

中电科能源股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2020]第 1-02333 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 1-02333 号

中电科能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中电科能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

收入确认

1. 事项描述

贵公司的营业收入主要来自于锂离子电源产品。2019 年度，贵公司合并营业收入金额为 348,475,173.60 元，其中对中国电子科技集团公司第十八研究所（以下简称“十八所”）确认收入为 212,348,118.56 元，占合并营业收入比例为 60.94%。该部分营业收入主要为空间电



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

源依据原重组过渡期相关业务交接安排的约定对十八所的营业收入，业务交接安排具体如下：空间电源在取得全部特种经营资质前，由十八所负责以其自身名义承揽特种锂离子电源相关的科研生产任务并与客户签署业务合同，空间电源负责按照十八所与客户签署业务合同所约定的标准和要求履行该等业务合同项下十八所的相应科研生产义务；空间电源履行该等业务合同的成果应按照十八所与客户签署相关业务合同约定的价格出售给十八所并由十八所按照合同约定交付给终端客户，空间电源向十八所的销售价格等同于相关业务合同中约定的十八所销售给终端客户的价格。十八所不在该业务合同交接安排中向空间电源收取任何费用。由于收入为贵公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在由于不恰当确认产生重大错报的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

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

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对收入和成本执行分析程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

(4) 对于关联方销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单及签收单据等支持性文件；

(5) 分析应收账款的账龄的合理性，并进行期后收款的测试；

(6) 对应收账款执行函证程序，并函证主要客户的本期销售额；

(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于所实施的审计程序，管理层的收入确认及披露可以被我们获取的证据所支持。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十日



合并资产负债表

编制单位：中电科能源股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	99,431,335.20	56,674,817.30
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	84,009,521.28	116,058,728.35
应收账款	五（三）	156,746,087.52	59,570,431.12
应收款项融资			
预付款项	五（四）	4,997,876.79	6,367,364.99
其他应收款	五（五）	1,166,412.81	1,163,090.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	97,021,288.20	101,721,635.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	490,555.46	
流动资产合计		443,863,077.26	341,556,068.27
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五（八）	64,292,287.90	70,701,813.65
在建工程	五（九）	1,426,273.44	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	134,455.81	85,533.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	7,669,012.92	9,655,898.78
递延所得税资产	五（十二）	644,790.39	784,763.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,166,820.46	81,228,009.11
资产总计		518,029,897.72	422,784,077.38

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：中电科能源股份有限公司

2019年12月31日

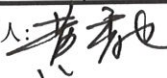
单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十三）	9,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十四）	15,000,000.00	
应付账款	五（十五）	88,634,389.99	73,895,732.28
预收款项	五（十六）	4,488,987.75	3,280,910.14
应付职工薪酬	五（十七）	11,737,247.44	3,931,894.84
应交税费	五（十八）	30,507,650.06	41,860,902.31
其他应付款	五（十九）	23,596,086.29	25,130,344.18
其中：应付利息		7,590.93	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		182,964,361.53	148,099,783.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十）	150,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		150,000.00	
负债合计		183,114,361.53	148,099,783.75
股东权益：			
股本	五（二十一）	822,161,695.00	134,879,655.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）		35,412,751.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十三）	2,722,302.67	1,231,996.86
盈余公积	五（二十四）	18,358,935.87	11,744,708.41
未分配利润	五（二十五）	-519,591,361.77	82,077,374.27
归属于母公司股东权益合计		323,651,571.77	265,346,485.90
少数股东权益		11,263,964.42	9,337,807.73
股东权益合计		334,915,536.19	274,684,293.63
负债和股东权益总计		518,029,897.72	422,784,077.38

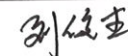
法定代表人：



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：中电科能源股份有限公司

2019年12月31日


单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		558,692.04	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		47,639.60	
其他应收款		3,250,000.00	
其中：应收利息			
应收股利		3,250,000.00	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		490,555.46	
流动资产合计		4,346,887.10	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（一）	752,628,500.00	
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		752,628,500.00	
资产总计		756,975,387.10	

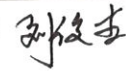
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




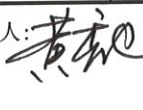
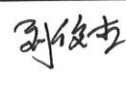
中电科能源股份有限公司 母公司资产负债表（续）

编制单位：中电科能源股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		372,926.42	
应交税费			
其他应付款		24,216,343.14	9,795,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,589,269.56	9,795,000.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计		24,589,269.56	9,795,000.00
股东权益：			
股本		822,161,695.00	687,282,040.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,317,866,455.75	713,247,139.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		585,620,202.71	585,620,202.71
未分配利润		-1,993,262,235.92	-1,995,944,381.75
股东权益合计		732,386,117.54	-9,795,000.00
负债和股东权益总计		756,975,387.10	

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



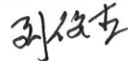
编制单位：中电科能源股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(二十六)	348,475,173.60	284,135,109.00
减：营业成本	五(二十六)	185,611,950.72	138,746,605.90
税金及附加	五(二十七)	2,871,120.61	3,573,852.55
销售费用	五(二十八)	7,960,298.71	6,149,730.23
管理费用	五(二十九)	22,018,758.47	22,862,646.24
研发费用	五(三十)	41,938,446.22	34,799,059.84
财务费用	五(三十一)	-153,608.78	-259,137.42
其中：利息费用		240,542.31	
利息收入		420,916.01	272,141.74
加：其他收益	五(三十二)	4,265,629.04	282,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五(三十三)	472,575.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)	460,579.32	-162,926.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)		14,199.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,426,991.73	78,395,924.91
加：营业外收入	五(三十六)	157,137.86	124,925.68
减：营业外支出	五(三十七)	46,218.58	7,694.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,537,911.01	78,513,156.32
减：所得税费用	五(三十八)	11,122,446.97	13,766,014.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,415,464.04	64,747,141.56
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,415,464.04	64,747,141.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		79,739,307.35	63,083,746.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,676,156.69	1,663,395.40
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		82,415,464.04	64,747,141.56
（一）归属于母公司股东的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.12	0.22
（二）稀释每股收益		0.12	0.22

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： 上期被合并方实现的净利润为：

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：中电科能源股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五(二)		51,593,704.74
减：营业成本	十五(二)		65,222,043.84
税金及附加		184,760.90	4,584,673.44
销售费用			1,757,918.82
管理费用		1,383,158.99	150,880,475.11
研发费用			697,085.38
财务费用		-64.72	1,201,463.15
其中：利息费用			15,041,591.47
利息收入		194.72	1,919,743.02
加：其他收益			3,859,567.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(三)	4,250,000.00	23,732,748.37
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）			-150,825,175.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1.00	-4,581,018.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,682,145.83	-300,563,834.13
加：营业外收入			5,938,354.61
减：营业外支出			242,151.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,682,145.83	-294,867,630.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,682,145.83	-294,867,630.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,682,145.83	-294,867,630.94
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,682,145.83	-294,867,630.94
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

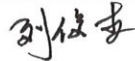
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：中电能源股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		259,425,713.57	138,430,156.32
收到的税费返还		3,829,531.04	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	1,014,151.87	565,441.74
经营活动现金流入小计		264,269,396.48	138,995,598.06
购买商品、接受劳务支付的现金		97,248,837.88	74,187,301.09
支付给职工以及为职工支付的现金		59,777,218.93	50,819,670.93
支付的各项税费		51,089,239.53	8,896,541.59
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	22,337,724.61	15,668,495.70
经营活动现金流出小计		230,453,020.95	149,572,009.31
经营活动产生的现金流量净额		33,816,375.53	-10,576,411.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,199.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1.00	14,199.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,319,316.32	6,663,888.33
投资支付的现金			
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		4,319,316.32	6,663,888.33
投资活动产生的现金流量净额		-4,319,315.32	-6,649,689.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		990,542.31	2,550,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		990,542.31	2,550,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,009,457.69	57,450,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		37,506,517.90	40,223,899.68
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		56,674,817.30	16,450,917.62
六、期末现金及现金等价物余额			
		94,181,335.20	56,674,817.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中电科能源股份有限公司现金流量表

编制单位：中电科能源股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			26,938,009.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		194.72	116,561,705.63
经营活动现金流入小计		194.72	143,499,715.61
购买商品、接受劳务支付的现金		44,439.60	31,887,000.26
支付给职工以及为职工支付的现金		8,806.50	74,960,230.08
支付的各项税费		184,760.90	15,329,100.82
支付其他与经营活动有关的现金		203,496.68	83,124,789.76
经营活动现金流出小计		441,503.68	205,301,120.92
经营活动产生的现金流量净额		-441,308.96	-61,801,405.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,230,770.00
取得投资收益收到的现金		1,000,000.00	85,413,230.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			730,720.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金			1,046,238,982.18
投资活动现金流入小计		1,000,001.00	1,134,613,702.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			182,620.99
投资支付的现金			80,000,000.00
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			741,989,076.57
投资活动现金流出小计			822,171,697.56
投资活动产生的现金流量净额		1,000,001.00	312,442,005.27
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			885,730,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			84,612,155.90
筹资活动现金流入小计			970,342,155.90
偿还债务支付的现金			918,012,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,341,007.93
支付其他与筹资活动有关的现金			295,638,537.38
筹资活动现金流出小计			1,225,991,545.31
筹资活动产生的现金流量净额			-255,649,389.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			267.63
五、现金及现金等价物净增加额		558,692.04	-5,008,521.82
加：期初现金及现金等价物余额			5,008,521.82
六、期末现金及现金等价物余额		558,692.04	0.00

