

孚尧能源科技（上海）有限公司

审计报告

2020年1-6月

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 合并资产负债表	4-5
三、 合并利润表	6
四、 合并现金流量表	7
五、 合并所有者权益变动表	8-9
六、 财务报表附注	10-50

委托单位：孚尧能源科技（上海）有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

联系电话：（021）50808151

网 址：<http://www.Reanda.com>



REANDA

利安達會計師事務所（特殊普通合伙）
Reanda Certified Public Accountants

上海市浦东新区东方路 985 号一百杉大厦 21 楼

电话：021-50808151

邮政编码：200122

审 计 报 告

利安达审字【2020】沪 A2412 号

孚尧能源科技（上海）有限公司：

一、审计意见

我们审计了孚尧能源科技（上海）有限公司（以下简称“孚尧能源公司”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并资产负债表，2020 年 1-6 月的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了孚尧能源科技（上海）有限公司 2020 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并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，我们独立于孚尧能源公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

孚尧能源公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估孚尧能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算孚尧能源公司、终

止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督孚尧能源公司的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对孚尧能源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孚尧能源公司不能持续经营。


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

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。

(此页无正文，孚尧能源科技（上海）有限公司利安达审字【2020】沪A2412号审计报告签字页)

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
上海分所

中国·上海


中国注册会计师



中国注册会计师


中国注册会计师



二〇二〇年九月十八日

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：孚尧能源科技（上海）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）1	37,679,826.63	53,000,166.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			40,000,000.00
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			4,542,041.82
应收账款	六、（一）2	240,644,430.76	245,633,159.91
应收款项融资	六、（一）3	6,100,000.00	10,851,447.80
预付款项	六、（一）4	19,398,722.09	64,582,396.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（一）5	62,227,573.13	35,305,654.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（一）6	21,003,651.15	56,310,784.03
合同资产	六、（一）7	228,732,871.39	204,039,259.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（一）8	10,390,308.33	2,608,617.15
流动资产合计		626,177,383.48	716,873,527.13
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（一）9	8,873,134.87	7,986,950.47
其他权益工具投资	六、（一）10	127,926,486.41	118,172,386.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（一）11	3,357,236.88	4,597,910.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（一）12	509,851.44	541,641.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（一）13	265,692.67	630,968.55
递延所得税资产	六、（一）14	3,389,587.08	2,656,877.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		144,321,989.35	134,586,734.31
资产总计		770,499,372.83	851,460,261.44

(转下页)

合并资产负债表(续)

2020年6月30日

编制单位: 孚尧能源科技(上海)有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、(一) 15	15,000,000.00	19,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(一) 16	21,317,210.00	71,418,638.57
应付账款	六、(一) 17	494,960,296.98	447,572,612.79
预收款项	六、(一) 18	0.29	
合同负债	六、(一) 19	22,414,768.51	95,872,494.50
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	六、(一) 20	186,930.20	3,244,666.55
应交税费	六、(一) 21	11,947,633.13	15,564,484.95
其他应付款	六、(一) 22	6,710,231.76	5,469,442.08
其中: 应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		572,537,070.87	659,042,339.44
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		572,537,070.87	659,042,339.44
股东权益:			
实收资本	六、(一) 23	19,154,000.00	19,154,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(一) 24	50,000.00	50,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(一) 25	15,383,819.43	15,383,819.43
一般风险准备			
未分配利润	六、(一) 26	163,567,005.25	160,112,932.00
归属于母公司股东权益合计	六、(一) 27	198,154,824.68	194,700,751.43
少数股东权益		-192,522.72	-2,282,829.43
股东权益合计		197,962,301.96	192,417,922.00
负债和股东权益总计		770,499,372.83	851,460,261.44

载于第10页至第50页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

5

会计机构负责人:

