

# 广东华锋新能源科技股份有限公司

## 2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东华锋新能源科技股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	72,159,531.16	193,322,379.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	61,686,237.50	81,686,237.50
衍生金融资产		
应收票据	1,355,668.53	6,073,271.70
应收账款	329,002,681.07	412,033,861.89
应收款项融资	46,843,479.70	48,236,416.21
预付款项	10,892,562.08	8,367,391.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,994,417.69	12,411,066.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	137,886,166.77	115,507,200.84
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,387,830.75	14,652,219.39
流动资产合计	688,208,575.25	892,290,045.78
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,385,742.05	13,008,022.68
其他权益工具投资	3,140,000.00	2,540,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	295,216,314.56	298,476,393.06
在建工程	68,592,395.75	53,137,207.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	115,535,830.46	120,302,417.56
开发支出		
商誉	685,015,419.92	685,015,419.92
长期待摊费用	2,996,890.28	3,267,364.32
递延所得税资产	3,218,729.12	2,524,184.34
其他非流动资产	5,698,532.73	6,346,375.97
非流动资产合计	1,188,799,854.87	1,184,617,385.59
资产总计	1,877,008,430.12	2,076,907,431.37
流动负债：		
短期借款	37,000,000.00	143,300,100.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	27,032,637.46
应付账款	143,554,070.84	162,955,323.03

预收款项	4,736,629.98	5,780,608.96
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,681,459.84	5,658,096.77
应交税费	4,780,703.65	24,454,654.78
其他应付款	22,149,572.20	25,957,101.75
其中：应付利息		
应付股利	2,188,949.09	4,093,453.20
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,164,673.16	6,841,186.87
其他流动负债		
流动负债合计	239,067,109.67	401,979,709.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	274,346,895.68	263,859,811.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,051,720.23	25,691,869.94
递延所得税负债	11,317,889.71	11,965,044.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	307,716,505.62	301,516,725.59
负债合计	546,783,615.29	703,496,435.21
所有者权益：		
股本	176,241,450.00	176,239,202.00

其他权益工具	69,872,159.89	69,878,029.33
其中：优先股		
永续债		
资本公积	833,682,465.27	833,655,798.00
减：库存股	6,975,573.00	6,975,573.00
其他综合收益	21,894.77	21,894.77
专项储备		
盈余公积	20,604,704.51	20,604,704.51
一般风险准备		
未分配利润	233,055,132.84	276,320,852.67
归属于母公司所有者权益合计	1,326,502,234.28	1,369,744,908.28
少数股东权益	3,722,580.55	3,666,087.88
所有者权益合计	1,330,224,814.83	1,373,410,996.16
负债和所有者权益总计	1,877,008,430.12	2,076,907,431.37

法定代表人：谭帼英

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	54,645,753.16	167,284,462.53
交易性金融资产	50,000,000.00	80,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		256,108.52
应收账款	117,942,329.73	109,242,320.91
应收款项融资	31,743,656.75	17,637,975.97
预付款项	1,518,073.99	1,913,043.34
其他应收款	223,779,358.29	234,607,213.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	40,399,375.95	41,107,166.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	6,274,698.57	5,180,160.37
流动资产合计	526,303,246.44	657,228,451.61
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,006,887,523.68	984,017,523.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	30,594,677.71	32,376,831.77
在建工程	4,849,972.20	4,676,746.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	686,730.65	686,730.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	965,223.81	1,041,904.64
递延所得税资产	27,055.44	
其他非流动资产	1,415,094.34	1,570,041.34
非流动资产合计	1,045,426,277.83	1,024,369,778.28
资产总计	1,571,729,524.27	1,681,598,229.89
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	121,300,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	31,032,637.46
应付账款	69,093,277.24	41,712,963.42
预收款项	23,837.68	3,410,816.03
合同负债		
应付职工薪酬	823,738.53	1,167,695.94
应交税费	1,002,766.70	398,393.39
其他应付款	11,452,322.23	10,555,663.56

其中：应付利息		
应付股利	156,024.00	104,016.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,215,780.00	158,580.00
其他流动负债		
流动负债合计	123,611,722.38	209,736,749.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	274,346,895.68	263,859,811.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	383,333.03	483,333.05
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	274,730,228.71	264,343,144.05
负债合计	398,341,951.09	474,079,893.85
所有者权益：		
股本	176,241,450.00	176,239,202.00
其他权益工具	69,872,159.89	69,878,029.33
其中：优先股		
永续债		
资本公积	828,815,488.13	828,788,820.86
减：库存股	6,975,573.00	6,975,573.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,604,704.51	20,604,704.51
未分配利润	84,829,343.65	118,983,152.34
所有者权益合计	1,173,387,573.18	1,207,518,336.04
负债和所有者权益总计	1,571,729,524.27	1,681,598,229.89

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	183,016,266.67	276,188,493.58
其中：营业收入	183,016,266.67	276,188,493.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	225,084,597.13	281,214,038.58
其中：营业成本	160,189,631.61	214,260,828.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,394,560.45	1,517,890.39
销售费用	10,672,612.72	18,828,264.23
管理费用	24,874,196.72	27,900,060.79
研发费用	15,096,668.62	11,795,428.01
财务费用	12,856,927.01	6,911,566.47
其中：利息费用	11,985,886.90	6,300,105.40
利息收入	649,943.90	85,672.15
加：其他收益	7,915,276.35	8,189,047.81
投资收益（损失以“-”号填列）	2,914,844.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		



“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	465,757.42	19,980.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	-30,772,451.75	3,183,482.82
加:营业外收入	190,618.38	171,195.91
减:营业外支出	607,983.53	634,742.27
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-31,189,816.90	2,719,936.46
减:所得税费用	-2,027,717.90	521,196.06
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-29,162,099.00	2,198,740.40
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-29,162,099.00	2,198,740.40
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-29,218,591.67	1,460,598.49
2.少数股东损益	56,492.67	738,141.91
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-29,162,099.00	2,198,740.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-29,218,591.67	1,460,598.49
归属于少数股东的综合收益总额	56,492.67	738,141.91
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1658	0.0083
(二) 稀释每股收益	-0.1658	0.0083

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：谭帼英

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	122,325,118.27	144,193,636.09
减：营业成本	123,566,624.89	129,991,921.46
税金及附加	236,070.44	428,499.99
销售费用	2,930,465.91	3,064,179.89
管理费用	3,460,146.90	8,925,891.59

研发费用	1,453,514.31	2,490,974.01
财务费用	11,922,384.31	4,341,436.92
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		252,600.02
投资收益（损失以“－”号填列）	841,625.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	650,124.65	22,415.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-19,752,338.27	-4,774,251.94
加：营业外收入	163,044.40	37,850.86
减：营业外支出	517,386.66	49,600.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-20,106,680.53	-4,786,001.08
减：所得税费用		147,853.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,106,680.53	-4,933,854.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-20,106,680.53	-4,933,854.56
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

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	151,227,079.92	274,636,817.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,551,195.48	4,418,350.24
收到其他与经营活动有关的现金	3,854,933.67	7,567,170.48
经营活动现金流入小计	158,633,209.07	286,622,338.56
购买商品、接受劳务支付的现金	89,016,241.90	198,112,352.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,784,796.37	43,591,561.92
支付的各项税费	19,220,479.65	15,834,711.59
支付其他与经营活动有关的现金	39,747,444.63	23,994,938.26
经营活动现金流出小计	179,768,962.55	281,533,564.20
经营活动产生的现金流量净额	-21,135,753.48	5,088,774.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,520,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,385,625.57	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	620,067.13	11,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	124,525,692.70	11,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,484,096.28	14,523,799.88
投资支付的现金	100,600,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	115,084,096.28	14,523,799.88
投资活动产生的现金流量净额	9,441,596.42	-14,512,199.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	104,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	26,639,989.32	
筹资活动现金流入小计	46,639,989.32	104,980,000.00
偿还债务支付的现金	112,033,813.71	88,670,818.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,267,336.24	16,919,195.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,695,665.66	17,080,350.66
筹资活动现金流出小计	135,996,815.61	122,670,363.88
筹资活动产生的现金流量净额	-89,356,826.29	-17,690,363.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,807.93	28,396.09
五、现金及现金等价物净增加额	-101,040,175.42	-27,085,393.31

加：期初现金及现金等价物余额	167,199,706.58	86,641,788.24
六、期末现金及现金等价物余额	66,159,531.16	59,556,394.93