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并股东权益变动表

编制单位：中电科能源股份有限公司 2019年度 单位：人民币元

项	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					其他综合收益						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	134,879,655.00		35,412,751.36			1,231,996.86	11,744,708.41	82,077,374.27	265,346,485.90		9,337,807.73	274,684,293.63
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	134,879,655.00		35,412,751.36			1,231,996.86	11,744,708.41	82,077,374.27	265,346,485.90		9,337,807.73	274,684,293.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	687,282,040.00		-35,412,751.36			1,490,305.81	6,614,227.46	-601,668,736.04	58,305,085.87		1,926,156.69	60,231,242.56
（一）综合收益总额								79,739,307.35	79,739,307.35		2,676,156.69	82,415,464.04
（二）股东投入和减少资本	687,282,040.00		-36,090,578.95									651,191,461.05
1. 股东投入的普通股	687,282,040.00		-36,090,578.95									651,191,461.05
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							6,614,227.46	-6,614,227.46			-750,000.00	-750,000.00
2. 对股东的分配							6,614,227.46	-6,614,227.46			-750,000.00	-750,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取						1,490,305.81						1,490,305.81
2. 本期使用						1,951,000.00						1,951,000.00
（六）其他						460,694.19						460,694.19
四、本期期末余额	822,161,695.00		677,827.59			2,722,302.67	18,358,935.87	-674,793,815.93	323,651,571.77		11,263,964.42	334,915,536.19



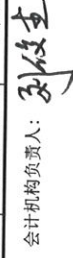
法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期																		
	归属于母公司股东权益																		
	股本		其他权益工具		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		小计		少数股东权益		股东权益合计
优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计									
一、上年期末余额	124,879,655.00					6,115,626.10	24,622,710.42	155,617,991.52	7,674,412.33	163,292,403.85									
加：会计政策变更	11842																		
前期差错更正																			
同一控制下企业合并																			
其他																			
二、本年期初余额	124,879,655.00					6,115,626.10	24,622,710.42	155,617,991.52	7,674,412.33	163,292,403.85									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00					5,629,082.31	57,454,663.85	109,728,494.38	1,663,395.40	111,391,889.78									
（一）综合收益总额																			
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00						63,083,746.16	63,083,746.16	1,663,395.40	64,747,141.56									
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00							45,412,751.36		45,412,751.36									
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								157,542,406.36		157,542,406.36									
4. 其他																			
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积						5,629,082.31	-5,629,082.31												
2. 对股东的分配						5,629,082.31	-5,629,082.31												
3. 其他																			
（四）股东权益内部结转																			
1. 资本公积转增股本																			
2. 盈余公积转增股本																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取						1,231,996.86		1,231,996.86		1,231,996.86									
2. 本期使用						1,735,000.00		1,735,000.00		1,735,000.00									
（六）其他						503,003.14		503,003.14		503,003.14									
四、本期末余额	134,879,655.00					11,744,708.41	82,077,374.27	265,346,485.90	9,337,807.73	274,684,293.63									

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积					
	优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	687,282,040.00					713,247,139.04	-1,995,944,381.75	-9,795,000.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他			8,047,842					
二、本年期初余额	687,282,040.00					713,247,139.04	-1,995,944,381.75	-9,795,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	134,879,655.00					604,619,316.71		
（一）综合收益总额							2,682,145.83	742,181,117.54
（二）股东投入和减少资本	134,879,655.00					617,748,845.00		2,682,145.83
1. 股东投入的普通股	134,879,655.00					617,748,845.00		752,628,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	822,161,695.00					1,317,866,455.75	-1,993,262,235.92	732,386,117.54
						-13,129,528.29		-13,129,528.29

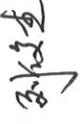
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2019年度

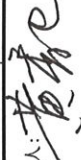
单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年期末余额	687,282,040.00				125,065,984.28				585,620,202.71	-1,701,076,750.81	-303,108,523.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	687,282,040.00				125,065,984.28				585,620,202.71	-1,701,076,750.81	-303,108,523.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					588,181,154.76					-294,867,630.94	293,313,523.82
（一）综合收益总额										-294,867,630.94	-294,867,630.94
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	687,282,040.00				713,247,139.04				585,620,202.71	-1,995,944,381.75	-9,795,000.00

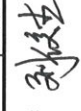
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中电科能源股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

中电科能源股份有限公司原名中国嘉陵工业股份有限公司(集团)(以下简称“本公司”或“公司”、“中国嘉陵”、“上市公司”)位于重庆市璧山区璧泉街道永嘉大道111号,系经国家经委、国家体改委、国家计委以经计体(1987)576号文和重庆市人民政府重府发(1987)176号文批准,由原国营嘉陵机器厂民品生产部分改组成立。1999年,经财政部财管字[1999]377号文及中国证监会证监公司字[1999]145号文批准,中国兵器装备集团有限公司(原名:中国南方工业集团公司,以下简称“兵装集团”)将持有的部分国家股向有关投资者配售,配售数量为10,000万股,配售价为4.5元/股,配售后公司总股本仍为473,870,840股,股权结构为:中国兵器装备集团有限公司代表国家持有股份254,270,840股,占公司总股本比例为53.66%;投资者持有流通股219,600,000股,占公司总股本比例为46.34%。

2006年8月9日,公司进行股权分置完成后,公司的总股本变更为687,282,040股,兵装集团代表国家仍持有股份254,270,840股,占总股本的37%。

2009年度,本公司控股股东兵装集团通过二级市场集团竞价方式减持公司股份6,864,989股,占公司总股本的1%;持有公司股份247,405,851股,占公司总股本的36%。

2010年度,本公司控股股东兵装集团通过二级市场集中竞价等方式减持公司股份61,839,678股,占公司总股本的9%;尚持有公司股份185,566,173股,占公司总股本的27%。

2014年度,本公司控股股东兵装集团通过上海证券交易所大宗交易系统减持公司股份32,000,000股,占公司总股本的4.66%;尚持有公司股份153,566,173股,占公司总股本的22.34%。

2019年4月30日,本公司原有摩托车相关业务及资产、负债已完成置出,本次交易涉及的天津空间电源科技有限公司(以下简称“空间电源”)100%股权及天津力神特种电源科技股份有限公司(以下简称“力神特电”)85%股权已注入本公司,重大资产重组事项完成后,控股股东由兵装集团变更为中电力神集团有限公司(以下简称“中电力神”),持有本公司股

份 288,445,828 股，占公司总股本的 35.08%。

本公司统一社会信用代码为：91500000202802570Y；注册地址：重庆市璧山区璧泉街道永嘉大道 111 号。

法定代表人：周春林。

注册资本：82,216.1695 万人民币。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

经营范围变更为：开展电源及电池机理技术、产品、工艺的研究及开发应用，锂离子电池的研究，电池及电池组件、电子元器件制造，充电器、电子电源、超级电容器、太阳电池及系统、风光供电系统、UPS 电源产品及其相关的原材料、元器件、半成品、产成品、生产设备、仪器、配套产品的研制、生产、销售及相关技术咨询、技术转让，电源系统的安装调试及维修服务，自有房屋租赁，物业管理，自有设备租赁，货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由公司董事会于 2020 年 4 月 10 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司本年度子公司情况如下：

公司名称	持股比例	注册地
天津空间电源科技有限公司	100.00%	天津市
天津力神特种电源科技股份公司	85.00%	天津市

本公司于 2019 年度完成重大资产重组业务，将重组前所有子公司出售给兵装集团，本年度通过发行股份购买空间电源 100%股权和力神特电 85%股权，详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本报告期内中电力神通过兵装集团无偿划转、本公司向中电力神发行股份方式取得中国

嘉陵 35.08%控制权，从而控股中国嘉陵，重大资产重组业务前后控股股东由兵装集团变更为中电力神，根据交易实质判断构成非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则-企业合并》的相关规定，本次企业合并按照《企业会计准则-企业合并》的要求进行会计处理。根据《财政部关于做好执业会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）、《企业会计准则讲解》（2010）的规定，确定本次交易被购买的上市公司不构成业务，按照权益交易性原则进行处理。本公司作为发行权益性证券的一方虽然为法律上的母公司，但为会计上的被收购方，空间电源和力神特电为法律上的子公司，但为会计上的收购方。本公司合并财务报表以空间电源和力神特电本期发生额财务报表为编制基础，权益结构（即发行的权益的数量和类型）反映了本公司的权益结构，包括本公司为了购买空间电源和力神特电而发行的权益。本合并财务报表的比较信息是空间电源和力神特电前期合并财务报表。本财务报表母公司报表系以本公司财务报表为基础编制，对本次重大资产重组中形成的空间电源和力神特电长期股权投资成本的确定，执行《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的相关规定。本财务报表母公司报表的比较信息是本公司的前期母公司财务报表。

（二）持续经营：本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2. 非同一控制下的企业合并

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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(十一) 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

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照

该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

确定组合的依据	
风险较小的组合	回收率很高，有信用证做担保、关联方等
常规风险组合	正常交易的往来
重大风险组合	账龄已超 3 年、单笔金额 100 万（含）以上、涉及诉讼或客户信用状况恶化的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险较小的组合	不计提坏账
常规风险组合	按账龄信用损失率计提坏账
重大风险组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

1) 信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手的类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

2) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：①信用利差；②针对借款人的信用违约互换价格；③金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；④与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

4) 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

5) 对借款人实际或预期的内部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠。

6) 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

7) 借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

8) 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

9) 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人

产品的需求下降。

10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款。

11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等。

12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

13) 借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

14) 企业对金融工具信用管理方法的变化。例如，企业信用风险管理实务预计将变得更为积极或者对该金融工具更加侧重，包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