合并利润表

2020年1-6月

编制单位：孚尧能源科技（上海）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年半年度	2019年全年
一、营业总收入		241,725,676.96	708,903,443.82
其中：营业收入	六、（二）1	241,725,676.96	708,903,443.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		240,711,944.79	643,139,603.14
其中：营业成本	六、（二）1	199,473,353.35	547,476,419.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二）2	444,390.83	1,956,923.38
销售费用		311,267.28	608,467.36
管理费用		34,030,047.08	73,607,040.71
研发费用	六、（二）3	6,150,777.60	17,961,837.73
财务费用		302,108.65	1,528,914.07
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、（二）4	5,775,479.76	4,874,392.55
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二）5	920,054.45	-11,293,899.73
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）	六、（二）6	-747,098.36	-11,116,665.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-475,026.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,962,168.02	47,752,641.05
加：营业外收入	六、（二）7	3,069.59	443,163.28
减：营业外支出	六、（二）8	73,620.91	352,450.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,891,616.70	47,843,353.69
减：所得税费用	六、（二）9	1,347,236.74	14,016,872.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,544,379.96	33,826,481.41
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,544,379.96	33,826,481.41
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）		3,454,073.25	34,431,582.94
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,090,306.71	-605,101.53
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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、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			
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		5,544,379.96	33,826,481.41
归属于母公司股东的综合收益总额		3,454,073.25	34,431,582.94
归属于少数股东的综合收益总额		2,090,306.71	-605,101.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

载于第10页至第50页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

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

2020年1-6月

编制单位：孚尧能源科技（上海）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年半年度	2019年全年
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		201,095,387.40	825,056,298.22
收到的税费返还		3,948,128.97	3,986,433.71
收到其他与经营活动有关的现金		80,852,103.86	157,785,851.11
经营活动现金流入小计		285,895,620.23	986,828,583.04
购买商品、接受劳务支付的现金		169,596,341.46	644,735,780.30
支付给职工以及为职工支付的现金		9,098,790.68	16,180,609.24
支付的各项税费		8,942,626.16	45,483,006.70
支付其他与经营活动有关的现金		106,489,086.84	264,020,032.39
经营活动现金流出小计		294,126,845.14	970,419,428.63
经营活动产生的现金流量净额		-8,231,224.91	16,409,154.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	69,000,000.00
取得投资收益收到的现金		23,072.42	565,360.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		40,023,072.42	69,565,360.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,319.77	1,717,970.35
投资支付的现金		9,787,749.05	113,920,744.90
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		1,266,680.78	50,949.91
投资活动现金流出小计		11,269,749.60	115,689,665.16
投资活动产生的现金流量净额		28,753,322.82	-46,124,304.82
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		15,000,000.00	19,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		34,810,000.00	
筹资活动现金流入小计		49,810,000.00	19,900,000.00
偿还债务支付的现金		19,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		337,429.50	930,987.01
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		30,810,000.00	
筹资活动现金流出小计		51,047,429.50	930,987.01
筹资活动产生的现金流量净额		-1,237,429.50	18,969,012.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
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		11,999,995.20	22,746,132.62
六、期末现金及现金等价物余额			
		31,284,663.61	11,999,995.20

载于第10页至第50页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年半年度

金额单位：人民币元

编制单位：孚尧能源科技（上海）有限公司

项 目	2020年半年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	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	一般风险准备	未分配利润	少数所有者权益			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	19,154,000.00				50,000.00			15,383,819.43	160,112,932.00			-2,282,829.43	192,417,922.00
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、本年初余额	19,154,000.00				50,000.00			15,383,819.43	160,112,932.00			-2,282,829.43	192,417,922.00
三、本期间变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（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、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	19,154,000.00				50,000.00			15,383,819.43	163,567,005.25			-192,522.72	197,962,301.96

载于第10页至第50页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续） 2019年度

金额单位：人民币元

项 目	2019年全年度												
	归属于母公司所有者权益												
	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	一般风险准备	未分配利润	少数所有者权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	19,154,000.00				50,000.00			15,383,819.43			125,681,349.06	-1,677,687.08	158,591,481.41
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、本年初余额	19,154,000.00				50,000.00			15,383,819.43			125,681,349.06	-1,677,687.08	158,591,481.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者分配的股利													
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													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	19,154,000.00				50,000.00			15,383,819.43			160,112,932.00	-2,282,829.43	192,417,922.00

载于第10页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孚尧能源科技(上海)有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