## 6、母公司现金流量表

单位：元

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	57,240,090.15	77,410,503.22
收到的税费返还	27,090.06	
收到其他与经营活动有关的现金	4,862,701.39	59,993,075.29
经营活动现金流入小计	62,129,881.60	137,403,578.51
购买商品、接受劳务支付的现金	57,247,149.67	35,353,681.02
支付给职工以及为职工支付的现金	7,344,572.89	13,861,030.84
支付的各项税费	939,689.82	3,363,962.27
支付其他与经营活动有关的现金	20,928,203.14	65,819,737.05
经营活动现金流出小计	86,459,615.52	118,398,411.18
经营活动产生的现金流量净额	-24,329,733.92	19,005,167.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	841,625.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	131,300.00	11,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	120,972,925.57	11,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,000.00	634,102.66
投资支付的现金	112,870,000.00	3,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	112,953,000.00	3,634,102.66
投资活动产生的现金流量净额	8,019,925.57	-3,622,502.66
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	20,000,000.00	82,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	26,639,989.32	
筹资活动现金流入小计	46,639,989.32	82,300,000.00
偿还债务支付的现金	101,300,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,997,043.29	14,451,624.24
支付其他与筹资活动有关的现金	6,695,665.66	17,080,350.66
筹资活动现金流出小计	122,992,708.95	111,531,974.90
筹资活动产生的现金流量净额	-76,352,719.63	-29,231,974.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,807.93	28,396.09
五、现金及现金等价物净增加额	-92,651,720.05	-13,820,914.14
加：期初现金及现金等价物余额	141,297,473.21	50,579,524.33
六、期末现金及现金等价物余额	48,645,753.16	36,758,610.19



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	176,239,202.00			69,878,029.33	833,655,798.00	6,975,573.00	21,894.77		20,604,704.51		276,320,852.67		1,369,744,908.28	3,666,087.88	1,373,410,996.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	176,239,202.00			69,878,029.33	833,655,798.00	6,975,573.00	21,894.77		20,604,704.51		276,320,852.67		1,369,744,908.28	3,666,087.88	1,373,410,996.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,248.00			-5,869.44	26,667.27	0.00	0.00		0.00		-43,265,719.83		-43,242,674.00	56,492.67	-43,186,181.33
(一) 综合收益总额											-29,218,591.67		-29,218,591.67	56,492.67	-29,162,099.00
(二) 所有者投入和减少资本	2,248.00			-5,869.44	26,667.27								23,045.83		23,045.83

广东华锋新能源科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,248.00			-5,869.44	26,667.27								23,045.83		23,045.83
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配													-14,047,128.16	-14,047,128.16	-14,047,128.16
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-14,047,128.16	-14,047,128.16	-14,047,128.16
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

广东华锋新能源科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	176,241,450.00			69,872,159.89	833,682,465.27	6,975,573.00	21,894.77		20,604,704.51		233,055,132.84		1,326,502,234.28	3,722,580.55	1,330,224,814.83

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	176,239,202.00				818,577,404.01	11,710,907.00			20,243,868.65		256,884,104.34		1,260,233,672.00	5,388,841.98	1,265,622,513.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	176,239,202.00				818,577,404.01	11,710,907.00			20,243,868.65		256,884,104.34		1,260,233,672.00	5,388,841.98	1,265,622,513.98

广东华锋新能源科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)					1,594,099.38	-4,737,062.00					-12,638,537.67		-6,307,376.29	738,141.92	-5,569,234.37
(一) 综合收益总 额											1,460,598.49		1,460,598.49	738,141.92	2,198,740.41
(二) 所有者投入 和减少资本					1,594,099.38	-4,737,062.00							6,331,161.38		6,331,161.38
1. 所有者投入的 普通股															
2. 其他权益工具 持有者投入资本															
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额					1,594,099.38	-4,737,062.00							6,331,161.38		6,331,161.38
4. 其他															
(三) 利润分配											-14,099,136.16		-14,099,136.16		-14,099,136.16
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险 准备															
3. 对所有者(或 股东)的分配											-14,099,136.16		-14,099,136.16		-14,099,136.16
4. 其他															
(四) 所有者权益 内部结转															
1. 资本公积转增 资本(或股本)															

广东华锋新能源科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	176,239,202.00				820,171,503.39	6,973,845.00			20,243,868.65		244,245,566.67		1,253,926,295.71	6,126,983.90	1,260,053,279.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	176,239,202.00			69,878,029.33	828,788,820.86	6,975,573.00			20,604,704.51	118,983,152.34		1,207,518,336.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,239,202.00	0.00	0.00	69,878,029.33	828,788,820.86	6,975,573.00	0.00	0.00	20,604,704.51	118,983,152.34	0.00	1,207,518,336.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,248.00	0.00	0.00	-5,869.44	26,667.27	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,153,808.69	0.00	-34,130,762.86
(一) 综合收益总额										-20,106,680.53		-20,106,680.53
(二) 所有者投入和减少资本	2,248.00	0.00	0.00	-5,869.44	26,667.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,045.83
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,248.00			-5,869.44	26,667.27							23,045.83

广东华锋新能源科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,047,128.16	0.00	-14,047,128.16
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,047,128.16		-14,047,128.16
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

广东华锋新能源科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	176,241,450.00			69,872,159.89	828,815,488.13	6,975,573.00			20,604,704.51	84,829,343.65		1,173,387,573.18

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	176,239,202.00				818,577,404.01	11,710,907.00			20,243,868.65	129,833,037.73		1,133,182,605.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,239,202.00				818,577,404.01	11,710,907.00			20,243,868.65	129,833,037.73		1,133,182,605.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,594,099.38	-4,737,062.00				-19,032,990.72		-12,701,829.34
(一) 综合收益总额										-4,933,854.56		-4,933,854.56
(二) 所有者投入和减少资本					1,594,099.38	-4,737,062.00						6,331,161.38
1. 所有者投入的普通股												



广东华锋新能源科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,594,099.38	-4,737,062.00						6,331,161.38
4. 其他												
(三) 利润分配										-14,099,136.16		-14,099,136.16
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,099,136.16		-14,099,136.16
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

广东华锋新能源科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	176,239,202.00				820,171,503.39	6,973,845.00			20,243,868.65	110,800,047.01		1,120,480,776.05

### 三、公司基本情况

(1) 公司注册地址：

广东省肇庆市端州区端州工业城。

(2) 公司总部地址：

广东省肇庆市端州区端州工业城。

(3) 公司业务性质：

生产、销售。

(4) 公司主要经营活动

加工、制造、销售新能源汽车电控及驱动系统、电子铝箔。

(5) 财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于2020年8月27日决议批准。

报告期末，公司合并财务报表范围共有14家公司，包括：

公司名称	公司类型	持股比例	简称
广东华锋新能源科技股份有限公司	母公司	/	华锋股份
广西梧州华锋电子铝箔有限公司	子公司	100%	广西华锋
无锡华锋时代科技有限公司	子公司	100%	无锡华锋
佛山华锋碧江环保科技有限公司	子公司	100%	佛山碧江
北京华锋新能源技术研究院有限公司	子公司	100%	华锋研究院
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	子公司	100%	高要华锋
北京理工华创电动车技术有限公司	子公司	100%	理工华创
宝兴县华锋储能材料有限公司	高要华锋子公司	100%	宝兴华锋
肇庆华锋机电装备有限公司	高要华锋子公司	50.50%	华锋机电
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	理工华创子公司	80%	新能电动
华创电动车技术有限公司	理工华创子公司	100%	波兰华创
北京理工华创新能源科技有限公司	理工华创子公司	100%	华创新能源
广东北理华创新新能源汽车技术有限公司	理工华创子公司	100%	广东华创
河北中恒鑫新能源科技有限公司	理工华创子公司	100%	河北中恒鑫

合并财务报表范围及其变化情况详见“第十一节、附注八、合并范围的变更”和“第十一节、附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少12个月不存在影响公司持续经营的事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### (4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## 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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

(3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

## 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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

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

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

#### ① 债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量：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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。

将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益:将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。在初始确认时,为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

## ② 权益工具

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。此外,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,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

## (2) 减值

对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等,公司以预期信用损失为基础计提减值准备并确认信用减值损失。

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

### ① 预期信用损失计量的一般方法

公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

### ② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### ③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

#### ④ 金融资产减值的会计处理方法

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

#### ⑤ 金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，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。

##### B、应收账款

应收账款组合1：铝箔业务客户

应收账款组合2：新能源业务客户

应收账款组合3：合并报表范围内公司

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### C、其他应收款

对于其他应收款，当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金及押金

其他应收款组合2：代扣代缴社保公积金

其他应收款组合3：合并报表范围内公司

其他应收款组合4：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### (3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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，且本集团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，虽然本集团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。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之



和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### （4）金融负债

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

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 11、应收票据

见附注五、10、金融工具

## 12、应收账款

见附注五、10、金融工具

## 13、应收款项融资

见附注五、10、金融工具

## 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

见附注五、10、金融工具

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货分为原材料、产成品、半成品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货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。

