安装工程	1,849,009.15		1,849,009.15	1,849,009.15		1,849,009.15
东洞滩 20 兆瓦并网光伏项目	135,143,226.67		135,143,226.67	130,997,195.88		130,997,195.88
商洛光伏电站	85,550,965.10		85,550,965.10	85,550,965.10		85,550,965.10
三门峡振业未上牌汽车	128,318.58		128,318.58	128,318.58		128,318.58
新疆光伏太阳能电站	173,000.00		173,000.00	173,000.00		173,000.00
三门峡猛狮新能源 5GWh 高端锂离子电池生产项目	749,190.60		749,190.60			
和田 180MW 光伏电站 40MW/80MWh 储能项目	472,500.00		472,500.00			
合计	1,354,707,426.4		1,354,707,426.	1,380,867,719.		1,380,867,719.6
	4		44	65		5

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
高端铝壳项 目一期	1,358,700,000.0 0	740,523,443.8 5				740,523,443.8 5	54.50%	建设中后期阶段，目前已暂停	16,498,131.19			其他
福建新能源 工程	3,000,000,000.0 0	404,039,638.6 5	2,719,151.72		34,539,248.8 2	372,219,541.5 5	50.77%	项目 1#厂房 A 线已于 2017 年正式投产，已达到日产 18650 电芯 22 万只的产能；报告期内，1#厂房 B 线设备部分前段已经完成安装调试，B 线设备全线完工程度已经达到 50%，后段设备进	52,947,425.77			募股 资金

								厂安装调试后即可投入生产。该项目其他厂房和仓库的土建部分已完工约 60%。				
酒泉润科工厂		11,387,320.83				11,387,320.83		厂房建设阶段				其他
天津猛狮改造工程		1,008,547.00				1,008,547.00		锂电池回收粉碎设备，因设计需求不符、环评审核原因，未安装组装				其他
岗巴县 50mw 光伏项目	660,000,000.00	3,157,112.40	265,900.00			3,423,012.40	0.52%	工程前期准备				其他
福建动力宝工程	500,000,000.00	1,567,315.37	472,746.24	341,868.91	104,694.83	1,593,497.87	99.00%	试生产中，待办验收手续				其他
新疆中亚工程	1,318,178.58	409,204.18				409,204.18		建设初期				其他
丹阳电站	6,000,000.00	76,648.66				76,648.66	1.28%	建设初期				其他

柳州动力宝 办公安装工程		1,849,009.15				1,849,009.15		部分项目转入固定资产，部分项目在开发中，部分工程完工未验收				其他
东洞滩 20 兆 瓦并网光伏 项目	163,653,000.00	130,997,195.88	4,146,030.79			135,143,226.67	82.58%	项目建设 尾期	18,021,765.90			其他
商洛光伏电 站	90,000,000.00	85,550,965.10				85,550,965.10	95.06%	项目建设 尾期	17,490,576.63			其他
三门峡振业 未上牌汽车		128,318.58				128,318.58		未上牌				其他
新疆光伏太 阳能电站	365,769,500.00	173,000.00				173,000.00	0.05%	建设初期				其他
三门峡猛狮	2,598,860,000.0		749,190.60			749,190.60	0.03%	已完成环评、文物勘察、设计等工作。				其他

新能源	0											
5GWh 高端 锂离子电池 生产项目												
和田 180MW 光 伏电站 40MW/80M Wh 储能项 目	236,000,000.00		472,500.00			472,500.00	0.20%	建设初期				其他
合计	8,980,300,678.58	1,380,867,719.65	8,825,519.35	341,868.91	34,643,943.65	1,354,707,426.44	--	--	104,957,899.49			--

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	27,571.17		27,571.17			
专用设备	1,300,154.59		1,300,154.59			
合计	1,327,725.76		1,327,725.76			

其他说明：

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	147,936,155.08	39,323,774.26	9,836,988.97	35,554,314.57	712,689.55	4,434,073.55	237,797,995.98
2.本期增加金额		20,094.34		2,524,299.03			2,544,393.37
(1) 购置		20,094.34		1,079,814.69			1,099,909.03
(2) 内部研发							0.00
(3) 企业合并							0.00

增加							
(4) 其他				1,444,484.34			1,444,484.34
3.本期减少金额		1,008,119.10		4,478.38			1,012,597.48
(1) 处置							0.00
(2) 其他		1,008,119.10		4,478.38			1,012,597.48
4.期末余额	147,936,155.08	38,335,749.50	9,836,988.97	38,074,135.22	712,689.55	4,434,073.55	239,329,791.87
二、累计摊销							0.00
1.期初余额	16,007,515.36	13,191,721.70	3,979,377.19	7,420,654.06	394,035.67	1,177,935.72	42,171,239.70
2.本期增加金额	1,528,860.00	1,427,221.48	491,849.46	3,071,339.23	37,558.85	345,268.92	6,902,097.94
(1) 计提	1,528,860.00	1,427,221.48	491,849.46	1,627,155.74	37,558.85	345,268.92	5,457,914.45
(2) 其他/重分类				1,444,183.49			1,444,183.49
3.本期减少金额		176,420.58		3,865.73			180,286.31
(1) 处置							0.00
(2) 其他/重分类		176,420.58		3,865.73			180,286.31
4.期末余额	17,536,375.36	14,442,522.60	4,471,226.65	10,488,127.56	431,594.52	1,523,204.64	48,893,051.33
三、减值准备							0.00
1.期初余额		5,528,833.52		3,484,250.53			9,013,084.05
2.本期增加金额				2,470.89			2,470.89
(1) 计提				2,470.89			2,470.89

3.本期减少金额							0.00
(1) 处置							0.00
4.期末余额		5,528,833.52		3,486,721.42			9,015,554.94
四、账面价值							0.00
1.期末账面价值	130,399,779.72	18,364,393.38	5,365,762.32	24,099,286.24	281,095.03	2,910,868.91	181,421,185.60
2.期初账面价值	131,928,639.72	20,603,219.04	5,857,611.78	24,649,409.98	318,653.88	3,256,137.83	186,613,672.23

19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
锂电池负极材料	2,922,269.75							2,922,269.75
18650 三元电芯开发	28,667,718.69	2,341,098.50				370,919.19		30,637,898.00
钙钛矿太阳能电池的制备及封装工艺	267,071.84							267,071.84
电池系统及其主控平台项目	1,770,647.03	75,946.56				988,204.22		858,389.37
MAX19 从控一体机项目	873,889.25	6,151.06						880,040.31
轻型车产品线研发项目	1,145,961.77	395,481.63						1,541,443.40
内化成电池研发		361,026.39				361,026.39		
电池活化电能回收技术研发		450,307.36				450,307.36		

铜芯极柱电池的研发		464,612.83			464,612.83	
摩托车用启停电池研发		456,428.61			456,428.61	
化成酸回收系统研发		381,549.34			381,549.34	
高能高安全性动力锂离子电池系统的研发和示范应用研发		55,064.71			55,064.71	
合计	35,647,558.33	4,987,666.99			3,528,112.65	37,107,112.67

其他说明

项目	资本化时点	资本化依据	期末研发进度
锂电池负极材料	2016年3月	项目完成时形成负极材料的生产工艺和相应的知识产权。	中试成功已经完成评审。
18650 三元电芯开发	2016年5月	产品设计研发、测试通过，技术可行，完成后将增强公司产品性能，市场需要较大。	部分项目处于材料评价、应用及电池设计实验阶段，另有部分项目已经获得多项专利，部分完成小试、中试。18650-26P和29P已经结题，形成多项专利。
钙钛矿太阳能电池的制备及封装工艺	2017年2月	委外研发，开发方已有较为成熟的技术作为支撑	已有2项成果拿到专利证书，8项成果正在申请专利当中
电池系统及其主控平台项目	2019年1月	在技术上具有可行性，具有完成该无形资产并使用或出售的意图。	1.BMS 2.0控制器已完成内部DV测试，已批量应用于河北长安A00项目，电池包样件已应用在瑞驰、泰新的几个项目中。
MAX19从控一体机	2019年1月	在技术上具有可行性，具有完成该	48S丛控，60S丛控及48S一体机已完成样品及

项目		无形资产并使用或出售的意图。	DV测试，样品应用在天劲项目当中。
轻型车产品线研发项目	2019年3月	在技术上具有可行性，具有完成该无形资产并使用或出售的意图。	1.滴滴智能保护板：样品开发完成，具备测试报告；已完成批量导入及交付；

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
遂宁宏成电源科技有限公司	14,056,017.35					14,056,017.35
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	27,592,244.28					27,592,244.28
深圳市华力特电气有限公司	375,153,095.19					375,153,095.19
台州台鹰电动汽车有限公司	37,964,177.69					37,964,177.69
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	172,163,056.26					172,163,056.26
Durion Energy AG	12,465,538.18					12,465,538.18
Hisel Power Pakistan (Private) Ltd	5,974,574.54					5,974,574.54
厦门华戎能源科技有限公司	25,524,462.43					25,524,462.43
酒泉润科新能源有限公司	19,707,713.84					19,707,713.84
BENIN FGY ENERGY S.A	1,795,580.18					1,795,580.18

酒泉中质清源新能源有限公司	5,783,232.85					5,783,232.85
商洛市商州区北电光伏科技有限公司	2,923,341.83					2,923,341.83
合计	701,103,034.62					701,103,034.62

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	2,538,569.18	214,918.73	775,097.94		1,978,389.97
装修费	10,444,446.33		3,901,761.47		6,542,684.86
其他递延支出	35,517,594.80	995,280.00	6,797,441.80	13,207.56	29,702,225.44
合计	48,500,610.31	1,210,198.73	11,474,301.21	13,207.56	38,223,300.27