孚尧能源科技(上海)有限公司(以下简称公司或本公司)系由中伏能源科技集团有限公司投资设立,于 2014 年 05 月 27 日在上海自由贸易试验区市场监管局登记注册,现持有统一社会信用代码为 91310000301496433J 的营业执照,注册资本 5,000.00 万元。截止 2020 年 6 月 30 日,深圳市禾望电气股份有限公司持有本公司 51.00%股份,中伏能源科技集团有限公司持有本公司 49.00%股份。

本公司经营范围:从事新能源科技、储能科技、软件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,电力建设工程施工,计算机软硬件的开发与销售,财务咨询,企业管理咨询,投资咨询,化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)、新能源设备、机械设备、电子产品、电线电缆,橡塑制品的销售,从事货物及技术的进出口业务。【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】

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次财务报表期间为2020年1月1日至2020年6月30日。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

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

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

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5.金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济

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

2) 应收账款一账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内(含, 下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

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

2. 发出存货采用发出存货采用移动加权平均法。

3.资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

5.周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产与合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(十二) 长期股权投资

1.共同控制、重要影响的判断

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

2.投资成本的确定

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

(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。

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

3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的

长期股权投资，采用权益法核算。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1.固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
机器设备	年限平均法	3	5	31.67

3.资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

(十五) 无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	5-10

3.使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 合同负债

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

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定

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

（十九）收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1.收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际

利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履

约进度。

当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1.销售商品

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

2.提供劳务

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

3.让渡资产使用权

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

4.建造合同

(1) 建造合同在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

(二十) 政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;

(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额、转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十二) 重要会计政策、会计估计变更说明

1.会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自2020年1月1日执行2017年7月财政部发布的《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），2019年度财务报表受重要影响的报表项目与金额列示如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
存货	260,350,043.18	存货	56,310,784.03
		合同资产	204,039,259.15

预收账款	97,704,433.33	合同负债	95,872,494.50
		应交税费	1,831,938.83

其他说明:

根据新旧准则转换的衔接规定,公司自2020年1月1日起执行新收入准则,公司应当根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整,亦无需对以前年度进行追溯调整,即本次会计政策变更不影响公司2019年度相关财务指标。

四、税(费)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	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注

注:不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

(二) 税收优惠

2019年10月8日孚尧能源科技(上海)有限公司取得编号为GR201931000311的高新技术企业证书,有效期三年,2020年适用的企业所得税税率为15%。

湖北孚尧绿色电力有限公司年应纳税所得额不超过100万元,根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的届知》(财税[2019]13号)的规定,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

赢伏清洁能源科技(上海)有限公司分别于2018年12月15日取得上海市软件行业协

会颁发的《软件产品证书》(证书编号:沪 RC-2018-4878)、2019年10月23日取得上海市软件行业协会颁发的《软件产品证书》(证书编号:沪 RC-2019-3822)、2019年8月30日取得上海市软件行业协会《软件企业证书》(证书编号:沪 RQ-2018-0544),2019年适用的企业所得税税率为0%。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
1.通过设立或投资等方式取得			
湖北孚尧绿色电力有限公司	服务业	500.00	科学研究和技术服务业
2.同一控制下合并取得			
赢伏清洁能源科技(上海)有限公司	服务业	500.00	科学研究和技术服务业
河南赢伏新能源科技有限公司	服务业	500.00	科学研究和技术服务业
孚尧电力工程设计(上海)有限公司	建筑业	5,000.00	电力建设工程

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
1.通过设立或投资等方式取得				
湖北孚尧绿色电力有限公司	5,000,000.00		100.00	100.00

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
2.同一控制下合并取得				
赢伏清洁能源科技(上海)有限公司	3,000,000.00		100.00	100.00
河南赢伏新能源科技有限公司			80.00	80.00
孚尧电力工程设计(上海)有限公司	50,000,000.00		100.00	100.00

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

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
湖北孚太光伏发电有限公司	2020-1-9		100%	新设立
黄梅孚洋光伏发电有限公司	2020-1-14		100%	新设立
常德市鼎城区鸿辉新能源有限公司	2020-3-6		100%	新设立
孝感创惠能源科技有限公司	2020-6-9		51%	购买
孝感优泰能源科技有限公司	2020-6-9		51%	购买
蕲春县孚春能源科技有限公司	2020-6-9		51%	购买
蕲春蕲卓新能源有限公司	2020-6-9		51%	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
孝感创惠能源科技有限公司	2020-6-9	已经控制了被购买方的财务和经营政策,享有相应的收益并承担相应的风险		
孝感优泰能源科技有限公司	2020-6-9			
蕲春县孚春能源科技有限公司	2020-6-9			
蕲春蕲卓新能源有限公司	2020-6-9			