15) 逾期信息。

在某些情形下，企业通过获得的定性和非统计定量信息，而无须统计模型或信用评级流程处理有关信息，就可以确定金融工具的信用风险是否已显著增加。但在另一些情形下，企业可能需要考虑源自统计模型或信用评级流程的信息。

本公司根据款项性质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，确定组合的分类及依据如下：

确定组合的分类	组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1:	风险较小组合	保证金、押金、备用金、关联方款项
其他应收款组合 2:	常规风险组合	关联方以外的往来款
其他应收款组合 3:	重大风险组合	代垫款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风

险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-25	0-5	3.80-5.00
机械设备	5-15	0-5	6.33-20.00
电气设备	5-25	0-5	3.80-20.00
运输工具	8-10	0-5	9.50-12.50
办公及电子设备	3-10	0-5	9.50-33.33
其他设备	4-15	0-5	6.33-25.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
知识产权	10	直线摊销法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产使用或出售的意图；（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。

（十九）长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

1、销售商品

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

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按合同约定的验收确认节点确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，

若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务额	16%/13%/6%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

(二)重要税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于对电池涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16号）的规定自2015年2月1日起对电池、涂料征收消费税。将电池、涂料列入消费税征收范围，在生产、委托加工和进口环节征收消费税，适用税率均为4%，对无汞原电池、金属氢化物镍蓄电池（又称“氢镍蓄电池”或“镍氢蓄电池”）、锂原电池、锂离子蓄电池、太阳能电池、燃料电池和全钒液流电池免征消费税。本企业的主要业务为生产锂离子蓄电池，适用于国家规定的免征消费税的范畴。

本公司子公司空间电源于2019年11月28日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201912002124）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即2019年、2020年、2021年三个年度享受高新技术企业相关的优惠政策，按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司力神特电于2017年10月10日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201712000498）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定后三年内即2017年、2018年、2019年三个年度享受高新技术企业相关的优惠政策，按15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	1.00	4,599.00
银行存款	94,181,334.20	56,670,218.30
其他货币资金	5,250,000.00	
合计	99,431,335.20	56,674,817.30

(二)应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	600,000.00	4,348,700.17
商业承兑汇票	83,409,521.28	111,710,028.18
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	84,009,521.28	116,058,728.35

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	159,348,764.50	100.00	2,602,676.98	1.97
其中：组合 1：常规风险组合	70,682,248.76	44.36	2,602,676.98	3.68
组合 2：风险较小组合	88,666,515.74	55.64		
合 计	159,348,764.50	100.00	2,602,676.98	1.97

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	62,645,683.82	100.00	3,075,252.70	4.91
其中：组合 1：常规风险组合	55,844,813.60	89.14	3,075,252.70	5.49
组合 2：风险较小组合	6,800,870.22	10.86		
合 计	62,645,683.82	100.00	3,075,252.70	4.91

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：常规风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
0-6 个月	44,027,960.18			34,442,316.60		
7-12 个月	13,374,837.58	5.00	668,741.88	9,943,940.00	5.00	497,197.00
1 至 2 年	10,309,501.00	10.00	1,030,950.10	7,343,157.00	10.00	734,315.70
2 至 3 年	2,909,950.00	30.00	872,985.00	1,069,800.00	30.00	320,940.00
3 至 4 年	60,000.00	50.00	30,000.00	3,045,600.00	50.00	1,522,800.00
4 至 5 年		80.00			80.00	
5 年以上		100.00			100.00	
合计	70,682,248.76		2,602,676.98	55,844,813.60		3,075,252.70

②组合 2：风险较小组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	86,444,143.74			5,938,470.22		
7-12个月	246,372.00			0.00		
1至2年	1,113,600.00			862,400.00		
2至3年	862,400.00			0.00		
3至4年				0.00		
4至5年				0.00		
5年以上				0.00		
合计	88,666,515.74			6,800,870.22		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 472,575.72 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
关联方 1	74,018,031.66	46.45	
客户 1	10,591,870.00	6.65	
客户 2	10,209,396.00	6.41	502,197.80
客户 3	9,112,460.00	5.72	
关联方 2	7,337,513.08	4.60	
合计	111,269,270.74	69.83	502,197.80

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,812,291.79	96.29	6,285,854.99	98.72
1至2年	104,075.00	2.08		
2至3年			1,000.00	0.02
3年以上	81,510.00	1.63	80,510.00	1.26
合计	4,997,876.79	100.00	6,367,364.99	100

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
天津空间电源科技有限公司	供应商 5	46,500.00	1-2 年	合同尚未履行
天津空间电源科技有限公司	供应商 6	5,500.00	1-2 年	合同尚未履行
天津力神特种电源科技股份公司	供应商 7	48,640.00	2-3 年	合同尚未履行完结
天津力神特种电源科技股份公司	供应商 8	18,000.00	2-3 年	合同尚未履行完结
合 计		118,640.00		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 9	3,100,000.00	62.03
供应商 10	204,000.00	4.08
供应商 11	188,418.00	3.77
供应商 12	150,000.00	3.00
供应商 13	150,000.00	3.00
合 计	3,792,418.00	75.88

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,166,412.81	1,163,090.58
减：坏账准备		
合 计	1,166,412.81	1,163,090.58

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	843,373.70	766,885.50
备用金	289,939.11	139,355.08
往来款	33,100.00	256,850.00
减：坏账准备		
合 计	1,166,412.81	1,163,090.58

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
0-6 个月	441,532.31	37.85	391,740.58	33.68
7-12 个月	207,300.00	17.77	367,746.00	31.62
1 至 2 年	187,726.50	16.09	309,304.00	26.59
2 至 3 年	296,754.00	25.44		
3 至 4 年			94,300.00	8.11
4 至 5 年	33,100.00	2.84		
5 年以上				
合 计	1,166,412.81	100.00	1,163,090.58	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
往来 1	保证金	296,754.00	2 至 3 年	25.44	
往来 2	保证金	360,000.00	一年以内	30.86	
往来 3	保证金	100,000.00	一年以内	8.57	
往来 4	保证金	30,000.00	一年以内	2.57	
往来 5	备用金	36,000.00		3.09	
合 计		822,754.00		70.53	

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,841,533.65		25,841,533.65	21,100,126.33		21,100,126.33
自制半成品及在产品	58,072,828.03		58,072,828.03	68,777,777.61	65,015.42	68,712,762.19
库存商品 (产成品)	10,190,649.30	1,695,925.64	8,494,723.66	12,756,977.21	2,091,489.54	10,665,487.67
发出商品	4,612,202.86		4,612,202.86	1,243,259.74		1,243,259.74
合 计	98,717,213.84	1,695,925.64	97,021,288.20	103,878,140.89	2,156,504.96	101,721,635.93

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
自制半成品及在产品	65,015.42		65,015.42		
库存商品（产成品）	2,091,489.54		395,563.90		1,695,925.64
合计	2,156,504.96		460,579.32		1,695,925.64

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	490,555.46	
合计	490,555.46	

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	64,292,287.90	70,701,813.65
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	64,292,287.90	70,701,813.65

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额		25,928,477.95	763,016.47	54,601,109.03	1,319,371.15	82,611,974.60
2.本期增加金额		2,703,816.36		7,522.12	204,292.48	2,915,630.96
(1) 购置		2,703,816.36		7,522.12	204,292.48	2,915,630.96
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		77,204.45			33,555.98	110,760.43
(1) 处置或报废		77,204.45			33,555.98	110,760.43
4.期末余额		28,555,089.86	763,016.47	54,608,631.15	1,490,107.65	85,416,845.13
二、累计折旧						
1.期初余额		5,577,904.20	661,684.48	5,345,718.87	324,853.40	11,910,160.95
2.本期增加金额		3,619,577.04	52,779.36	5,364,410.19	212,779.72	9,249,546.31
(1) 计提		3,619,577.04	52,779.36	5,364,410.19	212,779.72	9,249,546.31
3.本期减少金额		19,643.99			15,506.04	35,150.03
(1) 处置或报废		19,643.99			15,506.04	35,150.03

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
4.期末余额		9,177,837.25	714,463.84	10,710,129.06	522,127.08	21,124,557.23
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		19,377,252.61	48,552.63	43,898,502.09	967,980.57	64,292,287.90
2.期初账面价值		20,350,573.75	101,331.99	49,255,390.16	994,517.75	70,701,813.65

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 530,369.69 元。

(九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,426,273.44	

1. 在建工程项目

在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,426,273.44		1,426,273.44			

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	专利权	非专	商标权	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	86,982.75					86,982.75
2. 本期增加金额	60,789.79					60,789.79
(1) 购置	60,789.79					60,789.79
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	147,772.54					147,772.54
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,449.72					1,449.72
2. 本期增加金额	11,867.01					11,867.01

项 目	软件使用权	专利权	非专	商标权	著作权	合计
(1) 计提	11,867.01					11,867.01
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	13,316.73					13,316.73
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	134,455.81					134,455.81
2. 期初账面价值	85,533.03					85,533.03

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	9,655,898.78	694,054.55	2,680,940.41		7,669,012.92

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	644,790.39	4,298,602.62	784,763.65	5,231,757.66

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	9,000,000.00	
合 计	9,000,000.00	

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款

(十四) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	15,000,000.00	

本期末无到期未付的应付票据

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	83,203,544.60	45,696,114.16
1年以上	5,430,845.39	28,199,618.12
合 计	88,634,389.99	73,895,732.28