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,434,026.31	365,103.95	2,434,026.31	365,103.95
可抵扣亏损	201,876,174.20	30,281,426.13	201,876,174.20	30,281,426.13
信用减值准备	152,558,334.75	22,883,750.21	152,558,334.75	22,883,750.21
合计	356,868,535.26	53,530,280.29	356,868,535.26	53,530,280.29
	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

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余
----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

		额		额
递延所得税资产		53,530,280.29		53,530,280.29

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,609,625,871.10	1,470,744,719.59
可抵扣亏损	1,526,629,908.90	1,156,134,131.69
合计	3,136,255,780.00	2,626,878,851.28

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	26,140,956.92	26,140,956.92	
2021 年	51,414,803.69	51,621,797.40	
2022 年	148,131,345.26	149,159,435.18	
2023 年	296,090,347.80	298,950,024.81	
2024 年	45,124,859.31	46,029,094.53	
2025 年	227,072,595.91		
2025 年及以后		584,232,822.85	
2026 年及以后	732,313,408.19		
合计	1,526,288,317.08	1,156,134,131.69	--

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	8,281,235.00		8,281,235.00	51,735,405.41		51,735,405.41
预付软件及专利款	771,854.70		771,854.70	771,854.70		771,854.70
预付购车款	17,675,281.89		17,675,281.89			
预付装修款	5,500,000.00		5,500,000.00			
预付土地款	30,000,000.00		30,000,000.00			
待抵扣增值税	17,464,580.38		17,464,580.38	17,464,532.58		17,464,532.58
预付工程款	101,400,000.00		101,400,000.00	61,900,000.00		61,900,000.00
合计	181,092,951.97		181,092,951.97	131,871,792.69		131,871,792.69

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	368,899,355.21	368,899,355.21
保证借款	623,653,888.65	413,223,888.65
信用借款	1,904,489.00	1,904,489.00

抵押及保证借款	512,190,735.84	430,441,457.60
质押及保证借款	195,084,367.97	455,814,368.00
合计	1,701,732,836.67	1,670,283,558.46

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,239,575,991.40 元，其中重要的已逾期未偿还的

短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
交通银行龙湖支行	3,500,000.00	6.53%	2019 年 06 月 14 日	9.79%
建设银行汕头分行	30,628,096.25	4.57%	2018 年 07 月 27 日	7.13%
民生银行汕头分行	18,545,200.00	5.00%	2018 年 12 月 29 日	7.50%
平安银行广州分行	41,999,999.97	4.35%	2020 年 05 月 30 日	6.53%
平安银行广州分行	50,000,000.00	4.35%	2020 年 01 月 31 日	6.53%
国民信托有限公司	100,000,000.00	7.10%	2018 年 06 月 12 日	10.65%
浙商银行深圳分行	37,000,000.00	6.65%	2019 年 06 月 22 日	9.98%
浙商银行深圳分行	100,000,000.00	6.65%	2019 年 03 月 30 日	9.98%
工商银行澄海支行	25,479,168.00	5.22%	2019 年 06 月 28 日	7.31%
中信银行汕头分行	100,000,000.00	5.22%	2018 年 09 月 08 日	7.83%
中国银行汕头分行	8,654,488.65		2018 年 05 月 18 日	0.05%
中国长城资产管理股份有限公司安徽分公司	160,730,000.00	9.50%	2019 年 01 月 02 日	15.00%

深圳瞬赐商业保理有限公司	8,000,000.00		2018 年 09 月 20 日	4.35%
深圳瞬赐商业保理有限公司	8,000,000.00		2018 年 09 月 27 日	4.35%
深圳瞬赐商业保理有限公司	5,000,000.00		2018 年 10 月 11 日	4.35%
深圳瞬赐商业保理有限公司	5,000,000.00		2018 年 10 月 30 日	4.35%
深圳瞬赐商业保理有限公司	5,000,000.00		2018 年 06 月 12 日	4.35%
深圳瞬赐商业保理有限公司	5,000,000.00		2018 年 06 月 14 日	4.35%
深圳瞬赐商业保理有限公司	4,105,000.00		2018 年 06 月 26 日	4.35%
交行龙湖支行	49,500,000.00	4.35%	2019 年 04 月 20 日	6.53%
交行龙湖支行	17,980,000.00	6.53%	2019 年 04 月 20 日	9.80%
交行龙湖支行	26,240,000.00	6.53%	2019 年 04 月 20 日	9.80%
中国民生银行汕头分行营业部	404,489.00	18.00%	2019 年 01 月 02 日	18.00%
久实融资租赁（上海）有限公司	100,000,000.00	9.00%	2018 年 09 月 28 日	24.00%
深圳市利凯基金管理有限公司	328,794,355.21	11.50%	2018 年 06 月 23 日	24.00%
中行高新区支行	1,272.13	6.53%	2019 年 06 月 04 日	9.79%
中行高新区支行	1,175.39	6.53%	2019 年 06 月 05 日	9.79%
中行高新区支行	1,371.17	6.53%	2019 年 06 月 10 日	9.79%
中行高新区支行	218.60	6.53%	2019 年 06 月 11 日	9.79%
中行高新区支行	1,982.26	7.20%	2020 年 02 月 03 日	7.20%
浦发银行沙井支行	776.88	5.66%	2019 年 05 月 27 日	8.48%
浦发银行沙井支行	900.00	5.66%	2019 年 05 月 28 日	8.48%
浦发银行沙井支行	900.00	5.66%	2019 年 07 月 18 日	8.48%
浦发银行沙井支行	799.97	5.66%	2019 年 07 月 19 日	8.48%

浦发银行沙井支行	600.00	5.66%	2019 年 08 月 13 日	8.48%
农业银行深圳珠宝中心支行	253.43	5.22%	2019 年 07 月 17 日	7.83%
农业银行深圳珠宝中心支行	127.24	5.22%	2019 年 04 月 18 日	7.83%
农业银行深圳珠宝中心支行	449.31	5.22%	2019 年 07 月 23 日	7.83%
农业银行深圳珠宝中心支行	750.00	5.22%	2019 年 08 月 05 日	7.83%
农业银行深圳珠宝中心支行	700.00	5.22%	2019 年 08 月 15 日	7.83%
农业银行深圳珠宝中心支行	600.00	5.22%	2019 年 08 月 16 日	7.83%
农业银行深圳珠宝中心支行	500.00	5.22%	2019 年 08 月 19 日	7.83%
农业银行深圳珠宝中心支行	270.20	5.22%	2019 年 08 月 20 日	7.83%
农业银行深圳珠宝中心支行	750.00	5.22%	2019 年 07 月 12 日	7.83%
农业银行深圳珠宝中心支行	426.05	11.80%	2020 年 02 月 03 日	11.80%
农业银行深圳珠宝中心支行	371.69	11.80%	2020 年 02 月 03 日	11.80%
合计	1,239,575,991.40	--	--	--

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	18,846,321.16	24,596,475.40
银行承兑汇票	11,145,000.00	7,550,000.00
合计	29,991,321.16	32,146,475.40

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	863,146,388.80	824,824,954.09
设备工程款	225,282,065.76	324,968,531.52
合计	1,088,428,454.56	1,149,793,485.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	73,665,669.19	资金紧张
供应商 2	58,196,918.45	资金紧张
供应商 3	48,308,209.40	资金紧张
供应商 4	38,650,890.50	资金紧张
供应商 5	22,707,129.75	资金紧张
供应商 6	19,940,197.12	资金紧张
供应商 7	17,018,946.92	资金紧张
供应商 8	8,250,000.00	资金紧张
供应商 9	8,108,024.04	资金紧张
供应商 10	7,941,403.10	资金紧张
合计	302,787,388.47	--

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	163,345,919.33	58,989,550.65
工程款	147,207,453.27	124,362,221.89
合计	310,553,372.60	183,351,772.54

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	80,542,634.60	84,898,687.85	90,547,311.81	74,894,010.64
二、离职后福利-设定 提存计划	2,977,330.48	3,577,025.03	2,666,417.39	3,887,938.12
三、辞退福利	6,617,755.13	502,113.00	777,633.00	6,342,235.13
合计	90,137,720.21	88,977,825.88	93,991,362.20	85,124,183.89

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	74,346,425.09	77,975,235.95	83,843,307.21	68,478,353.83
2、职工福利费	20,000.00	682,897.24	702,897.24	

3、社会保险费	1,586,720.43	2,761,048.53	2,052,569.73	2,295,199.23
其中：医疗保险费	1,401,951.70	2,489,220.26	1,842,938.37	2,048,233.59
工伤保险费	92,466.88	59,959.46	41,366.25	111,060.09
生育保险费	92,301.85	207,048.81	163,445.11	135,905.55
重大疾病医疗补助金		4,820.00	4,820.00	
4、住房公积金	889,033.68	3,234,058.38	3,406,124.86	716,967.20
5、工会经费和职工教育经费	3,700,455.40	245,447.75	542,412.77	3,403,490.38
合计	80,542,634.60	84,898,687.85	90,547,311.81	74,894,010.64

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,874,253.27	3,451,548.90	2,573,936.05	3,751,866.12
2、失业保险费	103,077.21	125,476.13	92,481.34	136,072.00
合计	2,977,330.48	3,577,025.03	2,666,417.39	3,887,938.12

其他说明：

无

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,938,939.28	9,843,421.28
消费税	4,690,616.35	4,871,556.06
企业所得税	44,927,702.84	44,229,950.55
个人所得税	1,426,812.99	1,374,836.21
城市维护建设税	123,925.17	62,442.11
教育费附加	187,123.64	59,831.88
堤围防护费		
地方教育费附加	91,003.16	16,047.07
房产税	184,825.78	16,434.58
土地使用税	187,877.52	95,753.09
印花税	904,589.69	1,092,130.02
境外企业所得税		
劳务税		
消费税		
环保税		
车船使用税		
车辆购置税		
河道管理费		
水利基金		789.80

