

新风光电子科技股份有限公司
2017 年度至 2019 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

电话：(010) 68364878 传真：(010) 68364875

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表

2. 合并及母公司利润表

3. 合并及母公司现金流量表

4. 合并股东权益变动表

5. 母公司股东权益变动表

6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

F15, Sichuan Building East, No. 1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 030196 号

新风光电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新风光电子科技股份有限公司（以下简称“新风光”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新风光 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新风光，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）营业收入的确认

1、事项描述

2017 年度、2018 年度、2019 年度营业收入分别为 431,488,099.44 元、532,487,368.90 元、631,225,763.20 元，2018 年度较 2017 年度增长 23.41%，2019 年度较 2018 年度增长 18.54%，增长幅度较大。由于营业收入对公司利润产生直接且重要的影响，为此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。新风光的收入确认政策详见财务报表附注中附注四、26。

2、审计应对

我们针对营业收入执行的审计程序主要有：

（1）了解管理层与销售及收款相关的内部控制制度，评价这些内部控制设计的合理性，并测试运行的有效性；

（2）针对主要客户和本年度新增客户，采取抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括客户的安装调试单、销售合同、收款单据等；

（3）向本年度主要客户函证销售收入的发生额、销售回款额和应收账款余额；

（4）对资产负债表日前后确认的销售收入做截止性测试，选取样本核对客户确认的安装调试单及销售合同等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（5）对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性。

（二）应收账款可回收性

1、事项描述

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日新风光应收账款账面价值为 224,593,179.91 元、302,179,505.51 元、377,451,616.33 元，账面价值较高，占各年度期末资产总额的比例为 32.85%、36.40%、38.03%。由于新风光管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款可回收性执行的审计程序主要有：

（1）了解管理层与计提坏账准备相关的内部控制，评价这些内部控制设计的合理性，并测试运行的有效性；

(2) 对于单独计提坏账准备的应收账款，获取管理层预计未来可收回金额做出估计的依据，并复核其合理性；

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核坏账准备的计提过程；

(4) 对应收账款进行函证，核对其期末余额的准确性；

(5) 针对各期余额，对期后回款情况进行检查。

四、其他信息

新风光管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新风光 2017 年度至 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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，管理层负责评估新风光的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新风光的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能

保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新风光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新风光不能持续经营。

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

(6) 就新风光中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开

披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

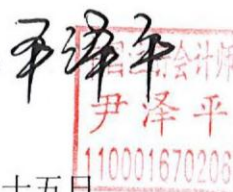
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十五日

合并资产负债表

编制单位：新风光电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	130,562,891.71	73,890,817.32	73,252,257.21
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	2	114,390,811.54	129,938,864.11	96,132,327.10
应收账款	3	377,451,616.33	302,179,505.51	224,593,179.91
应收款项融资	4	14,336,574.77		
预付款项	5	2,741,481.21	3,172,413.65	4,488,041.35
其他应收款	6	18,100,575.64	11,901,082.19	10,676,259.27
存货	7	190,851,348.24	176,674,918.74	137,934,791.30
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	8	9,028,148.80	6,032,306.03	4,551,146.38
流动资产合计		857,463,448.24	703,789,907.55	551,628,002.52
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	9			
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	10	96,212,708.83	89,962,369.42	96,063,532.13
在建工程	11	2,514,008.91	37,068.96	-
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	12	29,669,465.52	29,801,298.55	30,210,168.45
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	13	6,580,194.46	6,537,273.60	5,777,288.73
其他非流动资产	14	-	43,500.00	-
非流动资产合计		134,976,377.72	126,381,510.53	132,050,989.31
资产总计		992,439,825.96	830,171,418.08	683,678,991.83

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

何洪立
印洪
3706300024234

主管会计工作负责人：

侯磊

会计机构负责人：

胡燕

合并资产负债表 (续)

编制单位: 新风光电子科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款	15	20,024,093.83	20,030,933.37	40,058,604.18
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	16	19,189,000.00		10,000,000.00
应付账款	17	254,362,359.88	164,379,910.39	135,324,450.65
预收款项	18	93,230,759.05	89,191,807.52	64,697,254.13
应付职工薪酬	19	29,706,355.55	35,891,892.93	21,560,010.72
应交税费	20	8,309,259.68	15,918,690.36	4,349,941.90
其他应付款	21	7,580,739.45	7,046,515.27	6,312,767.35
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	22	69,616,838.41	82,284,793.13	63,917,571.84
流动负债合计		502,019,405.85	414,744,542.97	346,220,600.77
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	23	7,929,880.00	8,774,900.00	9,619,920.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,929,880.00	8,774,900.00	9,619,920.00
负债合计		509,949,285.85	423,519,442.97	355,840,520.77
股东权益:				
股本	24	104,960,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	25	154,589,029.60	177,549,029.60	177,549,029.60
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	26	29,256,911.56	18,820,790.81	9,943,057.91
未分配利润	27	193,684,598.95	128,282,154.70	58,346,383.55
归属于母公司股东权益合计		482,490,540.11	406,651,975.11	327,838,471.06
少数股东权益				
股东权益合计		482,490,540.11	406,651,975.11	327,838,471.06
负债和股东权益总计		992,439,825.96	830,171,418.08	683,678,991.83

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

3706309021234

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡燕


合并利润表

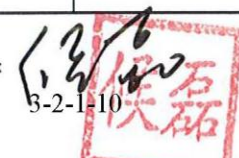
编制单位：新风光电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		631,225,763.20	532,487,368.90	431,488,099.44
其中：营业收入	28	631,225,763.20	532,487,368.90	431,488,099.44
二、营业总成本		522,766,829.14	441,936,483.27	359,989,678.64
其中：营业成本	28	380,023,864.11	311,461,592.35	257,271,007.11
税金及附加	29	4,590,436.87	5,942,899.51	5,372,215.55
销售费用	30	76,976,606.87	69,121,847.76	59,086,246.59
管理费用	31	32,764,769.27	33,086,586.29	20,743,886.54
研发费用	32	28,030,650.40	20,691,064.64	16,170,343.38
财务费用	33	380,501.62	1,632,492.72	1,345,979.47
其中：利息费用		875,243.84	1,905,541.67	1,520,083.33
利息收入		644,310.39	367,074.62	228,470.61
加：其他收益	34	18,025,505.56	18,915,610.42	16,820,469.93
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				
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）	35	-8,139,960.62	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	36	-693,458.36	-7,068,928.60	-4,773,734.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37	-84,645.58	17,651.64	228,740.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,566,375.06	102,415,219.09	83,773,897.05
加：营业外收入	38	3,408,700.17	172,764.14	78,322.74
减：营业外支出	39	333,494.35	77,906.13	227,585.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,641,580.88	102,510,077.10	83,624,634.09
减：所得税费用	40	16,103,015.88	13,856,573.05	11,384,136.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,538,565.00	88,653,504.05	72,240,497.51
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,538,565.00	88,653,504.05	72,240,497.51
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）		104,538,565.00	88,653,504.05	72,240,497.51
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产投资公允价值变动				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		104,538,565.00	88,653,504.05	72,240,497.51
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		104,538,565.00	88,653,504.05	72,240,497.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		1.00	0.84	0.69
（二）稀释每股收益		1.00	0.84	0.69

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

3-2-1-10

合并现金流量表

编制单位：新风光电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		371,534,458.96	294,007,225.47	248,252,955.77
收到的税费返还		15,132,264.77	17,977,163.37	13,001,737.27
收到其他与经营活动有关的现金	41.1	35,224,231.76	28,681,439.33	25,171,201.04
经营活动现金流入小计		421,890,955.49	340,665,828.17	286,425,894.08
购买商品、接受劳务支付的现金		94,935,605.25	114,195,025.26	100,023,069.25
支付给职工以及为职工支付的现金		94,996,210.24	71,180,896.73	55,174,836.36
支付的各项税费		57,879,808.56	46,747,171.74	41,201,161.56
支付其他与经营活动有关的现金	41.2	107,032,594.36	82,886,464.93	59,337,109.81
经营活动现金流出小计		354,844,218.41	315,009,558.66	255,736,176.98
经营活动产生的现金流量净额		67,046,737.08	25,656,269.51	30,689,717.10
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			18,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			18,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,219,743.88	1,785,797.07	2,269,239.84
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		12,219,743.88	1,785,797.07	2,269,239.84
投资活动产生的现金流量净额		-12,219,743.88	-1,767,797.07	-2,269,239.84
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		20,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,528,701.25	6,613,212.48	4,774,708.32
支付其他与筹资活动有关的现金	41.3	9,594,500.00		5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		38,123,201.25	66,613,212.48	29,774,708.32
筹资活动产生的现金流量净额		-18,123,201.25	-26,613,212.48	10,225,291.68
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		58,992,368.90	61,717,108.94	23,071,340.00
六、期末现金及现金等价物余额		95,696,160.85	58,992,368.90	61,717,108.94

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：


 3708300024234

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

金额单位：人民币元

项目	2019年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	82,000,000.00			177,549,029.60				18,820,790.81	128,282,154.70	406,651,975.11		406,651,975.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	82,000,000.00			177,549,029.60				18,820,790.81	128,282,154.70	406,651,975.11		406,651,975.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,960,000.00			-22,960,000.00				10,436,120.75	65,402,444.25	75,838,565.00		75,838,565.00
（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								10,436,120.75	-39,136,120.75	-28,700,000.00		-28,700,000.00
2、提取一般风险准备								10,436,120.75	-10,436,120.75			
3、对股东的分配									-28,700,000.00	-28,700,000.00		-28,700,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转	22,960,000.00			-22,960,000.00								
1、资本公积转增股本	22,960,000.00			-22,960,000.00								
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	104,960,000.00			154,589,029.60				29,256,911.56	193,684,598.95	482,490,540.11		482,490,540.11

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

胡世位

主管会计工作负责人：

侯磊

会计机构负责人：

胡燕



合并股东权益变动表 (续1)

金额单位: 人民币元

项 目	2018年度															
	归属于母公司股东权益															
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	82,000,000.00		优先股	永续债	其他	177,549,029.60					9,943,057.91	58,346,383.55	327,838,471.06		327,838,471.06	
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	82,000,000.00					177,549,029.60					9,943,057.91	58,346,383.55	327,838,471.06		327,838,471.06	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											8,877,732.90	69,935,771.15	78,813,504.05		78,813,504.05	
(一) 综合收益总额											88,653,504.05		88,653,504.05		88,653,504.05	
(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											8,877,732.90	-18,717,732.90	-9,840,000.00		-9,840,000.00	
2、提取一般风险准备											8,877,732.90	-8,877,732.90				
3、对股东的分配																
4、其他																
(四) 股东权益内部结转																
1、资本公积转增股本																
2、盈余公积转增股本																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
5、其他综合收益结转留存收益																
6、其他																
(五) 专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额	82,000,000.00					177,549,029.60					18,820,790.81	128,282,154.70	406,651,975.11		406,651,975.11	

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



合并股东权益变动表 (续2)

金额单位: 人民币元

项目	2017年度												
	归属于母公司股东权益												
	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	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	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额			82,000,000.00			177,549,029.60							258,877,973.55
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额			82,000,000.00			177,549,029.60							258,877,973.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)													68,960,497.51
(一) 综合收益总额										72,240,497.51			72,240,497.51
(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									6,407,264.79	-9,687,264.79			-3,280,000.00
2、提取一般风险准备									6,407,264.79	-6,407,264.79			
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额			82,000,000.00			177,549,029.60							327,838,471.06

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：新风光电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		128,123,468.01	72,916,401.04	72,589,309.03
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		114,390,811.54	129,938,864.11	96,132,327.10
应收账款	1	374,695,560.72	295,968,578.13	216,728,494.88
应收款项融资		14,336,574.77		
预付款项		2,741,481.21	3,172,413.65	4,488,041.35
其他应收款	2	18,094,175.35	14,707,986.07	15,692,051.35
存货		190,851,348.24	176,674,918.74	137,934,791.30
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		9,028,148.80	6,032,306.03	4,551,146.38
流动资产合计		852,261,568.64	699,411,467.77	548,116,161.39
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	3	1,321,700.00	1,321,700.00	1,321,700.00
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		95,771,597.24	88,882,102.10	94,062,542.13
在建工程		2,514,008.91	37,068.96	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		29,669,465.52	29,801,298.55	30,210,168.45
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		6,153,542.56	5,750,564.41	5,262,134.62
其他非流动资产			43,500.00	
非流动资产合计		135,430,314.23	125,836,234.02	130,856,545.20
资产总计		987,691,882.87	825,247,701.79	678,972,706.59

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

资产负债表(续)

编制单位: 新风光电子科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款		20,024,093.83	20,030,933.37	40,058,604.18
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		19,189,000.00		10,000,000.00
应付账款		254,357,109.88	164,374,660.39	135,316,757.94
预收款项		93,134,370.28	89,095,418.75	64,697,254.13
应付职工薪酬		29,706,355.55	35,891,892.93	21,560,010.72
应交税费		7,703,198.58	15,104,376.40	3,663,620.28
其他应付款		7,555,029.27	6,875,927.21	6,261,496.89
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		69,616,838.41	82,284,793.13	63,917,571.84
流动负债合计		501,285,995.80	413,658,002.18	345,475,315.98
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		7,929,880.00	8,774,900.00	9,619,920.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,929,880.00	8,774,900.00	9,619,920.00
负债合计		509,215,875.80	422,432,902.18	355,095,235.98
所有者权益:				
股本		104,960,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		154,589,029.60	177,549,029.60	177,549,029.60
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		29,256,911.56	18,820,790.81	9,943,057.91
未分配利润		189,670,065.91	124,444,979.20	54,385,383.10
所有者权益合计		478,476,007.07	402,814,799.61	323,877,470.61
负债和所有者权益总计		987,691,882.87	825,247,701.79	678,972,706.59

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

3706300094234

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：新风光电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十五	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	4	629,820,595.08	530,194,947.19	429,506,460.50
减：营业成本	4	379,515,303.78	310,592,079.41	256,085,661.36
税金及附加		4,588,513.85	5,938,548.74	5,367,569.23
销售费用		76,423,061.14	68,678,982.72	58,773,911.97
管理费用		32,754,665.99	33,086,506.29	20,743,886.54
研发费用		28,030,650.40	20,691,064.64	16,170,343.38
财务费用		381,716.58	1,633,443.21	1,347,430.04
其中：利息费用		875,243.84	1,905,541.67	1,520,083.33
利息收入		641,759.43	364,936.13	226,322.04
加：其他收益		18,025,505.56	18,915,610.42	16,820,469.93
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				
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）		-8,345,224.73	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-693,458.36	-5,775,268.14	-4,159,211.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-84,645.58	17,651.64	228,740.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,028,860.23	102,732,316.10	83,907,657.14
加：营业外收入		3,408,700.17	172,764.14	78,322.74
减：营业外支出		333,394.35	77,386.05	227,585.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,104,166.05	102,827,694.19	83,758,394.18
减：所得税费用		15,742,958.59	14,050,365.19	11,524,141.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,361,207.46	88,777,329.00	72,234,252.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,361,207.46	88,777,329.00	72,234,252.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		104,361,207.46	88,777,329.00	72,234,252.64

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

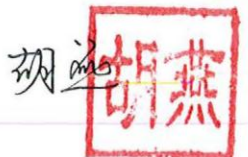

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：新风光电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	368,125,119.31	292,609,500.47	247,449,038.91
收到的税费返还	15,132,264.77	17,977,163.37	13,001,737.27
收到其他与经营活动有关的现金	35,221,680.80	28,676,100.22	25,163,937.68
经营活动现金流入小计	418,479,064.88	339,262,764.06	285,614,713.86
购买商品、接受劳务支付的现金	94,159,036.57	114,195,025.26	100,023,069.25
支付给职工以及为职工支付的现金	94,940,661.46	71,104,557.03	55,051,326.64
支付的各项税费	57,706,457.22	46,705,729.22	41,019,753.59
支付其他与经营活动有关的现金	106,091,179.97	81,912,651.14	58,900,663.22
经营活动现金流出小计	352,897,335.22	313,917,962.65	254,994,812.70
经营活动产生的现金流量净额	65,581,729.66	25,344,801.41	30,619,901.16
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		18,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,219,743.88	1,785,797.07	2,269,239.84
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	12,219,743.88	1,785,797.07	2,269,239.84
投资活动产生的现金流量净额	-12,219,743.88	-1,767,797.07	-2,269,239.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	20,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,528,701.25	6,613,212.48	4,774,708.32
支付其他与筹资活动有关的现金	9,594,500.00		5,000,000.00
筹资活动现金流出小计	38,123,201.25	66,613,212.48	29,774,708.32
筹资活动产生的现金流量净额	-18,123,201.25	-26,613,212.48	10,225,291.68
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	35,238,784.53	-3,036,208.14	38,575,953.00
加：期初现金及现金等价物余额	58,017,952.62	61,054,160.76	22,478,207.76
六、期末现金及现金等价物余额	93,256,737.15	58,017,952.62	61,054,160.76


(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



 3708300024234

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






股东权益变动表

金额单位：人民币元

2019年度

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	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	82,000,000.00					177,549,029.60				18,820,790.81	124,444,979.20	402,814,799.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,000,000.00					177,549,029.60				18,820,790.81	124,444,979.20	402,814,799.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,960,000.00					-22,960,000.00				10,436,120.75	65,225,086.71	75,661,207.46
（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										10,436,120.75	-39,136,120.75	-28,700,000.00
2、提取一般风险准备										10,436,120.75	-10,436,120.75	
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转	22,960,000.00					-22,960,000.00						
1、资本公积转增股本	22,960,000.00					-22,960,000.00						
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	104,960,000.00					154,589,029.60				29,256,911.56	189,670,065.91	478,476,007.07