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
关联方7	3,585,512.05	未结算
供应商1	218,035.26	合同未结算
供应商2	115,030.50	合同未结算
供应商3	80,500.00	合同未结算
供应商4	55,692.52	合同未结算
合 计	4,054,770.33	

(十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,202,562.65	3,120,207.57
1年以上	2,286,425.10	160,702.57
合 计	4,488,987.75	3,280,910.14

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
客户1	1,130,434.78	
客户2	947,135.82	
合 计	2,077,570.60	

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,763,564.60	60,546,348.26	52,726,529.46	11,583,383.40
离职后福利-设定提存计划	168,330.24	7,635,745.25	7,650,211.45	153,864.04
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	3,931,894.84	68,182,093.51	60,376,740.91	11,737,247.44

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,134,146.11	48,331,895.88	40,906,516.98	10,559,525.01
职工福利费	0	3,910,584.37	3,910,584.37	
社会保险费	77,852.81	3,883,708.94	3,802,826.44	158,735.31
其中：医疗保险费	72,141.36	3,520,605.92	3,445,019.58	147,727.70
工伤保险费	2,705.36	191,969.72	187,608.16	7,066.92
生育保险费	3,006.09	171,133.30	170,198.70	3,940.69
住房公积金	314,216.00	3,958,989.00	3,718,036.00	555,169.00
工会经费和职工教育经费	237,349.68	461,170.07	388,565.67	309,954.08
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
.....				
合 计	3,763,564.60	60,546,348.26	52,726,529.46	11,583,383.40

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	162,318.06	6,333,722.39	6,346,117.10	149,923.35
失业保险费	6,012.18	168,127.78	170,199.27	3,940.69
企业年金缴费		1,133,895.08	1,133,895.08	
合 计	168,330.24	7,635,745.25	7,650,211.45	153,864.04

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	17,440,523.28	24,380,708.51
企业所得税	11,024,944.91	14,305,294.92
城市维护建设税	1,098,944.21	1,669,525.82
教育费附加	475,462.86	704,916.89

税 种	期末余额	期初余额
地方教育费附加	316,975.24	469,944.62
个人所得税	101,478.97	68,896.56
其他税费	40,910.51	261,614.99
土地使用税	8,410.08	
合 计	30,507,650.06	41,860,902.31

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	7,590.93	
应付股利		
其他应付款项	23,588,495.36	25,130,344.18
合 计	23,596,086.29	25,130,344.18

1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	7,590.93	

本期末无逾期未付利息

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
重组中介服务费	15,081,941.50	
关联方往来款	5,560,372.58	22,957,792.84
社会保险	540,112.38	271,641.94
保密管理经费	482,946.88	343,933.15
其他	1,923,122.02	1,556,976.25
合 计	23,588,495.36	25,130,344.18

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
关联方 7	4,789,680.81	未结算
重组中介服务费	1,260,120.34	未支付
保密管理经费	41,615.00	未支付
合 计	6,091,416.15	

(二十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助		150,000.00		150,000.00	

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
智能制造项目补助		150,000.00	0.00		150,000.00	与收益相关

(二十一) 股本

项 目	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	134,879,655.00	687,282,040.00				687,282,040.00	822,161,695.00

本年度中电力神通过认购股份 134,879,655 股和无偿划入 153,566,173 股方式取得本公司 35.08% 股份，截止 2019 年 12 月 31 日本公司总股数为 822,161,695 股普通股，其中公众持股 533,715,867 股，占比 64.92%，中电力神持股 262,010,707 股，占比 31.87%，力神股份持股 26,435,121 股，占比 3.22%。

本年度本公司重大资产重组按照反向购买中不构成业务的原则，期初股本 134,879,655.00 为法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股数量，本期发行新股 687,282,040.00 为法律上母公司发行股份购买资产前的股本金额。

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	35,412,751.36	677,827.59	36,090,578.95	0.00
二、其他资本公积				
合 计	35,412,751.36	677,827.59	36,090,578.95	0.00

①期初资本公积 35,412,751.36 系以下二者之差：1) 法律上子公司 2018 年度资本溢价 147,542,406.36 元；2) 空间电源和力神特电注入本公司后，法律上子公司期初实收资本金额 22,750,000.00 元与本次重大资产重组计算的期初股本 134,879,655.00 元差额 112,129,655.00 元计入资本公积；

②本期资本溢价-36,090,578.95 系本年度完成的重大资产重组过程中如果法律上子公司取得 35.08% 股权中的发行股份部分的数量*交易时评估价值/股数的金额-本期模拟发行新股

面值金额,即模拟计算的合并成本651,191,461.05元-本期模拟发行新股面值687,282,040.00元的差额;

③增加的资本公积677,827.59元系重大资产重组业务中按权益交易中不构成业务的原则编制合并报表形成负数部分的影响金额。

(二十三) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	1,231,996.86	1,951,000.00	460,694.19	2,722,302.67	提取及使用
维简费					
其他					
合计	1,231,996.86	1,951,000.00	460,694.19	2,722,302.67	

(二十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	11,744,708.41	6,614,227.46		18,358,935.87

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	82,077,374.27	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	82,077,374.27	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	79,739,307.35	
减:提取法定盈余公积	6,614,227.46	
重大资产重组业务按照反向购买中不构成业务的权益性交易原则资本公积负数冲减留存收益金额	674,793,815.93	
期末未分配利润	-519,591,361.77	

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	312,211,889.13	159,567,352.79	224,367,255.47	107,593,439.70
产品销售收入	312,211,889.13	159,567,352.79	224,367,255.47	107,593,439.70
二、其他业务小计	36,263,284.47	26,044,597.93	59,767,853.53	31,153,166.20
其他服务收入	36,263,284.47	26,044,597.93	59,767,853.53	31,153,166.20
合计	348,475,173.60	185,611,950.72	284,135,109.00	138,746,605.90

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,469,838.05	1,918,794.76
教育费附加	634,465.46	792,709.67
地方教育费附加	422,976.97	528,473.13
防洪费		210,252.60
印花税	320,065.31	119,050.39
土地使用税	20,774.82	
其他	3,000.00	4,572.00
合 计	2,871,120.61	3,573,852.55

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,775,486.16	4,262,685.13
交通运输费	766,266.23	524,248.45
差旅费	616,617.00	406,918.51
房租物业	520,867.23	399,177.29
市场费用	389,488.58	300,600.93
业务招待费	371,834.47	160,688.21
检验费	298,553.13	
其他	99,937.89	32,474.58
办公费	86,406.32	46,718.25
折旧费	34,841.70	16,218.88
合 计	7,960,298.71	6,149,730.23

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,008,147.63	12,993,275.85
办公费	1,167,264.25	973,598.68
房租物业	885,781.71	941,870.49
中介服务费	818,139.81	1,305,875.75
装修费	804,282.14	781,309.17
其他	760,747.05	2,169,578.10
商标与特许权使用费	463,054.64	1,534,254.38
折旧与摊销	395,247.41	542,072.55
交通运输费	256,294.68	730,466.74
差旅费	237,009.46	129,099.54

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	124,690.23	115,499.16
物料消耗	60,698.90	377,157.46
维修费	37,400.56	268,588.37
合 计	22,018,758.47	22,862,646.24

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	20,836,046.16	17,556,873.75
职工薪酬	13,453,552.65	12,319,850.36
折旧	3,112,429.40	2,536,256.50
试验费	1,386,455.02	605,322.10
租赁费	1,355,486.35	558,887.21
动燃费	923,845.98	590,722.68
差旅费	606,578.98	440,936.62
其他	259,195.13	185,859.62
办公费	4,856.55	4,351.00
合 计	41,938,446.22	34,799,059.84

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	240,542.31	
减：利息收入	420,916.01	272,141.74
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	26,764.92	13,004.32
其他支出		
合计	-153,608.78	-259,137.42

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
项目补助利得	436,098.00	282,300.00	收益相关
增值税退税	3,829,531.04		收益相关
合 计	4,265,629.04	282,300.00	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 436,098.00 元

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	472,575.72	--

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	--	-290,562.30
其他应收款坏账损失	--	
存货跌价损失	460,579.32	127,636.29
合 计	460,579.32	-162,926.01

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		14,199.26

(三十六) 营业外收入

营业外收入分项列示

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
废品处理	55,054.86		55,054.86
违约金	5,000.00	6,750.00	5,000.00
财产赔付款	95,133.00	2,000.00	95,133.00
罚款收入	1,950.00		1,950.00
其他		116,175.68	
合 计	157,137.86	124,925.68	157,137.86

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产损坏报废损失	46,218.58		46,218.58
盘亏损失			
违约金		1,000.00	
其他		6,694.27	
合 计	46,218.58	7,694.27	46,218.58

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,982,473.71	13,790,453.67
递延所得税费用	139,973.26	-24,438.91
其他		
合 计	11,122,446.97	13,766,014.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	93,537,911.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,030,686.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	345,389.96
研发费用加计扣除的影响	-3,253,629.64
所得税费用	11,122,446.97

(三十九) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,014,151.87	565,441.74
其中：		
利息收入	420,916.01	272,141.74
政府补助收入	436,098.00	282,300.00
往来款		
经营活动有关的营业外收入	97,083.00	11,000.00
废品收入	60,054.86	
支付其他与经营活动有关的现金	22,337,724.61	15,668,495.70
其中：		
往来款	4,298,300.00	2,372,504.18
管理费用中现金支出	4,940,220.38	8,135,298.28
销售费用中现金支出	3,149,970.85	1,870,826.22
研发费用中现金支出	9,922,468.46	3,269,168.43
手续费支出	26,764.92	13,004.32
违约金		1,000.00
其他		6,694.27