2. 本期不再纳入合并财务报表范围的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
瞿伏(上海)新能源有限公司		90	转让	2020-1-3	股权转让	
伏皋新能源科技(上海)有限公司		90	转让	2020-1-3	股权转让	

金湖金科 洁源光伏 发电有限 公司		90	转让	2020-1-3	股权转让
益阳市赫 山区晟尧 风力发电 有限公司		100	注销	2020-3-9	注销
沁县孚安 新能源科 技有限公 司		100	注销	2020-6-28	注销

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
湖北孚太光伏发电有限公司		
黄梅孚洋光伏发电有限公司		
常德市鼎城区鸿辉新能源有限公司		
孝感创惠能源科技有限公司		
孝感优泰能源科技有限公司		
蕲春县孚春能源科技有限公司		
蕲春蕲卓新能源有限公司		

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
瞿伏(上海)新能源有限公司	-221.00	0.00
伏皋新能源科技(上海)有限公司		

金湖金科洁源光伏发电有限公司		
益阳市赫山区晟尧风力发电有限公司		
沁县孚安新能源科技有限公司		

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数
银行存款	31,284,663.63
其他货币资金	6,395,163.00
合计	37,679,826.63

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

其他货币资金系应付票据保证金及保函保证金共 6,395,163.00 元。

(3) 货币资金——外币货币资金

项目	期末数		
	原币及金额	汇率	折合人民币金额
银行存款	美元 0.04	7.7095	0.28
小计			0.28

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	258,393,530.59	100.00	17,749,099.83	6.87	240,644,430.76

小计	258,393,530.59	100.00	17,749,099.83	6.87	240,644,430.76
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	258,393,530.59	17,749,099.83	6.87
小计	258,393,530.59	17,749,099.83	6.87

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	95,345,064.44	4,767,253.21	5.00
1-2年	162,163,466.15	12,716,346.61	10.00
2-3年	885,000.00	265,500.00	30.00
小计	258,393,530.59	17,749,099.83	6.87

(2) 应收关联方账款

关联方名称	账面余额	坏账准备	期末账面价值
宜昌市孚尧绿色电力有限公司	293,530.89	14,676.54	278,854.35
小计	293,530.89	14,676.54	278,854.35

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	6,100,000.00				6,100,000.00	
小计	6,100,000.00				6,100,000.00	

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	6,100,000.00		
小计	6,100,000.00		

4. 预付款项

(1) 明细情况

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	19,138,837.66	98.66		19,138,837.66
1-2年	244,383.80	1.26		244,383.80
2-3年	15,500.63	0.08		15,500.63
合计	19,398,722.09	100.00		19,398,722.09

(2) 预付账款关联方账款

关联方名称	期末数
深圳市禾望科技有限公司	383,750.00
小计	383,750.00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	66,314,404.67	100.00	4,086,831.53	6.16	62,227,573.13
其中:其他应收款	66,314,404.67	100.00	4,086,831.53	6.16	62,227,573.13
小计	66,314,404.67	100.00	4,086,831.53	6.16	62,227,573.13

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	66,314,404.67	4,086,831.53	6.16
其中: 1年以内	57,663,846.23	2,883,175.81	5.00
1-2年	6,929,735.35	687,408.80	10.00
2-3年	1,720,823.09	516,246.93	30.00
小计	66,314,404.67	4,086,831.54	6.16

(2) 应收关联方账款

无应收关联方款项

6. 存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	21,003,651.15		21,003,651.15
合计	21,003,651.15		21,003,651.15

7. 合同资产

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同资产	228,732,871.39		228,732,871.39
合计	228,732,871.39		228,732,871.39

8. 其他流动资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额及待抵扣进项税	10,129,825.98		10,129,825.98

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	260,482.35		260,482.35
合计	10,390,308.33		10,390,308.33

9. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	8,873,134.87		8,873,134.87
合计	8,873,134.87		8,873,134.87

(2) 对合营联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
宜昌市孚尧绿色电力有限公司	20.00	20.00	6,423,044.73	2,450,090.14		8,873,134.87
小计			6,423,044.73	2,450,090.14		8,873,134.87

注：本公司全资子公司赢伏清洁能源科技(上海)有限公司对合肥汉尧新能源有限公司的持股比例为19%，分类至其他权益工具投资科目列示。

10. 其他权益工具投资

项目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
合肥汉尧新能源有限公司	59,300,000.00			
孚曜能源科技(上海)有限公司	14,971,244.90			
茂伏新能源科技(上海)有限公司	190,000.00			
宜昌市华鑫能源开发有限公司	34,345,500.00			
孚禹能源科技(上海)有限公司	8,711,000.00			
孚舜能源科技(上海)有限公司	8,294,208.00			
江苏环达新能源有限公司	35,100.01			
荆门莱伏新能源有限公司	2,070,000.00			
孚商能源科技(上海)有限公司	9,433.50			
合计	127,926,486.41			

11. 固定资产

账面原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	273,102.55			273,102.55

运输工具	6,773,609.07		38,720.35	6,734,888.72
办公设备	3,325,765.73	31,000.74		3,356,766.47
小计	10,372,477.35	324,788.36	38,720.35	10,364,757.74

累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	36,034.36	43,241.28		79,275.64
运输工具	3,819,909.58	730,043.20		4,549,952.78
办公设备	1,918,623.15	459,669.29		2,378,292.44
小计	5,774,567.09	1,232,953.77		7,007,520.86

账面价值

项目	期初数	期末数
机器设备	237,068.19	193,826.91
运输工具	2,953,699.49	2,184,935.94
办公设备	1,407,142.58	978,474.03
小计	4,597,910.26	3,357,236.88

12. 无形资产

账面原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	611,648.46			611,648.46
小计	611,648.46			611,648.46

累计摊销

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	70,007.44	31,789.58		101,797.02
小计	70,007.44	31,789.58		101,797.02

账面价值

项目	期初数	期末数
软件	541,641.02	509,851.44
小计	541,641.02	509,851.44

13. 长期待摊费用

项目	期末数
装修费	265,692.67
合计	265,692.67

14. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项目	期末数
信用减值准备	3,389,587.08
合计	3,389,587.08

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项目	暂时性差异金额
信用减值准备	15,376,988.34
合计	15,376,988.34

15. 短期借款

借款条件	期末数
信用借款	15,000,000.00
合计	15,000,000.00

16. 应付票据

种类	期末数
银行承兑汇票	21,317,210.00
合计	21,317,210.00

17. 应付账款

期末应付关联方账款

关联方名称	期末数
深圳市禾望科技有限公司	49,937,380.44
小计	49,937,380.44

18. 预收款项

期末无预收关联方款项。

19. 合同负债

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同负债	22,414,768.51		22,414,768.51
合计	22,414,768.51		22,414,768.51

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期末数
短期薪酬	156,504.91
离职后福利——设定提存计划	30,425.29
合计	186,930.20

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	200.00
职工福利费	
社会保险费	156,304.91
其中：医疗保险费	141,170.50
工伤保险费	274.25
生育保险费	14,860.16
住房公积金	
小计	156,504.91

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期末数
基本养老保险	29,503.32
失业保险费	921.97
小计	30,425.29

21. 应交税费

项目	期末数
增值税	1,040,661.32
企业所得税	10,874,976.71
城市维护建设税	5,070.25
教育费附加	15,210.75
地方教育附加	10,140.50
个人所得税	1,573.60
合计	11,947,633.13

22. 其他应付款

应付款关联方款项

关联方名称	期末数
宜昌市孚尧绿色电力有限公司	1,165,840.25
中伏能源科技集团有限公司	4,000,000.00
小计	5,165,840.25

23. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市禾望电气股份有限公司	9,768,540.00			9,768,540.00
中伏能源科技集团有限公司	9,385,460.00			9,385,460.00
合计	19,154,000.00			19,154,000.00

24. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	50,000.00			50,000.00
合计	50,000.00			50,000.00

25. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,383,819.43			15,383,819.43
合计	15,383,819.43			15,383,819.43

26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	160,112,932.00	
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	160,112,932.00	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,454,073.25	
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	163,567,005.25	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项目	本期数
主营业务收入	241,725,676.96
合计	241,725,676.96

成本

项目	本期数
主营业务成本	199,473,353.35
合计	199,473,353.35

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	本期数		
	收入	成本	利润
EPC 建设收入	205,367,676.76	190,413,253.92	14,954,422.84
销售商品	8,013,752.23	7,954,734.87	59,017.36
运维收入	12,508,680.53	1,105,364.56	11,403,315.97

项目	本期数		
	收入	成本	利润
咨询业务	15,835,567.44		15,835,567.44
小计	241,725,676.96	199,473,353.35	42,252,323.61

(3) 建造合同

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额
湘阴项目	559,874,354.69	405,437,959.23	117,012,722.83	394,268,857.56
汨罗项目	254,011,447.04	230,061,619.67	15,770,593.91	191,154,536.96
泗县项目	350,825,167.65	232,393,280.33	19,373,262.83	243,760,408.21
沙洋兴业项目	97,112,106.19	58,427,980.49	36,886,202.47	67,140,177.17
沙洋雨霖项目	95,359,250.45	25,836,381.66	17,720,265.76	65,971,415.93
大连项目	56,964,325.73	40,666,680.89	-	30,973,451.37
小计	1,414,146,651.75	992,823,902.27	206,763,047.80	993,268,847.20

2. 税金及附加

项目	本期数
城市维护建设税	177,470.14
教育费附加	76,727.12
地方教育附加	91,123.64
印花税	96,203.70
车船税	2,866.23
合计	444,390.83

3. 研发费用

项目	本期数
材料费	282,154.79
职工薪酬	782,086.87

项目	本期数
认证及技术服务费	5,086,535.94
合计	6,150,777.60

4. 其他收益

项目	本期数
与收益相关的政府补助[注]	5,760,801.97
代扣个人所得税手续费返还	8,283.99
加计扣除	6,393.80
合计	5,775,479.76

[注]: 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六(四)之说明。

5. 投资收益

项目	本期数
权益法核算的长期股权投资收益	886,184.40
处置长期股权投资产生的投资收益	221.00
理财产品收益	33,649.05
合计	920,054.45

6. 信用减值损失

项目	本期数
坏账损失	-747,098.36
合计	-747,098.36

7. 营业外收入

项目	本期数
其他	3,069.59
合计	3,069.59

8. 营业外支出

项目	本期数
对外捐赠	70,000.00
滞纳金	3,620.91
合计	73,620.91

9. 所得税费用

项目	本期数
当期所得税费用	2,079,548.84
递延所得税费用	-732,312.10
合计	1,347,236.74

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,544,379.96	33,826,481.41
加:资产减值准备	747,098.36	11,116,665.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,232,953.77	2,500,119.07
无形资产摊销	31,789.58	42,443.18
长期待摊费用摊销	180,595.65	229,930.40
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)		475,026.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	325,051.39	930,987.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-920,054.45	11,293,899.73

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-732,709.48	909,389.22
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)	-515,713,810.87	300,017,315.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-57,330,618.17	39,089,588.87
经营性应收项目的增加(减少以“-”号填列)	558,404,099.35	216,061,588.83
其他		-49,650.05
经营活动产生的现金流量净额	-8,231,224.91	16,409,154.41
(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	31,284,663.61	11,999,995.20
减: 现金的期初余额	11,999,995.20	22,746,132.62
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	19,284,668.41	-10,746,137.42

2. 报告期取得或处置子公司及其他营业单位情况

项目	本期数	上年同期数
(1) 取得子公司及其他营业单位的有关情况:		
1) 取得子公司及其他营业单位的价格		
2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和		0.05

项目	本期数	上年同期数
现金等价物		
3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-0.05
4) 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
(2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1) 处置子公司及其他营业单位的价格		
2) 处置子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		50,949.91
3) 处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		-50,949.91
4) 处置子公司的净资产	-221.00	38,495.58
流动资产		39,075.58
非流动资产		
流动负债	221.00	580.00
非流动负债		