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

胡志斌

主管会计工作负责人：

侯磊

会计机构负责人：

胡志斌

股东权益变动表 (续1)

金额单位: 人民币元

2018年度

编制单位: 新光电子科技股份有限公司

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	永续债	其他							
一、上年年末余额	82,000,000.00				177,549,029.60				9,943,057.91	54,385,383.10	323,877,470.61
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	82,000,000.00				177,549,029.60				9,943,057.91	54,385,383.10	323,877,470.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									8,877,732.90	70,059,596.10	78,937,329.00
(一) 综合收益总额										88,777,329.00	88,777,329.00
(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									8,877,732.90	-18,717,732.90	-9,840,000.00
1、提取盈余公积									8,877,732.90	-8,877,732.90	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-9,840,000.00	-9,840,000.00
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	82,000,000.00				177,549,029.60				18,820,790.81	124,444,979.20	402,814,799.61

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 王志刚

主管会计工作负责人: 侯志超

会计机构负责人: 胡逸




股东权益变动表 (续2)

金额单位: 人民币元

项目	2017年度						未分配利润	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	82,000,000.00				177,549,029.60				3,535,793.12	-8,161,604.75	254,923,217.97
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	82,000,000.00				177,549,029.60				3,535,793.12	-8,161,604.75	254,923,217.97
三、本期增减变动金额 (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									6,407,264.79	-9,687,264.79	-3,280,000.00
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配									6,407,264.79	-6,407,264.79	
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	82,000,000.00				177,549,029.60				9,943,057.91	54,385,383.10	323,877,470.61

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



新风光电子科技股份有限公司

2017年1月1日至2019年12月31日

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

新风光电子科技股份有限公司(下称“新风光”、“本公司”或“公司”)系由山东新风光电子科技发展有限公司整体变更的股份有限公司,于2015年3月10日在济宁市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

公司统一社会信用代码:913708007657630504。

经过历次的增发新股及转增股本,截止报告日,本公司累计发行股本总数10,496.00万股,注册资本为10,496.00万元。

公司注册地址(总部地址):山东省汶上县经济开发区金成路中段路北。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业:电气机械和器材制造业。

公司经营范围:研发生产销售高中低压变频器、高中低压动态无功补偿装置、轨道交通逆变器、特种电源、光伏变流器、风力发电并网变流器、防爆电气产品、电阻吸收装置、电容储能吸收装置、飞轮储能吸收装置、岸电电源、JP柜、电机控制器、电力有源滤波器、电能质量优化器、动态电压调节器、电能质量监控设备、储能电站变流器、智能微电网变流器、电力电子产品、自动化控制装置、自动化控制工程、软件开发、系统集成;节能产品的技术研发、销售及节能技术咨询服务;节能工程的承包、设计及审计服务;货物及技术的进出口业务;房屋租赁。

公司主营业务:研发、生产销售高中低压系列变频器、高压动态无功补偿装置(SVG)、轨道交通能量回馈装置、特种电源等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月15日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况及2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

财政部于2017年修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”），并颁布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（修订）》及《企业会计准则第37号—金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）。

本公司在申报期内，自2017年1月1日至2018年12月31日止执行原金融工具准则，自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

金融工具，是指形成一方金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

1) 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)

取得时,以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

取得时,按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时，按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5) 其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司对于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权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少

于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。

自2019年1月1日起适用的会计政策

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，包括银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合、应收账款组合和其他应收款组合。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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

对于划分为组合的商业承兑汇票，按其对应的应收账款账龄连续计算计提坏账准备。

对于划分为组合的应收账款和其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合	组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
组合 1	银行承兑汇票	信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提
组合 2	银行承兑汇票	除组合 1 外的其他银行	背书或贴现期末未到期不终止确认，不计提
组合 3	商业承兑汇票	对应应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备
组合 4	应收账款	账龄状态	账龄分析法
组合 5	其他应收款	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	商业承兑汇票计提比例%
1年以内（含1年）	3	3	3
1—2年	10	10	10
2—3年	20	20	20
3—4年	50	50	50

4—5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

2019年1月1日前适用的会计政策

本公司2019年1月1日之前执行的应收款项政策如下：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	商业承兑汇票计提比例%
1年以内（含1年）	3	3	3
1—2年	10	10	10
2—3年	20	20	20
3—4年	50	50	50
4—5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计

准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将

各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权

之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17 - 4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
合同能源管理设备	年限平均法	5-10	-	10.00 - 20.00
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50 - 31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

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

产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司的无形资产主要包括土地使用权、软件使用权。直接取得的土地使用权按照土地使用权证表明使用年限在使用期内采用直线法摊销；间接取得的土地使用权按照土地使用权证表明使用年限在取得后的使用期内按尚可使用年限采用直线法摊销；软件使用权按照10年期限在其使用期限内采用直线法摊销，计入各摊销期损益。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子

公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、研发支出

公司研发支出，包括针对技术、产品、工艺等方面的研究过程中发生的各项费用。具体核算流程、归集方法如下：

研发项目经公司立项审批通过后下发研发项目号，由研发中心根据经财务部复核的研发预算统一组织项目研究开发工作。报告期内，公司未发生资本化研发支出。

公司研发支出主要包括职工薪酬、直接投入、折旧摊销以及其他费用。研发支出根据所领用的材料成本、职工薪酬、实际分摊的折旧摊销和其他费用按照研发项目号进行归集。其中，领料时，经研发负责人审批后领料，通用材料领用采用加权平均法计价，专用材料领用采用个别计价法计价；职工薪酬按照参与研发项目人员实际耗费的工时比例进行分摊；折旧摊销按照研发活动实际使用的资产情况进行分摊；其他费用，在实际发生时直接计入相关研发项目。

公司研发支出中，职工薪酬核算范围为从事研究开发活动人员的工资薪酬，包括基本工资、奖

金、津贴、补贴等；直接投入核算范围为公司实施研究开发项目而购买的原材料等相关支出，包括直接材料支出、燃动力支出、试验样品费用、用于研究开发活动的仪器设备的简单维护费等；折旧摊销核算范围为研发活动实际使用的资产的折旧与摊销；其他费用核算范围包括因研究开发活动产生的办公费、差旅费、检验检测费用、产品工艺研制费等费用。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

23、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到

时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

授予的权益工具。

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管

理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司的具体业务主要为高低压 SVG、高中低压变频器、轨道交通能量回馈装置及电源产品等商品的销售。

本公司商品销售收入按照产品是否需要安装调试执行不同的收入确认方法，具体收入确认方法如下：

A. 高压 SVG 和高压变频器：产品运抵客户指定地点，安装调试完成，取得客户签署的安装调试单后，确认销售收入的实现。

B. 低压 SVG 和中低压变频器：此类产品无需安装调试，产品运抵客户指定地点，经客户验收后，确认销售商品收入的实现。

C. 轨道交通能量回馈装置：产品运抵客户指定地点，安装完成并经客户试运行合格，取得客户签署的验收证明后，确认销售收入的实现。

D. 电源产品：按照与不同客户的合同约定，在安装调试完成或运抵客户且经客户现场验收后，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

本公司的使用费收入主要为客户通过使用本公司的设备进行能源管理，按照合同约定与客户分享节能收益（简称“合同能源管理”），具体收入确认方法为根据双方确认的收益分享结算单确认收入。

(4) 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。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

29、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，财政部于2017年发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》，《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》以及《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》，以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)；2019年5月发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》和《企业会计准则第12号——债务重组》；2019年发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》等，公司按上述文件要求根据公司业务实际情况执行了相关规定。

①新金融工具准则首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对2018年合并财务报表的影响

变更前			变更后		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

变更前			变更后		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	129,938,864.11	应收票据	摊余成本	126,511,464.11
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,427,400.00

b、对2017年合并财务报表的影响

变更前			变更后		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	96,132,327.10	应收票据	摊余成本	81,491,826.84
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	14,640,500.26

c、对母公司财务报表的影响与对合并财务报表影响一致。

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对2018年12月31日合并报表的影响

项目	变更前	重分类	重新计量	变更后
应收票据	129,938,864.11			
减：转出至应收款项融资		3,427,400.00		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				126,511,464.11
应收款项融资				
加：从应收票据转入		3,427,400.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				3,427,400.00

b、对2017年12月31日合并报表的影响

项目	变更前	重分类	重新计量	变更后
应收票据	96,132,327.10			
减：转出至应收款项融资		14,640,500.26		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				81,491,826.84
应收款项融资				
加：从应收票据转入		14,640,500.26		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				14,640,500.26

c、对母公司财务报表的影响与对合并财务报表影响一致。

③新会计政策的实施，除对公司上述金融资产分类和计量产生影响外，对公司2017年度财务报表相关项目列示影响如下：

2017年度报表列式影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	36,914,229.92	管理费用	20,743,886.54
		研发费用	16,170,343.38

(2) 会计估计变更

报告期内，无会计估计变更情形。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变

更当期的财务数据，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的财务数据，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(9) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%计缴，不同税率详见下表。

企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
新风光电子科技股份有限公司	15%
浙江易嘉节能设备有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），新风光公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按相应税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%部分实行即征即退政策。

(2) 所得税

新风光报告期内高新技术企业资质于2017年10月30日到期，经提交认定申请后，公司于2018年3月8日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局以鲁科字【2018】37号文认定为高新技术企业，证书编号为GR201737000933，发证日期为2017年12月28日，资格有效期为3年。根据相关规定，新风光在报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

浙江易嘉节能设备有限公司2017年度根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）规定，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

浙江易嘉节能设备有限公司2018年度根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）规定，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

浙江易嘉节能设备有限公司2019年度根据财政部发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
现金	2,193.50	6,416.10	6,029.83
银行存款	95,693,967.35	58,985,952.80	61,711,079.11
其他货币资金	34,866,730.86	14,898,448.42	11,535,148.27
合计	130,562,891.71	73,890,817.32	73,252,257.21

说明：

(1) 其他货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
履约保函保证金	24,857,280.99	14,708,667.36	6,439,291.36
银行承兑汇票保证金	9,626,558.37		5,000,000.00
履约保函保证金利息	382,891.50	189,781.06	95,856.91
合计	34,866,730.86	14,898,448.42	11,535,148.27

(2) 所有权或使用权受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
履约保证金	24,857,280.99	14,708,667.36	6,439,291.36
银行承兑汇票保证金	9,626,558.37		5,000,000.00
履约保函保证金利息	382,891.50	189,781.06	95,856.91
合计	34,866,730.86	14,898,448.42	11,535,148.27

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、银行承兑汇票			
账面余额	105,964,367.04	107,809,543.13	89,365,972.10
减：坏账准备			

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
账面净额	105,964,367.04	107,809,543.13	89,365,972.10
二、商业承兑汇票			
账面余额	9,469,850.00	23,291,260.70	7,153,000.00
减：坏账准备	1,043,405.50	1,161,939.72	386,645.00
账面净额	8,426,444.50	22,129,320.98	6,766,355.00
三、应收票据合计			
账面余额	115,434,217.04	131,100,803.83	96,518,972.10
减：坏账准备	1,043,405.50	1,161,939.72	386,645.00
账面净额	114,390,811.54	129,938,864.11	96,132,327.10

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

①期末终止确认金额

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		54,479,163.56	62,307,585.95
合计		54,479,163.56	62,307,585.95

②期末未终止确认金额

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票			1,500,000.00
银行承兑汇票	69,616,838.41	82,284,793.13	62,417,571.84
合计	69,616,838.41	82,284,793.13	63,917,571.84

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

①2019年12月31日

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	信用损失率%	净额
单项评估、单项计提坏账准备的应收账款	2,780,857.09	0.68	2,780,857.09	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	405,366,538.27	99.32	27,914,921.94	6.89	377,451,616.33

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

合计	408,147,395.36	100.00	30,695,779.03	7.52	377,451,616.33
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

②2018年12月31日

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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	325,970,126.43	98.93	23,790,620.92	7.30	302,179,505.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,512,947.05	1.07	3,512,947.05	100.00	
合计	329,483,073.48	100.00	27,303,567.97	8.29	302,179,505.51

③2017年12月31日

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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	242,246,606.89	97.98	17,653,426.98	7.29	224,593,179.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,989,943.40	2.02	4,989,943.40	100.00	
合计	247,236,550.29	100.00	22,643,370.38	9.16	224,593,179.91

(2) 按组合(或账龄)计提坏账准备的应收账款

①2019年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	信用损失率%	净额
1年以内	307,006,080.41	75.73	9,210,182.40	3.00	297,795,898.01
1至2年	66,915,412.38	16.51	6,691,541.24	10.00	60,223,871.14
2至3年	15,702,274.23	3.87	3,140,454.85	20.00	12,561,819.38
3至4年	12,835,338.54	3.17	6,417,669.28	50.00	6,417,669.26
4至5年	2,261,792.71	0.56	1,809,434.17	80.00	452,358.54

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

5年以上	645,640.00	0.16	645,640.00	100.00	
合计	405,366,538.27	100.00	27,914,921.94		377,451,616.33

②2018年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	246,667,499.18	75.67	7,400,024.98	3.00	239,267,474.20
1至2年	45,025,572.72	13.81	4,502,557.27	10.00	40,523,015.45
2至3年	21,840,795.35	6.70	4,368,159.07	20.00	17,472,636.28
3至4年	8,768,061.93	2.69	4,384,030.97	50.00	4,384,030.96
4至5年	2,661,743.10	0.82	2,129,394.48	80.00	532,348.62
5年以上	1,006,454.15	0.31	1,006,454.15	100.00	
合计	325,970,126.43	100.00	23,790,620.92		302,179,505.51

③2017年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	171,900,276.89	70.96	5,157,008.30	3.00	166,743,268.59
1至2年	47,363,010.29	19.55	4,736,301.03	10.00	42,626,709.26
2至3年	14,974,122.89	6.18	2,994,824.58	20.00	11,979,298.31
3至4年	6,070,839.94	2.51	3,035,419.97	50.00	3,035,419.97
4至5年	1,042,418.88	0.43	833,935.10	80.00	208,483.78
5年以上	895,938.00	0.37	895,938.00	100.00	
合计	242,246,606.89	100.00	17,653,426.98		224,593,179.91

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

①2019年12月31日

债务人名称	账面余额	计提比例%	坏账准备	依据
邢台鹿丰新材料有限公司	86,662.00	100.00	86,662.00	回收可能性
江苏朗禾农光聚合科技有限公司	46,000.00	100.00	46,000.00	回收可能性

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

浙江昱辉阳光能源有限公司	211,500.00	100.00	211,500.00	回收可能性
山东郓城盛洪工控设备有限公司	363,448.00	100.00	363,448.00	回收可能性
青岛凯能环保科技股份有限公司	24,300.00	100.00	24,300.00	回收可能性
山东大泽化工有限公司	592,000.00	100.00	592,000.00	回收可能性
新乡市环美机械科技有限公司	289,900.00	100.00	289,900.00	回收可能性
襄阳安迈电气有限公司	39,385.59	100.00	39,385.59	回收可能性
武汉汉口绿色能源有限公司	5,500.00	100.00	5,500.00	回收可能性
甘肃鼎盛新能源科技投资开发有限公司	990,000.00	100.00	990,000.00	回收可能性
宁夏英力特煤业有限公司	114,800.00	100.00	114,800.00	回收可能性
兖矿峰山化工有限公司	5,405.50	100.00	5,405.50	回收可能性
山东华宁矿业有限公司	11,956.00	100.00	11,956.00	回收可能性
合计	2,780,857.09		2,780,857.09	

②2018年12月31日

债务人名称	账面余额	计提比例%	坏账准备	依据
北京北洋兰格投资有限公司	46,302.00	100.00	46,302.00	回收可能性
大庆正华缘经贸有限公司	131,400.00	100.00	131,400.00	回收可能性
高青众益化工有限公司	240,000.00	100.00	240,000.00	回收可能性
国电龙源节能技术有限公司	122,000.00	100.00	122,000.00	回收可能性
河南豫龙重工机器有限公司	36,400.00	100.00	36,400.00	回收可能性
鹤壁煤业(集团)有限责任公司	290,430.90	100.00	290,430.90	回收可能性
鹤岗市兴田煤矿有限公司	7,500.00	100.00	7,500.00	回收可能性
湖南省煤业集团黄牛岭矿业有限公司	67,000.00	100.00	67,000.00	回收可能性
湖州科达磁电有限公司	600.00	100.00	600.00	回收可能性
济宁高宁	25,956.00	100.00	25,956.00	回收可能性
济宁菱花立功生物科技有限公司	9,000.00	100.00	9,000.00	回收可能性
焦作华飞电子电器工业有限公司	62,000.00	100.00	62,000.00	回收可能性
连云港晨兴环保产业有限公司	162,500.00	100.00	162,500.00	回收可能性
临沂市宏发工业自动化服务有限公	475.00	100.00	475.00	回收可能性