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	82,415,464.04	64,747,141.56
加：信用减值损失	-472,575.72	--
资产减值准备	-460,579.32	162,926.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	9,249,546.31	8,986,552.30
无形资产摊销	11,867.01	1,449.72
长期待摊费用摊销	2,680,940.41	2,642,468.42
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）		-14,199.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	46,218.58	
财务费用（收益以“－”号填列）	240,542.31	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	139,973.26	-24,438.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,700,347.73	-66,177,068.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-67,300,677.85	-100,495,841.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,565,308.77	79,594,598.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,816,375.53	-10,576,411.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	94,181,335.20	56,674,817.30
减：现金的期初余额	56,674,817.30	16,450,917.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	37,506,517.90	40,223,899.68

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	94,181,335.20	56,674,817.30

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	1.00	4,599.00
可随时用于支付的银行存款	94,181,334.20	56,670,218.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	94,181,335.20	56,674,817.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	5,250,000.00	

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,250,000.00	票据保证金

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的反向购买

本年度本公司实施完成的重大资产重组，原控股股东兵装集团将其所持本公司 22.34% 股份无偿划转至中电力神、将本公司原有资产、负债及业务置出并通过发行股份购买中电力神所持有的空间电源 100% 股权及力神股份所持有神特电 85% 股权，上述三项交易互为前提，任何一项未实施则其他两项不予实施。

本次重大资产重组交易完成前，本公司控股股东为兵装集团，持有本公司 153,566,173 股，持股比例为 22.34%，本次重大资产重组交易完成后，中电力神直接持有本公司 262,010,707 股，力神股份直接持有本公司 26,435,121 股，中电力神与力神股份为一致行动人，合计持有本公司 288,445,828 股，持股比例为 35.08%，为本公司控股股东。中国电科通过中电力神、力神股份间接持有本公司 35.08% 的股权。本次交易前后考虑中国电科、兵装集团的管控模式及两家中央企业业务、日常经营决策均为独立，因此本次交易导致本公司的经营及管理模式均发生变化，从会计核算角度认定本次交易前后本公司的实际控制人发生变更。就该交易的经济实质而言，为中电力神和力神股份取得了本公司的控制权，同时本公司已将原有子公司全部置出，置出的资产、负债构成《企业会计准则第 20 号—企业合并》及

其应用指南和讲解所指的“业务”，本公司仅保留了重大资产重组过程中发生的相关负债及权益科目，保留的负债不构成业务，根据《财政部关于做好执业会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）、《企业会计准则讲解》（2010）的规定，被购买的上市公司不构成业务，按照权益交易性原则进行处理，不确认商誉或利得。本公司以定向发行股份的方式收购空间电源100%及力神特电85%的股权，经天健兴业资产评估有限公司出具的评估报告确认，空间电源100%及力神特电85%的股权，按照收益法评估的公允价值分别为60,512.05万元和14,750.80万元。依据交易完成情况本次重大资产重组事项购买日为2019年4月25日，发行股份公允价值为752,628,500.00元，中电力神通过本次交易取得本公司35.08%股份，本次购买中法律上子公司如果以发行权益性证券的方式为取得本公司35.08%股权比例，则需要发行42,094,684股，依据购买日标的资产公允价值与法律上子公司股数计算每股公允价格本次取得35.08%股权中发行股份购买资产部分的合并成本为651,191,461.05元。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津空间电源科技有限公司	天津滨海高新区	天津滨海高新区	电池及电池组件生产销售	100.00		发行股份购买
天津力神特种电源科技股份有限公司	天津滨海高新区	天津滨海高新区	电池、充电器、电子电源生产销售	85.00		发行股份购买

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	天津力神特种电源科技股份有限公司	15.00	2,676,156.69	750,000.00	11,263,964.42

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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
天津力神特种电源科技股份有限公司	160,219,088.44	15,016,183.46	175,235,271.90	100,142,175.78		100,142,175.78	133,411,302.09	15,972,248.88	149,383,550.97	87,131,499.45		87,131,499.45

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
天津力神特种电源科技股份有限公司	132,577,617.68	17,841,044.60	17,841,044.60	-6,458,546.97	103,926,925.46	11,089,302.67	11,089,302.67	24,819,042.68

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类及计量

本公司的金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、短期借款、应付票据及应付款项等。

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

2. 金融工具风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险、流动性风险。本公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(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。

在接受新的销售订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司的信用额度是销售业务员根据客户的规模、客户潜力、进货额度等情况综合申请信用额度，经公司销售副总、总经理审批。财务人员每月末跟踪客户有无超账期的现象，出现超账期的财务人员会联系销售部催促客户尽快还款，同时销售部人员不再接受客户新的订单。每月末财务部门会进行应收账款账龄分析，控制应收账款的信用风险。

(2) 市场风险

金融工具的市场风险，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，本公司的市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司报告期银行借款均为固定利率借款，因此不存在利率方面的风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司采取以下措施规避外汇风险：合理配置外币资产及负债，及时回收货款、按约付款，紧盯国际市场汇率变化，及时进行外汇结算，远期价格合适时对部分外币业务汇率予以锁定。

(3) 流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用：加强经营和货款回收、不定时及定期进行现金流分析、加强资金预算、以票据进行结算、银行借款等融资手段，并采取长、短期负债适当结合，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

九、公允价值

本报告期内公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中电力神集团有限公司	天津	科研/管理	100,000.00	31.87	31.87

本公司的最终控制方为中国电子科技集团有限公司。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

中国电子科技集团有限公司控制的其他下级子公司及未纳入合并范围的被投资企业。

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
关联方1	销售商品	库存商品	市场定价	187,830,665.66	53.90	126,406,960.36	44.51
关联方1	提供劳务	技术开发	市场定价	24,517,452.90	7.04	53,800,188.70	18.93
关联方2	销售商品	库存商品	市场定价	18,862,718.07	5.41	14,642,284.08	5.15
关联方3	销售商品	库存商品	市场定价	7,924,615.05	2.27	3,905,103.03	1.37
关联方4	销售商品	库存商品	市场定价	6,345,527.76	1.82	5,866,350.53	2.06
关联方5	销售商品	库存商品	市场定价	79,646.02	0.02		-
小计				245,560,625.46	70.46	204,620,886.70	72.02
关联方6	采购商品	原材料	市场定价	11,942,516.36	6.57	9,951,692.98	6.60
关联方7	采购商品	原材料	市场定价	11,068,760.48	6.09	14,701,888.22	9.76
关联方1	接受劳务	试验费	市场定价	7,471,698.09	4.11	5,522,300.00	3.67
关联方1	接受劳务	外协费	市场定价	4,778,761.29	2.63	5,396,162.11	3.58
关联方1	接受劳务	动燃费	市场定价	4,716,116.06	2.60	3,915,366.59	2.60
关联方1	采购商品	原材料	市场定价	2,878,221.54	1.58	19,725,092.55	13.09
关联方6	采购商品	原材料	市场定价	2,214,652.41	1.22	33,706.90	0.02
关联方6	接受劳务	外协费	市场定价	1,775,476.99	0.98		
关联方8	采购商品	原材料	市场定价	1,189,126.14	0.65		
关联方9	接受劳务	外协费	市场定价	1,013,481.83	0.56		
关联方9	采购商品	原材料	市场定价	475,946.90	0.26		
关联方10	采购商品	原材料	市场定价	230,132.75	0.13		
关联方11	采购商品	原材料	市场定价	155,962.77	0.09	643,520.00	0.43
关联方12	接受劳务	外协费	市场定价	91,417.60	0.05		
关联方13	接受劳务	体系认证	市场定价	55,254.72	0.03		
关联方7	采购商品	原材料	市场定价	54,232.53	0.03	200,862.07	0.13
关联方14	接受劳务	检验费	市场定价	41,877.32	0.02		-
关联方15	采购商品	原材料	市场定价	42,144.69	0.01		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
关联方14	接受劳务	外协费	市场定价	18,838.70	0.01		-
关联方16	采购商品	原材料	市场定价	15,904.22	0.01	14,162.80	0.01
关联方7	接受劳务	外协费	市场定价	12,765.49	0.01		-
关联方17	接受劳务	外协费	市场定价	12,264.15	0.01		-
关联方18	采购商品	原材料	市场定价	11,923.03	0.01		
关联方13	接受劳务	培训费	市场定价	11,792.45	0.01	10,000.00	0.01
关联方19	接受劳务	试验费	市场定价	2,358.49	0.00		-
关联方20	采购商品	原材料	市场定价		-	294,912.00	0.20
关联方21	接受劳务	培训费	市场定价		-	7,800.00	0.01
关联方7	接受劳务	宣传费	市场定价		-	67,162.00	0.04
小计				50,281,627.00	27.67	60,484,628.22	40.15

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
关联方1	天津空间电源科技有限公司	房屋租赁	3,418,569.46	3,348,951.64
关联方1	天津空间电源科技有限公司	设备仪器	2,282,268.11	933,111.22
关联方1	天津空间电源科技有限公司	运输工具	86,654.87	
关联方22	天津空间电源科技有限公司	房屋租赁	43,809.52	
关联方7	天津力神特种电源科技股份有限公司	房屋租赁		352,938.61
关联方7	天津力神特种电源科技股份有限公司	商标及特许权	463,054.64	2,452,799.42
合计			6,294,356.60	7,087,800.89

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
关联方22	存货出资			24,794,849.21	24.93
关联方22	固定资产出资			72,747,557.15	73.17
关联方7	机器设备转让			1,885,814.08	1.90
合计				99,428,220.44	100.00