#### （4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法详见附注五、10、金融工具。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）本公司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。

## 18、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括

递延所得税资产)，划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

### (4) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	10%	4.5
机器设备	年限平均法	10 年	10%	9
运输工具	年限平均法	5 年	10%	18
办公设备	年限平均法	5 年	10%	18

固定资产的分类：公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的10%）确定其折旧率。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产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；承租人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手续费、

律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

## 25、在建工程

### (1) 在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

## 26、借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

$$= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的确认标准

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计价

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

② 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

#### (3) 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

#### (4) 划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③ 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③ 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

## 31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 32、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。

## 33、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、



长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

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

#### (2) 预计负债的计量方法

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

### 37、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付

##### ① 初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

##### ② 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

#### (2) 以现金结算的股份支付

##### ① 初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

##### ② 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③ 与交易相关的经济利益很可能流入公司；
- ④ 相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司收入主要分为国内销售收入及国外销售收入，具体收入确认时点如下：

- ① 国内销售：公司将产品运送到客户指定的地点，待客户验收后确认收入。
- ② 国外销售：公司按客户要求将货物运送至保税区或码头，待货物结关装船后确认收入。

(2) 提供劳务的确认：

- ① 不跨年度劳务收入按完成合同法，即在劳务完成时确认收入；
- ② 跨年度劳务收入在资产负债表日，如果提供劳务的结果能够可靠地计量，则采用完工百分比法确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权取得收入的确认：

- ① 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 40、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业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的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账

面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### （1）递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：① 商誉的初始确认；② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：A、该项交易不是企业合并；B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；③ 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）所得税费用计量

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够

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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、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

财政部于 2017 年颁布了《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，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，上述会计政策变更对公司无影响。

##### (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

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

##### (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

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东华锋新能源科技股份有限公司	15%
广西梧州华锋电子铝箔有限公司	15%
无锡华锋时代科技有限公司	25%
佛山华锋碧江环保科技有限公司	25%
北京华锋新能源技术研究院有限公司	25%
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	15%
宝兴县华锋储能材料有限公司	15%
广东华锋碧江环保科技有限公司	15%
肇庆华锋机电装备有限公司	25%
北京理工华创电动车技术有限公司	15%
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	25%
华创电动车技术有限公司	19%
北京理工华创新能源科技有限公司	25%
广东北理华创新能源汽车技术有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 华锋股份于2017年11月9日获得了编号为GR201744001283的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，本公司报告期内适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

(2) 根据苍梧县国家税务局《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》（苍国税审字[2012]4号），广西华锋符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）第三条的规定，享受西部大开发战略有关的税收优惠，优惠期至2020年。报告期内企业所得税按15%税率缴纳。

(3) 高要华锋于2019年12月2日获得了编号为GR201944002796的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，高要华锋报告期内适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

(4) 理工华创于2018年9月10日获得了编号为GR201811002077的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，理工华创报告期内适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

(5) 宝兴华锋符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）第三条的规定，享受西部大开发战略有关的税收优惠，优惠期至2020年。报告期内企业所得税按15%税率缴纳。

## 3、其他

注：华锋股份、广西华锋、高要华锋、理工华创、宝兴华锋企业所得税税率15%，波兰华创企业所得税税率19%，合并报表范围内其余子公司企业所得税税率25%。

## 七、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	31,247.87	95,025.45
银行存款	66,128,283.29	167,104,681.13
其他货币资金	6,000,000.00	26,122,673.35
合计	72,159,531.16	193,322,379.93
其中：存放在境外的款项总额	326,896.79	326,896.79

其他说明

截至2020年6月30日，公司不存在有潜在收回风险的款项。

截至2020年6月30日，其他货币资金余额主要是保证金。期末受限制情况详见“第十一节、附注七、81所有权或使用权受到限制的资产”。

### 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	61,686,237.50	81,686,237.50
其中：		
权益工具投资	1,686,237.50	1,686,237.50
银行理财	60,000,000.00	80,000,000.00
其中：		
合计	61,686,237.50	81,686,237.50

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		50,000.00
商业承兑票据	1,356,888.63	6,028,798.33
减：应收票据坏账准备	-1,220.10	-5,526.63
合计	1,355,668.53	6,073,271.70

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,356,888.63	100.00%	1,220.10	0.09%	1,355,668.53	6,078,798.33	100.00%	5,526.63	0.09%	6,073,271.70
其中：										
银行承兑汇票	0.00	0.00%	0.00		0.00	50,000.00	0.82%			50,000.00
商业承兑汇票	1,356,888.63	100.00%	1,220.10	0.09%	1,355,668.53	6,028,798.33	99.18%	5,526.63	0.09%	6,023,271.70
合计	1,356,888.63	100.00%	1,220.10	0.09%	1,355,668.53	6,078,798.33	100.00%	5,526.63	0.09%	6,073,271.70

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

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

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

##### (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	
按组合计提坏账准备	5,526.63		4,306.53			1,220.10
合计	5,526.63		4,306.53			1,220.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		128,966,489.50
合计		128,966,489.50

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：



## 5、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	336,875,015.49	100.00%	7,872,334.42	2.34%	329,002,681.07	421,072,005.47	100.00%	9,038,143.58	2.15%	412,033,861.89
其中：										
铝箔业务客户	141,828,311.71	42.10%	3,644,234.04	2.57%	138,184,077.67	131,390,921.71	31.20%	4,810,093.21	3.66%	126,580,828.50
新能源业务客户	195,046,703.78	57.90%	4,228,100.38	2.17%	190,818,603.40	289,681,083.76	68.80%	4,228,050.37	1.46%	285,453,033.39
合计	336,875,015.49	100.00%	7,872,334.42	2.34%	329,002,681.07	421,072,005.47	100.00%	9,038,143.58	2.15%	412,033,861.89

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

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
1-6 个月	301,759,967.74	0.00	0.00%
7-12 个月	18,776,165.72	1,877,616.56	10.00%
1-2 年	14,735,923.95	4,420,777.19	30.00%
2-3 年	58,034.83	29,017.42	50.00%
3 年以上	1,544,923.25	1,544,923.25	100.00%
合计	336,875,015.49	7,872,334.42	--

确定该组合依据的说明：

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

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

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）	320,536,133.46
1-6 个月	301,759,967.74
7-12 个月	18,776,165.72
1 至 2 年	14,735,923.95
2 至 3 年	58,034.83
3 年以上	1,544,923.25
3 至 4 年	1,544,923.25
合计	336,875,015.49

### (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	
按组合计提坏账准备	9,038,143.58		1,165,809.16			7,872,334.42
合计	9,038,143.58	0.00	1,165,809.16	0.00	0.00	7,872,334.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明：

**(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

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

截至2020年6月30日，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

截至2020年6月30日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为162,278,130.72元，占应收账款年末余额合计数的比例48.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,321,099.29元。

**6、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	46,843,479.70	48,236,416.21
商业承兑汇票		
合计	46,843,479.70	48,236,416.21

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

期末公司无已质押的应收票据。

公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

本期无实际核销的应收票据。

## 7、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	9,661,774.27	88.70%	8,031,809.51	95.99%
1 至 2 年	895,205.50	8.22%	242,989.31	2.90%
2 至 3 年	335,582.31	3.08%	92,593.00	1.11%
合计	10,892,562.08	--	8,367,391.82	--

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：

截至2020年6月30日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2020年6月30日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为7,722,969.56元，占预付账款年末余额合计数的比例为70.90%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,994,417.69	12,411,066.50
合计	11,994,417.69	12,411,066.50

### (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

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(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
保证金及押金	3,391,235.94	2,512,807.57
员工借支	1,684,715.11	1,515,643.39
代扣代缴社保公积金	200,920.43	437,324.55
股权转让款	8,320,000.00	8,840,000.00
其他	87,108.78	99,108.35
合计	13,683,980.26	13,404,883.86

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	101,712.59	892,104.77		993,817.36
2020年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提		695,745.21		695,745.21
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2020年6月30日余额	101,712.59	1,587,849.98	0.00	1,689,562.57

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）	10,674,602.18
1-6个月	10,086,669.47
7-12个月	587,932.71
1至2年	1,118,354.55
2至3年	1,191,521.20
3年以上	699,502.33
3至4年	699,502.33
合计	13,683,980.26

### 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	

本期计提坏账准备金额695,745.21元；本期转回坏账准备金额0元；本期转销坏账准备金额0元；因处置子公司减少坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期实际核销的其他应收款0.00元。