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

司				
南通勇辉自控设备有限公司	193,037.00	100.00	193,037.00	回收可能性
内蒙古利民煤焦有限责任公司	10,970.00	100.00	10,970.00	回收可能性
宁夏东吴农化有限公司	6,500.00	100.00	6,500.00	回收可能性
宁夏庆华煤化集团有限公司	65,000.00	100.00	65,000.00	回收可能性
宁夏圣花米来淀粉有限公司	1,400.00	100.00	1,400.00	回收可能性
宁夏圣花米来肥业有限公司	6,900.00	100.00	6,900.00	回收可能性
宁夏英力特煤业有限公司	114,800.00	100.00	114,800.00	回收可能性
齐河县彩虹水电暖服务有限公司	273,000.00	100.00	273,000.00	回收可能性
齐河县力源热电有限公司	1,162.00	100.00	1,162.00	回收可能性
齐齐哈尔化工集团有限公司	38,500.00	100.00	38,500.00	回收可能性
秦皇岛市兆德电气工程有限公司	157,760.00	100.00	157,760.00	回收可能性
山东泓达生物科技有限公司	10,150.00	100.00	10,150.00	回收可能性
山东华宁矿业有限公司	11,956.00	100.00	11,956.00	回收可能性
山东金岭矿业股份有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	回收可能性
山东利冠电子科技有限公司	176,415.00	100.00	176,415.00	回收可能性
山东柠檬生化有限公司	7,790.00	100.00	7,790.00	回收可能性
山东元鸣生物科技有限公司	40,000.00	100.00	40,000.00	回收可能性
山西凌志达煤业有限公司	178,200.00	100.00	178,200.00	回收可能性
山西煤炭运销集团三元古韩荆宝煤业有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	回收可能性
山西三元煤业股份有限公司	3,480.00	100.00	3,480.00	回收可能性
山西显王煤业有限公司	4,060.00	100.00	4,060.00	回收可能性
山西永恒工贸有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	回收可能性
上虞市解氏化学工业有限公司	7,150.00	100.00	7,150.00	回收可能性
沈阳盛新煤矿机械配件制造有限公司	5,600.00	100.00	5,600.00	回收可能性
石家庄佰千浪科技有限公司	20,000.00	100.00	20,000.00	回收可能性
四川华盛迅捷机电科技发展有限公司	242.00	100.00	242.00	回收可能性

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

苏州浩波科技股份有限公司	376,700.00	100.00	376,700.00	回收可能性
泰安市泰山阳光电器有限公司	79,000.00	100.00	79,000.00	回收可能性
通化钢铁股份有限公司	208,125.00	100.00	208,125.00	回收可能性
潍坊鲁元建材有限公司	46,200.00	100.00	46,200.00	回收可能性
西安平成自动化设备有限公司	6,000.00	100.00	6,000.00	回收可能性
兖矿峰山化工有限公司	5,405.50	100.00	5,405.50	回收可能性
枣庄市台儿庄运鸿水泥有限公司	76,200.00	100.00	76,200.00	回收可能性
桓台县唐山热电有限公司	14,873.65	100.00	14,873.65	回收可能性
江苏振发新能源科技发展有限公司	61,500.00	100.00	61,500.00	回收可能性
江阴海润太阳能电力有限公司	28,000.00	100.00	28,000.00	回收可能性
江阴鑫辉太阳能有限公司	39,000.00	100.00	39,000.00	回收可能性
青岛金田热电有限公司	24,000.00	100.00	24,000.00	回收可能性
衢州巨化集团合成氨厂	1,172.00	100.00	1,172.00	回收可能性
温岭自来水厂	2,135.00	100.00	2,135.00	回收可能性
合计	3,512,947.05		3,512,947.05	

③2017年12月31日

债务人名称	账面余额	计提比例%	坏账准备	依据
北京北洋兰格投资有限公司	46,302.00	100.00	46,302.00	回收可能性
国电龙源节能技术有限公司	122,000.00	100.00	122,000.00	回收可能性
秦皇岛市兆德电气工程有限公司	157,760.00	100.00	157,760.00	回收可能性
石家庄佰千浪科技有限公司	20,000.00	100.00	20,000.00	回收可能性
山西三元煤业股份有限公司	3,480.00	100.00	3,480.00	回收可能性
山西凌志达煤业有限公司	178,200.00	100.00	178,200.00	回收可能性
山西永恒工贸有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	回收可能性
山西煤炭运销集团三元古韩荆宝煤业有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	回收可能性
山西显王煤业有限公司	4,060.00	100.00	4,060.00	回收可能性
沈阳盛新煤矿机械配件制造有限公司	5,600.00	100.00	5,600.00	回收可能性
通化钢铁股份有限公司	208,125.00	100.00	208,125.00	回收可能性

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

鹤岗市兴田煤矿有限公司	7,500.00	100.00	7,500.00	回收可能性
大庆正华缘经贸有限公司	131,400.00	100.00	131,400.00	回收可能性
齐齐哈尔化工集团有限公司	38,500.00	100.00	38,500.00	回收可能性
哈尔滨市万控输配电成套设备有限责任公司	448,000.00	100.00	448,000.00	回收可能性
苏州浩波科技股份有限公司	376,700.00	100.00	376,700.00	回收可能性
南通勇辉自控设备有限公司	193,037.00	100.00	193,037.00	回收可能性
连云港晨兴环保产业有限公司	162,500.00	100.00	162,500.00	回收可能性
上虞市解氏化学工业有限公司	7,150.00	100.00	7,150.00	回收可能性
湖州科达磁电有限公司	600.00	100.00	600.00	回收可能性
枣庄市台儿庄运鸿水泥有限公司	76,200.00	100.00	76,200.00	回收可能性
山东柠檬生化有限公司	7,790.00	100.00	7,790.00	回收可能性
济宁菱花立功生物科技有限公司	9,000.00	100.00	9,000.00	回收可能性
兖矿峰山化工有限公司	5,405.50	100.00	5,405.50	回收可能性
山东华宁矿业有限公司	15,406.00	100.00	15,406.00	回收可能性
山东利冠电子科技有限公司	295,535.00	100.00	295,535.00	回收可能性
临沂市宏发工业自动化服务有限公司	475.00	100.00	475.00	回收可能性
山东泓达生物科技有限公司	10,150.00	100.00	10,150.00	回收可能性
齐河县力源热电有限公司	1,162.00	100.00	1,162.00	回收可能性
山东金岭矿业股份有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	回收可能性
齐河县彩虹水电暖服务有限公司	273,000.00	100.00	273,000.00	回收可能性
山东元鸣生物科技有限公司	40,000.00	100.00	40,000.00	回收可能性
山东宏力光电技术有限公司	164,000.00	100.00	164,000.00	回收可能性
潍坊鲁元建材有限公司	46,200.00	100.00	46,200.00	回收可能性
泰安市泰山阳光电器有限公司	79,000.00	100.00	79,000.00	回收可能性
高青众益化工有限公司	240,000.00	100.00	240,000.00	回收可能性
鹤壁煤业（集团）有限责任公司	290,430.90	100.00	290,430.90	回收可能性
焦作华飞电子电器工业有限公司	62,000.00	100.00	62,000.00	回收可能性
河南豫龙重工机器有限公司	36,400.00	100.00	36,400.00	回收可能性

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

郑州登电德鑫煤业有限公司	419,800.00	100.00	419,800.00	回收可能性
湖南省煤业集团黄牛岭矿业有限公司	67,000.00	100.00	67,000.00	回收可能性
四川华盛迅捷机电科技发展有限公司	242.00	100.00	242.00	回收可能性
四川天竹竹资源开发有限公司	490,000.00	100.00	490,000.00	回收可能性
西安平成自动化设备有限公司	6,000.00	100.00	6,000.00	回收可能性
宁夏东吴农化有限公司	6,500.00	100.00	6,500.00	回收可能性
宁夏英力特煤业有限公司	114,800.00	100.00	114,800.00	回收可能性
内蒙古利民煤焦有限责任公司	10,970.00	100.00	10,970.00	回收可能性
宁夏庆华煤化集团有限公司	65,000.00	100.00	65,000.00	回收可能性
宁夏圣花米来肥业有限公司	6,900.00	100.00	6,900.00	回收可能性
宁夏圣花米来淀粉有限公司	1,400.00	100.00	1,400.00	回收可能性
济宁高宁	25,956.00	100.00	25,956.00	回收可能性
衢州巨化集团合成氨厂	1,172.00	100.00	1,172.00	回收可能性
温岭自来水厂	2,135.00	100.00	2,135.00	回收可能性
合计	4,989,943.40		4,989,943.40	

(4) 计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初余额	27,303,567.97	22,643,370.38	20,038,390.12
本期计提	8,197,165.91	6,233,768.54	2,604,980.26
本期核销	4,804,954.85	1,573,570.95	
本期收回			
期末余额	30,695,779.03	27,303,567.97	22,643,370.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2019年12月31日

序号	债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额比例%	坏账准备 期末余额	账龄	
					1年以内	1-2年
1	洛阳九亿重工集团有 限公司	23,177,025.91	5.68	695,310.78	23,177,025.91	
2	西安西电电力系统有 限公司	19,759,237.00	4.84	592,777.11	19,759,237.00	

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

3	青岛特锐德电气股份有限公司	13,326,316.50	3.27	539,223.31	11,334,404.82	1,991,911.68
4	山西晋通送变电有限公司	11,434,000.00	2.80	343,020.00	11,434,000.00	
5	中铁建昆仑资产管理 有限公司	7,200,034.81	1.76	216,001.04	7,200,034.81	
	合计	74,896,614.22	18.35	2,386,332.24	72,904,702.54	1,991,911.68

②2018年12月31日

序号	债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额比例%	坏账准备 期末余额	账龄	
					1年以内	1-2年
1	兖州东方机电有限公司	11,836,453.99	3.59	355,093.62	11,836,453.99	
2	洛阳九亿重工集团有限 公司	8,782,324.80	2.68	263,469.74	8,782,324.80	
3	西安西电电力系统有限 公司	8,746,117.04	2.65	268,180.95	8,663,296.53	82,820.51
4	成都轨道交通集团有限 公司	8,178,714.00	2.48	817,871.40		8,178,714.00
5	南京协鑫新能源发展有 限公司	6,789,554.70	2.06	545,955.47	1,900,000.00	4,889,554.70
	合计	44,333,164.53	13.46	2,250,571.18	31,182,075.32	13,151,089.21

③2017年12月31日

序号	债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额比例%	坏账准备 期末余额	账龄	
					1年以内	1-2年
1	南京协鑫新能源发展有 限公司	15,298,354.70	6.19	458,950.64	15,298,354.70	
2	正泰电气股份有限公司	11,292,293.19	4.57	338,768.80	11,292,293.19	
3	成都轨道交通集团有限 公司	8,178,714.00	3.31	245,361.42	8,178,714.00	
4	宁波天安电力电子有限 公司	4,850,399.15	1.96	302,941.91	2,601,400.00	2,248,999.15
5	兖矿东华重工有限公司	4,529,344.02	1.83	135,880.32	4,529,344.02	
	合计	44,149,105.06	17.86	1,481,903.09	41,900,105.91	2,248,999.15

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

4、应收款项融资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据-公允价值计量且其变动计入其他综合收益	14,336,574.77		
合计	14,336,574.77		

①期末终止确认金额

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	39,471,818.14		
合计	39,471,818.14		

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,741,481.21	100.00	2,998,909.76	94.53	4,376,036.44	97.50
1至2年			110,055.61	3.47	112,004.91	2.50
2至3年			63,448.28	2.00		
合计	2,741,481.21	100.00	3,172,413.65	100.00	4,488,041.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

①2019年12月31日

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
深圳市信利康供应链管理有限公司	528,660.57	19.28
深圳市盛泰智能装备有限公司	284,500.00	10.38
济南盈德电气有限公司	205,867.43	7.51
上海电宸电气工程有限公司	168,966.37	6.16
陕西智卓翔和电气工程有限公司	160,000.00	5.84
合计	1,347,994.37	49.17

②2018年12月31日

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
武汉新瑞科电气技术有限公司	851,408.81	26.84
深圳意杰（EBG）电子有限公司	315,000.00	9.93
镇江大全赛雪龙牵引电气有限公司	245,689.65	7.74
深圳市信利康供应链管理有限公司	196,764.06	6.20
株洲中车时代电气股份有限公司	157,758.62	4.97
合计	1,766,621.14	55.68

③2017年12月31日

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
山东耐信有限公司	669,600.00	14.92
深圳意杰（EBG）电子有限公司	608,720.00	13.56
赛雪龙轨道交通安全技术（上海）有限公司	550,976.40	12.28
济南盈德电气有限公司	465,976.46	10.38
西安联邦机电设备有限公司	248,444.62	5.54
合计	2,543,717.48	56.68

6、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

①2019年12月31日

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	信用损失率%	净额
单项评估、单项计提坏账准备 的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	18,891,069.60	100.00	790,493.96	4.18	18,100,575.64
合计	18,891,069.60	100.00	790,493.96	4.18	18,100,575.64

②2018年12月31日

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,549,247.22	100.00	648,165.03	5.16	11,901,082.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,549,247.22	100.00	648,165.03	5.16	11,901,082.19

③2017年12月31日

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,756,708.75	100.00	1,080,449.48	9.19	10,676,259.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,756,708.75	100.00	1,080,449.48	9.19	10,676,259.27

(2) 按组合（或账龄）计提坏账准备的其他应收款：

①2019年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	信用损失率%	净额
1年以内	18,150,777.57	96.08	544,523.33	3.00	17,606,254.24
1至2年	49,709.96	0.26	4,971.00	10.00	44,738.96
2至3年	554,344.00	2.93	110,868.80	20.00	443,475.20
3至4年				50.00	
4至5年	30,536.22	0.16	24,428.98	80.00	6,107.24
5年以上	105,701.85	0.57	105,701.85	100.00	
合计	18,891,069.60	100.00	790,493.96		18,100,575.64

②2018年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
----	-----	--	--	--	--

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	11,510,830.15	91.73	345,324.91	3.00	11,165,505.24
1至2年	742,179.00	5.91	74,217.90	10.00	667,961.10
2至3年				20.00	
3至4年	110,536.22	0.88	55,268.11	50.00	55,268.11
4至5年	61,738.71	0.49	49,390.97	80.00	12,347.74
5年以上	123,963.14	0.99	123,963.14	100.00	
合计	12,549,247.22	100.00	648,165.03		11,901,082.19

③2017年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	10,126,402.84	86.14	303,792.09	3.00	9,822,610.75
1至2年	441,062.84	3.75	44,106.28	10.00	396,956.56
2至3年	470,536.22	4.00	94,107.24	20.00	376,428.98
3至4年	91,738.71	0.78	45,869.36	50.00	45,869.35
4至5年	171,968.14	1.46	137,574.51	80.00	34,393.63
5年以上	455,000.00	3.87	455,000.00	100.00	
合计	11,756,708.75	100.00	1,080,449.48		10,676,259.27

(3) 计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年年初余额	648,165.03			648,165.03
2019年年初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第三阶段				

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	222,328.93			222,328.93
本期转回				
本期转销				
本期核销	80,000.00			80,000.00
其他变动				
期末余额	790,493.96			790,493.96

(续)

项目	2018年度	2017年度
期初余额	1,080,449.48	301,313.95
本期计提		779,135.53
本期核销	360,000.00	
本期转回	72,284.45	
期末余额	648,165.03	1,080,449.48

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	14,938,027.40	7,805,605.84	6,854,163.84
应收增值税即征即退税款	2,554,229.06	3,393,978.31	3,972,551.26
业务借款	645,706.87	554,179.68	469,562.08
社保公积金及其他	753,106.27	795,483.39	460,431.57
合计	18,891,069.60	12,549,247.22	11,756,708.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2019年12月31日

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
洛阳市轨道交通集团有限责任公司	保证金	4,410,000.00	1年以内	23.34	132,300.00

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

增值税即征即退税款	应收增值税即征即退税款	2,554,229.06	1年以内	13.52	76,626.87
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	4.23	24,000.00
中铁物贸集团有限公司轨道交通集成分公司	保证金	735,000.00	1年以内	3.89	22,050.00
郑州市轨道交通有限公司	保证金	480,124.00	2-3年	2.54	96,024.80
合计		8,979,353.06		47.52	351,001.67

②2018年12月31日

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
增值税即征即退税款	应收增值税即征即退税款	3,393,978.31	1年以内	27.05	101,819.35
苏州纬承招标服务有限公司	保证金	792,731.00	1年以内	6.32	23,781.93
中建成都轨道交通投资建设有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	4.78	18,000.00
中铁物贸集团有限公司成都分公司	保证金	556,000.00	1年以内	4.43	16,680.00
郑州市轨道交通有限公司	保证金	480,124.00	1-2年	3.83	48,012.40
合计		5,822,833.31		46.41	208,293.68

③2017年12月31日

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
增值税即征即退税款	应收增值税即征即退税款	3,972,551.26	1年以内	33.79	119,176.54
北京中铁国际招标有限公司	保证金	783,375.00	1年以内	6.66	23,501.25
国信招标集团股份有限公司	保证金	513,746.00	1年以内	4.37	15,412.38
郑州市轨道交通有限公司	保证金	480,124.00	1年以内	4.08	14,403.72
鄂尔多斯市通世泰化工集团有限公司	保证金	360,000.00	5年以上	3.06	360,000.00

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

合计		6,109,796.26		51.96	532,493.89
----	--	--------------	--	-------	------------

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

7、存货

(1) 存货分类

种类	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,573,286.69	583,572.24	30,989,714.45
库存商品	6,998,477.67	640,683.77	6,357,793.90
在产品	22,416,717.36		22,416,717.36
发出商品	131,286,058.16	198,935.63	131,087,122.53
合计	192,274,539.88	1,423,191.64	190,851,348.24

(续)