残疾人就业保障金		
合计	63,663,416.42	61,663,192.65

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	223,260,563.24	153,904,058.24
其他应付款	1,277,557,701.23	1,305,354,185.41
合计	1,500,818,264.47	1,459,258,243.65

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	60,928,828.36	48,611,054.87
短期借款应付利息	156,987,285.68	99,886,128.84
资金拆借	5,344,449.20	5,406,874.53
合计	223,260,563.24	153,904,058.24

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国长城资产管理股份有限公司 安徽省分公司	54,964,166.66	资金不足

中江国际信托股份有限公司	31,282,226.05	资金不足
合计	86,246,392.71	--

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	963,091,227.27	1,020,664,678.34
个人往来款	9,668,823.74	4,109,760.83
保证金及押金	80,117,455.50	81,897,245.50
罚金及其他	224,680,194.72	198,682,500.74
合计	1,277,557,701.23	1,305,354,185.41

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	435,541,931.32	资金紧张
供应商 2	100,259,300.00	资金紧张
供应商 3	39,703,859.51	资金紧张
供应商 4	35,463,602.39	资金紧张

供应商 5	23,173,390.19	资金紧张
合计	634,142,083.41	--

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	355,762,836.53	370,475,185.70
一年内到期的长期应付款	515,904,640.43	487,115,002.71
合计	871,667,476.96	857,590,188.41

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计提的销项税	56,579,970.95	45,840,422.87
其他		49,555.46
合计	56,579,970.95	45,889,978.33

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	688,292,838.18	715,938,547.28

抵押及保证	30,117.10	15,546,054.86
合计	688,322,955.28	731,484,602.14

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,134,675,525.94	1,143,414,941.29
合计	1,134,675,525.94	1,143,414,941.29

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	507,432,914.54	580,903,174.69
非金融机构长期借款	627,242,611.40	562,511,766.60
合计	1,134,675,525.94	1,143,414,941.29

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	188,979,037.33	146,904,240.03	
产品质量保证	25,791,281.90	25,791,752.05	
待执行的亏损合同	686,884.55	686,884.55	
超额亏损	227,513.44	17,513.44	

合计	215,684,717.22	173,400,390.07	--
----	----------------	----------------	----

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,143,822.00		983,175.82	9,160,646.18	
合计	10,143,822.00		983,175.82	9,160,646.18	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型高功率铝-石墨二次电池关键技术研发	1,000,000.00			200,000.00			800,000.00	与资产相关
资源节约和环境保护 2012年中央预算内投资 (蓄电池清洁生产项目)	1,080,000.00			180,000.00			900,000.00	与资产相关
2012年柳州市第二批挖潜改造资金支持项目	336,000.00			56,000.00			280,000.00	与资产相关
福建动力宝电源科技有	2,396,000.00						2,396,000.00	与资产相关

限公司大容量密封型免 维护铅酸蓄电池生产项 目							00	
动力宝电源科技阀控式 密封铅酸蓄电池产业化 项目	560,000.00						560,000.0 0	与资产相关
[010]高安全长寿命高比 能锂/硫动力关键技术研 发与装车示范 (2018YFB0104200)	1,217,400.00						1,217,400. 00	与资产相关
张江项目补助	1,141,088.40			147,175.5 6			993,912.8 4	与资产相关
微系统研发	140,000.06			140,000.0 6				与资产相关
车用电池监控芯片项目 补助	1,473,333.54			260,000.2 0			1,213,333. 34	与资产相关
基于航天折叠结构的 新型复合材料夹芯结构的 设计与制造工艺”科技计 划资助	800,000.00						800,000.0 0	与资产相关
合计	10,143,822.00			983,175.8 2			9,160,646. 18	与资产相关

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海易出行业务	5,689,840.83	5,689,840.83
北京全款租购通业务	9,719,323.23	7,501,533.32
合计	15,409,164.06	13,191,374.15

其他说明：

子公司郑州达喀尔接受客户委托采购车辆并办理车辆登记后，车辆由客户使用，后续本公司仍需提供购买车辆保险、车辆年检等系列服务，约定服务期限满时将车辆过户至客户名下，届时客户取得车辆所有权。考虑其资产的特殊性，且服务期内公司仍承担资产相关的风险，公司将该项资产在其他非流动资产列示，对应的负债在其他非流动负债列示，并将其他非流动资产和其他非流动负债对冲后以净额反映在资产负债表中，负债余额实质为公司所收取客户的增值税款项。

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	567,374,38						567,374,38
	9.00						9.00

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,007,159,922.17			2,007,159,922.17
其他资本公积	45,274,081.53			45,274,081.53
合计	2,052,434,003.70			2,052,434,003.70

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-26,999,973.69	600,800.43				412,133.95	188,666.48	-26,587,839.74
其他债权投资公允价值变动	-30,528,326.55							-30,528,326.55
外币财务报表折算差额	3,528,352.86	600,800.43				412,133.95	188,666.48	3,940,486.80

其他综合收益合计	-26,999,973.69	600,800.43				412,133.95	188,666.48	-26,587,839.74
----------	----------------	------------	--	--	--	------------	------------	----------------

41、盈余公积

单位：元

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

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,531,967,558.73	-2,683,942,013.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		221,099.68
调整后期初未分配利润	-2,531,967,558.73	-2,683,720,914.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-452,107,660.99	151,753,355.54
期末未分配利润	-2,984,075,219.72	-2,531,967,558.73

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,337,118.23	345,181,649.93	520,477,026.70	463,129,336.34
其他业务	44,626,509.55	39,329,679.04	13,500,339.50	9,861,288.89
合计	437,963,627.78	384,511,328.97	533,977,366.20	472,990,625.23

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

423,937,486.15 元，其中，77,730,497.56 元预计将于 2021 年度确认收入，25,359,870.10

元预计将于 2022 年度确认收入。

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	98,430.31	1,468,726.05
城市维护建设税	188,800.69	270,800.24
教育费附加	112,643.72	189,535.65
房产税	303,540.44	412,379.93
土地使用税	128,962.21	138,271.25
车船使用税	5,753.72	10,278.88

印花税	149,645.47	390,967.72
环保税	3,886.08	3,379.23
地方教育费附加	51,715.97	132,385.54
其他附加税	18,460.41	346,252.50
合计	1,061,839.02	3,362,976.99

其他说明：

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报关费及运输费	186,504.30	4,696,070.56
工资/福利费	19,664,601.10	30,234,008.88
展会费	67,886.28	390,056.83
租金	455,636.69	430,517.84
业务宣传费	3,944,132.13	4,770,733.00
差旅及业务招待费	2,172,034.86	3,739,974.65
办公费	679,326.68	665,317.12
产品检测费	51,133.96	3,132.08
售后服务费	3,038,198.90	2,425,088.15
其他	1,899,803.14	3,629,091.67
合计	32,159,258.04	50,983,990.78

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及职工福利	41,647,918.38	55,408,283.07
办公费	6,942,461.47	7,380,042.76
折旧及摊销	68,049,366.16	48,175,955.04
维修扩建费	844,063.89	606,139.68
审计及咨询费	9,811,916.79	6,003,763.96
税金		
差旅及业务招待费	6,855,118.62	7,758,072.96
其他	2,711,735.72	2,510,772.38
租赁费	7,970,195.84	8,605,888.84
合计	144,832,776.87	136,448,918.69

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及职工福利	8,337,920.12	15,203,219.97
差旅费	69,350.39	311,630.58
材料费	932,501.73	767,530.69
燃料动力费	171,508.70	89,986.42
模具、样品、样机购置费	12,476.11	63,120.78

租赁费	102,426.40	298,447.74
折旧及摊销	3,173,062.82	3,309,349.27
新产品/新工艺试验费	1,948,451.76	3,821,916.77
委托外部开发费用	334,800.00	936,720.25
其他	2,046,006.46	618,054.69
合计	17,128,504.49	25,419,977.16

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	101,080,713.49	113,521,275.29
融资租赁利息支出	65,742,735.21	39,133,147.66
减：利息收入	257,804.93	221,718.41
汇兑损益	-1,842,555.01	794,296.99
贴现利息	196,293.87	118,732.66
融资费用	3,161,498.09	2,676,446.46
手续费及其他	219,674.30	348,133.13
合计	168,300,555.02	156,370,313.78

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,150,974.69	6,717,050.90

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-748,291.94	-588,635.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,592.06	11,980,956.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益		63,491.00
债务重组损益	352,541.25	
合计	-398,342.75	11,455,812.42

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,454.95	50,182.62
合计	12,454.95	50,182.62

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-11,467,263.05	-10,482,255.86
长期应收款坏账损失		-739,015.23
合同资产减值损失	-6,679.22	
应收账款减值损失	-29,619,877.29	19,337,962.10
应收款项融资减值损失	-72,652.29	

合计	-41,166,471.85	8,116,691.01
----	----------------	--------------

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-515,150.37
合计		-515,150.37

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-22,908.74	-99,163.48

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	235,560.08		235,560.08
政府补助		5,000.00	
其他	336,163.26	958,642.95	336,163.26
合计	571,723.34	963,642.95	571,723.34

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
党建活动经费	郟西县委组织部	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助				5,000.00	与收益相关

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		0.02	
对外捐赠	71,360.00		71,360.00
借款罚息(金)	82,104,071.66	164,028,238.80	82,104,071.66
其他罚款及违约金支出	31,973,136.58	9,704,490.12	31,973,136.58
其他	148,879.38	-94,291.82	148,879.38
合计	114,297,447.62	173,638,437.12	114,297,447.62

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

当期所得税费用	2,872,225.74	113,195.10
递延所得税费用		-7,611,029.55
合计	2,872,225.74	-7,497,834.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-458,180,652.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-141,413,277.46
子公司适用不同税率的影响	18,582,558.80
调整以前期间所得税的影响	357,273.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,643,319.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-598,219.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	121,300,570.77
所得税费用	2,872,225.74