#### 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
涂慧娟	股权转让款	4,160,000.00	1-6 月	30.40%	41,600.00
杨永焕	股权转让款	2,080,000.00	1-6 月	15.20%	20,800.00
王茂林	股权转让款	2,080,000.00	1-6 月	15.20%	20,800.00
北京理工大学房地产办公室	押金保证金	1,683,363.31	1-6 月	12.30%	50,986.50
平安国际融资租赁有限公司	押金保证金	1,050,000.00	1-2 年	7.67%	10,500.00
合计	--	11,053,363.31	--	80.77%	144,686.50

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2020年6月30日，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (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	59,909,494.61	1,010,619.58	58,898,875.03	41,303,426.15	1,010,619.58	40,292,806.57
在产品	16,255,464.43		16,255,464.43	15,198,666.98		15,198,666.98
库存商品	61,854,702.50		61,854,702.50	58,159,287.34		58,159,287.34
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
委托加工物资	877,124.81		877,124.81	1,856,439.95		1,856,439.95
合计	138,896,786.35	1,010,619.58	137,886,166.77	116,517,820.42	1,010,619.58	115,507,200.84

#### (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	1,010,619.58					1,010,619.58
合计	1,010,619.58					1,010,619.58



(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

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
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税	15,845,354.81	14,539,710.10
预缴所得税	542,475.94	112,509.29
合计	16,387,830.75	14,652,219.39

其他说明：

#### 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

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

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 在本期	—	—	—	—

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

其他说明：

## 16、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	

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 在本期	—	—	—	—

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

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

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											

ENNOVATION TECHNOLOGY Sp.z.o.o	604,685.01									604,685.01	
广东华锋碧江环保科技有限公司	12,403,337.67			1,921,719.37			5,544,000.00		0.00	8,781,057.04	
小计	13,008,022.68	0.00	0.00	1,921,719.37	0.00	0.00	5,544,000.00	0.00	0.00	9,385,742.05	
合计	13,008,022.68	0.00	0.00	1,921,719.37	0.00	0.00	5,544,000.00	0.00	0.00	9,385,742.05	

单位：元

其他说明

### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
苏州弈力能源科技有限公司	540,000.00	540,000.00
北京辉程动力科技有限公司	600,000.00	
合计	3,140,000.00	2,540,000.00

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
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司					-	长期持有
苏州弈力能源科技有限公司					-	长期持有
北京辉程动力科技有限公司					-	长期持有

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、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

### (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
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	295,216,314.56	298,476,393.06
合计	295,216,314.56	298,476,393.06

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	131,151,082.12	346,517,869.88	7,153,407.13	23,579,435.64	508,401,794.77
2.本期增加金额	599,093.95	11,129,536.79	0.00	272,904.13	12,001,534.87
(1) 购置	0.00	11,129,536.79	0.00	272,904.13	11,402,440.92
(2) 在建工程转入	599,093.95	0.00	0.00	0.00	599,093.95
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	768,767.13	405,125.05	26,427.18	1,200,319.36
(1) 处置或报废	0.00	768,767.13	405,125.05	26,427.18	1,200,319.36

4.期末余额	131,750,176.07	356,878,639.54	6,748,282.08	23,825,912.59	519,203,010.28
二、累计折旧					
1.期初余额	36,600,356.22	152,273,129.95	3,439,784.07	17,612,131.47	209,925,401.71
2.本期增加金额	1,951,636.73	11,515,033.17	433,163.85	645,340.77	14,545,174.52
(1) 计提	1,951,636.73	11,515,033.17	433,163.85	645,340.77	14,545,174.52
3.本期减少金额	0.00	123,175.59	336,920.46	23,784.46	483,880.51
(1) 处置或报废	0.00	123,175.59	336,920.46	23,784.46	483,880.51
4.期末余额	38,551,992.95	163,664,987.53	3,536,027.46	18,233,687.78	223,986,695.72
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	93,198,183.12	193,213,652.01	3,212,254.62	5,592,224.81	295,216,314.56
2.期初账面价值	94,550,725.90	194,244,739.93	3,713,623.06	5,967,304.17	298,476,393.06

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 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	22,447,113.38	9,144,649.03		13,302,464.35

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 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
房屋及建筑物-员工饭堂	53,697.45	简易建筑物，不办理
房屋及建筑物-钢结构仓库	828,944.69	钢结构仓库，不办理
房屋建筑物-综合办公大楼	15,684,135.26	正在办理中
房屋建筑物-研发大楼	3,117,156.53	正在办理中
房屋建筑物-二期车间	10,527,101.61	正在办理中

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

期末无暂时闲置的固定资产。

融资租赁相关会计处理详见“附注五、24固定资产”和“附注五、42租赁”。

报告期末无因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致资产可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提减值准备。

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	68,592,395.75	53,137,207.74
合计	68,592,395.75	53,137,207.74

**(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
高要华锋厂房	46,824,566.98		46,824,566.98	37,173,779.97		37,173,779.97

及设备工程						
宝兴华锋设备安装工程	13,855,980.80		13,855,980.80	13,367,833.65		13,367,833.65
广西华锋厂房及设备工程	1,196,063.21		1,196,063.21	1,013,254.20		1,013,254.20
广东华创建筑工程	5,411,154.20		5,411,154.20	287,439.68		287,439.68
理工华创设备工程	9,730.32		9,730.32			
华锋股份设备安装工程	1,294,900.24		1,294,900.24	1,294,900.24		1,294,900.24
合计	68,592,395.75		68,592,395.75	53,137,207.74		53,137,207.74



(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
高要华锋厂房设备工程	280,000,000.00	37,173,779.97	10,249,880.96	599,093.95	0.00	46,824,566.98	98.19%	98.19%				其他
宝兴华锋设备安装工程	60,000,000.00	13,367,833.65	488,147.15	0.00	0.00	13,855,980.80	83.23%	83.23%				其他
广西华锋厂房设备工程	20,000,000.00	1,013,254.20	182,809.01	0.00	0.00	1,196,063.21	92.65%	92.65%				其他
广东华创建筑工程	50,000,000.00	287,439.68	5,123,714.52	0.00	0.00	5,411,154.20	10.82%	10.82%				其他
理工华创设备工程	10,000,000.00	0.00	9,730.32	0.00	0.00	9,730.32	25.97%	25.97%				其他
华锋股份设备安装工程	1,500,000.00	1,294,900.24	0.00	0.00	0.00	1,294,900.24	86.33%	86.33%				其他
合计	421,500,000.00	53,137,207.74	16,054,281.96	599,093.95	0.00	68,592,395.75	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

报告期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

**(4) 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

其他说明：

**23、生产性生物资产**

**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**24、油气资产**

适用  不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

**26、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,433,041.54	85,825,408.73	0.00	743,172.08	143,001,622.35

2.本期增加 金额	0.00	0.00	0.00	87,610.62	87,610.62
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	87,610.62	87,610.62
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	56,433,041.54	85,825,408.73	0.00	830,782.70	143,089,232.97
二、累计摊销					
1.期初余额	9,041,614.39	13,456,718.52	0.00	200,871.88	22,699,204.79
2.本期增加 金额	315,924.11	4,498,194.65	0.00	40,078.96	4,854,197.72
(1) 计提	315,924.11	4,498,194.65	0.00	40,078.96	4,854,197.72
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,357,538.50	17,954,913.17	0.00	240,950.84	27,553,402.51
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					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	47,075,503.04	67,870,495.56	0.00	589,831.86	115,535,830.46
2.期初账面价值	47,391,427.15	72,368,690.21	0.00	542,300.20	120,302,417.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、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		
合计								

其他说明

## 28、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		
北京理工华创电动车技术有限公司	685,015,419.92					685,015,419.92
合计	685,015,419.92					685,015,419.92

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

的事项						
北京理工华创 电动车技术有 限公司						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注：2018年9月，本公司非同一控制下合并理工华创产生商誉68,501.54万元。公司将理工华创与新能源汽车电控及驱动系统业务相关的固定资产、无形资产、长期待摊费用等经营性非流动资产认定为相关资产组，资产组账面价值9,134.49万元。商誉68,501.54万元分摊至该资产组后价值77,636.03万元。该资产组与购买日所确定的资产组一致。

## 29、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
装修费	1,186,439.13	184,643.01	933,464.00	0.00	437,618.14
简易建筑物	895,167.21	4,140.40	0.00	0.00	899,307.61
软件使用权	585,646.33	0.00	0.00	0.00	585,646.33
高价值零配件	403,129.81	241,592.92	411,419.76	0.00	233,302.97
售后服务费	66,529.91	0.00	66,529.91	0.00	0.00
其它	130,451.93	1,044,497.47	333,934.17	0.00	841,015.23
合计	3,267,364.32	1,474,873.80	1,745,347.84	0.00	2,996,890.28