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,803,157.64	2,605,060.12

5. 其他关联交易

中国电子科技集团公司第十八研究所代空间电源及力神股份代力神特电缴纳的社保及公积金、代付的其他费用明细如下：

项目名称	本期发生额	上期发生额
代缴社会保险、公积金、补充医疗保险、职业年金、代发工资、补贴等	8,603,628.36	14,093,621.49
代垫物业费	987,658.65	726,173.85
合计	9,591,287.01	14,819,795.34

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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
应收票据	关联方 1	77,245,876.28		108,412,528.18	
应收账款	关联方 1	74,018,031.66			
应收款项	关联方 2	7,337,513.08		3,084,988.22	
应收款项	关联方 24	5,714,000.00		3,822,380.00	
应收账款	关联方 25	391,000.00		684,000.00	
应收款项	关联方 22	4,672,939.00			
应收款项	关联方 26	1,156,000.00		1,638,200.00	
应收款项	关联方 27	862,400.00		862,400.00	
应收票据	关联方 28	2,334,265.00		644,000.00	
应收票据	关联方 29	308,000.00		400,000.00	
应收款项	关联方 30	312,000.00		200,000.00	
应收款项	关联方 31	200,000.00		670,000.00	
应收款项	关联方 32	72,800.00		40,040.00	
应收款项	关联方 33	3,972.00		-11,916.00	
应收款项	关联方 34	1,560.00		85,800.00	
应收账款	关联方 35	6,300.00		20,970.00	
应收账款	关联方 36			177,000.00	
应收账款	关联方 37			21,472.00	
应收票据	关联方 38	437,800.00			
应收票据	关联方 39	1,373,000.00			

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
应收票据	关联方 2			256,717.57	
应收票据	关联方 40			175,500.00	
合计		176,447,457.02		121,184,079.97	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	关联方 7	18,221,744.26	38,056,716.32
应付票据	关联方 7	10,000,000.00	
应付账款	关联方 6	10,208,443.70	3,492,497.40
应付票据	关联方 6	5,000,000.00	
其他应付款	关联方 7	5,568,093.82	9,087,980.81
应付账款	关联方 9	1,497,381.05	
应付账款	关联方 10	260,050.00	
应付账款	关联方 11	99,150.00	
应付账款	关联方 12	94,247.79	
应付账款	关联方 41	13,000.00	
预收款项	关联方 42	10,800.00	
合计		50,972,910.62	50,637,194.53

十一、 股份支付

本报告期内公司未发生股份支付

十二、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

1、重要的未决诉讼、未决仲裁

1) 中国嘉陵诉重庆海洲实业集团有限公司（以下简称“海洲实业”）企业承包合同纠纷案（案号：2018 渝 01 民初 567 号）如下：中国嘉陵请求判令海洲实业向河南嘉陵三轮摩托车有限公司支付资产保值损失 28,127,197.28 元（暂定）；请求判令海洲实业向中国嘉陵支付以 28,127,197.28 元为基数自 2017 年 10 月 1 日起按日利率 0.5% 计算至付清之日止的逾期补

违约金（暂定 5,119,149.9 元）；请求判令本案诉讼费由海洲实业承担。截止本审计报告日处于一审审理中，尚未判决；

2) 重庆康翔实业集团有限公司（以下简称“康翔实业”）诉重庆嘉华建设开发有限公司（以下简称“嘉华建设”）、中国嘉陵房屋拆迁安置补偿合同纠纷案（案号：（2018）渝 0103 民初第 1547 号）

康翔实业向重庆市渝中区人民法院提起诉讼，要求嘉华建设、中国嘉陵立即为康翔实业办理重庆市渝中区中山一路 65 号房屋的房地产权证；如不能办理房地产权证，判令向康翔实业安置相同市场价格的房屋或赔偿康翔实业的货币损失（市场价值以司法鉴定结果为准）；要求中国嘉陵承担案件的诉讼费、保全费。

重庆市渝中区人民法院受理案件后于 2018 年 7 月 3 日进行了第一次开庭审理，2019 年 5 月 29 日，重庆市渝中区人民法院作出一审判决（（2018）渝 0103 民初第 1547 号），判决如下：被告嘉华建设、中国嘉陵在本判决生效后立即协助康翔实业办理重庆市渝中区中山一路 85 号门面（65#）号（建筑面积 82.59 平方米）的不动产权证；驳回康翔实业的其他诉讼请求。本案案件受理费 80 元、保全费 4620 元，共计 4700 元，由被告嘉华建设、中国嘉陵共同负担。

2019 年 6 月 24 日，中国嘉陵向重庆市第五中级人民法院提起上诉，截止本审计报告日尚在二审审理中，尚未判决。

3) 李星逸诉中国嘉陵、第三人李莉、第三人张军侵权责任纠纷（案号：2019 京 0101 民初 1993 号）

李星逸因中国嘉陵一房两卖的行为向北京市东城区人民法院起诉，要求依法判定中国嘉陵承担张军向李星逸赔偿 206 万元的连带责任，同时承担本案诉讼费及相关费用

中国嘉陵收取张军 1,810.00 万元整体拍买款，把涉诉房产卖给了张军，张军把 301 室以 172.80 万元卖给李星逸，李星逸在等待中国嘉陵给张军办理完房产变更手续后再与张军过户时，中国嘉陵利用房产过户的真空期进行了一房两卖，通过资金自行划转形式收取李莉 160.50 万元后，给李莉开具了发票，把李星逸买的房子归为李莉所有。中国嘉陵的根本违约，使张军不能对李星逸进行履约，导致李星逸房子没得到，连购房款也得不到返还。

重庆市三级法院的民事判决和裁定对事实一致认为中国嘉陵犯有根本违约的过错，张军与中国嘉陵的债权债务关系成立的结论。

公司已经提出管辖权异议申请，申请将本案移送重庆市沙坪坝区人民法院。北京市东城区人民法院作出管辖权异议驳回裁定书，截止本审计报告日尚在一审审理中，尚未判决；

4) 耀强洛阳机械制造有限公司（以下简称“耀强公司”）诉中国嘉陵买卖合同纠纷案（案号：（2018）豫0381民初字第3085号）

耀强公司向河南省偃师市人民法院提起诉讼，要求中国嘉陵立即向耀强公司支付货款2,690,033.35元并自起诉之日起按照年利率6%赔偿原告耀强公司损失直至付清欠款本息为止，要求中国嘉陵承担案件的诉讼费用。截止本审计报告日尚在一审审理中，尚未判决；

5) 武汉嘉城商贸有限公司（以下简称“武汉嘉城”）诉中国嘉陵、嘉陵武汉销售分公司、嘉陵销售分公司买卖合同纠纷案（案号：（2019）鄂0112民初350号）

武汉嘉城向武汉市东西湖区人民法院超提起诉讼，要求中国嘉陵、武汉销售分公司、销售分公司向原告返还人民币3,010,726.42元，承担本案全部诉讼费用。

武汉市东西湖区人民法院受理案件后，中国嘉陵已向武汉市东西湖区人民法院提起管辖权异议，法院同意移送至沙坪坝区人民法院审理，并收到沙坪坝区法院开庭传票。截止本审计报告日尚在一审审理中，尚未判决；

6) 力神特电与重庆信威通信技术有限责任公司（以下简称“重庆信威”）买卖合同纠纷一案（案号：（2019）渝仲字第3678号）

2019年11月29日，力神特电向重庆仲裁委提出仲裁：请求重庆信威立即向力神特电支付货款27.03万元；请求重庆信威向力神特电支付造成的损失，暂计算至2019年11月18日为32,772.73元；并自2019年11月19日起，以未付货款为基数按年4.75%的标准计算至实际清偿完毕之日；本案仲裁费、处理费、保全费等费用由重庆信威承担。并向重庆仲裁委提交了财产保全申请，申请依法查封、扣押或冻结被申请人名下价值303,072.73元的相关资产。

2019年12月5日，重庆仲裁委受理案件，2020年4月3日，力神特电收到重庆市仲裁委开庭通知书，截止本审计报告日尚未开庭审理。

2、已判决结案、调解结案尚未执行案件

1) 姜雪巍诉中国嘉陵房屋买卖合同纠纷案（案号：（2018）京0101民初18094号）

2018年12月26日，北京市东城区人民法院作出一审判决，判决如下：①被告中国嘉陵于本判决生效后七日内协助原告姜雪巍办理北京市东城区东花市北里西区十一号楼三门一层八号房屋的买卖过户手续，将该房屋的所有权登记至原告姜雪巍名下。②案件受理费1475元由被告中国嘉陵负担（于本判决生效后七日内交纳）。

2) 重庆海洲实业集团有限公司（以下简称“海洲实业”）诉河南源汇投资有限公司（以下简称“源汇投资”）、孟州市嘉隆摩托车配件有限公司（以下简称“嘉隆摩托”）、中国

嘉陵合资经营纠纷一案（案号：（2017）渝01民初813号）

海洲实业向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，要求撤销其与源汇投资、嘉隆摩托、中国嘉陵签订的《河南嘉陵三轮摩托车有限公司合资经营协议》《股权转让协议》《三方协议》《补充协议》及《河南嘉陵三轮摩托车有限公司补充协议》，后海洲实业变更诉讼请求，不再主张撤销以上协议。仍请求判令源汇投资、嘉隆摩托连带返还海洲实业股权转让款1,332.40万元及资金利息约300万元，请求判令源汇投资、嘉隆摩托返还海洲实业支付的固定收益1,873,521.79元及资金利息约40万元，请求判令中国嘉陵返还海洲实业已支付的2012年至2014年固定收益700万元及利息。请求判令中国嘉陵返还海洲实业保证金1000万元、并支付利息。请求判令源汇投资、嘉隆摩托共同向海洲实业支付垫付的补缴税款、税务罚款、滞纳金等共计3,292,736.21元以及资金占用损失。请求判令中国嘉陵向海洲实业支付垫付的补缴税款、税务罚款、滞纳金等共计3,427,133.60元以及资金占用损失。请求判令被告源汇投资、嘉隆摩托根据《股权转让协议》共同向海洲实业支付违约金500万元。请求判令源汇投资、嘉隆摩托共同支付违约金200万元，中国嘉陵向海洲实业支付违约金200万。请求判令源汇投资、嘉隆摩托、中国嘉陵支付本案诉讼费。