种类	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,819,362.27	583,572.24	28,235,790.03
库存商品	6,919,954.37	1,288,062.66	5,631,891.71
在产品	22,325,983.53		22,325,983.53
发出商品	120,629,549.61	148,296.14	120,481,253.47
合计	178,694,849.78	2,019,931.04	176,674,918.74

(续)

种类	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,431,480.20	710,745.50	22,720,734.70
库存商品	18,068,722.68	1,312,988.95	16,755,733.73
在产品	22,829,619.25		22,829,619.25
发出商品	75,749,844.42	121,140.80	75,628,703.62

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

合计	140,079,666.55	2,144,875.25	137,934,791.30
----	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

①2019年度

种类	年初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	转销	转回	
库存商品	1,288,062.66	494,522.73		1,141,901.62		640,683.77
发出商品	148,296.14	198,935.63		148,296.14		198,935.63
原材料	583,572.24					583,572.24
合计	2,019,931.04	693,458.36		1,290,197.76		1,423,191.64

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本大于可变现净值		库存商品已处置
发出商品	成本大于可变现净值		发出商品已处置
原材料			

②2018年度

种类	年初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	转销	转回	
库存商品	1,312,988.95			24,926.29		1,288,062.66
发出商品	121,140.80	132,149.79		104,994.45		148,296.14
原材料	710,745.50			127,173.26		583,572.24
合计	2,144,875.25	132,149.79		257,094.00		2,019,931.04

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品			库存商品已处置
发出商品	成本大于可变现净值		发出商品已处置
原材料			原材料已耗用

③2017年度

种类	年初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

		计提	其他增加	转销	转回	
库存商品	1,141,901.62	171,087.33				1,312,988.95
发出商品	286,852.95	121,140.80		286,852.95		121,140.80
原材料		710,745.50				710,745.50
合计	1,428,754.57	1,002,973.63		286,852.95		2,144,875.25

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本大于可变现净值		
发出商品	成本大于可变现净值		发出商品已处置
原材料	成本大于可变现净值		

8、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待认证进项税	9,028,148.80	6,032,306.03	4,551,146.38
合计	9,028,148.80	6,032,306.03	4,551,146.38

9、长期股权投资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
对联营企业、合营企业投资	50,000.00	50,000.00	50,000.00
减：长期股权投资减值准备	50,000.00	50,000.00	50,000.00
账面价值	-	-	-

10、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	96,212,708.83	89,962,369.42	96,063,532.13
固定资产清理			
合计	96,212,708.83	89,962,369.42	96,063,532.13

(1) 固定资产情况

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

①2019年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合同能源管理	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1、期初余额	95,490,090.84	21,662,242.52	3,185,546.66	14,504,355.88	5,140,956.09	139,983,191.99
2、本期增加金额	4,960,354.77	2,283,308.02		4,540,750.67	594,444.03	12,378,857.49
(1) 购置		2,246,239.06			594,444.03	2,840,683.09
(2) 在建工程转入	4,960,354.77	37,068.96		4,540,750.67		9,538,174.40
3、本期减少金额		478,933.25		130,115.40	683,704.84	1,292,753.49
(1) 处置或报废		478,933.25			683,704.84	1,162,638.09
(2) 其他减少				130,115.40		130,115.40
4、期末余额	100,450,445.61	23,466,617.29	3,185,546.66	18,914,991.15	5,051,695.28	151,069,295.99
二、累计折旧						
1、期初余额	19,077,486.50	14,546,356.71	1,702,656.09	10,610,193.86	4,084,129.41	50,020,822.57
2、本期增加金额	3,090,635.16	1,222,687.11	337,741.53	1,001,392.04	233,255.76	5,885,711.60
(1) 计提	3,090,635.16	1,222,687.11	337,741.53	1,001,392.04	233,255.76	5,885,711.60
3、本期减少金额		454,986.59			594,960.42	1,049,947.01
(1) 处置或报废		454,986.59			594,960.42	1,049,947.01
(2) 其他减少						
4、期末余额	22,168,121.66	15,314,057.23	2,040,397.62	11,611,585.90	3,722,424.75	54,856,587.16
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	78,282,323.95	8,152,560.06	1,145,149.04	7,303,405.25	1,329,270.53	96,212,708.83
2、期初账面价值	76,412,604.34	7,115,885.81	1,482,890.57	3,894,162.02	1,056,826.68	89,962,369.42

②2018年度

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合同能源管理	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1、期初余额	95,490,090.84	21,099,840.13	2,942,637.14	14,555,085.62	4,972,321.25	139,059,974.98
2、本期增加金额		562,402.39	354,547.52		168,634.84	1,085,584.75
(1) 购置		562,402.39	354,547.52		168,634.84	1,085,584.75
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额			111,638.00	50,729.74		162,367.74
(1) 处置或报废			111,638.00			111,638.00
(2) 其他减少				50,729.74		50,729.74
4、期末余额	95,490,090.84	21,662,242.52	3,185,546.66	14,504,355.88	5,140,956.09	139,983,191.99
二、累计折旧						
1、期初余额	15,986,851.34	12,912,611.82	1,480,425.66	8,791,788.14	3,824,765.89	42,996,442.85
2、本期增加金额	3,090,635.16	1,633,744.89	328,286.43	1,818,405.72	259,363.52	7,130,435.72
(1) 计提	3,090,635.16	1,633,744.89	328,286.43	1,818,405.72	259,363.52	7,130,435.72
3、本期减少金额			106,056.00			106,056.00
(1) 处置或报废			106,056.00			106,056.00
(2) 其他减少						
4、期末余额	19,077,486.50	14,546,356.71	1,702,656.09	10,610,193.86	4,084,129.41	50,020,822.57
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	76,412,604.34	7,115,885.81	1,482,890.57	3,894,162.02	1,056,826.68	89,962,369.42
2、期初账面价值	79,503,239.50	8,187,228.31	1,462,211.48	5,763,297.48	1,147,555.36	96,063,532.13

③2017年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合同能源管理	电子及其他设备	合计
----	-------	------	------	--------	---------	----

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

一、账面原值：						
1、期初余额	95,392,755.84	20,669,233.28	3,501,048.95	12,424,358.61	4,972,852.87	136,960,249.55
2、本期增加金额	97,335.00	430,606.85	946,712.77	2,287,095.05	302,516.28	4,064,265.95
(1) 购置	97,335.00	430,606.85	946,712.77		302,516.28	1,777,170.90
(2) 在建工程转入				2,287,095.05		2,287,095.05
3、本期减少金额			1,505,124.58	156,368.04	303,047.90	1,964,540.52
(1) 处置或报废			1,452,012.66		161,538.46	1,613,551.12
(2) 其他减少			53,111.92	156,368.04	141,509.44	350,989.40
4、期末余额	95,490,090.84	21,099,840.13	2,942,637.14	14,555,085.62	4,972,321.25	139,059,974.98
二、累计折旧						
1、期初余额	12,907,972.25	11,191,114.83	2,465,764.78	6,621,434.05	3,652,186.39	36,838,472.30
2、本期增加金额	3,078,879.09	1,721,496.99	416,460.21	2,170,354.09	259,279.00	7,646,469.38
(1) 计提	3,078,879.09	1,721,496.99	416,460.21	2,170,354.09	259,279.00	7,646,469.38
3、本期减少金额			1,401,799.33		86,699.50	1,488,498.83
(1) 处置或报废			1,401,799.33		86,699.50	1,488,498.83
(2) 其他减少						
4、期末余额	15,986,851.34	12,912,611.82	1,480,425.66	8,791,788.14	3,824,765.89	42,996,442.85
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	79,503,239.50	8,187,228.31	1,462,211.48	5,763,297.48	1,147,555.36	96,063,532.13
2、期初账面价值	82,484,783.59	9,478,118.45	1,035,284.17	5,802,924.56	1,320,666.48	100,121,777.25

(2) 抵押的固定资产情况

截至2019年12月31日，公司抵押固定资产情况如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	66,886,351.94	12,505,424.50		54,380,927.44	银行借款抵押

合计	66,886,351.94	12,505,424.50		54,380,927.44	
----	---------------	---------------	--	---------------	--

(3) 公司各报告期末对固定资产期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

(4) 公司各报告期末无暂时闲置的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

种类	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在建工程	2,514,008.91		2,514,008.91
工程物资			
合计	2,514,008.91		2,514,008.91

(续)

种类	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在建工程	37,068.96		37,068.96
工程物资			
合计	37,068.96		37,068.96

(续)

种类	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在建工程			
工程物资			
合计			

(2) 重大在建工程项目明细及变动情况

①2019 年度

项目名称	期初余额	本期增加额	转固定资产	其他减少	期末余额
焊接机械手臂	37,068.96		37,068.96		

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

新风光二期产业园		307,937.34			307,937.34
车间地面施工		2,206,071.57			2,206,071.57
PCBA 净化车间		3,886,769.87	3,886,769.87		
济南轨道交通合同能源管理项目		4,540,750.67	4,540,750.67		
展厅		1,073,584.90	1,073,584.90		
合计	37,068.96	12,015,114.35	9,538,174.40		2,514,008.91

②2018 年度

项目名称	期初余额	本期增加额	转固定资产	其他减少	期末余额
焊接机械手臂		37,068.96			37,068.96
合计		37,068.96			37,068.96

③2017 年度

项目名称	期初余额	本期增加额	转固定资产	其他减少	期末余额
南京地铁 EMC 项目	2,231,803.79	55,291.26	2,287,095.05		
合计	2,231,803.79	55,291.26	2,287,095.05		

(3) 在建工程减值准备情况

公司各期末对在建工程期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

①2019 年度

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	34,319,876.21	1,374,157.63	35,694,033.84
2、本期增加金额		743,362.81	743,362.81
(1) 购置		743,362.81	743,362.81

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	34,319,876.21	2,117,520.44	36,437,396.65
二、累计摊销			
1、期初余额	5,390,444.73	502,290.56	5,892,735.29
2、本期增加金额	684,229.44	190,966.40	875,195.84
(1) 计提	684,229.44	190,966.40	875,195.84
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	6,074,674.17	693,256.96	6,767,931.13
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	28,245,202.04	1,424,263.48	29,669,465.52
2、期初账面价值	28,929,431.48	871,867.07	29,801,298.55

②2018 年度

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	34,319,876.21	967,346.33	35,287,222.54
2、本期增加金额		406,811.30	406,811.30
(1) 购置		406,811.30	406,811.30
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	34,319,876.21	1,374,157.63	35,694,033.84
二、累计摊销			
1、期初余额	4,706,215.29	370,838.80	5,077,054.09

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

2、本期增加金额	684,229.44	131,451.76	815,681.20
(1) 计提	684,229.44	131,451.76	815,681.20
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	5,390,444.73	502,290.56	5,892,735.29
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	28,929,431.48	871,867.07	29,801,298.55
2、年初账面价值	29,613,660.92	596,507.53	30,210,168.45

③2017 年度

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	34,319,876.21	346,948.71	34,666,824.92
2、本期增加金额		620,397.62	620,397.62
(1) 购置		620,397.62	620,397.62
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	34,319,876.21	967,346.33	35,287,222.54
二、累计摊销			
1、期初余额	4,021,985.85	295,615.22	4,317,601.07
2、本期增加金额	684,229.44	75,223.58	759,453.02
(1) 计提	684,229.44	75,223.58	759,453.02
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	4,706,215.29	370,838.80	5,077,054.09

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	29,613,660.92	596,507.53	30,210,168.45
2、年初账面价值	30,297,890.36	51,333.49	30,349,223.85

(2) 抵押的无形资产情况

截至2019年12月31日，公司抵押无形资产情况如下：

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	备注
土地使用权	12,201,567.10	1,915,300.57		10,286,266.53	银行借款抵押
合计	12,201,567.10	1,915,300.57		10,286,266.53	

(3) 公司各报告期末无通过内部研发形成的无形资产；公司各报告期末对无形资产期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

13、递延所得税资产

项目	2019.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	32,529,678.48	5,050,112.54
存货减值准备	1,423,191.64	213,478.75
存在暂时性差异的预提费用	8,777,354.48	1,316,603.17
合计	42,730,224.60	6,580,194.46

(续)

项目	2018.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	29,113,672.72	4,581,007.88
存货减值准备	2,019,931.04	417,179.82
存在暂时性差异的预提费用	10,260,572.60	1,539,085.90

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

项目	2018.12.31	
合计	41,394,176.36	6,537,273.60

(续)

项目	2017.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	24,110,464.86	3,753,020.70
存货减值准备	2,144,875.25	435,921.45
存在暂时性差异的预提费用	10,588,977.19	1,588,346.58
合计	36,844,317.30	5,777,288.73

14、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款		43,500.00	
合计		43,500.00	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00
计提的贷款利息	24,093.83	30,933.37	58,604.18
合计	20,024,093.83	20,030,933.37	40,058,604.18

说明 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注六之“10、固定资产”及“12、无形资产”。

(2) 各报告期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据

(1) 应付票据分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	19,189,000.00		10,000,000.00

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合计	19,189,000.00		10,000,000.00

(2) 公司各报告期末不存在已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
材料款	247,023,096.78	159,485,533.48	129,681,210.83
工程设备款	3,969,271.37	628,136.92	883,619.94
劳务费	1,230,095.92	2,891,290.63	3,462,399.68
其他	2,139,895.81	1,374,949.36	1,297,220.20
合计	254,362,359.88	164,379,910.39	135,324,450.65

其中：账龄超过1年的重要（大于100万）应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付材料款		1,338,859.63	
未结算原因		尚未结算	

18、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	93,230,759.05	89,191,807.52	64,697,254.13
合计	93,230,759.05	89,191,807.52	64,697,254.13

其中：账龄超过1年的重要（大于100万）预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款		3,628,765.84	1,962,682.06
原因		尚未结转收入	尚未结转收入

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

①2019 年度

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	35,891,892.93	84,032,484.30	90,218,021.68	29,706,355.55
二、离职后福利-设定提存计划		4,778,188.56	4,778,188.56	
三、辞退福利				
合 计	35,891,892.93	88,810,672.86	94,996,210.24	29,706,355.55

②2018 年度

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	21,560,010.72	80,311,221.91	65,979,339.70	35,891,892.93
二、离职后福利-设定提存计划		5,201,557.03	5,201,557.03	
三、辞退福利				
合 计	21,560,010.72	85,512,778.94	71,180,896.73	35,891,892.93

③2017 年度

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	14,636,088.59	58,578,334.57	51,654,412.44	21,560,010.72
二、离职后福利-设定提存计划		3,520,423.92	3,520,423.92	
三、辞退福利				
合 计	14,636,088.59	62,098,758.49	55,174,836.36	21,560,010.72

(2) 短期薪酬

①2019 年度

薪酬类别	年初数	本期增加金额	本期减少金额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,557,643.50	74,592,463.49	81,921,128.94	25,228,978.05
二、职工福利费		3,328,120.61	3,328,120.61	
三、社会保险费		2,353,204.89	2,353,204.89	
其中：1.医疗保险费		1,979,605.15	1,979,605.15	
2.工伤保险费		98,866.46	98,866.46	

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

薪酬类别	年初数	本期增加金额	本期减少金额	期末数
3.生育保险费		274,733.28	274,733.28	
四、住房公积金		2,002,262.64	2,002,262.64	
五、工会经费和职工教育经费	3,334,249.43	1,756,432.67	613,304.60	4,477,377.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	35,891,892.93	84,032,484.30	90,218,021.68	29,706,355.55

②2018 年度

薪酬类别	年初数	本期增加金额	本期减少金额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,594,578.71	72,383,696.17	59,420,631.38	32,557,643.50
二、职工福利费		2,491,639.43	2,491,639.43	
三、社会保险费		2,303,080.81	2,303,080.81	
其中：1.医疗保险费		1,910,167.37	1,910,167.37	
2.工伤保险费		130,005.62	130,005.62	
3.生育保险费		262,907.82	262,907.82	
四、住房公积金		1,546,127.60	1,546,127.60	
五、工会经费和职工教育经费	1,965,432.01	1,586,677.90	217,860.48	3,334,249.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	21,560,010.72	80,311,221.91	65,979,339.70	35,891,892.93

③2017 年度

薪酬类别	年初数	本期增加金额	本期减少金额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,648,629.79	52,097,584.17	46,151,635.25	19,594,578.71
二、职工福利费		2,263,985.57	2,263,985.57	
三、社会保险费		1,613,757.33	1,613,757.33	
其中：1.医疗保险费		1,345,521.74	1,345,521.74	
2.工伤保险费		173,955.06	173,955.06	

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

薪酬类别	年初数	本期增加金额	本期减少金额	期末数
3.生育保险费		94,280.53	94,280.53	
四、住房公积金		1,432,955.60	1,432,955.60	
五、工会经费和职工教育经费	987,458.80	1,170,051.90	192,078.69	1,965,432.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	14,636,088.59	58,578,334.57	51,654,412.44	21,560,010.72

(3) 离职后福利

①2019 年度

设定提存计划项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险费		4,588,298.32	4,588,298.32	
二、失业保险费		189,890.24	189,890.24	
合 计		4,778,188.56	4,778,188.56	

②2018 年度

设定提存计划项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险费		5,016,210.44	5,016,210.44	
二、失业保险费		185,346.59	185,346.59	
合 计		5,201,557.03	5,201,557.03	

③2017 年度

设定提存计划项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险费		3,379,596.76	3,379,596.76	
二、失业保险费		140,827.16	140,827.16	
合 计		3,520,423.92	3,520,423.92	