58、其他综合收益

详见附注五、40。

59、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	277,054.35	208,274.59
政府补贴	4,240,194.39	4,829,864.88
往来款及其他	72,383,060.41	172,661,972.26
合计	76,900,309.15	177,700,111.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,186,367.42	9,835,694.58
管理费用(含研发费用)	30,443,348.53	31,502,279.28
往来款及其他	75,057,027.86	281,831,265.16
合计	112,686,743.81	323,169,239.02

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
光伏项目投资借款		1,690,000.00
(合并范围减少)子公司银行存款		11,354.26
合计		1,701,354.26

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回票据和信用证支付的保证金	8,470,004.67	4,312,567.70
往来款及其他	425,325,149.54	69,688,455.85
融资租赁款		106,268,275.62
合计	433,795,154.21	180,269,299.17

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据和贷款证支付的保证金	10,800,000.00	43,432,723.93
融资费用	118,376.48	447,101.69
融资租赁	87,643,146.03	175,749,629.67
往来款及利息	541,517,729.93	52,209,452.74
贴现利息	15,330.00	169,307.85
其他	1,084,566.70	1,960,618.29
合计	641,179,149.14	273,968,834.17

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-461,052,878.35	-451,050,973.05
加：资产减值准备	41,166,471.85	7,601,540.64

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	146,236,445.38	121,420,177.69
无形资产摊销	5,457,914.45	5,482,422.40
长期待摊费用摊销	11,474,301.20	11,194,452.13
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）	22,908.74	99,163.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-12,454.95	
财务费用（收益以“-”号填列）	168,142,391.78	153,567,452.60
投资损失（收益以“-”号填列）	398,342.75	-11,446,937.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-7,611,029.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,995,170.89	18,296,985.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	133,828,760.75	186,329,643.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	163,894,908.66	121,944,240.11
经营活动产生的现金流量净额	221,552,283.15	155,827,137.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	60,042,936.91	36,505,220.27
减：现金的期初余额	107,749,450.26	74,922,072.79
现金及现金等价物净增加额	-47,706,513.35	-38,416,852.52

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	60,042,936.91	107,749,450.26

其中：库存现金	396,626.61	512,148.79
可随时用于支付的银行存款	58,299,851.95	106,586,041.60
可随时用于支付的其他货币资金	1,346,458.35	651,259.87
三、期末现金及现金等价物余额	60,042,936.91	107,749,450.26

61、所有者权益变动表项目注释

无

62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
存货	29,887,422.07	抵押借款、法院查封
长期股权投资	1,714,896.30	司法冻结
应收账款	372,747,524.56	应收账款保理、质押
在建工程	103,877,554.71	融资租赁抵押、法院查封
无形资产-土地使用权	79,986,567.76	抵押借款
固定资产-房屋建筑物	451,014,899.14	抵押借款
固定资产-机器设备	406,948,749.88	融资租赁抵押
固定资产-机器设备	4,157,116.50	抵押借款
固定资产-运输设备	68,938,901.93	抵押借款
固定资产-运输设备	235,316,768.47	融资租赁抵押
货币资金-其他货币资金	2,007,743.22	信用证、保函保证金
货币资金-其他货币资金	146,113.23	贷款保证金

货币资金-其他货币资金	11,145,001.00	银承保证金
货币资金-其他货币资金	1,507,240.22	融资租赁受控资金
货币资金-其他货币资金	643,354.21	应收账款质押受监管资金
货币资金-银行存款	27,210,664.66	司法冻结
货币资金-银行存款	1,440,770.02	应收账款质押受监管资金
合计	1,798,691,287.88	--

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	989,739.91	7.0795	7,006,863.69
欧元	19,041.99	7.9610	151,593.28
港币	143,507.57	0.9134	131,085.55
巴基斯坦币：	4,380,848.84	0.0419	183,755.58
先令：	6,945,725.00	0.0663	460,571.99
尼泊尔卢比	5,004.93	0.0586	293.48
西非法郎	45,448.17	0.0121	550.64
印度卢比	1,212,246.00	0.0935	113,383.03
应收账款	--	--	
其中：美元	33,077,314.86	7.0795	234,170,850.55

欧元	4,702,909.00	7.9610	37,439,858.55
港币			
巴基斯坦币	8,089,581.00	0.0419	339,319.10
先令	3,524,792.00	0.0663	233,729.45
西非法郎	46,696,549.11	0.0121	565,765.04
印度卢比	29,566,223.00	0.0935	2,765,369.36
其他应收款			
其中：美元	36,826.47	7.0795	260,712.99
巴基斯坦币	24,230,726.26	0.0419	1,016,362.67
印度卢比	28,126,855.00	0.0935	2,630,743.29
应付账款			
其中：美元	68,149.45	7.0795	482,464.03
欧元	505,691.34	7.9610	4,025,808.76
巴基斯坦币	30,057,283.70	0.0419	1,260,758.78
印度卢比	15,059,170.00	0.0935	1,408,504.81
其他应付款			
其中：美元	531,318.94	7.0795	3,761,472.44
欧元	1,038,307.23	7.9610	8,265,963.86
巴基斯坦币	12,444,153.25	0.0419	521,972.50
印度卢比	485,362.00	0.0935	45,396.57
短期借款			
其中：美元	3,926,818.39	7.0795	27,799,910.79

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
印度卢比	322,000.00	0.0935	30,117.10

64、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年省级外贸发展专项资金 (进口贴息项目补助)	810,000.00	在建工程--资本化利息	
2018 年省科学技术奖励经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
2016-2019 年度省高层次人才引进计划专项资金	105,000.00	其他收益	105,000.00
2016 年度专利密集型企业培育计划项目资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
稳岗补贴	86,673.15	其他收益	86,673.15
考核兑现奖励	246,900.00	其他收益	246,900.00
工业结构调整专项奖补资	199,000.00	其他收益	199,000.00

金-稳定就业			
研发补助	40,800.00	其他收益	40,800.00
双百租金补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
企业知识产权贯标进项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
个税手续费退回	135,641.67	其他收益	135,641.67
资源节约和环境保护 2012 年中央预算内投资 (蓄电池清洁生产项目)	180,000.00	其他收益	180,000.00
2012 年柳州市第二批挖 潜改造资金支持项目	56,000.00	其他收益	56,000.00
关于 2018 年度企业研发 经费补助申请	342,290.00	其他收益	342,290.00
汕头市澄海区国库支付管 理办公室-2018 年汕头市 商标品牌奖励	68,950.00	其他收益	68,950.00
福建省诏安县财政局技术 改造奖励金	823,200.00	其他收益	823,200.00
2018 年度省级境外展会 及中小开扶持资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
福建省诏安县财政局研发 经费补助	491,890.00	其他收益	491,890.00

高企省级补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 成长企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
张江项目	347,175.56	其他收益	347,175.56
微系统研发补助	400,000.26	其他收益	400,000.26
人才补助	28,750.00	其他收益	28,750.00
企事业单位退库	12,034.10	其他收益	12,034.10
增值税按加计递减政策	2,883,801.90	其他收益	2,883,801.90
2018 年深圳市第二批专利申请资助	6,000.00	其他收益	6,000.00
2017 年新增限上批零住宿企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
“四上”企业复工复产补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00
2018 年度小微企业民营经济奖励	16,551.00	其他收益	16,551.00
失业保险费返还	19,526.53	其他收益	19,526.53
新型高功率铝-石墨二次电池关键技术研发	200,000.00	其他收益	200,000.00
残疾人补助收入	3,590.52	其他收益	3,590.52
其他	7,000.00	其他收益	7,000.00
贷款贴息	54,000.00	其他收益	54,000.00
合计	7,960,974.69		7,150,974.69

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间
吉木萨尔县猛狮光电新能源有限公司	2020年3月21日至2020年6月30日
郧西猛狮清洁电力有限公司	2020年4月23日至2020年6月30日
什邡萌狮新能源科技有限公司	2020年4月17日至2020年6月30日

2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
吉林猛狮新能源有限公司	2020年1月1日至2020年1月3日

6、其他

无

七、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	
柳州市动力宝电源科技有限公司	柳州	柳州	生产、销售	100.00 %		设立
福建动力宝电源科技有限公司	诏安	诏安	生产、销售	100.00 %		设立
遂宁宏成电源科技有限公司	遂宁	遂宁	生产、销售	100.00 %		非同一控 制下合并
汕头猛狮兆成新能源汽车技术有限公司	汕头	汕头	研发、贸易	70.00%		同一控制 下合并
汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司	汕头	汕头	研发、生产、 销售	100.00 %		设立
福建猛狮新能源科技有限公司	汕头	汕头	研发、生产、 销售	100.00 %		设立
江苏泰霸电源系统有限公司	江苏	江苏	研发、生产、 销售		100.00 %	设立

深圳市泰霸电源系统有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售		100.00%	设立
十堰猛狮新能源科技有限公司	十堰	十堰	研发、生产、销售	56.00%		设立
深圳市新技术研究院有限公司	深圳	深圳	研发、贸易		100.00%	设立
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	江苏	江苏	研发、生产、销售	50.51%		非同一控制下合并
深圳红河马智能数字动力技术有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售		50.51%	非同一控制下合并
广西猛狮峰谷源新能源科技有限公司	广西	广西	研发、生产、销售		50.51%	设立
西藏猛狮峰谷源光伏科技有限公司	西藏	西藏	研发、生产、销售		50.51%	设立
吉林猛狮峰谷源智能科技开发有限公司	吉林	吉林	研发、生产、销售		50.51%	设立
宜城市猛狮峰谷源新能源发展有限公司	宜城	宜城	研发、生产、销售		50.51%	设立
四川峰谷源新能源有限公司	四川	四川	研发、生产、销售		50.51%	设立
新乡市猛狮峰谷源新能源发展有限公司	新乡	新乡	研发、生产、销售		50.51%	设立