其他说明

## 30、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
内部交易未实现利润	8,758,857.05	1,313,828.56	7,141,828.02	1,071,274.21
可抵扣亏损	325,662.88	81,415.72	325,662.88	81,415.72
递延收益	1,684,541.56	252,681.23	1,829,454.21	274,418.13
坏账准备影响数	10,472,024.08	1,570,803.61	7,313,562.07	1,097,076.28
合计	21,241,085.57	3,218,729.12	16,610,507.18	2,524,184.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	68,287,943.06	10,243,191.46	72,373,555.38	10,856,033.31
资产加速折旧	7,164,654.95	1,074,698.25	7,393,408.95	1,109,011.34
合计	75,452,598.01	11,317,889.71	79,766,964.33	11,965,044.65

(3) 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额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,218,729.12		2,524,184.34
递延所得税负债		11,317,889.71		11,965,044.65

(4) 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
可抵扣亏损	82,954,011.09	56,165,544.45
亏损企业的坏账准备	2,043,060.41	3,734,545.08
亏损企业的债券实际利息与票面利息差异	12,086,650.09	1,576,519.58
合计	97,083,721.59	61,476,609.11

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2030 年度	26,788,466.64		
2029 年度	35,444,568.61	35,444,568.61	
2028 年度	19,431,027.58	19,431,027.58	
2027 年度	829,764.69	829,764.69	
2026 年度	203,263.23	203,263.23	
2025 年度	256,920.34	256,920.34	

合计	82,954,011.09	56,165,544.45	--
----	---------------	---------------	----

其他说明：

### 31、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
预付工程及设备款	5,698,532.73		5,698,532.73	6,346,375.97		6,346,375.97
合计	5,698,532.73		5,698,532.73	6,346,375.97		6,346,375.97

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	37,000,000.00	104,300,100.00
质押借款		39,000,000.00
合计	37,000,000.00	143,300,100.00

短期借款分类的说明：

截至2020年6月30日，为银行借款设置抵押情况详见“第十一节、附注七、81所有权或使用权受到限制的资产”。

#### (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 0.00 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

其他说明：

报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	27,032,637.46
合计	20,000,000.00	27,032,637.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、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	140,712,919.74	147,089,564.34
工程及设备款	724,536.41	13,650,038.87
费用	2,116,614.69	2,215,719.82
合计	143,554,070.84	162,955,323.03

#### (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
----	------	-----------

其他说明：

报告期末无账龄超过一年且金额重大的应付账款。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



货款	4,736,629.98	5,780,608.96
合计	4,736,629.98	5,780,608.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	5,482,716.59	31,926,143.12	32,924,101.92	4,484,757.79
二、离职后福利-设定提存计划	175,380.18	2,017,774.55	1,996,452.68	196,702.05
合计	5,658,096.77	33,943,917.67	34,920,554.60	4,681,459.84

(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	4,735,240.09	29,479,643.50	30,593,650.21	3,621,233.38
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	148,143.30	1,248,070.94	1,285,974.87	110,239.37
其中：医疗保险费	144,155.82	1,067,843.84	1,111,006.95	100,992.71
工伤保险	3,687.66	68,937.02	69,669.27	2,955.41

费				
生育保险费	299.82	111,290.08	105,298.65	6,291.25
4、住房公积金	162,280.00	1,192,593.00	1,041,559.00	313,314.00
5、工会经费和职工教育经费	437,053.20	5,835.68	2,917.84	439,971.04
合计	5,482,716.59	31,926,143.12	32,924,101.92	4,484,757.79

(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	167,087.52	2,009,503.66	1,988,112.40	188,478.78
2、失业保险费	8,292.66	8,270.89	8,340.28	8,223.27
合计	175,380.18	2,017,774.55	1,996,452.68	196,702.05

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,247,613.78	12,268,433.22
消费税		
企业所得税	542,475.94	11,542,585.94
个人所得税	521,302.63	66,753.43
城市维护建设税	81,205.63	222,175.79
教育费附加	35,994.89	96,128.52
地方教育附加	22,291.74	64,085.70
房产税	214,809.12	52,503.81
土地使用税	74,486.82	3,522.04
印花税	25,638.04	74,173.00
环境保护税	14,885.06	64,293.33
合计	4,780,703.65	24,454,654.78

其他说明：

增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的税率参见附注六。

个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,188,949.09	4,093,453.20
其他应付款	19,960,623.11	21,863,648.55
合计	22,149,572.20	25,957,101.75

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华锋股份限制性股票股利	156,024.00	104,016.00
理工华创原股东股利	2,032,925.09	3,989,437.20
合计	2,188,949.09	4,093,453.20

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (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
预提水电费及能源费用	3,608,181.78	6,707,557.07
其他	1,905,716.54	2,021,793.48
限制性股票回购义务	6,975,573.00	6,975,573.00
往来款	7,471,151.79	6,158,725.00
合计	19,960,623.11	21,863,648.55

## 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
----	------	-----------

其他说明

报告期末，本公司无账龄超过一年且金额重大的其他应付款。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁借款	948,893.16	6,682,606.87
应付可转债票面利息	1,215,780.00	158,580.00
合计	2,164,673.16	6,841,186.87

其他说明：

融资租赁借款年利率7.44%。

2018年12月18日，高要华锋与平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司签订融资租赁合同，将公司账面价值人民币22,447,113.38元的设备以21,000,000.00元销售给平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司，后以融资租赁的方式租回。租赁期限24个月，合同约定租赁利率以中国人民银行公布的并与租赁期间相对应的贷款基准利率作为重要参考依据，分8期不等额偿还，偿还金额合计22,146,600.00元，最低租赁付款额现值为21,000,000.00元，租赁期满留购费用为100元。因上述资产出售与融资租赁相互关联且基本能确定高要华锋将在租赁期末留购资产，为了更准确地反映上述交易的商业实质及对公司财务报表的影响，公司将上述交易按抵押借款进行会计处理。

截至2020年6月30日，为银行借款设置抵押情况详见“第十一节、附注七、81所有权或使用权受到限制的资产”。

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	-----	---------	-------	------	------

						行					
--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

融资租赁借款相关情况详见“第十一节、附注七、43一年内到期的非流动负债”。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	274,346,895.68	263,859,811.00
合计	274,346,895.68	263,859,811.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
华锋转债	352,400,000.00	2019.12.4	6 年	262,283,291.42	263,859,811.00		1,057,200.00	10,510,130.51		23,045.83	274,346,895.68
合计	--	--	--	262,283,291.42	263,859,811.00		1,057,200.00	10,510,130.51		23,045.83	274,346,895.68

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

1、债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起，至可转换公司债券到期日止，初始转股价格为13.17元/股，若公司发生派送红股、转增股本、增发新股、配股以及派发现金股利等情况，转股价格根据相关规定进行调整。

2、鉴于公司A股股价已经出现任意连续三十个交易日中至少有十个交易日的收盘价低于当期转股价格的90%（即13.09元/股×90%=11.78元/股）的情形，已满足《公开发行可转换公司债券募集说明书》中规定的转股价格向下修正的条件。2020年6月12日公司召开第五届董事会第二次会议以及2020年6月30日召开的2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于向下修正“华锋转债”转股价格的议案》。根据募集说明书的规定，公司董事会决定将“华锋转债”的转股价格向下修正为11.71元/股，本次转股价格调整实施日期为2020年7月2日。

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (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

其他说明：

#### (2) 专项应付款

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、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	25,691,869.94	200,300.00	3,840,449.71	22,051,720.23	拆迁补偿及研发项目补助
合计	25,691,869.94	200,300.00	3,840,449.71	22,051,720.23	--

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
拆迁补偿款 用于搬迁后 新购置土地	5,606,459.74			68,790.91			5,537,668.83	与资产相关
拆迁补偿款 用于搬迁后 新建设备	2,149,528.56			856,395.74			1,293,132.82	与资产相关
拆迁补偿款 用于搬迁后 新建厂房	13,567,414.86			570,341.29			12,997,073.57	与资产相关
省级企业技 术中心专项 资金	483,333.05			100,000.02			383,333.03	与资产相关
省级工业和 信息化专项 (支持企业 技术改造)补 助	875,000.00						875,000.00	与资产相关
中波电动公 交系统合作 研究补助	16,060.00						16,060.00	与收益相关
高性能纯电 动大客车动 力平台关键 技术补助	174,282.07			173,435.85			846.22	与收益相关
面向冬奥环 境的纯电动 汽车关键技 术开发及示 范应用补助							0.00	与收益相关
面向冬奥环 境的燃料电 池客车关键 技术研发及 示范应用补 助							0.00	与收益相关
全功率型燃 料电池动力 系统平台研 发补助	21,346.50	200,300.00		204,000.00			17,646.50	与收益相关