(4) 报告期期末余额中公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

20、应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
房产税	271,093.86	271,973.98	271,793.21

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
土地税	98,055.99	245,140.00	245,140.00
增值税	4,248,191.87	7,040,460.54	1,079,272.12
个人所得税	546,849.30	355,888.78	283,242.87
所得税	2,321,881.57	6,971,188.47	2,041,972.14
城建税	427,036.96	524,624.09	190,132.09
教育费附加	256,200.15	314,756.26	114,079.25
地方教育费附加	84,250.96	130,460.37	76,052.84
地方水利建设基金	42,690.82	51,846.97	18,408.38
印花税	13,008.20	12,350.90	29,849.00
合计	8,309,259.68	15,918,690.36	4,349,941.90

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押金	1,780,760.00	1,502,856.20	1,079,280.00
员工暂扣款	1,033,914.32	767,927.54	630,107.50
应付员工报销款	3,631,597.88	3,454,507.19	2,213,800.25
其他款项	1,134,467.25	1,321,224.34	2,389,579.60
合计	7,580,739.45	7,046,515.27	6,312,767.35

(2) 报告期内无账龄超过1年的重要(大于100万)其他应付款。

22、其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
已背书未终止确认的应收票据	69,616,838.41	82,284,793.13	63,917,571.84
合计	69,616,838.41	82,284,793.13	63,917,571.84

23、递延收益

(1) 2019 年度

项目名称	种类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
				计入当期损益	
高压变频器扩产项目	与资产相关	1,000,000.00		200,000.00	800,000.00
高压动态无功补偿装置 SVG 产业化项目	与资产相关	6,774,900.00		645,020.00	6,129,880.00
山东省电力电子与变频工程技术研究中心项目	与资产相关	1,000,000.00			1,000,000.00
合计		8,774,900.00		845,020.00	7,929,880.00

(2) 2018 年度

项目名称	种类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
				计入当期损益	
高压变频器扩产项目	与资产相关	1,200,000.00		200,000.00	1,000,000.00
高压动态无功补偿装置 SVG 产业化项目	与资产相关	7,419,920.00		645,020.00	6,774,900.00
山东省电力电子与变频工程技术研究中心项目	与资产相关	1,000,000.00			1,000,000.00
合计		9,619,920.00		845,020.00	8,774,900.00

(3) 2017 年度

项目名称	种类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
				计入当期损益	
高压变频器扩产项目	与资产相关	1,400,000.00		200,000.00	1,200,000.00
高压动态无功补偿装置 SVG 产业化项目	与资产相关	8,064,940.00		645,020.00	7,419,920.00
山东省电力电子与变频工程技术研究中心项目	与资产相关		1,000,000.00		1,000,000.00
合计		9,464,940.00	1,000,000.00	845,020.00	9,619,920.00

24、股本

(1) 2019 年度

股 东	年初数	本次增减变动 (+、-)			期末数
		发行新股	资本公积转增股本	小计	
股份总数	82,000,000.00		22,960,000.00	22,960,000.00	104,960,000.00
合计	82,000,000.00		22,960,000.00	22,960,000.00	104,960,000.00

2019年9月，经公司2019年度第二次临时股东大会表决同意，以资本公积向全体股东每10股转增2.8股，共计转增22,960,000.00股。

(2) 2018 年度

股 东	年初数	本次增减变动 (+、-)			期末数
		发行新股	其他	小计	
股份总数	82,000,000.00				82,000,000.00
合计	82,000,000.00				82,000,000.00

(3) 2017 年度

股 东	年初数	本次增减变动 (+、-)			期末数
		发行新股	其他	小计	
股份总数	82,000,000.00				82,000,000.00
合计	82,000,000.00				82,000,000.00

25、资本公积

(1) 2019 年度

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	177,549,029.60		22,960,000.00	154,589,029.60
合计	177,549,029.60		22,960,000.00	154,589,029.60

(2) 2018 年度

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	177,549,029.60			177,549,029.60
合计	177,549,029.60			177,549,029.60

(3) 2017 年度

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	177,549,029.60			177,549,029.60
合 计	177,549,029.60			177,549,029.60

26、盈余公积

(1) 2019 年度

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,820,790.81	10,436,120.75		29,256,911.56
合 计	18,820,790.81	10,436,120.75		29,256,911.56

(2) 2018 年度

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,943,057.91	8,877,732.90		18,820,790.81
合 计	9,943,057.91	8,877,732.90		18,820,790.81

(3) 2017 年度

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,535,793.12	6,407,264.79		9,943,057.91
合 计	3,535,793.12	6,407,264.79		9,943,057.91

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

27、未分配利润

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
调整前上年末未分配利润	128,282,154.70	58,346,383.55	-4,206,849.17
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	128,282,154.70	58,346,383.55	-4,206,849.17
加：本期归属于普通股股东的净利润	104,538,565.00	88,653,504.05	72,240,497.51
减：提取法定盈余公积	10,436,120.75	8,877,732.90	6,407,264.79
应付普通股股利	28,700,000.00	9,840,000.00	3,280,000.00

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
期末未分配利润	193,684,598.95	128,282,154.70	58,346,383.55

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入/营业成本明细如下

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	623,235,044.71	525,545,401.77	425,988,583.26
其他业务收入	7,990,718.49	6,941,967.13	5,499,516.18
营业收入合计	631,225,763.20	532,487,368.90	431,488,099.44
主营业务成本	375,459,287.38	306,655,494.68	254,518,326.21
其他业务支出	4,564,576.73	4,806,097.67	2,752,680.90
营业成本合计	380,023,864.11	311,461,592.35	257,271,007.11

(2) 主营业务（按类别）

类别		2019 年度			
		主营业务收入	比例%	主营业务成本	比例%
SVG	高压SVG	337,389,007.01	54.14	208,927,565.66	55.65
	低压SVG	2,757,405.02	0.44	1,658,884.48	0.44
变频器	高压变频器	197,076,215.30	31.62	120,607,445.00	32.12
	中低压变频器	5,089,317.33	0.82	3,756,299.82	1.00
轨道交通能量回馈装置		33,025,757.42	5.30	20,911,535.64	5.57
合同能源管理		2,716,671.50	0.44	850,033.67	0.23
电源产品		15,850,673.75	2.54	8,072,708.38	2.15
其他		29,329,997.38	4.70	10,674,814.73	2.84
合计		623,235,044.71	100.00	375,459,287.38	100.00

(续)

类别		2018 年度			
		主营业务收入	比例%	主营业务成本	比例%
SVG	高压SVG	295,450,344.77	56.22	179,499,410.74	58.54

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

	低压SVG	5,479,733.44	1.04	2,883,338.07	0.94
变频器	高压变频器	173,595,717.50	33.03	102,321,245.67	33.37
	中低压变频器	16,095,298.51	3.06	9,566,900.63	3.12
轨道交通能量回馈装置		14,154,818.72	2.69	5,746,482.78	1.87
合同能源管理		3,714,113.40	0.71	1,818,405.73	0.59
电源产品		2,446,895.09	0.47	1,258,281.04	0.41
其他		14,608,480.34	2.78	3,561,430.02	1.16
合计		525,545,401.77	100.00	306,655,494.68	100.00

(续)

类别		2017 年度			
		主营业务收入	比例%	主营业务成本	比例%
SVG	高压SVG	216,577,142.69	50.84	136,018,909.37	53.43
	低压SVG	7,526,320.04	1.77	3,756,316.85	1.48
变频器	高压变频器	148,398,788.63	34.84	87,697,932.40	34.46
	中低压变频器	15,097,753.34	3.54	11,319,885.25	4.45
轨道交通能量回馈装置		16,010,404.62	3.76	8,776,793.73	3.45
合同能源管理		4,252,112.69	1.00	2,170,354.09	0.85
电源产品		7,415,384.66	1.74	3,146,548.06	1.24
其他		10,710,676.59	2.51	1,631,586.46	0.64
合计		425,988,583.26	100.00	254,518,326.21	100.00

(3) 主营业务（分地区）

2019 年度

地区	收入	收入占比%	成本	成本占比%
内销	623,235,044.71	100.00	375,459,287.38	100.00
其中：东北	22,029,406.98	3.53	13,818,432.63	3.68
华北	187,462,850.67	30.08	112,816,616.66	30.05
华东	231,378,172.14	37.13	136,889,858.55	36.46
华南	11,426,904.18	1.83	7,465,718.65	1.99
华中	96,213,265.50	15.44	56,671,299.68	15.09

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

西北	53,923,848.77	8.65	34,464,765.76	9.18
西南	20,800,596.47	3.34	13,332,595.45	3.55
外销				
合计	623,235,044.71	100.00	375,459,287.38	100.00

2018 年度

地区	收入	收入占比%	成本	成本占比%
内销	524,845,095.09	99.87	306,412,069.87	99.92
其中：东北	10,107,123.82	1.92	5,985,929.32	1.94
华北	130,490,039.63	24.83	75,013,815.95	24.46
华东	245,830,736.26	46.78	142,825,805.80	46.58
华南	18,955,481.85	3.61	12,012,828.20	3.92
华中	36,448,956.98	6.94	21,054,778.84	6.87
西北	64,596,057.04	12.29	39,393,286.74	12.85
西南	18,416,699.51	3.50	10,125,625.02	3.30
外销	700,306.68	0.13	243,424.81	0.08
合计	525,545,401.77	100.00	306,655,494.68	100.00

2017 年度

地区	收入	收入占比%	成本	成本占比%
内销	425,988,583.26	100.00	254,518,326.21	100.00
其中：东北	13,397,682.20	3.15	7,312,033.59	2.88
华北	98,213,728.84	23.06	57,632,281.20	22.65
华东	215,491,319.49	50.59	132,868,203.41	52.20
华南	5,557,297.43	1.30	3,216,095.31	1.26
华中	34,944,738.50	8.20	18,844,459.37	7.40
西北	37,150,458.63	8.72	22,889,619.64	8.99
西南	21,233,358.17	4.98	11,755,633.69	4.62
外销				
合计	425,988,583.26	100.00	254,518,326.21	100.00

29、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,503,085.38	1,910,041.22	1,544,505.47
教育费附加	901,658.95	1,145,589.65	925,950.65
地方教育费附加	593,933.97	684,349.30	617,300.43
车船税	6,679.62	7,424.24	9,223.00
土地税	392,223.99	980,560.00	982,051.36
房产税	1,087,015.86	1,087,964.10	1,087,172.84
印花税	105,839.10	126,971.00	206,011.80
合计	4,590,436.87	5,942,899.51	5,372,215.55

30、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬福利	34,867,605.99	32,384,119.40	28,563,096.39
运杂费	8,316,717.03	8,151,062.37	6,884,622.70
销售服务费	7,246,752.94	7,986,345.54	4,488,846.38
广告费	3,235,439.23	1,258,963.45	1,647,599.37
投标费	2,095,903.03	1,046,147.07	1,284,252.81
办公费	1,540,509.58	1,407,235.62	1,357,925.88
差旅费	9,692,973.96	8,162,695.13	6,677,197.06
业务招待费	6,048,831.55	5,917,769.56	5,114,150.04
售后费用	2,796,514.20	1,559,733.27	2,179,167.63
其他	1,135,359.36	1,247,776.35	889,388.33
合计	76,976,606.87	69,121,847.76	59,086,246.59

31、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------	---------

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬福利	23,810,095.15	26,339,669.26	15,918,293.34
税费	240,196.29	230,750.33	263,888.14
折旧摊销费	1,750,987.22	1,699,193.20	1,600,800.68
差旅费	608,061.65	533,441.99	323,376.95
办公费	1,915,410.99	1,081,903.87	724,478.28
业务招待费	867,881.94	644,263.61	197,799.20
中介机构费	1,929,330.65	1,179,886.44	539,702.03
其他	1,642,805.38	1,377,477.59	1,175,547.92
合计	32,764,769.27	33,086,586.29	20,743,886.54

32、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接材料	5,729,295.56	2,810,939.60	2,923,195.15
直接人工	18,049,234.09	16,426,202.85	11,751,383.75
其他费用	4,252,120.75	1,453,922.19	1,495,764.48
合计	28,030,650.40	20,691,064.64	16,170,343.38

33、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	875,243.84	1,905,541.67	1,520,083.33
减：利息收入	644,310.39	367,074.62	228,470.61
利息净支出	230,933.45	1,538,467.05	1,291,612.72
手续费及其他	149,568.17	64,936.90	54,366.75
销售折让		29,088.77	
合计	380,501.62	1,632,492.72	1,345,979.47

34、其他收益

(1) 其他收益列示

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与企业日常活动相关的政府补助	3,093,320.00	1,477,020.00	1,508,620.00
即征即退增值税	14,292,515.52	17,398,590.42	15,274,038.61
代扣代收个人所得税手续费返还	96,483.04	40,000.00	37,811.32
债务重组收益	543,187.00		
合 计	18,025,505.56	18,915,610.42	16,820,469.93

(2) 计入当期非经常性损益的其他收益的金额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,093,320.00	1,477,020.00	1,508,620.00
代扣代收个人所得税手续费返还	96,483.04	40,000.00	37,811.32
债务重组收益	543,187.00		
合 计	3,732,990.04	1,517,020.00	1,546,431.32

(3) 政府补助明细

①2019 年度

项目	政府补助金额	计入当期损益金额	相关补助文件	补助类型
高压变频器扩产项目	2,000,000.00	200,000.00	济财企指（2012）42 号	与资产相关
高压动态无功补偿装置 SVG 产业化项目	10,000,000.00	645,020.00	济财建指（2013）52 号	与资产相关
山东省电力电子与变频工程技术研究中心	1,000,000.00		济财教指（2017）59 号	与资产相关
高新技术企业认定奖励	100,000.00	100,000.00	济科字（2019）7 号	与收益相关
汶上县功勋企业奖励资金	100,000.00	100,000.00		与收益相关
2018 市级外经贸发展政策资金补助	20,000.00	20,000.00	济财企指（2019）7 号	与收益相关
济宁市企业研究开发财政补助资金	134,800.00	134,800.00	济科字（2019）32 号	与收益相关
科技专项资助资金	2,000.00	2,000.00	济知发（2018）27 号	与收益相关

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

项目	政府补助金额	计入当期损益金额	相关补助文件	补助类型
省级博士后科研工作站奖励资金	300,000.00	300,000.00	鲁人社字(2019)181号、 济政发(2019)8号	与收益相关
省级工程实验室奖励资金	300,000.00	300,000.00	济财企指(2019)30号	与收益相关
2019年山东省科技创新发展资金	269,500.00	269,500.00	鲁科字(2019)32号	与收益相关
2019年度山东省重点研发计划补助经费	1,000,000.00	1,000,000.00	鲁科字(2019)135号	与收益相关
山东省2019年第一批专利资助资金	22,000.00	22,000.00	鲁财教(2017)29号	与收益相关
合计	15,248,300.00	3,093,320.00		

②2018年度

项目	政府补助金额	计入当期损益金额	相关补助文件	补助类型
高压变频器扩产项目	2,000,000.00	200,000.00	济财企指(2012)42号	与资产相关
高压动态无功补偿装置SVG产业化项目	10,000,000.00	645,020.00	济财建指(2013)52号	与资产相关
山东省电力电子与变频工程技术研究中心	1,000,000.00		济财教指(2017)59号	与资产相关
济宁市企业研究开发财政补助资金	244,400.00	244,400.00	济科字(2017)91号	与收益相关
国际标准制修订专项经费	50,000.00	50,000.00	国标委综合(2016)89号、 财行(2007)29号	与收益相关
汶上县科学技术局专利资助资金	1,000.00	1,000.00	济知发(2018)27号	与收益相关
汶上科技局专利资助	600.00	600.00	济知发(2018)27号	与收益相关
市级工程实验室人才奖励资金	50,000.00	50,000.00	汶发(2016)15号	与收益相关
汶上县科学技术局专利自助	1,200.00	1,200.00	济知发(2015)14号	与收益相关
汶上县财政集中支付中心转来节能奖励资金	100,000.00	100,000.00	济财企指(2018)36号	与收益相关
济宁市科学技术局, 2017年度创新领军人才奖励	180,000.00	180,000.00	济科字(2018)51号	与收益相关
市级17年上半年的专	4,800.00	4,800.00	济知发(2018)27号	与收益相关

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

项目	政府补助金额	计入当期损益金额	相关补助文件	补助类型
利资助费				
合计	13,632,000.00	1,477,020.00		

②2017年度

项目	政府补助金额	计入当期损益金额	相关补助文件	补助类型
高压变频器扩产项目	2,000,000.00	200,000.00	济财企指（2012）42号	与资产相关
高压动态无功补偿装置SVG产业化项目	10,000,000.00	645,020.00	济财建指（2013）52号	与资产相关
山东省电力电子与变频工程技术研究中心	1,000,000.00		济财教指（2017）59号	与资产相关
技术装备核心零部件产品奖励资金	1,800.00	1,800.00	济财企指（2016）56号、鲁财企（2015）27号	与收益相关
财政局西部经济隆起带急需紧缺人才支持资金	200,000.00	200,000.00	济发改社会（2015）301号	与收益相关
2015年度科学技术奖励经费	20,000.00	20,000.00	济政发（2016）10号、济政发（2014）15号	与收益相关
2017年山东省企业研究开发财政补助资金	407,400.00	407,400.00	鲁科字（2017）121号	与收益相关
专利资助资金	34,400.00	34,400.00	鲁财教（2009）36号	与收益相关
合计	13,663,600.00	1,508,620.00		