上海松岳电源科技有限公司	上海	上海	研发、生产、 销售	100.00 %		设立
厦门高容新能源科技有限公司	厦门	厦门	研发、生产、 销售	66.67%		设立
深圳市先进清洁电力技术研究有限公司	深圳	深圳	研发、销售	100.00 %		设立
西藏猛狮清洁能源投资有限公司	西藏	西藏	研发、销售		100.00 %	设立
湖北猛狮光电有限公司	湖北	湖北	销售、工程		100.00 %	设立
湖北猛狮清洁能源投资有限公司	湖北	湖北	销售、工程		100.00 %	设立
荆门猛狮清洁能源有限公司	湖北	湖北	销售、工程		100.00 %	设立
宜城猛狮清洁能源科技有限公司	湖北	湖北	销售、工程		100.00 %	设立
房县猛狮光电有限公司	湖北	湖北	销售、工程		100.00 %	设立
丹阳市猛狮智能微电网有限公司	江苏	江苏	销售、工程		100.00 %	设立
漳州市乐阳光伏有限公司	漳州	漳州	销售、工程		100.00 %	设立

广东猛狮新能源应用科技有限公司	汕头	汕头	销售	62.50%		设立
DYNAVOLT TECHNOLOGY (KENYA) COMPANY LIMITED	肯尼亚	肯尼亚	销售	99.90%		设立
福建猛狮新能源汽车有限公司	福建	福建	研发、生产、 销售	100.00 %		设立
厦门潮人新能源汽车服务有限公司	厦门	厦门	销售、运营	100.00 %		设立
酒泉润科新能源有限公司	酒泉	酒泉	研发、生产、 销售	50.00%		非同一控制下合并
深圳市华力特电气有限公司	深圳	深圳	研发、生产、 销售	100.00 %		非同一控制下合并
深圳市华力特智能技术有限公司	深圳	深圳	研发、生产、 销售		100.00 %	非同一控制下合并
浙江华力特电气有限公司	浙江	乐清	研发、生产、 销售		100.00 %	设立
台州台鹰电动汽车有限公司	台州	台州	研发、生产、 销售	80.00%		非同一控制下合并
浙江裕路汽车销售有限公司	浙江	浙江	研发、生产、 销售		80.00%	非同一控制下合并
上海太鼎汽车工程技术有限公司	上海	上海	研发	68.21%		设立
苏州猛狮智能车辆科技有限公司	苏州	苏州	研发、生产、 销售	100.00 %		设立

郑州达喀尔汽车租赁有限公司	郑州	郑州	租赁、销售	83.72%		非同一控制下合并
郑州达喀尔汽车俱乐部有限公司	郑州	郑州	汽车销售、 租赁		83.72%	非同一控制下合并
陕西猛狮新能源科技有限公司	陕西	陕西	研发、生产、 销售	100.00%		设立
Durion Energy AG	瑞士迪 丁根	瑞士迪 丁根	研发、生产、 销售	55.00%		非同一控制下合并
Durion GmbH	瑞士迪 丁根	瑞士迪 丁根	研发、生产、 销售		55.00%	非同一控制下合并
Durion Energy GmbH	瑞士迪 丁根	瑞士迪 丁根	研发、生产、 销售		55.00%	非同一控制下合并
天津科润自动化技术有限公司	天津	天津	研发、生产、 销售	100.00%		非同一控制下合并
厦门华戎能源科技有限公司	厦门	厦门	研发、生产、 销售	60.00%		非同一控制下合并
广州猛狮新能源投资有限公司	广州	广州	投资	66.00%		设立
HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd	巴基斯坦 坦	巴基斯坦 坦	项目建设	70.00%		非同一控制下合并
Dynavolt Technology(India) Limited	印度	印度	生产，销售	89.95%		设立
天津猛狮新能源再生科技有限公司	天津	天津	研发、生产、 销售	100.00%		设立

深圳基点猛狮新能源产业并购基金合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资	99.50%		设立
广东猛狮新能源投资控股有限公司	广州	广州	投资管理	100.00%		设立
湖北猛狮新能源科技有限公司	湖北	湖北	研发、生产、销售	100.00%		设立
猛狮科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
DYNAVOLT RENEWABLE ENERGY EUROPE, S . L	西班牙	西班牙	销售		100.00%	设立
DYNAVOLT TECHNOLOGIES, Inc	美国	美国	销售		100.00%	非同一控制下合并
上海猛狮新能源汽车有限公司	上海	上海	研发	100.00%		设立
新疆中亚新材料科技有限公司	新疆	新疆	贸易	50.00%		设立
东营峰谷源新能源科技有限公司	山东	山东	生产，销售		50.51%	设立
河北雄安龙智新能源科技有限公司	河北	河北	生产，销售		50.51%	设立
新疆猛狮新能光伏有限公司	新疆	新疆	生产，销售		50.51%	设立
上海象源能源工程有限公司	上海	上海	技术开发、转让、咨询	50.00%		非同一控制下合并
BENIN FGY ENERGY S.A.	非洲	非洲	销售		35.36%	非同一控制下合并
新疆猛狮睿达新能源科技有限公司	新疆	新疆	新能源开		51.00%	设立

			发，利用			
三门峡振业新能源有限公司	河南	河南	技术咨询		100.00%	设立
三门峡猛狮新能源科技有限公司	河南	河南	生产，销售	90.00%		设立
重庆猛狮新能源科技有限公司	重庆	重庆	汽车租赁， 销售	100.00%		设立
酒泉中质清源新能源有限公司	甘肃	甘肃	新能源产品 检测、技术 开发		100.00%	非同一控 制下合并
商洛市商州区北电光伏科技有限公司	陕西	陕西	光伏和风力 发电项目开 发		100.00%	非同一控 制下合并
吉木萨尔县猛狮光电新能源有限公司	新疆	新疆	光伏和风力 发电项目开 发		100.00%	设立
郧西猛狮清洁电力有限公司	湖北	湖北	销售、工程		100.00%	设立
什邡萌狮新能源科技有限公司	四川	四川	研发、生产		62.50%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东权益
-------	------	----------	----------	----------

	持股比例	东的损益	告分派的股利	余额
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	49.49%	-3,851,224.06	0.00	-20,544,101.24
酒泉润科新能源有限公司	50.00%	-2,772,054.36	0.00	-8,778,904.95
上海太鼎汽车工程技术有限公司	31.79%	-53,989.11	0.00	11,997,416.64
台州台鹰电动汽车有限公司	20.00%	-7,280.21	0.00	-46,539,632.63
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	16.28%	1,085,796.97	0.00	30,393,708.41

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	153,246,861.77	64,507,233.64	217,754,095.41	251,435,039.32	2,353,082.41	253,788,121.73	159,472,864.46	19,817,582.87	179,290,447.33	205,863,906.87	1,666,197.86	207,530,104.73
酒泉润科新能源有限公司	53,727,164.18	16,391,425.88	70,118,590.06	87,675,894.97	505.00	87,676,399.97	59,131,095.06	16,725,687.00	75,856,782.06	87,869,978.24	505.00	87,870,483.24
上海太鼎汽车工程	66,951,583.18	185,961.87	67,137,545.05	29,400,647.29		29,400,647.29	66,945,458.58	241,861.11	67,187,319.69	29,280,591.43		29,280,591.43

技术有限 公司												
台州台鹰 电动汽车 有限公司	8,881,278.39	17,781,870.71	26,663,149.10	227,281,312.2 3		227,281,312.2 3	8,882,837.69	17,816,762.41	26,699,600.10	227,281,362.2 3		227,281,362.2 3
郑州达喀 尔汽车租 赁有限公 司	235,353,797.3 2	387,963,487.3 7	623,317,284.6 9	342,542,609.8 0	94,484,849.4 5	437,027,459.2 5	242,545,079.3 5	453,087,976.3 6	695,633,055.7 1	369,239,236.1 0	146,773,889.8 2	516,013,125.9 2

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	415,367.53		-7,794,368.92	461,878.57	2,506,877.86	-9,402,486.50	-9,402,486.50	1,041,128.54
酒泉润科新能源有限公司	0.00	-5,544,108.73	-5,544,108.73	-38,153.50	65,166.31	-1,687,578.01	-1,690,716.45	-151,438.50
上海太鼎汽车工程技术有限公司		-169,830.50	-169,830.50	-20,355.61	52,586.21	-594,329.62	-594,329.62	-449,776.49
台州台鹰电动汽车有限公司		-36,401.00	-36,401.00	-1,034.05		665,136.11	665,136.11	-39,556.53
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	195,602,923.01	6,669,895.65	6,669,895.65	103,566,071.90	194,761,366.67	1,559,617.89	1,559,617.89	126,485,263.47

(4) 使用企业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

公司控股子公司郑州达喀尔汽车租赁有限公司因少数股东增资影响还原至母公司合并时调增资本公积14,574,081.53元。

(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

单位：元

	郑州达喀尔汽车租赁有限公司
购买成本/处置对价	28,800,000.00
--现金	28,800,000.00
购买成本/处置对价合计	28,800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	13,011,411.68
差额	15,788,588.32
其中：调整资本公积	14,574,081.53

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、长期借款、应付账款、应付票据、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注4相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

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

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

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

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七.5 应收账款和、附注七.8其他应收款的披露。

3、流动风险

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

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

本公司金融负债的情况详见附注七相关科目的披露情况。

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司产品主要销往欧洲、美国、日本、澳大利亚以及亚洲其他国家的摩托车电池更换市场，且主要以美元结算。公司外销业务虽然预收部分货款，但是余款给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

B、利率风险

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

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

C、其他价格风险

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

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	911,881.43	2,111,333.34		3,023,214.77
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	911,881.43	2,111,333.34		3,023,214.77
(2) 权益工具投资	911,881.43	2,111,333.34		3,023,214.77