2018年5月9日，重庆市第一中级人民法院出具“（2018）渝01执保127号”《执行裁定书》及相应的协助执行通知书，冻结了中国嘉陵持有的嘉陵-本田发动机有限公司对应出资额163万美元的股份，冻结期限从2018年6月5日至2021年6月4日；冻结了中国嘉陵持有的河南嘉陵三轮摩托车有限公司（以下简称“河南嘉陵”）对应出资额1020万元的股权，冻结期限从2018年5月29日至2021年5月28日。

2019年10月14日，重庆市第一中级人民法院作出《民事裁定书》（（2017）渝01民初813号），准予海洲实业撤诉。中国嘉陵请求法院依法裁定解除担保人重庆长江三峡综合市场有限公司名下银行账户中存款1,030万元人民币的冻结及担保人重庆嘉陵工业有限公司名下位于重庆市璧山区璧泉街道永嘉大道111号（综合事务楼）的保全措施。

近日，法院作出《民事裁定书》（（2019）渝01财保81号），裁定如下：准予中国嘉陵的解除保全申请；

3）中机中联工程有限公司（以下简称“中机中联”）诉中国嘉陵建设工程施工合同纠纷案（案号：（2019）渝0120民初1605号）

中机中联向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，请求判令中国嘉陵支付中机中联损失734,908.25元；中国嘉陵支付中机中联上述损失的资金占用利息1839.3元（以734,908.25

元为基数，按中国人民银行同期同类贷款利率计算，自2019年1月28日起，暂计算至2019年2月18日，以实际支付日为准）；中国嘉陵承担本案诉讼费用。

现一审判决生效。被告于判决生效之日起十日内赔偿原告损失639,678.28元。驳回原告其他诉讼请求。一审案件受理费11,209.68元，保全费5,000元，合计15,429.68元。由被告负担13,396.05元，由原告负担2,033.63元。二审案件受理费11,209.68元，减半收取5,604.84元，由中机中联负担506.45元，由中国嘉陵负担5,098.39元；

4) 中机中联诉中国嘉陵建设工程施工合同纠纷案（案号：（2019）渝0120民初1606号）

中机中联向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，请求判令中国嘉陵支付中机中联损失1,758,315.41元；中国嘉陵支付中机中联上述损失的资金占用利息4,400.6元（以1,758,315.41元为基数，按中国人民银行同期同类贷款利率计算，自2019年1月28日起，暂计算至2019年2月18日，以实际支付日为准）。现一审判决生效，被告于本判决生效之日起十日内赔偿原告损失1,452,923.85元。驳回原告的其他诉讼请求。一审案件受理费20,709.44元，保全费5,000元，合计25,709.44元。由被告负担21,192.29元，由原告负担4,517.15元。二审受理费20,709.44元，减半收取10,354.72元，由中机中联负担1407.56元，由中国嘉陵负担8,938.16元；

5) 中机中联工程有限公司（以下简称“中机中联”）诉中国嘉陵建设工程施工合同纠纷一案（案号：（2019）渝0120民初1607号）

中机中联工程有限公司（以下简称“中机中联”）向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，要求中国嘉陵支付中机中联损失1,256,169.02元以及以1,256,169.02元为基数按中国人民银行同期贷款利率计算，自2019年1月28日起暂计算至2019年2月18日的资金占用利息3,143.90元（以实际支付日为准），并承担本案的诉讼费用。双方提起上诉，二审已判决驳回上诉，维持原判。判决如下：被告于本判决生效之日起十日内赔偿原告损失985,748.38元。驳回原告的其他诉讼请求；一审案件受理费16,178.82元，保全费5,000元，合计21,178.82元；由被告负担13,657.48元，由原告负担7,521.34元；二审案件受理费19,060.95元，由中机中联负担5,403.47元、公司负担13,657.48元，为终审判决；

6) 中机中联工程有限公司（以下简称“中机中联”）诉中国嘉陵建设工程施工合同纠纷一案（案号：（2019）渝0120民初1608号）

中机中联工程有限公司（以下简称“中机中联”）向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，

要求中国嘉陵支付中机中联损失 834,713.82 元以及以 834,713.82 元为基数按中国人民银行同期贷款利率计算,自 2019 年 1 月 28 日起暂计算至 2019 年 2 月 18 日的资金占用利息 2,089.10 元(以实际支付日为准),并承担本案的诉讼费用。

双方提起上诉,二审已判决驳回上诉,维持原判。判决如下:被告于本判决生效之日起十日内赔偿原告损失 646,868.54 元;驳回原告的其他诉讼请求。一审案件受理费 12,215.23 元,保全费 4,720 元,合计 16,935.23 元。由被告负担 10,268.69 元,由原告负担 6,666.54 元。二审受理费 14,367.34 元由中机中联负担 4,098.69 元、公司负担 10,268.65 元,为终审判决。

7) 重庆九方铸造有限责任公司(以下简称“九方公司”)诉中国嘉陵买卖合同纠纷案(案号:(2018)渝 0120 民初 7279 号)

九方公司向重庆市璧山区人民法院提起诉讼,要求中国嘉陵立即向九方公司支付货款 674,296.38 元并承担案件的诉讼费用。

中国嘉陵已于 2018 年 11 月 7 日提出管辖权异议申请,申请将本案移送重庆市沙坪坝区人民法院。

2018 年 12 月 7 日收到管辖权异议驳回裁定书,公司提起管辖权异议上诉。

2019 年 3 月 1 日收到管辖权异议上诉驳回裁定书。近日,二审判决结案重庆市第一中级人民法院作出(2019)渝 01 民终 8024 号判决:撤销重庆市璧山区人民法院(2018)渝 0120 民初 7279 号民事判决书;中国嘉陵于本判决生效之日起五日内支付重庆九方铸造有限责任公司货款 630,458.34 元;驳回中国嘉陵的其他诉讼请求;驳回重庆九方铸造有限责任公司的一审其他诉讼请求。一审案件受理费 5,271.48 元,由重庆九方铸造有限责任公司承担 209.19 元,中国嘉陵负担 5,062.29 元;二审案件受理费 10,543 元,由重庆九方铸造有限责任公司负担 243 元,中国嘉陵负担 10,300 元。

8) 中国嘉陵诉重庆市北碚区华源光学付料厂(以下简称“华源光学付料厂”)租赁合同纠纷案(案号:(2019)渝 0120 民初 807 号)

中国嘉陵请求判令华源光学付料厂依照合同约定向中国嘉陵支付租金 46,841.52 元;请求判令华源光学付料厂向中国嘉陵支付以 23,420.76 元为基数,自 2015 年 12 月 21 日起按中国人民银行同期同类贷款利率计算至付清之日止的逾期付款利息,截止起诉之日为 3,425.84 元;以 23,420.76 元为基数,自 2016 年 12 月 21 日起按中国人民银行同期同类贷款利率计算至付清之日止的逾期付款利息,截止起诉之日为 2,313.36 元。以上费用共计 52,580.72 元;

请求判令本案诉讼费用全部由华源光学付料厂承担。截止本审计报告日，法院作出民事调解书，因华源光学付料厂拒不履行，公司向法院申请强制执行。重庆市璧山区人民法院作出(2019)渝0120民初807号民事调解书，调解如下：华源光学付料厂于2019年4月30日前支付中国嘉陵租金46,841元和利息6,610元，共计53,451元。如逾期未付，华源光学付料厂从2019年3月8日起至付清之日止，以未付款项为基数按中国人民银行同期同类贷款利率支付利息；中国嘉陵自愿放弃其他诉讼请求。

根据中国嘉陵2019年4月29日与重庆嘉陵工业有限公司、中国兵器装备集团有限公司签署的《资产交割确认书》：(1)截至交割日，根据《资产出售协议》及补充协议约定所需交割的标的资产的全部权利、义务、责任和风险自本确认书签署之日起均由重庆嘉陵工业有限公司和中国兵器装备集团有限公司享有或承担，中国嘉陵至交割日，视为已完成全部约定标的资产的交割义务。(2)交割日后，如任何第三方对中国嘉陵提出与标的资产有关的索赔或任何其他主张，或者任何行政主管部门因本确认书签署之前发生的事项而对中国嘉陵进行任何形式的处罚(包括但不限于追缴/没收/罚款等)，将由重庆嘉陵工业有限公司负责处理该等第三方请求及承担全部处罚，并不会因此而向中国嘉陵主张任何费用和补偿。

十三、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染肺炎疫情影响

2020年1月起，新型冠状病毒感染肺炎疫情对公司部分上游行业、国际国内物流运输产生了不同程度的影响，进而影响到公司部分产品的生产和销售。预计将对公司2020年度经营及战略的推进进度产生影响。公司将积极采取应对措施，保障年度生产和销售按计划完成，确保在疫情结束后能快速恢复市场供应，将疫情影响降到最小。