35、信用减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	8,036,165.91		
其他应收款坏账损失	222,328.93		
商业承兑汇票坏账损失	-118,534.22		
合计	8,139,960.62		

36、资产减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
存货跌价损失	693,458.36	132,149.79	1,002,973.63

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失		6,233,768.54	2,604,980.26
其他应收款坏账损失		-72,284.45	779,135.53
商业承兑汇票坏账损失		775,294.72	386,645.00
合 计	693,458.36	7,068,928.60	4,773,734.42

37、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-84,645.58	17,651.64	228,740.74
合 计	-84,645.58	17,651.64	228,740.74

38、营业外收入

(1) 营业外收入列示

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、非流动资产报废利得			
2、不需支付的应付款项	3,070,540.95		
3、其他	338,159.22	172,764.14	78,322.74
合 计	3,408,700.17	172,764.14	78,322.74

39、营业外支出

(1) 营业外支出列示

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、非流动资产报废损失	25,441.81		
2、债务重组损失			
3、无法收回的预付账款			
4、对外捐赠	300,000.00		
5、滞纳金或罚款	3,452.51	6,049.13	81,492.78
6、赔偿金、违约金及其他	4,600.03	71,857.00	146,092.92

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合 计	333,494.35	77,906.13	227,585.70

40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税	16,145,936.74	14,616,557.92	13,120,935.70
递延所得税	-42,920.86	-759,984.87	-1,736,799.12
合 计	16,103,015.88	13,856,573.05	11,384,136.58

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	120,641,580.88	102,510,077.10	83,624,634.09
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	18,114,874.01	15,423,850.25	12,491,229.74
某些子公司适用不同税率的影响	-33,083.03	101.29	24,176.46
对以前期间当期所得税的调整			
权益法核算的合营企业和联营企业损益			
无须纳税的收入（以“-”填列）			
不可抵扣的成本、费用和损失	966,138.16	755,125.69	578,050.54
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）			-547,905.86
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	90,734.84		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,001,989.43	-2,244,714.13	-1,161,556.54
其他	-33,658.67	-77,790.05	142.24
所得税费用	16,103,015.88	13,856,573.05	11,384,136.58

41、现金流量表项目注释

41.1 收到的其他与经营活动有关的现金

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务保证金收回	22,033,474.07	18,358,459.63	16,280,030.28
保函保证金收回	10,199,664.26	9,380,650.00	6,987,285.50
政府补助	2,248,300.00	632,000.00	1,663,600.00
利息收入	644,310.39	267,128.06	165,831.02
其他	98,483.04	43,201.64	74,454.24
小 计	35,224,231.76	28,681,439.33	25,171,201.04

41.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售费用中的其他现金支出	40,023,943.11	36,536,468.30	30,156,359.05
管理费用中的其他现金支出	6,963,490.61	5,168,251.59	3,140,258.26
研发费用中的其他现金支出	9,581,205.86	3,703,782.09	3,781,172.18
业务保证金支付	29,662,456.21	19,758,459.00	16,880,784.64
保函保证金支付	20,348,277.89	17,650,026.00	5,273,860.00
其他	453,220.68	69,477.95	104,675.68
小 计	107,032,594.36	82,886,464.93	59,337,109.81

41.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付承兑保证金	9,594,500.00		5,000,000.00
小 计	9,594,500.00		5,000,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	104,538,565.00	88,653,504.05	72,240,497.51
加：信用减值损失	8,139,960.62		
资产减值准备	693,458.36	7,068,928.60	4,773,734.42
固定资产折旧	5,885,711.60	7,130,435.72	7,646,469.38

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无形资产摊销	875,195.84	815,681.20	759,453.02
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产以及其他长期资产的损失	84,645.58	-17,651.64	-228,740.74
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用	875,243.84	1,905,541.67	1,520,083.33
投资损失			
递延所得税资产减少	-42,920.86	-759,984.87	-1,736,799.12
递延所得税负债增加			
存货减少	-19,262,342.39	-38,615,183.23	-28,952,475.31
经营性应收项目的减少	-115,583,655.65	-125,717,736.11	-77,264,923.65
经营性应付项目的增加	80,842,875.14	85,192,734.12	51,932,418.26
经营活动产生的现金流量净额	67,046,737.08	25,656,269.51	30,689,717.10

(2) 现金及现金等价物

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金			
其中：库存现金	2,193.50	6,416.10	6,029.83
可随时用于支付的银行存款	95,693,967.35	58,985,952.80	61,711,079.11
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	95,696,160.85	58,992,368.90	61,717,108.94

43、政府补助

(1) 2019 年度

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	递延收益	其他收益	营业外收入	

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

高压变频器扩产项目	2,000,000.00	800,000.00	200,000.00					是
高压动态无功补偿装置 SVG 产业化项目	10,000,000.00	6,129,880.00	645,020.00					是
山东省电力电子与变频工程技术研究中心	1,000,000.00	1,000,000.00						是
高新技术企业认定奖励	100,000.00					100,000.00		是
汶上县功勋企业奖励资金	100,000.00					100,000.00		是
2018 市级外经贸发展政策资金补助	20,000.00					20,000.00		是
济宁市企业研究开发财政补助资金	134,800.00					134,800.00		是
科技专项资助资金	2,000.00					2,000.00		是
省级博士后科研工作奖励资金	300,000.00					300,000.00		是
省级工程实验室奖励资金	300,000.00					300,000.00		是
2019 年山东省科技创新发展资金	269,500.00					269,500.00		是
2019 年度山东省重点研发计划补助经费	1,000,000.00					1,000,000.00		是
山东省 2019 年第一批专利资助资金	22,000.00					22,000.00		是
合计	15,248,300.00	7,929,880.00	845,020.00			2,248,300.00		—

(2) 2018 年度

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	递延收益	其他收益	营业外收入	

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

高压变频器扩产项目	2,000,000.00	1,000,000.00	200,000.00					是
高压动态无功补偿装置 SVG 产业化项目	10,000,000.00	6,774,900.00	645,020.00					是
山东省电力电子与变频工程技术研究中心	1,000,000.00	1,000,000.00						是
济宁市企业研究开发财政补助资金	244,400.00					244,400.00		是
国际标准制修订专项经费	50,000.00					50,000.00		是
汶上县科学技术局专利资助资金	1,000.00					1,000.00		是
汶上科技局专利资助	600.00					600.00		是
市级工程实验室人才奖补资金	50,000.00					50,000.00		是
汶上县科学技术局专利自助	1,200.00					1,200.00		是
汶上县财政集中支付中心转来节能奖励资金	100,000.00					100,000.00		是
济宁市科学技术局, 2017 年度创新领军人才奖励	180,000.00					180,000.00		是
市级 17 年上半年的专利资助费	4,800.00					4,800.00		是
合计	13,632,000.00	8,774,900.00	845,020.00			632,000.00		—

(3) 2017 年度

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	递延收益	其他收益	营业外收入	
高压变频器扩产项目	2,000,000.00	1,200,000.00	200,000.00					是
高压动态无功补	10,000,000.00	7,419,920.00	645,020.00					是

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

偿装置 SVG 产业化项目								
山东省电力电子与变频工程技术研究中心	1,000,000.00	1,000,000.00						是
技术装备核心零部件产品奖励资金	1,800.00					1,800.00		是
财政局西部经济隆起带急需紧缺人才支持资金	200,000.00					200,000.00		是
2015 年度科学技术奖励经费	20,000.00					20,000.00		是
2017 年山东省企业研究开发财政补助资金	407,400.00					407,400.00		是
专利资助资金	34,400.00					34,400.00		是
合计	13,663,600.00	9,619,920.00	845,020.00			663,600.00		—

七、合并范围的变更

(1) 2019 年度

本期新纳入合并范围的子公司：无

(2) 2018 年度

本期新纳入合并范围的子公司：无

(3) 2017 年度

本期新纳入合并范围的子公司：无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益：

(1) 2019 年度

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江易嘉节能设备有限公司	浙江	浙江	销售	100.00		设立

(2) 2018 年度

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江易嘉节能设备有限公司	浙江	浙江	销售	100.00		设立

(3) 2017 年度

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江易嘉节能设备有限公司	浙江	浙江	销售	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 2019 年度

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京天宠风光电力科技发展有限公司	北京	北京	销售	50.00		设立

(2) 2018 年度

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京天宠风光电力科技发展有限公司	北京	北京	销售	50.00		设立

(3) 2017 年度

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京天宠风光电力科技发展有限公司	北京	北京	销售	50.00		设立

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为有效防范，公司主要采取以下措施：

(1) 在签订新合同之前，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银行资信证明（当此信息可获取时）。

(2) 通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄季度分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司通过上述主要防范措施控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收到期债权，降低风险。由于公司客户大多为资信良好的企业，管理层认为由赊销导致的客户信用风险已大为降低。

(二) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司财务部集中控制。财务部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，主要产生于本公司存在的出口业务，本公司出口业务规模较小，外币汇率若发生较大幅度波动，将一定程度影响公司的损益。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

(3) 其他价格风险

公司未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素，因此，报告期内未对公司造成风险。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产

2019年12月31日：

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
应收款项融资			14,336,574.77	14,336,574.77
合计			14,336,574.77	14,336,574.77

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，采用以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收账款融资、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东与实际控制人情况

(1) 本公司直接控股股东为兖矿东华集团有限公司，各报告期末其持有的股本金额和股权比例情况如下：

直接控股股东	项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
兖矿东华集团有限公司	股本额	53,529,600.00	41,820,000.00	41,820,000.00
	持股比例	51.00%	51.00%	51.00%

(2) 公司间接控股股东为兖矿集团有限公司，持有兖矿东华集团有限公司 100%股权，通过兖矿东华集团有限公司间接持有公司 51%的股份。

(3) 公司实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会，控制兖矿集团 90%的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、之“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

3.1 报告期内持有本公司 5%以上股份的其他股东

序号	关联方名称/姓名	关联关系
1	山东省高新技术创业投资有限公司	持有公司9.8000%股份
2	汶上开元控股集团有限公司	持有公司7.3745%股份
3	何洪臣	持有公司8.4646%股份，公司董事长
4	汶上县金财国有资产经营有限公司	报告期内曾持有公司7.3745%股份
5	杭州古昆资产管理有限公司	报告期内曾持有公司6.1250%股份
6	叶胜昔	报告期内曾持有公司6.1250%股份，曾任职公司监事、易嘉节能总经理

3.2 间接持有公司 5%以上股份的法人和其他组织

关联方名称/姓名	关联关系
鲁信创业投资集团股份有限公司	持有山东省高新技术创业投资有限公司100%股份
山东省鲁信投资控股集团有限公司	持有鲁信创业投资集团股份有限公司69.57%股份

3.3 控股股东控制的其他企业

3.3.1 报告期内兖矿东华集团有限公司控制的一级子公司如下表所示：

序号	关联方名称	关联关系
1	兖矿东华物流有限公司	兖矿东华集团直接控制企业
2	上海圣贤居酒店有限公司	兖矿东华集团直接控制企业
3	山东兖矿设计咨询有限公司	兖矿东华集团直接控制企业
4	山东兖矿工程监理有限公司	兖矿东华集团直接控制企业
5	芜湖兖矿东华建设有限公司	兖矿东华集团直接控制企业

6	兖矿北海高岭土有限公司	兖矿东华集团直接控制企业
---	-------------	--------------

注 1：除上述列式的兖矿东华集团有限公司控制的一级子公司外，本公司的关联方还包括兖矿东华集团有限公司作为最终控制人所控制的其他企业。

注 2：兖矿东华集团有限公司将其直接持有的兖矿北海高岭土有限公司的 70% 股权已于 2020 年 1 月 23 日对外转让。

3.3.2 报告期内兖矿集团有限公司控制的一级子公司如下表所示：

序号	关联名称	关联关系
1	中垠融通（上海）国际贸易有限公司	兖矿集团直接控制
2	兖矿集团南美有限公司	兖矿集团直接控制
3	兖矿鲁南化工有限公司	兖矿集团直接控制
4	山东兖矿轻合金有限公司	兖矿集团直接控制
5	兖矿新疆能化有限公司	兖矿集团直接控制
6	上海金谷裕丰投资有限公司	兖矿集团直接控制
7	兖矿鲁南化肥厂	兖矿集团直接控制
8	中垠地产有限公司	兖矿集团直接控制
9	兖矿煤化供销有限公司	兖矿集团直接控制
10	兖矿铝业国际贸易有限公司	兖矿集团直接控制
11	兖矿煤化工程有限公司	兖矿集团直接控制
12	兖矿济宁化工装备有限公司	兖矿集团直接控制
13	陕西时代能源化工有限公司	兖矿集团直接控制
14	中垠物产有限公司	兖矿集团直接控制
15	兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	兖矿集团直接控制
16	兖矿科技有限公司	兖矿集团直接控制
17	兖矿化工有限公司	兖矿集团直接控制
18	兖矿海外能源发展有限公司	兖矿集团直接控制
19	兖矿榆林精细化工有限公司	兖矿集团直接控制
20	兖日水煤浆有限公司	兖矿集团直接控制
21	兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	兖矿集团直接控制
22	山东兖矿易佳电子商务有限公司	兖矿集团直接控制
23	山东兖矿信达酒店管理有限公司	兖矿集团直接控制

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

24	山东兖矿保安服务有限公司	兖矿集团直接控制
25	山东金瓯工矿机械贸易有限公司	兖矿集团直接控制
26	山东兖矿易佳建筑安装工程有限公司	兖矿集团直接控制
27	山东惠济工贸有限公司	兖矿集团直接控制
28	邹城双叶工贸有限责任公司	兖矿集团直接控制
29	兖矿集团福兴实业公司	兖矿集团直接控制
30	山东省安泰化工压力容器检验中心	兖矿集团直接控制
31	兖矿集团邹城新雅广告印刷有限公司	兖矿集团直接控制
32	邹城信联信息网络工程有限公司	兖矿集团直接控制
33	山东兖矿日照升阳旅行社有限责任公司	兖矿集团直接控制
34	兖矿国宏化工有限责任公司	兖矿集团直接控制
35	山东兖矿济三电力有限公司	兖矿集团直接控制
36	兖矿峰山化工有限公司	兖矿集团直接控制
37	兖矿集团如丝纺织有限公司	兖矿集团直接控制
38	邹城市矿区典当有限责任公司	兖矿集团直接控制
39	上海兖矿投资有限公司	兖矿集团直接控制
40	上海兖矿能源科技研发有限公司	兖矿集团直接控制
41	兖矿售电有限公司	兖矿集团直接控制
42	山东兖矿铝用阳极有限公司	兖矿集团直接控制
43	山东兖矿炭素制品有限公司	兖矿集团直接控制
44	上海中期期货股份有限公司	兖矿集团直接控制
45	山东融裕金谷创业投资有限公司	兖矿集团直接控制
46	北斗天地股份有限公司	兖矿集团直接控制
47	兖矿贵州能化有限公司	兖矿集团直接控制
48	北京银信光华房地产开发有限公司	兖矿集团直接控制
49	陕西未来能源化工有限公司	兖矿集团直接控制
50	兖矿（山东）股权投资管理有限责任公司	兖矿集团直接控制
51	兖州煤业股份有限公司	兖矿集团直接控制
52	兖矿中科清洁能源科技有限公司	兖矿集团直接控制
53	兖矿科蓝凯美特化工有限公司	兖矿集团直接控制
54	山东兖矿国际焦化有限公司	兖矿集团直接控制
55	兖矿东华煤焦有限公司	兖矿集团直接控制

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

56	山东地矿股份有限公司	兖矿集团直接控制
57	兖矿集团（香港）有限公司	兖矿集团直接控制
58	青岛兴云实业总公司	报告期内兖矿集团曾直接控制，2018年10月26日注销
59	青岛亿马机电总公司	报告期内兖矿集团曾直接控制，2018年10月31日注销
60	日照兖矿圣园酒店有限公司	报告期内兖矿集团曾直接控制，2019年12月5日注销
61	兖矿东华邹城万家乐商贸有限公司	报告期内兖矿集团曾直接控制，2018年9月18日注销
62	北京翱锐开阳投资管理中心（有限合伙）	报告期内兖矿集团曾直接控制，2018年12月25日注销
63	兖矿国泰化工有限公司	报告期内兖矿集团曾直接控制，2017年4月11日注销
64	兖矿科澳铝业有限公司	报告期内兖矿集团曾直接控制，2018年10月30日注销
65	济南澳科矿山工程技术有限公司	报告期内兖矿集团曾直接控制，2018年12月5日转让
66	山东创元物业管理服务有限公司	报告期内兖矿集团曾直接控制，2018年8月24日转让
67	山东康信检测评价技术有限公司	报告期内兖矿集团曾直接控制，2018年9月6日转让
68	贵州开阳化工有限公司	报告期内兖矿集团曾直接控制，2018年2月7日转让
69	青岛东方盛隆实业有限公司	报告期内兖矿集团曾直接控制，2019年12月31日转让

除上述列式的兖矿集团有限公司控制的一级子公司外，本公司的关联方还包括兖矿集团有限公司作为最终控制人所控制的其他企业。

3.4 其他关联方

本公司的其他关联自然人包括：

- （1）、公司董事、监事及高级管理人员。
- （2）、公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上自然人股东之关系密切的家庭成员，包括其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。
- （3）、兖矿集团有限公司、兖矿东华集团有限公司之董事、监事及高级管理人员。
- （4）、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的。

本公司其他关联企业主要包括由上述自然人、直接持股 5%以上法人股东直接或间接控制的，或者由上述自然人（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的其他企业。