(三) 其他权益工具投资			21,581,422.03	21,581,422.03
应收款项融资			7,544,619.48	7,544,619.48
持续以公允价值计量的资产总额	911,881.43	2,111,333.34	29,126,041.51	32,149,256.28
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本公司持有的信托保障基金收益计算以银行同期存款基准利率作为重要参数。

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司于2019年12月31日及2020年6月30日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	广东汕头	生产、销售塑料制品、玩具、工艺品（不含金银饰品）、应急灯、逆变器、充电器。	2,900 万元	22.23%	22.23%

本企业的母公司情况的说明

陈再喜和陈银卿分别持有汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司60.86%和 39.14%的股份，陈再喜为沪美公司的控股股东，而沪美公司直接持有公司22.23%的股份。陈再喜为深圳前海易德资本优势股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“易德优势”）的有限合伙人，认缴出资比例为 99.91%。2014年8月22日，易德优势与陈再喜签署《一致行动协议》，约定在易德优势作为猛狮科技股东期间，易德优势作为陈再喜的一致行动人，将与陈再喜保持一致行动人，而易德优势直接持有公司7.63%的股份。陈乐伍直接持有公司7.45%的股份，陈乐强控制公司0.1%的股份。陈再喜和陈银卿为夫妻关系，陈乐伍和陈乐强为陈再喜和陈

银卿之子。陈再喜夫妇及陈乐伍、陈乐强合计控制公司37.41的股份，因此陈再喜、陈银卿、陈乐伍、陈乐强为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是陈再喜、陈银卿、陈乐伍、陈乐强。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七 1 (1)。

3、本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
STARLIT POWER SYSTEMS LIMITED	联营企业
郎西县兴郎光伏扶贫投资开发有限公司	三级子公司的联营企业
厦门高容纳米新材料科技有限公司	一级子公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈乐伍	公司实际控制人
陈乐强	公司实际控制人
陈再喜	公司实际控制人
陈银卿	公司实际控制人
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	受实际控制人控制的企业
广东猛狮工业集团有限公司	受实际控制人控制的企业

深圳前海易德资本优势股权投资基金合伙企业(有限合伙)	受实际控制人控制的企业
大英德创精工设备有限公司	受实际控制人控制的企业
汕头市猛狮房地产有限公司	受实际控制人控制的企业
汕头市猛狮凯莱酒店有限公司	受实际控制人控制的企业
汕头市猛狮国际旅行社有限公司	受实际控制人控制的企业
厦门市乐辉进出口贸易有限公司	受实际控制人控制的企业
浙江衢州永正锂电科技有限公司	受实际控制人控制的企业
珠海中世融川投资合伙企业(有限合伙)	受实际控制人控制的企业
汕头市欧美林家居饰品有限公司	实际控制人主要家庭成员控制的企业
山东润峰电子科技有限公司	关键管理人员控制的企业
山东邦龙进出口贸易有限公司	关键管理人员控制的企业
山东劲拓矿业投资有限公司	关键管理人员控制的企业
山东全润控股有限公司	关键管理人员控制的企业
山东润昇电源科技有限公司	关键管理人员控制的企业
中安科股份有限公司	关键管理人员担任董事的企业
广东东方锆业科技股份有限公司	关键管理人员担任董事的企业
博罗县矩之阵新能源有限公司	关键管理人员家庭成员控制的企业
深圳市矩之阵电池有限公司	关键管理人员家庭成员控制并担任高管的企业
深圳融驰科技投资管理有限公司	关键管理人员家庭成员控制的企业
深圳天使无忧科技开发有限公司	关键管理人员家庭成员控制的企业
深圳市浩霸电池有限公司	关键管理人员家庭成员担任高管的企业

上海派能能源科技股份有限公司	参股企业，关键管理人员担任董事及监事
上海方时新能源汽车租赁有限公司	参股企业，关键管理人员担任董事
Dragonfly Energy Corp.	参股企业
Lionano Inc.	参股企业，实际控制人担任董事
杭州捷能科技有限公司	参股企业，实际控制人担任董事
江苏中兴派能电池有限公司	参股企业控制的企业
黄石中兴派能能源科技有限公司	参股企业控制的企业
湖州派能能源科技有限公司	参股企业控制的企业
江苏派能能源科技有限公司	参股企业控制的企业
STARLIT POWER SYSTEMS LIMITED	联营企业
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	三级子公司的联营企业
厦门高容纳米新材料科技有限公司	一级子公司的联营企业
东莞市东泰光伏有限公司	一级子公司的联营企业
杭州凭德投资管理有限公司	杭州凭德及其一致行动人宁波致云合计持有公司 5%股份
宁波致云股权投资基金管理有限公司	宁波致云及其一致行动人杭州凭德合计持有公司 5%股份
北京致云资产管理有限公司	宁波致云为北京致云的全资子公司，杭州凭德为宁波致云的参股公司，公司基于严谨的角度考虑将北京致云视为公司关联方
宁波正道京威清洁能源汽车有限公司	正道京威与宁波致云均为北京致云控制的企业，公司基于严谨的角度考虑将正道京威北京致云视为公司关联方
柳州市粤桂动力机械有限公司	受实际控制人控制的企业（注 1）
汕头美兴物业管理有限公司	受实际控制人控制的企业（注 2）

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

注2：2018年5月17日，广东猛狮工业集团有限公司将其持有的汕头美兴物业管理有限公司的100%股权转让给第三方，自2019年5月17日起汕头美兴物业管理有限公司不再是关联方。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
厦门高容纳米新材料科技有限公司	材料款	25,149.30		否	
汕头市猛狮凯莱酒店有限公司	住宿费、餐饮费	93,469.98		否	318,082.28

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	光伏电站运维、光伏电站	1,917,000.00	
厦门高容纳米新材料科技有限公司	技术服务费	150,000.00	

Dragonfly Energy Corp.	出售商品		206,700.48
------------------------	------	--	------------

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东猛狮工业集团有限公司	商铺、办公楼、工厂	1,423,319.14	1,878,009.98

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	3,500,000.00	2018年06月15日	2019年06月14日	否
广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍	34,000,000.00	2017年07月28日	2018年07月27日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	18,740,000.00	2018年06月29日	2018年12月29日	否

汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、广东猛狮工业集团有限公司的 100% 股权	200,000,000.00	2016 年 08 月 12 日	2018 年 08 月 19 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍、广东猛狮工业集团有限公司	300,000,000.00	2016 年 10 月 28 日	2022 年 12 月 31 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍、广东猛狮工业集团有限公司	300,000,000.00	2016 年 12 月 19 日	2022 年 12 月 31 日	否
陈乐伍	92,000,000.00	2018 年 06 月 01 日	2020 年 05 月 30 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	55,000,000.00	2017 年 05 月 31 日	2020 年 05 月 31 日	是
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	100,000,000.00	2017 年 06 月 12 日	2018 年 06 月 12 日	否
广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍	200,000,000.00	2017 年 06 月 22 日	2019 年 06 月 22 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	100,000,000.00	2017 年 09 月 08 日	2018 年 09 月 08 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	50,000,000.00	2017 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 26 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、深圳前海易德资本优势股权	120,000,000.00	2017 年 12 月 01 日	2022 年 12 月 31 日	否

投资基金合伙企业(有限合伙)、陈再喜、陈银卿、陈乐伍				
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	160,730,000.00	2018年01月02日	2019年01月02日	否
广东猛狮工业集团有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	25,479,168.00	2018年07月01日	2019年06月28日	否
陈乐伍、陈再喜、陈银卿	30,000,000.00	2018年01月17日	2021年01月16日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	25,000,000.00	2017年12月08日	2018年05月18日	否
陈乐伍	77,800,000.00	2017年11月16日	2019年06月29日	是
广东猛狮工业集团有限公司、汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	47,950,000.00	2020年06月16日	2022年12月31日	是
陈乐伍	340,000,000.00	2020年05月13日	2023年05月12日	否
陈乐伍	300,000.00	2019年08月14日	2021年08月14日	否
陈乐伍	300,000.00	2019年08月16日	2021年08月15日	否
陈乐伍	1,000,000.00	2019年09月20日	2021年09月19日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍	158,921,823.19	2019年12月25日	2022年12月31日	是
广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍、汕头市澄海区沪美蓄电池	93,720,000.00	2018年05月31日	2019年04月20日	否

有限公司				
陈乐伍、广东猛狮工业集团有限公司	59,060,000.00	2019年12月03日	2020年03月03日	是
陈乐伍、广东猛狮工业集团有限公司	59,060,000.00	2020年02月20日	2020年05月20日	是
陈乐伍、广东猛狮工业集团有限公司	59,060,000.00	2020年05月18日	2020年08月18日	否
陈再喜、陈银卿、陈乐伍	50,000,000.00	2019年04月08日	2020年04月20日	是
陈再喜、陈银卿、陈乐伍	53,300,000.00	2020年06月30日	2021年06月25日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍	8,101,289.02	2019年12月30日	2022年12月31日	是
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍	8,126,629.20	2019年12月31日	2022年12月31日	是
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍	82,957,400.00	2019年12月30日	2022年12月31日	是
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、广东猛狮工业集团有限公司、陈乐伍	304,404,700.00	2019年12月31日	2022年12月31日	否
陈再喜、陈银卿、陈乐伍	50,000,000.00	2019年04月12日	2020年04月09日	是