电动汽车整车多域控制器工程化开发补助	1,712,177.35			1,603,970.67			108,206.68	与收益相关
2018 省级工业和信息化专项资金（设备更新事后奖补）	518,058.25			76,343.05			441,715.20	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后补奖（普惠性）	436,395.96			55,358.58			381,037.38	与资产相关
燃料电池专用 DC/DC 开发补助				0.00			0.00	与收益相关
寒冷地区纯电动城间大客车平台及整车开发补助	131,813.60			131,813.60			0.00	与收益相关
北京市科学技术委员会成果转化扶持资金							0.00	与收益相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	176,239,202.00				2,248.00	2,248.00	176,241,450.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债权益部分		69,878,029.33				5,869.44		69,872,159.89
合计		69,878,029.33				5,869.44		69,872,159.89

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

注：上期发行可转换公司债券，面值352,400,000.00元，扣除发行费用后募得332,161,320.75元。其中负债部分262,283,291.42元计入应付债券，权益部分69,878,029.33元计入其他权益工具。

## 55、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）	831,105,239.00	26,667.27		831,131,906.27
其他资本公积	2,550,559.00			2,550,559.00
合计	833,655,798.00	26,667.27		833,682,465.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020年第二季度，华锋转债因转股债券金额减少29,600元（296张），转股数量为2,248股，对应增加股本溢价26,667.27元

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	6,975,573.00			6,975,573.00
合计	6,975,573.00			6,975,573.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据股份支付相关政策，2018年1月，公司授予员工限制性股票产生回购义务12,034,539.00元。2018年6月，受公司分红影响，回购义务减少88,408.00元。2018年11月，因激励对象离职，公司以原价（10.89元/股）回购并注销21,600股限制性股票，义务减少235,224.00元。2019年5月，受公司分红影响，回购义务减少84,952.00元。2019年5月，限制性股票满足第一期

解锁考核目标，解除限售上市流通，回购义务减少4,650,382.00元。

## 57、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	21,894.77							21,894.77
外币财务报表折算差额	21,894.77							21,894.77
其他综合收益合计	21,894.77							21,894.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	20,604,704.51			20,604,704.51
合计	20,604,704.51			20,604,704.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	276,320,852.67	256,884,104.34
调整后期初未分配利润	276,320,852.67	256,884,104.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,218,591.67	1,460,598.49
应付普通股股利	14,047,128.16	14,099,136.16

期末未分配利润	233,055,132.84	244,245,566.67
---------	----------------	----------------

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。

## 61、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	183,016,266.67	160,189,631.61	276,188,493.58	214,260,828.69
合计	183,016,266.67	160,189,631.61	276,188,493.58	214,260,828.69

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型	150,297,679.33	32,718,587.34	0.00	183,016,266.67
其中:				
电极箔	150,297,679.33			150,297,679.33
新能源汽车电控及驱动系统		32,718,587.34		32,718,587.34
其他				0.00
按经营地区分类	150,297,679.33	32,718,587.34	0.00	183,016,266.67
其中:				
国外	7,616,106.61	37,072.58		7,653,179.19
华东	73,990,513.40	9,767,477.46		83,757,990.86
华南	41,114,665.85	8,437,965.24		49,552,631.09
华中	16,047,725.38	29,816.02		16,077,541.40
西南	11,518,425.20	7,890.63		11,526,315.83
华北	10,242.89	14,438,365.41		14,448,608.30
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

其中：				
-----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	411,666.16	399,010.16
教育费附加	180,274.57	182,499.89
资源税		
房产税	308,096.73	302,711.89
土地使用税	158,451.38	82,165.45
车船使用税	720.00	1,560.00
印花税	177,763.19	337,396.55
地方教育附加	120,183.04	122,342.87
环保税	37,405.38	90,203.58
合计	1,394,560.45	1,517,890.39

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,665,293.84	4,769,833.46
社保公积金	19,880.09	80,244.01
办公费	1,743,395.58	2,215,246.24
差旅费	953,535.01	1,286,391.54
业务招待费	1,072,361.94	1,337,372.47
折旧费	172,807.50	131,856.99
广告促销费	61,332.08	64,397.03
报关费	16,450.00	651.00
运输装卸费	2,083,636.99	8,411,852.04
其他	883,919.69	530,419.45

合计	10,672,612.72	18,828,264.23
----	---------------	---------------

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,260,254.97	11,995,042.64
社保公积金	632,348.25	810,088.63
办公费	3,421,089.26	3,148,708.52
差旅费	1,481,234.53	1,364,688.17
业务招待费	513,992.39	492,404.27
折旧、摊销	2,759,934.47	3,540,040.15
房租水电费	1,734,659.95	1,481,340.90
维修费	96,952.26	58,291.97
汽车使用费	371,784.96	241,251.99
中介机构费用	1,756,327.52	555,925.99
其他	1,809,609.31	1,926,792.65
股权激励		1,594,099.38
项目费用	36,008.85	691,385.53
合计	24,874,196.72	27,900,060.79

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,529,892.21	5,898,326.19
直接投入	6,795,726.68	4,086,618.63
折旧与摊销	3,256,502.80	248,810.64
委托研发费	891,916.00	621,137.75
其他	622,630.93	940,534.80
合计	15,096,668.62	11,795,428.01

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,985,886.90	6,300,105.40
减：利息收入	649,943.90	85,672.15
汇兑损益	-3,118.09	140,314.87
手续费及其他	224,214.30	385,474.05
合计	12,856,927.01	6,911,566.47

其他说明：

## 67、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
拆迁补偿用于购买财产	1,495,527.94	1,495,527.94
科技专项资金	2,344,921.77	100,000.02
科技经费	6,450.00	100,000.00
经信企业项目资金	0.00	1,025,569.61
财政专项资金	561,402.20	1,049,600.00
软件退税款	3,506,974.44	4,418,350.24

## 68、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	2,073,219.37	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	841,625.57	
合计	2,914,844.94	

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：



## 70、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

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	465,757.42	19,980.01
合计	465,757.42	19,980.01

其他说明：

## 73、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

## 74、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
政府补助		139,880.60	
其他	135,412.00	21,049.82	
固定资产报废利得	55,206.38	10,265.49	
其他收益			
合计	190,618.38	171,195.91	

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	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

				盈亏				
财政局 2018 年上 半年岗位 补贴	肇庆市端 州区财政 局社会保 障基金财 政专户	补助		否	否		1,500.00	与收益相关
财政局 2018 年下 半年社会 保险补贴	肇庆市端 州区财政 局社会保 障基金财 政专户	补助		否	否		3,855.60	与收益相关
端州财政 局(区商务 局发展专 项资金)	肇庆市端 州区商务 局	奖励		否	否		10,520.00	与收益相关
肇庆市端 州区财政 局(专项资 金区级部 分)	肇庆市端 州区财政 局	奖励		否	否		42,080.00	与收益相关
社保局 2018 年稳 岗补贴	梧州市社 保局	补助		否	否		21,925.00	与收益相关
肇庆高要 区财政局 专项资金	高要区财 政局	奖励		否	否		60,000.00	与收益相关

其他说明：

## 75、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	0.00		
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	
对外捐赠	468,000.00		
非流动资产处置损失	3,775.79	519,099.25	
固定资产报废损失	70,202.88		
其他	66,004.86	115,643.02	
合计	607,983.53	634,742.27	

其他说明：

## 76、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	-976,174.12	521,196.06
递延所得税费用	-1,051,543.78	
合计	-2,027,717.90	521,196.06

### (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	-31,189,816.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,678,472.54
子公司适用不同税率的影响	-665,548.85
非应税收入的影响	-243,428.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	511,435.65
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	4,738,111.03
加计扣除费用的影响	-1,689,814.45
所得税费用	-2,027,717.90

其他说明

公司报告期内企业所得税的政策详见“第十二节，附注六、税项”。

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、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
政府补助	2,912,773.97	6,992,519.66

利息收入	649,943.90	85,672.15
其他	292,215.80	488,978.67
合计	3,854,933.67	7,567,170.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
支付的期间费用	39,139,461.10	23,879,295.24
营业外支出	607,983.53	115,643.02
其他		
合计	39,747,444.63	23,994,938.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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
收到票据及借款保证金	26,639,989.32	
合计	26,639,989.32	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (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