4、关联方交易情况

4.1 关联方采购

关联方名称	交易内容	金额		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	材料			12,222.22
兖矿东华邹城万家乐商贸有限公司	材料			20,236.58
叶胜昔	房屋租金	65,000.00	65,000.00	65,000.00
浙江龙游锄禾农业科技有 限公司	肉食品等	206,100.00		
杨耕	技术服务	92,251.10	30,966.66	

注：公司与上述关联方发生采购交易时按照市场价格定价。

4.2 关联方销售

关联方名称	金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	16,135.31		
贵州黔西能源开发有限公司			149,572.65
内蒙古昊盛煤业有限公司	605,736.96		397,435.90
山东兖矿国际焦化有限公司		745,535.76	1,862,307.02
山东兖矿炭素制品有限公司			20,940.17
陕西未来能源化工有限公司	133,620.69		
兖矿东华建设有限公司		885,470.09	53,675.21
兖矿东华重工有限公司		61,944.29	769,990.51
山东华聚能源股份有限公司	-12,931.03	12,931.03	53,275.47
兖矿贵州能化有限公司	1,224,147.38	30,813.79	283,760.68
兖矿集团唐村实业有限公司	6,637.17	948.28	2,098.29
兖矿集团有限公司		244,827.59	
兖矿新疆矿业有限公司	525,862.07		89,779.52
兖矿中科清洁能源科技有限公司	880,530.97		
兖煤菏泽能化有限公司			48,717.95
兖州东方机电有限公司	1,315,811.79	1,445,228.95	879,688.43
兖州煤业股份有限公司	2,921,967.32	1,589,901.86	767,596.53

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

中垠融资租赁有限公司		4,865,178.29	1,581,196.58
汶上义桥煤矿有限责任公司		255,172.41	
山西蓝天环保设备有限公司	353,982.30		
山东汶上宝相寺旅游发展有限公司			1,367.52
汶上县金水城物业管理有限公司		1,379.31	
合计	7,971,500.93	10,139,331.65	6,961,402.43

注 1：上述关联交易的内容主要为向关联方销售变频器、SVG、相关配件及产品维修服务等，交易时按照市场价格定价。

注 2：公司与兖州东方机电有限公司的关联交易包括材料代采购服务，此项业务的收入按照净额法确认，具体情况如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
代采材料的销售额	5,138,495.58	9,382,115.51	33,207,395.50
代采材料的采购额	4,893,805.31	8,935,348.10	32,557,450.94
净额法确认的收入额	244,690.27	446,767.41	649,944.56

4.3 关联方存款

期间	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	本期利息收入
2019 年度					
2018 年度	351,366.58	470,945.92	822,312.50		391.92
2017 年度	480,052.44	16,503,190.98	16,631,876.84	351,366.58	2,318.71

公司上述在兖矿财务集团有限公司的存款，属于公司低风险实现闲置资金保值增值的重要方式，与银行存款获得利息收入等闲置资金利用方式没有实质差别，并未损害公司和股东利益。

4.4 关联担保情况

报告期内，公司不存在为关联方提供担保的情形。

4.5 其他关联情况

4.5.1 兖矿东华重工有限公司为发行人垫付社保、公积金的情况：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
代垫社保、公积金	329,755.44	409,490.45	224,231.66

4.5.2 本公司与关联方之间债权债务转让增加的债权金额（“-”表示本公司债权减少）：

债务人名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
兖矿东华建设有限公司			860,000.00

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

兖矿东华重工有限公司	1,379,600.00	146,100.00	7,826,332.94
兖矿集团唐村实业有限公司	1,100.00	-1,100.00	-2,455.00
兖州东方机电有限公司	-814,700.00		-400,520.00
兖州煤业股份有限公司			-376,077.94
中垠融资租赁有限公司			-2,931,000.00
山东华聚能源股份有限公司	145,000.00	-145,000.00	

4.5.3 关键管理人员考核抵押金

关联方	2019 年度	2018 年度	2017 年度
何洪臣	100,000.00	100,000.00	
胡顺全	100,000.00	100,000.00	
徐卫龙	80,000.00	80,000.00	124,400.00
安守冰	80,000.00	80,000.00	54,400.00
马云生	80,000.00	80,000.00	54,400.00
何昭成	83,000.00	83,000.00	
王传雨	80,000.00	80,000.00	
赵华	80,000.00	80,000.00	
候磊	80,000.00	80,000.00	
路则胜	80,000.00	80,000.00	54,400.00
尹鹏飞			15,000.00

为强化目标管理和经营业绩考核，公司报告期内与管理团队签订《经营目标责任书》并设定其他专项考核指标，对各年度经营目标作出考核要求，并约定缴纳考核抵押金。上述资金往来金额系管理人员缴纳的考核抵押金。

4.6 关键管理人员报酬

关联方	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	10,062,754.00	11,043,757.25	4,948,392.86

4.7 关联方往来余额

2019年12月31日

科目名称	关联方名称	金额
应收账款	兖州煤业股份有限公司	5,889,036.12

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

应收账款	内蒙古昊盛煤业有限公司	700,000.00
应收账款	兖矿东华建设有限公司	1,208,800.00
应收账款	兖州东方机电有限公司	6,473,580.00
应收账款	兖矿贵州能化有限公司	844,110.55
应收账款	兖矿集团有限公司	28,400.00
应收账款	中垠融资租赁有限公司	2,450,000.00
应收账款	山东兖矿国际焦化有限公司	2,000.00
应收账款	兖矿峰山化工有限公司	5,405.50
应收账款	兖矿新疆矿业有限公司	115,103.99
应收账款	鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	18,232.90
应收账款	兖矿中科清洁能源科技有限公司	398,000.00
应收账款	兖矿东华重工有限公司	335,286.70
应收账款	山东华聚能源股份有限公司	145,000.00
应收账款	山西蓝天环保设备有限公司	160,000.00
预收款项	陕西未来能源化工有限公司	178,538.05
其他应付款	何洪臣	100,000.00
其他应付款	胡顺全	100,000.00
其他应付款	徐卫龙	98,460.00
其他应付款	安守冰	80,000.00
其他应付款	马云生	80,000.00
其他应付款	何昭成	83,000.00
其他应付款	王传雨	80,000.00
其他应付款	赵华	80,000.00
其他应付款	候磊	80,000.00
其他应付款	路则胜	80,000.00

2018年12月31日

科目名称	关联方名称	金额
应收账款	兖州煤业股份有限公司	2,519,982.76
应收账款	内蒙古昊盛煤业有限公司	93,000.00

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

应收账款	兖矿东华建设有限公司	1,861,465.00
应收账款	兖州东方机电有限公司	11,836,453.99
应收账款	兖矿贵州能化有限公司	157,024.00
应收账款	兖矿集团有限公司	284,000.00
应收账款	中垠融资租赁有限公司	2,450,000.00
应收账款	山东兖矿国际焦化有限公司	1,469,800.00
应收账款	兖矿峰山化工有限公司	5,405.50
应收账款	兖矿新疆矿业有限公司	95,179.97
应收账款	陕西未来能源化工有限公司	21,379.31
应收账款	山东华聚能源股份有限公司	160,000.00
应收账款	汶上义桥煤矿有限责任公司	36,000.00
预收款项	兖矿东华重工有限公司	1,183,578.89
其他应付款	何洪臣	100,000.00
其他应付款	胡顺全	100,000.00
其他应付款	徐卫龙	98,460.00
其他应付款	安守冰	80,000.00
其他应付款	马云生	80,000.00
其他应付款	何昭成	83,000.00
其他应付款	王传雨	80,000.00
其他应付款	赵华	80,000.00
其他应付款	候磊	80,000.00
其他应付款	路则胜	80,000.00

2017年12月31日

科目名称	关联方名称	金额
应收账款	兖州煤业股份有限公司	712,010.00
应收账款	内蒙古昊盛煤业有限公司	372,000.00
应收账款	兖矿东华建设有限公司	825,465.00
应收账款	兖矿贵州能化有限公司	292,880.00
应收账款	山东兖矿国际焦化有限公司	1,705,598.00

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

应收账款	兖矿峰山化工有限公司	5,405.50
应收账款	兖矿新疆矿业有限公司	291,042.04
应收账款	山东华聚能源股份有限公司	145,000.00
应收账款	兖煤菏泽能化有限公司	12,000.00
应收账款	山东兖矿炭素制品有限公司	24,500.00
应收账款	兖矿东华重工有限公司	4,529,344.02
预收款项	中垠融资租赁有限公司	686,316.24
预收款项	兖州东方机电有限公司	48,051.28
其他应付款	徐卫龙	142,860.00
其他应付款	安守冰	54,400.00
其他应付款	马云生	54,400.00
其他应付款	路则胜	54,400.00
其他应付款	尹彭飞	15,000.00

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的或有事项。

2、承诺事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

3、担保事项

截止2019年12月31日，公司无对外担保事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 公司资产负债表日后事项中需要披露的非调整事项。

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党

和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司自2020年2月17日起陆续开展有序复工，从供应保障、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

预计此次新冠疫情及防控措施会对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于国内、外疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

2. 截止审计报告出具日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止2019年12月31日，公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

①2019年12月31日

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	信用损失率%	净额
单项评估、单项计提坏账准备的应收账款	2,780,857.09	0.69	2,780,857.09	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	401,004,417.30	99.31	26,308,856.58	6.56	374,695,560.72
合计	403,785,274.39	100.00	29,089,713.67	7.20	374,695,560.72

②2018年12月31日

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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	317,702,088.46	98.91	21,733,510.33	6.84	295,968,578.13

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,509,640.05	1.09	3,509,640.05	100.00	
合计	321,211,728.51	100.00	25,243,150.38	7.86	295,968,578.13

③2017年12月31日

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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	233,087,366.78	97.91	16,358,871.90	7.02	216,728,494.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,986,636.40	2.09	4,986,636.40	100	
合计	238,074,003.18	100.00	21,345,508.30	8.97	216,728,494.88

(2) 按组合(或账龄)计提坏账准备的应收账款

①2019年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	信用损失率%	净额
1年以内	305,675,115.47	76.23	9,170,253.46	3.00	296,504,862.01
1至2年	66,915,412.38	16.69	6,691,541.24	10.00	60,223,871.14
2至3年	15,645,802.23	3.90	3,129,160.45	20.00	12,516,641.78
3至4年	10,085,654.51	2.52	5,042,827.26	50.00	5,042,827.25
4至5年	2,036,792.71	0.51	1,629,434.17	80.00	407,358.54
5年以上	645,640.00	0.15	645,640.00	100.00	
合计	401,004,417.30	100.00	26,308,856.58		374,695,560.72

②2018年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	244,372,333.24	76.92	7,331,170.00	3.00	237,041,163.24
1至2年	44,592,384.72	14.04	4,459,238.47	10.00	40,133,146.25

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

2至3年	19,091,111.32	6.01	3,818,222.26	20.00	15,272,889.06
3至4年	5,978,061.93	1.88	2,989,030.97	50.00	2,989,030.96
4至5年	2,661,743.10	0.84	2,129,394.48	80.00	532,348.62
5年以上	1,006,454.15	0.31	1,006,454.15	100.00	
合计	317,702,088.46	100.00	21,733,510.33		295,968,578.13

③2017年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	169,280,720.81	72.63	5,078,421.62	3	164,202,299.19
1至2年	44,613,326.26	19.14	4,461,332.63	10	40,151,993.63
2至3年	11,794,122.89	5.06	2,358,824.58	20	9,435,298.31
3至4年	5,460,839.94	2.34	2,730,419.97	50	2,730,419.97
4至5年	1,042,418.88	0.45	833,935.10	80	208,483.78
5年以上	895,938.00	0.38	895,938.00	100	
合计	233,087,366.78	100.00	16,358,871.90		216,728,494.88

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

①2019年12月31日

债务人名称	账面余额	计提比例%	坏账准备	依据
邢台鹿丰新材料有限公司	86,662.00	100.00	86,662.00	回收可能性
江苏朗禾农光聚合科技有限公司	46,000.00	100.00	46,000.00	回收可能性
浙江昱辉阳光能源有限公司	211,500.00	100.00	211,500.00	回收可能性
山东郓城盛洪工控设备有限公司	363,448.00	100.00	363,448.00	回收可能性
青岛凯能环保科技股份有限公司	24,300.00	100.00	24,300.00	回收可能性
山东大泽化工有限公司	592,000.00	100.00	592,000.00	回收可能性
新乡市环美机械科技有限公司	289,900.00	100.00	289,900.00	回收可能性
襄阳安迈电气有限公司	39,385.59	100.00	39,385.59	回收可能性
武汉汉口绿色能源有限公司	5,500.00	100.00	5,500.00	回收可能性
甘肃鼎盛新能源科技投资开发有限公司	990,000.00	100.00	990,000.00	回收可能性

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

宁夏英力特煤业有限公司	114,800.00	100.00	114,800.00	回收可能性
兖矿峰山化工有限公司	5,405.50	100.00	5,405.50	回收可能性
山东华宁矿业有限公司	11,956.00	100.00	11,956.00	回收可能性
合计	2,780,857.09		2,780,857.09	

②2018年12月31日

债务人名称	账面余额	计提比例%	坏账准备	依据
北京北洋兰格投资有限公司	46,302.00	100.00	46,302.00	回收可能性
大庆正华缘经贸有限公司	131,400.00	100.00	131,400.00	回收可能性
高青众益化工有限公司	240,000.00	100.00	240,000.00	回收可能性
国电龙源节能技术有限公司	122,000.00	100.00	122,000.00	回收可能性
河南豫龙重工机器有限公司	36,400.00	100.00	36,400.00	回收可能性
鹤壁煤业(集团)有限责任公司	290,430.90	100.00	290,430.90	回收可能性
鹤岗市兴田煤矿有限公司	7,500.00	100.00	7,500.00	回收可能性
湖南省煤业集团黄牛岭矿业有限公司	67,000.00	100.00	67,000.00	回收可能性
湖州科达磁电有限公司	600.00	100.00	600.00	回收可能性
济宁高宁	25,956.00	100.00	25,956.00	回收可能性
济宁菱花立功生物科技有限公司	9,000.00	100.00	9,000.00	回收可能性
焦作华飞电子电器工业有限公司	62,000.00	100.00	62,000.00	回收可能性
连云港晨兴环保产业有限公司	162,500.00	100.00	162,500.00	回收可能性
临沂市宏发工业自动化服务有限公司	475.00	100.00	475.00	回收可能性
南通勇辉自控设备有限公司	193,037.00	100.00	193,037.00	回收可能性
内蒙古利民煤焦有限责任公司	10,970.00	100.00	10,970.00	回收可能性
宁夏东吴农化有限公司	6,500.00	100.00	6,500.00	回收可能性
宁夏庆华煤化集团有限公司	65,000.00	100.00	65,000.00	回收可能性
宁夏圣花米来淀粉有限公司	1,400.00	100.00	1,400.00	回收可能性
宁夏圣花米来肥业有限公司	6,900.00	100.00	6,900.00	回收可能性
宁夏英力特煤业有限公司	114,800.00	100.00	114,800.00	回收可能性
齐河县彩虹水电暖服务有限公司	273,000.00	100.00	273,000.00	回收可能性

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

齐河县力源热电有限公司	1,162.00	100.00	1,162.00	回收可能性
齐齐哈尔化工集团有限公司	38,500.00	100.00	38,500.00	回收可能性
秦皇岛市兆德电气工程有限公司	157,760.00	100.00	157,760.00	回收可能性
山东泓达生物科技有限公司	10,150.00	100.00	10,150.00	回收可能性
山东华宁矿业有限公司	11,956.00	100.00	11,956.00	回收可能性
山东金岭矿业股份有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	回收可能性
山东利冠电子科技有限公司	176,415.00	100.00	176,415.00	回收可能性
山东柠檬生化有限公司	7,790.00	100.00	7,790.00	回收可能性
山东元鸣生物科技有限公司	40,000.00	100.00	40,000.00	回收可能性
山西凌志达煤业有限公司	178,200.00	100.00	178,200.00	回收可能性
山西煤炭运销集团三元古韩荆宝煤业有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	回收可能性
山西三元煤业股份有限公司	3,480.00	100.00	3,480.00	回收可能性
山西显王煤业有限公司	4,060.00	100.00	4,060.00	回收可能性
山西永恒工贸有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	回收可能性
上虞市解氏化学工业有限公司	7,150.00	100.00	7,150.00	回收可能性
沈阳盛新煤矿机械配件制造有限公司	5,600.00	100.00	5,600.00	回收可能性
石家庄佰千浪科技有限公司	20,000.00	100.00	20,000.00	回收可能性
四川华盛迅捷机电科技发展有限公司	242.00	100.00	242.00	回收可能性
苏州浩波科技股份有限公司	376,700.00	100.00	376,700.00	回收可能性
泰安市泰山阳光电器有限公司	79,000.00	100.00	79,000.00	回收可能性
通化钢铁股份有限公司	208,125.00	100.00	208,125.00	回收可能性
潍坊鲁元建材有限公司	46,200.00	100.00	46,200.00	回收可能性
西安平成自动化设备有限公司	6,000.00	100.00	6,000.00	回收可能性
兖矿峰山化工有限公司	5,405.50	100.00	5,405.50	回收可能性
枣庄市台儿庄运鸿水泥有限公司	76,200.00	100.00	76,200.00	回收可能性
桓台县唐山热电有限公司	14,873.65	100.00	14,873.65	回收可能性
江苏振发新能源科技发展有限公司	61,500.00	100.00	61,500.00	回收可能性