陈再喜、陈银卿、陈乐伍	50,000,000.00	2020 年 05 月 11 日	2021 年 05 月 11 日	否
陈再喜、陈银卿、陈乐伍	98,822,500.00	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 25 日	否
陈再喜、陈银卿、陈乐伍	9,000,000.00	2020 年 06 月 30 日	2021 年 06 月 25 日	否
陈乐伍	141,203,200.00	2018 年 02 月 14 日	2021 年 04 月 10 日	否
陈乐伍	79,800,000.00	2017 年 09 月 15 日	2028 年 03 月 15 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、广东猛狮工业集团有限公司、汕头市猛狮凯莱酒店有限公司、陈再喜、陈乐伍	30,000,000.00	2018 年 09 月 26 日	2020 年 09 月 25 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	100,000,000.00	2017 年 09 月 28 日	2018 年 08 月 07 日	否
陈乐伍	9,500,000.00	2019 年 03 月 26 日	2021 年 03 月 06 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍、陈再喜、陈银卿	30,000,000.00	2018 年 05 月 04 日	2019 年 05 月 02 日	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	245,344,000.00	2018 年 02 月 09 日	2021 年 03 月 10 日	否
陈乐伍	59,467,800.00	2019 年 09 月 30 日	2024 年 09 月 30 日	否
陈乐伍	10,000,000.00	2019 年 12 月 18 日	2020 年 03 月 23 日	是
陈乐伍	5,000,000.00	2020 年 06 月 08 日	2020 年 06 月 10 日	是
陈乐伍	30,000,000.00	2020 年 03 月 26 日	2024 年 09 月 30 日	否
陈乐伍	15,300,000.00	2020 年 02 月 14 日	2020 年 04 月 30 日	是

关联担保情况说明

截至本报告期末，尚在履约中的关联担保余额为 3,135,014,561.96 元（已剔除报告期内担保履行完毕及已归还部分）。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
汕头市澄海区沪美 蓄电池有限公司	376,110,000.00	2018 年 02 月 27 日	2020 年 06 月 30 日	上一报告期末余额， 该报告期已归还 385 万，剩余 37,226 万 元未归还
宁波致云股权投资 基金管理有限公司	2,300,000.00	2020 年 02 月 14 日	2020 年 03 月 15 日	资金支持，已归还
宁波致云股权投资 基金管理有限公司	8,000,000.00	2020 年 02 月 25 日	2020 年 03 月 05 日	资金支持，已归还
宁波致云股权投资 基金管理有限公司	5,000,000.00	2020 年 04 月 07 日	2020 年 04 月 30 日	资金支持，已归还
宁波致云股权投资 基金管理有限公司	12,000,000.00	2020 年 06 月 04 日	2020 年 06 月 15 日	资金支持，截止 2020.6.30 已还借款 350 万，剩余 850 万 借款未归还
北京致云资产管理	5,000,000.00	2019 年 12 月 18 日	2020 年 03 月 31 日	资金支持，已归还

有限公司				
北京致云资产管理 有限公司	5,000,000.00	2019 年 12 月 23 日	2020 年 03 月 31 日	资金支持，已归还
宁波致云股权投资 基金管理有限公司	5,000,000.00	2020 年 06 月 08 日	2020 年 06 月 10 日	资金支持，已归还
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,624,000.00	1,614,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郟西县兴郎光伏扶贫投资开发有限 公司	294,456,513.52	21,929,280.25	316,594,513.52	26,914,970.25
应收账款	Starlit Power Systems Ltd	4,040,781.94	4,040,781.94	4,040,781.94	4,040,781.94

应收账款	杭州捷能科技有限公司余杭分公司	379,806.87	75,262.84	379,806.87	75,262.84
应收账款	宁波正道京威清洁能源汽车有限公司	1,132,075.40	5,660.38		
应收账款	山东润峰电子科技有限公司	42,216.70	33,773.36	42,216.70	33,773.36
应收账款	山东邦龙进出口贸易有限公司	150,000.00	120,000.00	150,000.00	120,000.00
预付账款	厦门高容纳米新材料科技有限公司	44,166.59			
预付账款	大英德创精工设备有限公司	53,000.00		53,000.00	
其他应收款	杭州凭德投资管理有限公司	821,742.39	4,108.71	821,742.39	4,108.71
其他应收款	鄞西县兴郎光伏扶贫投资开发有限公司	27,750,000.00	2,407,500.00	29,400,000.00	2,880,000.00
其他应收款	Starlit Power Systems Ltd	10,660.00	8,528.00	10,660.00	8,528.00
其他应收款	山东全润控股有限公司	100,000.00	80,000.00	100,000.00	80,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大英德创精工设备有限公司	5,842,980.45	5,842,980.45
应付账款	广东猛狮工业集团有限公司	8,758,403.41	6,993,492.45
应付账款	汕头市猛狮凯莱酒店有限公司	326,760.00	320,598.91
应付账款	厦门市乐辉进出口贸易有限公司	905.98	905.98
应付账款	厦门高容纳米新材料科技有限公司		34,684.11
应付账款	杭州捷能科技有限公司	265,768.33	265,768.33

应付账款	山东润峰电子科技有限公司	125,136.97	125,136.97
应付账款	上海派能能源科技股份有限公司	2,764,321.00	2,764,321.00
其他应付款	汕头市猛狮凯莱酒店有限公司	18,038.00	19,806.00
其他应付款	宁波致云股权投资基金管理有限公司	8,450,000.00	
其他应付款	大英德创精工设备有限公司	121,821.42	46,978.15
其他应付款	汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	372,260,000.00	376,110,000.00
其他应付款	广东猛狮工业集团有限公司	23,760.00	23,760.00
其他应付款	北京致云资产管理有限公司		10,000,000.00
长期应付款	杭州凭德投资管理有限公司	257,223,457.59	562,511,766.60
应付利息	杭州凭德投资管理有限公司	1,349,972.87	

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

重大未决诉讼情况

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响
湖北猛狮新能源科技有限公司与华融金融	19,435.44	审理中	原告华融金融租赁股份有限公司因湖北猛狮逾期支付租金，向杭州市中级人民法院提起诉讼，请求：1. 判令第一被告支付原告租金189,409,920.99元、名义

租赁股份有限公司的租赁合同纠纷			<p>货价4,317,144.00元、违约金627,350.72元(违约全按每日万分之八暂计算至2019年8月26日,2019年8月27日起至实际清偿日止的违约金按每日万分之八另行计算),三项合计194,354,415.71元;2.请求判令第一被告承担本案的诉讼费用;3.请求判令其他各被告对第一被告应支付的上述所有款项承担连带保证责任;4.请求判决确认在各被告清偿华融租赁(18)直字第1800293100号融资租赁合同》项下所有债务前,该合同项下的租货物所有权属于原告。</p>
汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司及其分公司与深圳创源新能源汽车技术有限公司的买卖合同纠纷	1,249.30	审理中	<p>原告请求判令被告2,3共同支付原告122台车对应国补金额8,328,696元,地补4,164,348元,共12,493,044元;共同承担逾期补足国地补12,493,044元所对应的利息(以12,493,044元为基数,自2019年7月20日至实际付清之日按中国人民银行同期贷款利率计算);承担本案的诉讼费、保全费、担保费。</p>
深圳市华力特电气有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	3,999.35	审理中	<p>请求法院判令1、深圳华力特立即向浦发银行深圳分行偿还流动资金贷款本金人民币39,768,544.67元以及相关利息、罚息和复利(截至2020年4月15日,利息、罚息和复利合计224,953.09元,本息共计39,993,497.76元,之后利息、罚息、复利按照借款</p>

行的借款合同 纠纷			合同约定计收)。2、猛狮科技对深圳华力特的上述债务向浦发银行深圳分行承担连带保证责任。3、本案的一切诉讼费用由上述各被告连带承担。
福建动力宝电源科技有限公司、上海太鼎汽车工程技术有限公司与江苏华东文化科技融资租赁有限公司的融资租赁合同纠纷	3,373.74	审理中	请求依法判令：1、被告一、被告二和被告三向原告支付到期未付租金共计18,362,965.29元；2、令被告一、被告二和被告三向原告支付因其延期支付租金而产生为逾期利息(逾期利息按日0.05%计算,自应付租金之日起计至被告实际支付之日止),暂计至2020年2月20日逾期利息金额为2,793,784.75元；3、被告一、被告二和被告三向原告支付未到期租金人民币10,951,120.59元；4、被告一、被告二和被告三向原告支付违约金(按到期未付和未到期租金总额的10%计算)2,931,408.59元；5、被告一、被告二和被告三向原告支付留购价款100.00元；6、被告一、被告二和被告三向原告支付律师费198,000.00元；上述1至6项费用暂计金额为35,237,379.22元,扣除保证金1,500,000.00元后,金额为33,737,379.22元。7、被告四、被告五、被告六和被告七对上述第1至6项被告一、被告二和被告三应当支付的金额承担连带责任；8、本案诉讼费、财产保全费、财产保全保险费等相关费用以及原告为实现债权所支付的差旅费等相关费用由七被告承担。

受公司债务危机影响，除上述涉案较大未决诉讼外，报告期公司作为被告/申请人发生的其他诉讼仲裁共234起，主要涉及借款合同纠纷、买卖合同纠纷、租赁合同纠纷、交通事故纠纷、劳动人事纠纷、建设工程施工合同纠纷等。截至报告期末，和解或调解的案件83起，撤诉3起，已判决或已执行的案件90起，审理中的案件有55起，未开庭的案件有2起，调解中的案件有1起，累计涉案金额84,239.68万元。

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

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

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

(2) 其他说明

(1) 主营业务按产品或业务类别分项列示如下：

项目	2020年半年度		2019年半年度	
	收入	成本	收入	成本
储能行业	3,339,612.10	2,227,523.97	10,681,657.37	10,811,793.85

清洁能源电力工程行业	93,708,843.32	87,883,939.85	69,414,391.19	61,209,588.23
铅、锂电池行业	61,685,448.88	54,357,203.74	190,985,182.79	176,795,687.67
智慧出行行业	232,483,498.53	198,909,060.98	249,199,008.59	213,134,952.58
其他行业	2,119,715.41	1,803,921.38	196,786.76	1,177,314.02
合计	393,337,118.23	345,181,649.93	520,477,026.69	463,129,336.34