支付票据及借款保证金	6,695,665.66	17,080,350.66
合计	6,695,665.66	17,080,350.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	-29,162,099.00	2,198,740.40
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	14,545,174.52	11,933,937.78
无形资产摊销	4,854,197.72	4,863,170.50
长期待摊费用摊销	1,745,347.84	2,139,343.82
财务费用（收益以“－”号填 列）	1,289,596.50	6,911,566.47
递延所得税资产减少（增加以 “－”号填列）	47,389.84	104,587.08
存货的减少（增加以“－”号 填列）	-22,378,965.93	-2,199,352.79
经营性应收项目的减少（增加 以“－”号填列）	43,355,119.19	52,285,817.32
经营性应付项目的增加（减少 以“－”号填列）	-42,998,844.67	-77,972,453.62
其他	7,567,330.51	4,823,417.40
经营活动产生的现金流量净额	-21,135,753.48	5,088,774.36
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	66,159,531.16	59,556,394.93
减：现金的期初余额	167,199,706.58	86,641,788.24
现金及现金等价物净增加额	-101,040,175.42	-27,085,393.31

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

### (4) 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	66,159,531.16	167,199,706.58
其中: 库存现金	31,247.87	95,025.45
可随时用于支付的银行存款	66,128,283.29	167,104,681.13
三、期末现金及现金等价物余额	66,159,531.16	167,199,706.58

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 81、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
货币资金	6,000,000.00	票据及借款保证金
固定资产--机器设备 (注)	13,302,464.35	抵押借款
合计	19,302,464.35	--

其他说明:

注: 2018年度, 高要华锋与平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁(天津)有限公司签订融资租赁合同, 租赁

标的为该公司的部分固定资产及在建工程中的机器设备。

## 82、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	6.21	7.1315	44.29
欧元			0.00
港币	43.27	0.9200	39.81
波兰兹罗提	179,150.98	1.8247	326,896.79
应收账款	--	--	
其中：美元	683,600.85	7.1315	4,875,099.46
欧元			0.00
港币	946,942.91	0.9200	871,168.54
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、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
----	----	------	-----------

**(2) 政府补助退回情况**

适用  不适用

其他说明：

报告期内政府补助明细详见“附注七、67其它收益”。

**85、其他**

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本
------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：



**(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**

**(6) 其他说明**

报告期内，公司无发生非同一控制下的企业合并。

**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**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
其他说明：								

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
企业合并中承担的被合并方的或有负债：		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

报告期内，公司无发生同一控制下的企业合并。

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

报告期内，公司不存在反向购买的情形。

#### 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：

#### 6、其他

### 九、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	
广西梧州华锋电子铝箔有限公司	广西梧州	广西梧州	生产、销售	100.00%		设立
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产、销售	100.00%		设立
无锡华锋时代科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生产、销售	100.00%		设立
佛山华锋碧江环保科技有限公司	广东佛山	广东佛山	销售	100.00%		设立
北京华锋新能源技术研究院有限公司	北京	北京	研发	100.00%		设立
宝兴县华锋储能材料有限公司	四川宝兴	四川宝兴	生产、销售		100.00%	设立

肇庆华锋机电装备有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产、销售		50.50%	设立
北京理工华创电动车技术有限公司	北京	北京	生产、销售	100.00%		购买
广东北理华创新能源汽车技术有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产、销售		100.00%	购买
北京理工华创新能源科技有限公司	北京	北京	生产、销售		100.00%	购买
华创电动车技术有限公司	波兰	波兰	销售		100.00%	购买
北京理工新能源汽车工程研究中心有限公司	北京	北京	生产、销售		80.00%	购买
河北中恒鑫新能源科技有限公司	河北保定	河北保定	生产、销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在子公司的持股比例等于表决权比例。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
肇庆华锋机电装备有限公司	49.50%	56,492.67		2,071,369.15
北京理工新能源汽车工程研究中心有限公司	20.00%			1,651,211.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(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

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

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(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**

其他说明：

**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**

**(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

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

ENNOVATION TECHNOLOGY Sp. z. o. o/广东华锋碧江环保科技有限公司

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

报告期内，公司不存在重要的共同经营。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

报告期内，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

#### 6、其他

### 十、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、银行借款、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，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。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

#### 2、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### 3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司将择机通过远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

#### 4、流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、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	1,686,237.50		60,000,000.00	61,686,237.50
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,686,237.50		60,000,000.00	61,686,237.50
（2）权益工具投资	1,686,237.50			1,686,237.50
（3）银行理财产品			60,000,000.00	60,000,000.00
（二）其他债权投资		46,843,479.70		46,843,479.70
（三）其他权益工具投资			2,540,000.00	2,540,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,686,237.50	46,843,479.70	62,540,000.00	111,069,717.20
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

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为股票市场的公开报价。

### 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

持续第二层次公允价值计量项目为银行承兑汇票，剩余期限较短，公允价值与账面价值接近。

### 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

项目	期末公允价值	估值技术
银行理财产品	60,000,000.00	根据产品预期收益率估值，与账面价值接近
非上市公司股权投资	2,540,000.00	投资成本法

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

## 十二、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是谭帼英。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、在其他主体中的权益。

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
-----------	--------

其他说明

### 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
广东省科技创业投资有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东
林程	持有公司 5% 以上股份的股东
北京理工资产经营有限公司	其实际控制人为北京理工大学，系一致行动人，合计持有公司 5% 以上股份
北京理工创新高科技孵化器有限公司	
肇庆市汇海技术咨询有限公司	公司股东
致和投资有限公司	受同一实际控制人控制
北京理工大学	公司主要股东的实际控制人



北京理工创新物业管理有限责任公司	北京理工大学控制的公司
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	本公司子公司之参股公司（持股比例 6.25%）
苏州弈力能源科技有限公司	本公司子公司之参股公司（持股比例 9.01%）
广东华锋碧江环保科技有限公司	本公司之参股公司（持股比例 31.00%）
北京辉程动力科技有限公司	本公司之参股公司（持股比例 10.00%）
谭帼英、王坚、谭惠忠、罗一帆、王凌、陈忠逸、李卫宁、葛勇、黄向东、林程、戴斌、黄展鹏、陈超菊、谢秀丽、李胜宇、陈宇峰、王文宝、张虹	关键管理人员或与其关系密切的家庭成员（注）

其他说明

注：关键管理人员包括公司董事和高级管理人员；与其关系密切的家庭成员指在处理与公司的交易时有可能影响某人或受其影响的家庭成员。

## 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
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	采购商品	1,073,143.76			1,293,150.01
苏州弈力能源科技有限公司	采购商品	2,366,313.00			
北京理工创新物业管理有限责任公司	接受物业服务	118,654.84			276,012.12

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
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	提供服务	122,506.00	114,125.14
北京理工大学	出售商品	90,000.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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
北京理工大学房产办公室	办公楼	2,073,218.58	1,720,615.68

关联租赁情况说明

出租方	承租方名称	租赁资产种类	租赁		租赁支出确定依据	年度确认的租赁费	
			起始日	终止日		2020年度	2019年度
北京理工大学房产办公室	理工华创	办公楼	2020.5.3	2023.5.2	市场价格	2,073,218.58	3,904,857.57

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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
谭帼英	20,000,000.00	2020年03月30日	2021年03月29日	否

谭帼英	21,000,000.00	2018 年 12 月 27 日	2020 年 12 月 02 日	否
谭帼英	10,000,000.00	2019 年 01 月 27 日	2020 年 01 月 26 日	是
谭帼英	10,000,000.00	2019 年 04 月 30 日	2020 年 03 月 29 日	是
谭帼英	10,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	2020 年 03 月 27 日	是
谭帼英	20,000,000.00	2019 年 10 月 30 日	2020 年 10 月 29 日	是
谭帼英	19,300,000.00	2019 年 06 月 27 日	2020 年 06 月 26 日	是
谭帼英	100.00	2019 年 01 月 29 日	2020 年 01 月 28 日	是
林程、张虹	5,000,000.00	2019 年 10 月 18 日	2020 年 10 月 15 日	否
林程、戴斌	5,000,000.00	2019 年 01 月 10 日	2020 年 01 月 10 日	否
林程	1,600,000.00	2019 年 11 月 08 日	2020 年 09 月 06 日	否
林程、戴斌	5,390,000.00	2019 年 11 月 05 日	2020 年 11 月 05 日	否
林程、戴斌	1,610,000.00	2019 年 12 月 12 日	2020 年 11 月 05 日	否

关联担保情况说明

### (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				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,435,318.43	1,894,301.99

### (8) 其他关联交易

## 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	广东华锋碧江环保科技有限公司			2,035,157.82	1,831.65
预付款项	北京理工创新物业管理有限责任公司			22,955.98	
预付款项	北京理工大学房地产办公室			315,489.78	
其他应收款	北京理工大学房地产办公室	601,399.03		711,000.00	50,986.50
其他应收款	北京理工创新物业管理有限责任公司	66,670.21		170,849.20	21,139.34
其他应收款	广东华锋碧江环保科技有限公司			72,545.11	105.16