3. 现金和现金等价物

项目	期末数	上年年末数
(1) 现金	31,284,663.61	11,999,995.20
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	31,284,663.61	11,999,995.20
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末数	上年年末数
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	31,284,663.61	11,999,995.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(四) 政府补助

1. 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
三林镇“十三五”期间 财政专项扶持企业发展 协议书	996,200.00	996,200.00	浦财扶三本[2019]第 00017 号
稳岗补贴	44,473.00	44,473.00	
地方财政增值税返还	772,000.00	772,000.00	
软件即征即退	3,948,128.97	3,948,128.97	
小计	5,760,801.97	5,760,801.97	

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,760,801.97 元。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
深圳市禾望电气股份有限公司	本公司之母公司
中伏能源科技集团有限公司	本公司之重要股东
深圳市禾望科技有限公司	本公司之归属于同一控制下的其他关联企业
宜昌市孚尧绿色电力有限公司	本公司之联营企业

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	金额
深圳市禾望科技有限公司	14,757,688.47
小计	14,757,688.47

注：其中孚尧电力工程设计（上海）有限公司采购商品暂估 3,593,831.42 元。

2. 销售货物

关联方名称	金额
宜昌市孚尧绿色电力有限公司	587,061.78
小计	587,061.78

3. 关联方资金拆借

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	
中伏能源科技集团有限公司	24,810,000.00	20,810,000.00		无息往来
深圳市禾望电气股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		无息往来
合计	34,810,000.00	30,810,000.00		

(续上表)

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息金额	
宜昌市孚尧绿色电力有限公司	1,266,680.78			无息往来
合计	1,266,680.78			

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司无需要特别披露的重大承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

孚尧能源科技(上海)有限公司

2020 年 9 月 18 日



营业执照

统一社会信用代码 91310230093863509T

证照编号 30000000201603140251

名称 利安达会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
类型 特殊的普通合伙企业（分支机构）
营业场所 上海市崇明县新河镇新申路921弄2号G区292室
负责人 黄锦辉
成立日期 2014年4月15日
营业期限 2014年4月15日至不约定期限
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。
【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】



登记机关

2016年03月14日



证书序号: 5000489

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所 执业证书

名称: 利安达会计师事务所 (特殊普通合伙)
上海分所

负责人: 黄锦辉

经营场所: 上海市崇明区新河镇新申路 921 弄 2 号
G 区 292 室

分所执业证书编号: 110001543101

批准执业文号: 沪财会 [2008] 25 号

批准执业日期: 2008 年 4 月 28 日





证书编号: 341400450002
 No. of Certificate:
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年06月04日
 Date of Issuance

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.



2017年04月30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.



方勃跃(341400450002)
 已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年月日

姓名: 方勃跃
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1970-05-03
 Date of birth: _____
 工作单位: 瑞信会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 342501700503053
 Identity card No.: _____



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

张华印

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 日期: 2018年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

上海诚汇

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 日期: 2018年 月 日

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

上海诚汇

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 日期: 2018年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

利安达信

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 日期: 2018年 月 日



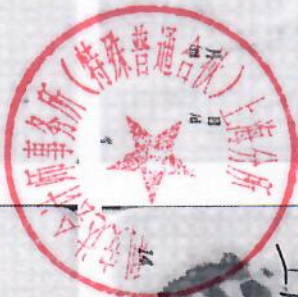
姓名 周兆华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1979-12-25
 Date of birth
 工作单位 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 320828197912262833
 Identity card No.



证书编号: 110102050147
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017 年 06 月 30 日
 Date of Issuance



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.



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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 上海林方
 事务所 CPAs

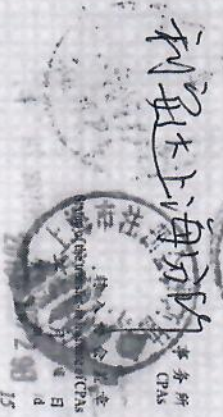
同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 上海利安达
 事务所 CPAs



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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 上海利安达
 事务所 CPAs

同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 上海利安达
 事务所 CPAs



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.



原兆华(110102050147)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31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.

年 月 日