(2) 主营业务按地区分项列示如下：

项目	2020年半年度		2019年半年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	349,310,564.64	308,858,437.18	446,116,752.89	401,212,940.83
外销	44,026,553.59	36,323,212.74	74,360,273.80	61,916,395.51
合计	393,337,118.23	345,181,649.93	520,477,026.69	463,129,336.34

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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

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

(3) 2020年7月2日，湖北省宜城市人民法院裁定终止公司全资子公司湖北猛狮新能源科技

有限公司重整程序，宣告破产，具体情况及影响详见本公司2020年8月4日披露于巨潮资讯网的2020-102公告。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	197,060,888.41	71.22%	99,363,788.41	50.42%	97,697,100.00	194,209,808.41	70.71%	97,938,248.41	50.43%	96,271,560.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	79,638,559.45	28.78%	5,628,203.93	7.07%	74,010,355.52	80,434,634.61	29.29%	4,097,306.08	5.09%	76,337,328.53
其中：										
其中：账龄组合	42,789,349.92	15.46%	5,628,203.93	7.07%	37,161,145.99	45,869,454.50	16.70%	4,097,306.08	8.93%	41,772,148.42
关联方组合	36,849,209.53	13.32%			36,849,209.52	34,565,180.11	12.59%			34,565,180.11

合计	276,69		104,99		171,70	274,64		102,03		172,608,
	9,447.8	1.00%	1,992.3	0.57%	7,455.5	4,443.0	100.00	5,554.4	37.15%	888.53
	6		4		2	2	%	9		

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
伊拉克 Faez	3,168.00	3,168.00	100.00%	收回可能性极小
汕头天勤贸易有限公司	107,395.33	107,395.33	100.00%	收回可能性极小
三铃电动车专卖店	151,516.23	151,516.23	100.00%	收回可能性极小
增城赛盈电动自行车行	145,410.50	145,410.50	100.00%	收回可能性极小
汕头市路宝商贸有限公司	819,400.55	819,400.55	100.00%	收回可能性极小
江门市珠峰摩托车有限公司	11,200.00	11,200.00	100.00%	收回可能性极小
江门劲达机车有限公司	69,600.00	69,600.00	100.00%	收回可能性极小
四川成都闫小姐	11,760.00	11,760.00	100.00%	收回可能性极小
增城摩配	77,534.00	77,534.00	100.00%	收回可能性极小
肇庆怀集新世纪摩配	15,060.00	15,060.00	100.00%	收回可能性极小
陕西省西安市鑫田摩配	254,643.80	254,643.80	100.00%	收回可能性极小
Global Discovery AG	195,394,200.00	97,697,100.00	50.00%	已过账期，预期折现 减值
合计	197,060,888.41	99,363,788.41	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以下	30,733,315.00	140,892.03	0.50%
1-2 年	4,234,702.05	187,051.85	5.00%
2-3 年	28,732,311.42	1,131,888.60	20.00%
3-4 年	7,946,020.90	2,177,293.88	80.00%
4-5 年	5,678,613.02	1,285,720.80	80.00%
5 年以上	2,313,597.06	705,356.77	80.00%
合计	79,638,559.45	5,628,203.93	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	30,733,315.00
1 至 2 年	3,381,428.64
2 至 3 年	123,854,385.38
3 年以上	118,730,318.84
3 至 4 年	110,284,743.03
4 至 5 年	6,027,456.75
5 年以上	2,418,119.06

合计	276,699,447.86
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	97,938,248.41	1,425,540.00				99,363,788.41
账龄组合	4,097,306.08	1,530,897.85				5,628,203.93
合计	102,035,554.49	2,956,437.85				104,991,992.34

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Global Discovery AG	195,394,200.00	70.62%	97,697,100.00
福建猛狮新能源科技有限公司	14,157,163.04	5.12%	
台州台鹰电动汽车有限公司	8,241,887.18	2.98%	
天津科润自动化技术有限公司	5,642,731.03	2.04%	

郑州亚东盛货运代理有限公司	4,828,660.00	1.75%	67,989.05
合计	228,264,641.25	82.51%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,340,606,912.37	1,340,951,835.34
合计	1,340,606,912.37	1,340,951,835.34

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	82,300.00	64,500.00
备用金	6,719,315.97	5,000,183.18
往来款	214,120,542.73	91,551,926.72
合并范围内关联方款项	1,172,684,145.36	1,293,220,624.10
合计	1,393,606,304.06	1,389,837,234.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	

2020 年 1 月 1 日余额	8,291,548.66	0.00	40,593,850.00	48,885,398.66
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	4,113,993.03			4,113,993.03
2020 年 6 月 30 日余额	12,405,541.6 9		40,593,850.00	52,999,391.69

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	441,840,738.06
1 至 2 年	212,738,864.47
2 至 3 年	298,116,967.28
3 年以上	440,909,734.25
3 至 4 年	314,136,977.81
4 至 5 年	76,490,763.90
5 年以上	50,281,992.54
合计	1,393,606,304.06

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	48,885,398.66	4,113,993.03				52,999,391.69
合计	48,885,398.66	4,113,993.03				52,999,391.69

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
台州台鹰电动汽车有限公司	单位往来款	204,231,484.45	1-2 年 51423457.65 元、 2-3 年 63090000 元、3-4 年 69007516.8 元、4-5 年 19640000 元、5 年以 上 1070000 元	14.65%	
三门峡猛狮新能源科技有限公 司	单位往来款	201,600,100.00	1 年以内	14.47%	
遂宁宏成电源科技有限公司	单位往来款	191,065,863.15	1 年以内 8877550.46 元、1-2 年 357296.56	13.71%	

			元、2-3 年 12240000 元、 3-4 年 95638745 元、4-5 年 25065031.07 元、5 年以上 48887240.06 元		
深圳市先进清洁电力技术研究 有限公司	单位往来款	170,758,475.51	1 年以内 10728984.93 元、1-2 年 14259567.23 元、2-3 年 145769923.35 元	12.25%	
湖北猛狮新能源科技有限公司	单位往来款	141,015,965.96	1 年以内 89495304.57 元、1 至 2 年 42125413.97 元、2-3 年 9395247.42 元	10.12%	4,432,796.7 0
合计	--	908,671,889.07	--	65.20%	4,432,796.7 0

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,138,534,449.79	629,310,491.8 3	3,509,223,957.9 6	4,138,534,449.7 9	529,310,491.8 3	3,609,223,957.9 6
对联营、合营企业投资	0.00		0.00	0.00		0.00

合计	4,138,534,449.79	629,310,491.83	3,509,223,957.96	4,138,534,449.79	529,310,491.83	3,609,223,957.96
----	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
柳州市动力宝电源科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
汕头猛狮兆成新能源汽车技术有限公司	10,731,742.28					10,731,742.28	
福建动力宝电源科技有限公司	600,000,000.00					600,000,000.00	
遂宁宏成电源科技有限公司							40,114,700.00
福建猛狮新能源科技有限公司	1,100,000,000.00					1,100,000,000.00	
十堰猛狮新能源科技有限公司	21,617,905.81					21,617,905.81	
汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司							10,000,000.00
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司							51,000,000.00
厦门高容新能源科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	

湖北猛狮新能源科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00			100,000,000.00
上海松岳电源科技有限公司	35,000,000.00					35,000,000.00	
福建猛狮新能源汽车有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
厦门潮人新能源汽车服务有限公司							10,000,000.00
上海太鼎汽车工程技术有限公司	68,209,143.16					68,209,143.16	
苏州猛狮智能车辆科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
台州台鹰电动汽车有限公司							92,080,000.00
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	261,599,700.00					261,599,700.00	71,400,300.00
深圳市先进清洁电力技术研究有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
酒泉润科新能源有限公司							42,000,000.00
Durion Energy AG							44,703,515.50
HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd.							5,357,740.00
广东猛狮新能源应用科技有限公司							8,000,000.00
天津科润自动化技术有限公司							15,000,001.00
天津猛狮新能源再生科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	3,447,700.00
深圳市华力特电气有限公司	750,107,925.24					750,107,925.24	109,892,074.76
深圳基点猛狮新能源产业并购基金合伙企业(有限合伙)	32,485,621.66					32,485,621.66	
广东猛狮新能源投资控股有限公司	1,849,933.74					1,849,933.74	

猛狮科技印度有限公司	9,474,036.92					9,474,036.92	
猛狮科技(香港)有限公司	41,679,946.21					41,679,946.21	
厦门华戎能源科技有限公司	6,768,002.94					6,768,002.94	23,231,997.06
深圳市新技术研究院有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
上海象源能源工程有限公司	900,000.00					900,000.00	
三门峡猛狮新能源科技有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00	
新疆中亚新材料科技有限公司	13,800,000.00					13,800,000.00	
DynavoltTechnology (kenya) Company Limited							3,082,463.51
合计	3,609,223,957.96				100,000,000.0 0	3,509,223,957.9 6	629,310,491.83

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初 余额 (账面 价值)	本期增减变动							期末余 额(账面 价值)	减值准 备期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
印度星光电力系统有限公司	0.00									0.00	

小计	0.00									0.00	
合计	0.00									0.00	

(3) 其他说明

因股权质押及司法冻结，长期股权投资受限部分账面期末余额为3,848,256,746.65 元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,774,679.40	45,520,012.39	103,912,980.10	83,653,466.87
其他业务	29,928.53	19,494.30	3,449.04	3,558.86
合计	56,804,607.93	45,539,506.69	103,916,429.14	83,657,025.73

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

18,149,970.25 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		8,874.85
合计		8,874.85

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-22,908.74	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,150,974.69	
债务重组损益	352,541.25	
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	9,862.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,725,724.27	主要为违约金、罚息等。
减：所得税影响额	727,880.54	
少数股东权益影响额	117,397.03	
合计	-107,080,531.75	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-299.48%	-0.7968	-0.7968
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-228.55%	-0.6081	-0.6081