## (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	深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	1,623,585.76	1,715,683.00
应付账款	苏州弈力能源科技有限公司	2,175,393.00	1,520,010.00
应付账款	广东华锋碧江环保科技有限公司		436,806.02
预收款项	深圳市蓝德汽车电源技术有限公司		1,516.00
应付股利	林程	1,407,316.13	2,774,696.40

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	股权激励授予限制性股票的授予价格为 10.89 元/股。自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止可解除限售比例 40%，自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止可解除限售比例 30%，自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止可解除限售比例 30%。

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司 A 股股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据相关协议判断
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,651,677.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

注：本期估计与上期估计不存在重大差异的，请填写“无”。

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司于2018年9月完成了发行股份购买理工华创100%股权的交易。根据相关协议，林程等业绩补偿义务人承诺：理工华创2017年度、2018年度、2019年度和2020年度当年实现的净利润分别不低于2,050万元、4,000万元、5,200万元及6,800万元，净利润指经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，但同时还应当包括理工华创当期取得或分摊的与新能源汽车领域相关并按照国家会计准则计入当期损益的政府科研经费。2017年度及2018年度上述业绩承诺已完成，2019年度业绩承诺完成率为82.83%。根据业绩补偿协议，业绩补偿期间最后一年度，所确认业绩补偿期间累计实现实际净利润数低于累计承诺净利润数的，业绩补偿义务人需对本公司作出补偿。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期内，本公司为子公司借款提供担保：

担保权方	担保方	被担保方	担保借款金额	担保借款起始日	担保借款到期日	担保是否履行完毕
平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司	本公司	高要华锋	2100万元	2018-12-18	2022-12-18	否
建行肇庆分行	本公司	高要华锋	0.01万元	2019-1-29	2020-1-28	是
北京银行双秀支行	本公司	理工华创	340万元	2019-9-6	2020-9-6	否
北京银行双秀支行	本公司	理工华创	160万元	2019-11-8	2020-9-6	否

报告期内，子公司为本公司向银行借款提供担保：

担保权方	担保方	被担保方	担保借款金额	担保借款起始日	担保借款到期日	担保是否履行完毕
浦发银行肇庆分行	高要华锋	本公司	1000万元	2019-4-30	2020-3-29	是
浦发银行肇庆分行	高要华锋	本公司	2000万元	2020-3-30	2021-3-29	否
工商银行肇庆端州支行	广西华锋、高要华锋	本公司	1000万元	2019-1-27	2020-1-26	是
农业银行肇庆端州支行	高要华锋	本公司	450万元	2019-1-10	2020-1-9	是
农业银行肇庆端州支行	高要华锋	本公司	450万元	2019-1-10	2020-1-9	是
农业银行肇庆端州支行	高要华锋	本公司	400万元	2019-2-22	2020-2-21	是

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

#### 4、年金计划

#### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

按照行业类别划分报告分部，情况如下：

行业类别	报告分部
电极箔	报告分部1
新能源汽车电控及驱动系统	报告分部2
其他	报告分部3

各报告分部会计政策与本报告会计政策一致，见“附注三、公司主要会计政策、会计估计”。

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电极箔	新能源汽车电控及驱动系统	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	150,297,679.33	32,718,587.34			183,016,266.67
主营业务成本	133,838,040.79	26,351,590.82			160,189,631.61
净利润	-17,569,118.03	-11,592,980.97			-29,162,099.00
资产总额	903,143,294.60	338,205,088.20		-55,848,800.29	1,185,499,582.51
负债总额	453,391,787.04	135,484,211.92		-55,848,800.29	533,027,198.67

(3) 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

(4) 其他说明

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。



8、其他

十七、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	119,389,716.41	100.00%	1,447,386.68	1.21%	117,942,329.73	112,433,182.83	100.00%	3,190,861.92	2.84%	109,242,320.91
其中：										
铝箔业务客户	112,228,072.49	94.00%	1,447,386.68	1.29%	110,780,685.81	105,101,407.61	93.48%	3,190,861.92	3.04%	101,910,545.69
新能源业务客户										
合并报表范围内公司	7,161,643.92	6.00%			7,161,643.92	7,331,775.22	6.52%			7,331,775.22
合计	119,389,716.41	100.00%	1,447,386.68	1.21%	117,942,329.73	112,433,182.83	100.00%	3,190,861.92	2.84%	109,242,320.91

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
1-6 个月	107,967,278.53	0.00	0.00%	较多款项超过 3 个月合同约定期限没有按时收回
7-12 个月	10,524,690.71	1,052,469.07	10.00%	客户申请延期付款
1-2 年	284,147.00	85,244.10	30.00%	坏账风险较高
2-3 年	607,853.32	303,926.66	50.00%	坏账风险较大
3 年以上	5,746.85	5,746.85	100.00%	基本确定款项无法收回
合计	119,389,716.41	1,447,386.68	--	--

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

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

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

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）	118,491,969.24
1-6 个月	108,188,691.88
7-12 个月	10,303,277.36
1 至 2 年	284,147.00
2 至 3 年	607,853.32
3 年以上	5,746.85
3 至 4 年	5,746.85
合计	119,389,716.41

## （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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,190,861.92		1,743,475.24			1,447,386.68
合计	3,190,861.92		1,743,475.24			1,447,386.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (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
------	----------	-----------------	----------

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2020年6月30日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为42,089,540.96元，占应收账款年末余额合计数的比例35.25%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为0.00元。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	223,779,358.29	234,607,213.10
合计	223,779,358.29	234,607,213.10

### (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
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (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
合并报表范围内公司往来	223,375,530.15	233,547,356.61
员工借支	748,265.11	1,124,724.00
保证金及押金	99,500.00	238,207.81
代扣代缴社保公积金	133,988.83	222,977.33
其他	4,731.18	4,613.76

合计	224,362,015.27	235,137,879.51
----	----------------	----------------

## 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	2,229.77	528,436.64		530,666.41
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		51,990.57		51,990.57
2020 年 6 月 30 日余额	2,229.77	580,427.21		582,656.98

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）	223,606,069.94
1-6 个月	223,428,448.29
7-12 个月	177,621.65
1 至 2 年	164,049.93
2 至 3 年	152,431.12
3 年以上	439,464.28
3 至 4 年	439,464.28
合计	224,362,015.27

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	530,666.41	51,990.57				582,656.98

合计	530,666.41	51,990.57				582,656.98
----	------------	-----------	--	--	--	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 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
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	关联方往来	184,667,455.93	1 年以内	82.30%	
北京理工华创电动车技术有限公司	关联方往来	31,590,513.61	1 年以内	14.08%	
无锡华锋时代科技有限公司	关联方往来	3,123,795.39	1 年以内	1.39%	
宝兴华锋储能材料有限公司	关联方往来	3,012,066.93	1 年以内	1.34%	
肇庆华锋机电装备有限公司	关联方往来	941,100.40	1 年以内	0.41%	
合计		223,334,932.26	--	99.52%	

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

报告期内无涉及政府补助的、因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	1,006,887,523.68		1,006,887,523.68	984,017,523.68		984,017,523.68
合计	1,006,887,523.68		1,006,887,523.68	984,017,523.68		984,017,523.68

### (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		
广西梧州华锋电子铝箔有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	109,370,000.00					109,370,000.00	
无锡华锋时代科技有限公司(注)							
佛山华锋碧江环保科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
北京理工华创电动车技术有限公司	847,147,523.68	20,770,000.00				867,917,523.68	
北京华锋新能源技术研究院有限公司	8,500,000.00	1,500,000.00				10,000,000.00	

北京辉程动力科技有限公司	0.00	600,000.00				600,000.00	
合计	984,017,523.68	22,870,000.00				1,006,887,523.68	

### (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		
一、合营企业										
二、联营企业										

### (3) 其他说明

注：无锡华锋注册资本200万元，本公司实缴出资0元  
报告期内，公司不存在对联营、合营企业投资的情形。

## 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	121,167,828.77	122,409,335.39	142,623,318.14	128,515,943.13
其他业务	1,157,289.50	1,157,289.50	1,570,317.95	1,475,978.33
合计	122,325,118.27	123,566,624.89	144,193,636.09	129,991,921.46

收入相关信息：

单位：元

与履约义务相关的信息：

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 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	841,625.57	
合计	841,625.57	

## 6、其他

### 十八、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
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）	4,381,099.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,162.95	
减：所得税影响额	598,640.51	
合计	3,392,296.25	--

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	-2.16%	-0.1658	-0.1658
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.42%	-0.1850	-0.1850

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

广东华锋新能源科技股份有限公司

董事长：谭帼英

二〇二〇年八月二十七日