十四、其他重要事项

(一)本年度完成的重大资产重组业务

本公司2019年度完成了重大资产重组事项，包括公司重大资产出售、股权无偿划转及发行股份购买资产等三部分组成：

1、具体内容如下：

①公司以现金方式向兵装集团出售截至2018年1月31日的全部资产及负债，交易价格

为1元；本次交易拟出售资产为中国嘉陵截至2018年1月31日的全部资产及负债，根据各方签署的《资产出售协议》相关约定，在本次资产出售过程中，为了提高拟出售资产出售的实施效率，便于将来的资产交割，拟出售资产、负债及全部人员将先由重庆嘉陵承接，并以兵装集团购买重庆嘉陵100%股权的形式实现资产、负债及全部人员的置出；

② 公司原控股股东兵装集团向中国电科全资子公司中电力神无偿划转其持有的全部公司股权153,566,173股，占总股数比例为22.34%；

③公司向中电力神发行股份购买其持有的空间电源100%股权，向力神股份发行股份购买其持有的力神特电85%股权，本次交易发行股份134,879,655股，发行价格5.58元/股。

2、完成情况如下：

① 2019年4月25日，重庆嘉陵就其股东由中国嘉陵变更为兵装集团完成工商变更登记手续，变更后兵装集团持有重庆嘉陵100%股权。

2019年4月29日，中国嘉陵与兵装集团、重庆嘉陵签署《资产交割确认书》，各方确认，本次资产出售的交割日为2019年4月29日。截至置出资产交割日，重庆嘉陵已完成股东变更至兵装集团的工商变更登记手续，但中国嘉陵尚有部分股权类资产、房屋建筑物、银行账户资金、车辆及专利、商标尚未转移至重庆嘉陵，部分负债尚未取得债权人关于转移的同意函；

空间电源100%股权转让至中国嘉陵的工商变更登记手续已于2019年4月24日完成，力神特电的股东名册变更已于2019年4月25日完成。2019年4月25日，中国嘉陵与中电力神、力神股份签署《资产交割确认书》，各方确认，本次资产的交割日为2019年4月25日。

②根据中国证券登记结算有限责任公司2019年6月27日出具的《中国证券登记结算有限责任公司证券过户登记确认书》，兵装集团已将其持有的中国嘉陵153,566,173股股份于2019年6月27日划转给中电力神。上述国有股份无偿划转完成后，公司总股本仍为687,282,040股，中电力神直接持有中国嘉陵153,566,173股股份，占中国嘉陵总股本的22.34%，成为中国嘉陵的控股股东，兵装集团不再持有公司股份。

③2019年7月3日，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，本次发行股份购买资产新增股份登记手续办理完毕。本次上市公司新增发行股份登记数量为134,879,655股。上述增发股份完成后，公司总股本为822,161,695股。

本次交易完成后，2019年8月2日公司名称由中国嘉陵工业股份有限公司（集团）变更为中电科能源股份有限公司，控股股东由中国兵器装备集团有限公司变更为中电力神集团有

限公司。

（二）尚有部分标的资产未完成变更手续

依据2019年4月签署的《中国嘉陵工业股份有限公司（集团）与中国兵器装备集团有限公司、重庆嘉陵工业有限公司之资产交割确认书》，各方同意并确认，截至本确认书签署之日，上市公司尚未转入重庆嘉陵的标的资产、负债取得同意函/清偿情况及未结诉讼情况因交割所涉及的标的资产的权属转移需要一定的流程且部分标的资产因被司法冻结而无法及时办理转移手续，故而各方进一步确认：截至交割日，根据《资产出售协议》及补充协议约定所资产交割确认书需交割的标的资产的全部权利、义务、责任和风险自本确认书签署之日起均由重庆嘉陵和兵装集团享有或承担，中国嘉陵至交割日，视为已完成全部约定标的资产的交割义务。

对于资产交割确认书所列的标的资产，在确认书签署后，由重庆嘉陵负责继续完成其过户/更名/权属变更事宜，中国嘉陵应予配合，除非中国嘉陵存在故意拖延过户的情况，否则兵装集团和重庆嘉陵不会要求中国嘉陵承担延迟过户的法律责任。兵装集团同意并确认，交割日后，兵装集团不会因标的资产可能存在的瑕疵/或有负债要求中国嘉陵做出补偿或承担责任，亦不会以标的资产存在问题为由拒绝履行或要求变更、终止、解除本协议，但标的资产可能存在的瑕疵/或有负债系交割日后中国嘉陵原因导致的除外。交割日后，如任何第三方对中国嘉陵提出与标的资产有关的索赔或任何其他主张，或者任何行政主管部门因本确认书签署之前发生的事项而对中国嘉陵进行任何形式的处罚（包括但不限于追缴/没收/罚款等），将由重庆嘉陵负责处理该等第三方请求及承担全部处罚，并不会因此而向中国嘉陵主张任何费用和补偿。如果该等第三方请求及/或处罚导致上市公司需支付一定款项，重庆嘉陵应在中国嘉陵需向第三方或主管部门支付款项前将相应款项足额支付给上市公司。

截止本审计报告日，尚有部分标的资产未完成变更手续。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	752,628,500.00		752,628,500.00	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆嘉陵工业有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00			
天津空间电源科技有限公司		605,120,500.00		605,120,500.00		
天津力神特种电源科技股份有限公司		147,508,000.00		147,508,000.00		
合计	80,000,000.00	752,628,500.00	80,000,000.00	752,628,500.00		

(二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			41,747,232.97	62,670,922.23
二、其他业务小计			9,846,471.77	2,551,121.61
合计			51,593,704.74	65,222,043.84

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,250,000.00	23,033,518.37
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	699,230.00
合计	4,250,000.00	23,732,748.37

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	436,098.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	金 额	备 注
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、其他非流动金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,919.28	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	88,985.38	
23. 少数股东影响额	61,047.79	
合 计	396,984.11	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	26.13	33.71	0.12	0.22	0.12	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.00	33.55	0.12	0.22	0.12	0.22



此页无正文

第 17 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:




日期:

2020.04.10

主管会计工作负责人

签名:



日期:

2020.04.10

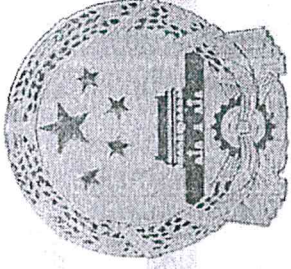
会计机构负责人

签名:



日期:

2020/4/10



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

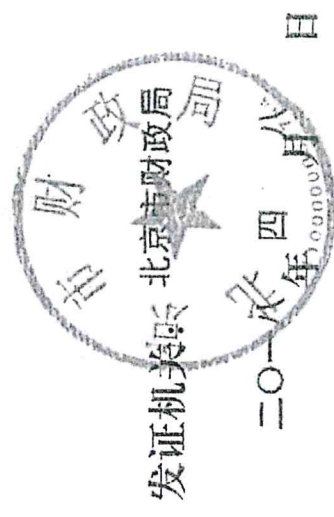
2020年01月17日



证书序号: 0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 所北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



证书序号：000354

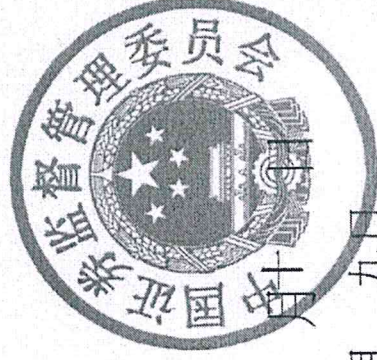
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华



证书号：08

发证时间：二〇〇二年一月九日

证书有效期至：二〇〇二年一月九日



姓名 杨昕
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1972年12月25日
 Date of birth _____
 工作单位 湖北太信有限责任会计师事务所
 Working unit 立信会计师事务所有限公司湖北分所
 身份证号码 420114721225277
 Identity card No. _____



姓名：杨昕
 证书编号：420000024142

证书编号：420000024142
 No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年10月10日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验合格，证书有效一年。
 Annual Renewal Registration
 This certificate is valid for another year after this renewal.



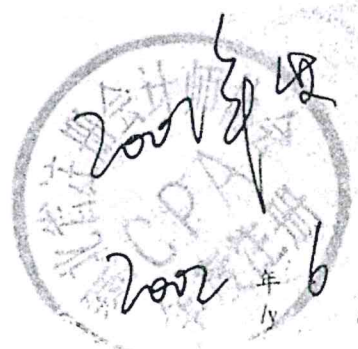
2016年6月1日
 /y /m /d



2016年6月25日
 /y /m /d



2016 valid for another year after this renewal.



2016年6月20日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年1月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年1月7日



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年11月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年12月17日

本证书为持证人执行注册会计师法
业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效
This certificate is valid for another year
after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
renewal.

经办人：陈芳
2007年5月25日



2006年5月18日

2007年5月3日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100690187
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012 年 12 月 14 日
Date of Issuance



姓名: 赵海丛
Full name: Zhao Haifeng
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1978-11-12
Date of birth: 1978-11-12
工作单位: 大信会计师事务所有限公司
Working Unit: Daxin Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号: 150404197811127390
Identity card No.

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 赵海丛
证书编号: 110100690187

年 月 日
Year / Month / Day



年度检验登记
Annual Renewal Registration

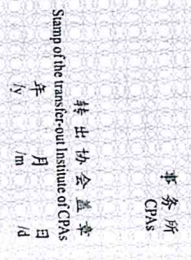
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year / Month / Day



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

2015