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

江阴海润太阳能电力有限公司	28,000.00	100.00	28,000.00	回收可能性
江阴鑫辉太阳能有限公司	39,000.00	100.00	39,000.00	回收可能性
青岛金田热电有限公司	24,000.00	100.00	24,000.00	回收可能性
合计	3,509,640.05		3,509,640.05	

③2017年12月31日

债务人名称	账面余额	计提比例%	坏账准备	依据
北京北洋兰格投资有限公司	46,302.00	100.00	46,302.00	回收可能性
国电龙源节能技术有限公司	122,000.00	100.00	122,000.00	回收可能性
秦皇岛市兆德电气工程有限公司	157,760.00	100.00	157,760.00	回收可能性
石家庄佰千浪科技有限公司	20,000.00	100.00	20,000.00	回收可能性
山西三元煤业股份有限公司	3,480.00	100.00	3,480.00	回收可能性
山西凌志达煤业有限公司	178,200.00	100.00	178,200.00	回收可能性
山西永恒工贸有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	回收可能性
山西煤炭运销集团三元古韩荆宝煤业有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	回收可能性
山西显王煤业有限公司	4,060.00	100.00	4,060.00	回收可能性
沈阳盛新煤矿机械配件制造有限公司	5,600.00	100.00	5,600.00	回收可能性
通化钢铁股份有限公司	208,125.00	100.00	208,125.00	回收可能性
鹤岗市兴田煤矿有限公司	7,500.00	100.00	7,500.00	回收可能性
大庆正华缘经贸有限公司	131,400.00	100.00	131,400.00	回收可能性
齐齐哈尔化工集团有限公司	38,500.00	100.00	38,500.00	回收可能性
哈尔滨市万控输配电成套设备有限责任公司	448,000.00	100.00	448,000.00	回收可能性
苏州浩波科技股份有限公司	376,700.00	100.00	376,700.00	回收可能性
南通勇辉自控设备有限公司	193,037.00	100.00	193,037.00	回收可能性
连云港晨兴环保产业有限公司	162,500.00	100.00	162,500.00	回收可能性
上虞市解氏化学工业有限公司	7,150.00	100.00	7,150.00	回收可能性
湖州科达磁电有限公司	600.00	100.00	600.00	回收可能性
枣庄市台儿庄运鸿水泥有限公司	76,200.00	100.00	76,200.00	回收可能性
山东柠檬生化有限公司	7,790.00	100.00	7,790.00	回收可能性

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

济宁菱花立功生物科技有限公司	9,000.00	100.00	9,000.00	回收可能性
兖矿峰山化工有限公司	5,405.50	100.00	5,405.50	回收可能性
山东华宁矿业有限公司	15,406.00	100.00	15,406.00	回收可能性
山东利冠电子科技有限公司	295,535.00	100.00	295,535.00	回收可能性
临沂市宏发工业自动化服务有限公司	475.00	100.00	475.00	回收可能性
山东泓达生物科技有限公司	10,150.00	100.00	10,150.00	回收可能性
齐河县力源热电有限公司	1,162.00	100.00	1,162.00	回收可能性
山东金岭矿业股份有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	回收可能性
齐河县彩虹水电暖服务有限公司	273,000.00	100.00	273,000.00	回收可能性
山东元鸣生物科技有限公司	40,000.00	100.00	40,000.00	回收可能性
山东宏力光电技术有限公司	164,000.00	100.00	164,000.00	回收可能性
潍坊鲁元建材有限公司	46,200.00	100.00	46,200.00	回收可能性
泰安市泰山阳光电器有限公司	79,000.00	100.00	79,000.00	回收可能性
高青众益化工有限公司	240,000.00	100.00	240,000.00	回收可能性
鹤壁煤业（集团）有限责任公司	290,430.90	100.00	290,430.90	回收可能性
焦作华飞电子电器工业有限公司	62,000.00	100.00	62,000.00	回收可能性
河南豫龙重工机器有限公司	36,400.00	100.00	36,400.00	回收可能性
郑州登电德鑫煤业有限公司	419,800.00	100.00	419,800.00	回收可能性
湖南省煤业集团黄牛岭矿业有限公司	67,000.00	100.00	67,000.00	回收可能性
四川华盛迅捷机电科技发展有限公司	242.00	100.00	242.00	回收可能性
四川天竹竹资源开发有限公司	490,000.00	100.00	490,000.00	回收可能性
西安平成自动化设备有限公司	6,000.00	100.00	6,000.00	回收可能性
宁夏东吴农化有限公司	6,500.00	100.00	6,500.00	回收可能性
宁夏英力特煤业有限公司	114,800.00	100.00	114,800.00	回收可能性
内蒙古利民煤焦有限责任公司	10,970.00	100.00	10,970.00	回收可能性
宁夏庆华煤化集团有限公司	65,000.00	100.00	65,000.00	回收可能性
宁夏圣花米来肥业有限公司	6,900.00	100.00	6,900.00	回收可能性
宁夏圣花米来淀粉有限公司	1,400.00	100.00	1,400.00	回收可能性
济宁高宁	25,956.00	100.00	25,956.00	回收可能性

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

合计	4,986,636.40		4,986,636.40	
----	--------------	--	--------------	--

(5) 计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初余额	25,243,150.38	21,345,508.30	19,325,800.63
本期计提	8,648,211.14	5,471,213.03	2,019,707.67
本期转销	4,801,647.85	1,573,570.95	
本期收回			
本期转回			
期末余额	29,089,713.67	25,243,150.38	21,345,508.30

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2019年12月31日

序号	债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额比例%	坏账准备 期末余额	账龄	
					1年以内	1-2年
1	洛阳九亿重工集团有 限公司	23,177,025.91	5.74	695,310.78	23,177,025.91	
2	西安西电电力系统有 限公司	19,759,237.00	4.89	592,777.11	19,759,237.00	
3	青岛特锐德电气股份 有限公司	13,326,316.50	3.30	539,223.31	11,334,404.82	1,991,911.68
4	山西晋通送变电有限 公司	11,434,000.00	2.83	343,020.00	11,434,000.00	
5	中铁建昆仑资产管理 有限公司	7,200,034.81	1.78	216,001.04	7,200,034.81	
	合计	74,896,614.22	18.55	2,386,332.24	72,904,702.54	1,991,911.68

②2018年12月31日

序号	债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额比例%	坏账准备 期末余额	账龄	
					1年以内	1-2年
1	兖州东方机电有限公司	11,836,453.99	3.68	355,093.62	11,836,453.99	
2	洛阳九亿重工集团有限 公司	8,782,324.80	2.73	263,469.74	8,782,324.80	
3	西安西电电力系统有限 公司	8,746,117.04	2.72	268,180.95	8,663,296.53	82,820.51
4	成都轨道交通集团有限 公司	8,178,714.00	2.55	817,871.40		8,178,714.00

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

5	南京协鑫新能源发展有 限公司	6,789,554.70	2.11	545,955.47	1,900,000.00	4,889,554.70
	合计	44,333,164.53	13.80	2,250,571.18	31,182,075.32	13,151,089.21

③2017年12月31日

序号	债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额比例%	坏账准备 期末余额	账龄	
					1年以内	1-2年
1	南京协鑫新能源发展有 限公司	15,298,354.70	6.43	458,950.64	15,298,354.70	
2	正泰电气股份有限公司	11,292,293.19	4.74	338,768.80	11,292,293.19	
3	成都轨道交通集团有限 公司	8,178,714.00	3.44	245,361.42	8,178,714.00	
4	宁波天安电力电子有限 公司	4,850,399.15	2.04	302,941.91	2,601,400.00	2,248,999.15
5	兖矿东华重工有限公司	4,529,344.02	1.90	135,880.32	4,529,344.02	
	合计	44,149,105.06	18.55	1,481,903.09	41,900,105.91	2,248,999.15

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

①2019年12月31日

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	信用损失率%	净额
单项评估、单项计提坏账准备 的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	18,784,127.06	100.00	689,951.71	3.67	18,094,175.35
合计	18,784,127.06	100.00	689,951.71	3.67	18,094,175.35

②2018年12月31日

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

按组合计提坏账准备的其他 应收款	15,501,389.97	100.00	793,403.90	5.12	14,707,986.07
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合计	15,501,389.97	100.00	793,403.90	5.12	14,707,986.07

③2017年12月31日

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	17,448,844.65	100.00	1,756,793.30	10.07	15,692,051.35
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合计	17,448,844.65	100.00	1,756,793.30	10.07	15,692,051.35

(2) 按组合（或账龄）计提坏账准备的其他应收款：

①2019年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	信用损失率%	净额
1年以内	18,150,777.57	96.63	544,523.33	3.00	17,606,254.24
1至2年	49,384.35	0.26	4,938.44	10.00	44,445.91
2至3年	554,344.00	2.95	110,868.80	20.00	443,475.20
3至4年					
4至5年					
5年以上	29,621.14	0.16	29,621.14	100.00	
合计	18,784,127.06	100.00	689,951.71		18,094,175.35

②2018年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

1年以内	12,675,178.91	81.77	380,255.37	3.00	12,294,923.54
1至2年	2,636,589.92	17.00	263,658.99	10.00	2,372,930.93
2至3年				20.00	
3至4年	80,000.00	0.52	40,000.00	50.00	40,000.00
4至5年	658.00	0.01	526.40	80.00	131.60
5年以上	108,963.14	0.70	108,963.14	100.00	
合计	15,501,389.97	100.00	793,403.90		14,707,986.07

③2017年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	12,554,397.84	71.95	376,631.94	3.00	12,177,765.90
1至2年	541,062.84	3.10	54,106.28	10.00	486,956.56
2至3年	3,740,757.83	21.44	748,151.57	20.00	2,992,606.26
3至4年	658.00	0.01	329.00	50.00	329.00
4至5年	171,968.14	0.98	137,574.51	80.00	34,393.63
5年以上	440,000.00	2.52	440,000.00	100.00	
合计	17,448,844.65	100.00	1,756,793.30		15,692,051.35

(3) 计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年年初余额	793,403.90			793,403.90
年初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第三阶段				
本期计提				

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回	23,452.19			23,452.19
本期转销	80,000.00			80,000.00
本期核销				
其他变动				
2019年期末余额	689,951.71			689,951.71

(续)

项目	2018年度	2017年度
期初余额	1,756,793.30	1,006,908.09
本期计提		749,885.21
本期核销	360,000.00	
本期转回	603,389.40	
期末余额	793,403.90	1,756,793.30

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	14,938,027.40	7,805,605.84	6,854,163.84
应收增值税即征即退税款	2,554,229.06	3,393,978.31	3,972,551.26
内部往来		3,059,410.92	5,828,752.83
业务借款	553,764.33	462,562.75	347,945.15
社保公积金及其他	738,106.27	779,832.15	445,431.57
合计	18,784,127.06	15,501,389.97	17,448,844.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2019年12月31日

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
洛阳市轨道交通集团有限责任公司	保证金	4,410,000.00	1年以内	23.47	132,300.00

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

增值税即征即退税款	应收增值税 即征即退税 款	2,554,229.06	1年以内	13.60	76,626.87
重庆联合产权交易所集团股份有 限公司	保证金	800,000.00	1年以内	4.26	24,000.00
中铁物贸集团有限公司轨道集成 分公司	保证金	735,000.00	1年以内	3.91	22,050.00
郑州市轨道交通有限公司	保证金	480,124.00	2-3年	2.56	96,024.80
合计		8,979,353.06		47.80	351,001.67

②2018年12月31日

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
增值税即征即退税款	应收增值税 即征即退税 款	3,393,978.31	1年以内	21.89	101,819.35
浙江易嘉节能设备有限公司	内部往来	1,165,000.00	1年以内	19.74	34,950.00
		1,894,410.92	1-2年		189,441.09
苏州纬承招标服务有限公司	保证金	792,731.00	1年以内	5.11	23,781.93
中建成都轨道交通投资建设有限 公司	保证金	600,000.00	1年以内	3.87	18,000.00
中铁物贸集团有限公司成都分公 司	保证金	556,000.00	1年以内	3.59	16,680.00
合计		8,402,120.23		54.20	384,672.37

③2017年12月31日

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
浙江易嘉节能设备有限公司	内部往来	2,427,995.00	1年以内	33.41	72,839.85
		100,000.00	1-2年		10,000.00
		3,300,757.83	2-3年		660,151.57
增值税即征即退税款	应收增值税即 征即退税款	3,972,551.26	1年以内	22.77	119,176.54

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

北京中铁国际招标有限公司	保证金	783,375.00	1年以内	4.49	23,501.25
国信招标集团股份有限公司	保证金	513,746.00	1年以内	2.94	15,412.38
郑州市轨道交通有限公司	保证金	480,124.00	1年以内	2.75	14,403.72
合计		11,578,549.09		66.36	915,485.31

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、长期股权投资

项目	被投资单位	2019年12月31日		
		账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	浙江易嘉节能设备有限公司	1,321,700.00		1,321,700.00
对合营、联营企业投资	北京天宠风光电力科技发展有限公司	50,000.00	50,000.00	
合计		1,371,700.00	50,000.00	1,321,700.00

(续)

项目	被投资单位	2018年12月31日		
		账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	浙江易嘉节能设备有限公司	1,321,700.00		1,321,700.00
对合营、联营企业投资	北京天宠风光电力科技发展有限公司	50,000.00	50,000.00	
合计		1,371,700.00	50,000.00	1,321,700.00

(续)

项目	被投资单位	2017年12月31日		
		账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	浙江易嘉节能设备有限公司	1,321,700.00		1,321,700.00
对合营、联营企业投资	北京天宠风光电力科技发展有限公司	50,000.00	50,000.00	
合计		1,371,700.00	50,000.00	1,321,700.00

3、营业收入、营业成本

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	621,829,876.59	523,252,980.06	423,042,971.84
其他业务收入	7,990,718.49	6,941,967.13	6,463,488.66
营业收入合计	629,820,595.08	530,194,947.19	429,506,460.50
主营业务成本	374,950,727.05	305,785,981.74	253,332,980.46
其他业务支出	4,564,576.73	4,806,097.67	2,752,680.90
营业成本合计	379,515,303.78	310,592,079.41	256,085,661.36

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-110,087.39	17,651.64	228,740.74
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	3,093,320.00	1,477,020.00	1,508,620.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	543,187.00		

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	161,000.00	1,073,800.00	940,000.00
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,197,130.67	134,858.01	-111,451.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	6,884,550.28	2,703,329.65	2,565,909.10
所得税影响额	1,032,672.54	405,447.44	384,886.37
少数股东权益影响额（税后）			
合计	5,851,877.74	2,297,882.21	2,181,022.73

2、净资产收益率及每股收益

（1）2019年度

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

新风光电子科技股份有限公司
2017年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

归属于母公司股东的净利润	23.51%	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	22.20%	0.94	0.94

(2) 2018年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	24.09%	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	23.46%	0.82	0.82

(3) 2017年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	24.63%	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	23.88%	0.67	0.67





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李尊农

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。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

住所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层



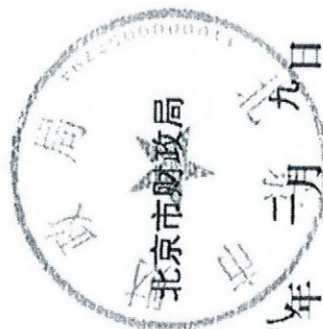
2020年03月26日

登记机关

证书序号: 0000066

说明

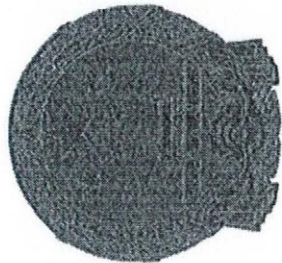
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

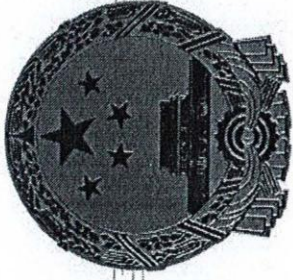


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日

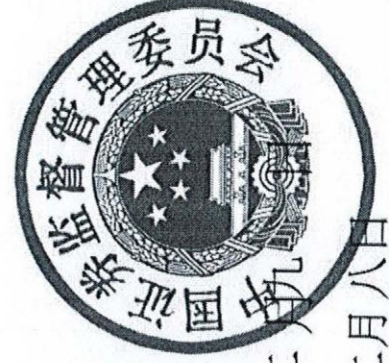


证书序号: 000368

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
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 李尊农



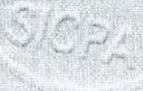
证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日

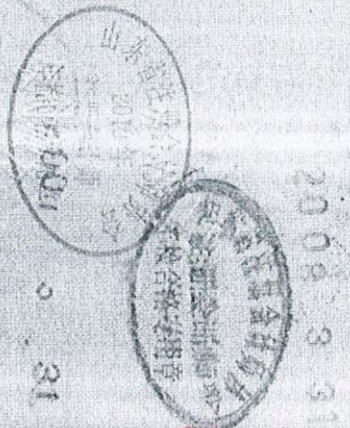
证书有效期至: 二〇一三年十二月八日



姓名 吕建慕
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965年7月14日
Date of birth
工作单位 山东汇德会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 350203650714403
Identity card No



证书编号: 370200010905
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000年6月1日
Date of Issuance



本证书年检合格，维持有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
Annual Renewal Registration
2011年注册会计师年检合格专用章

2008年8月31日

转出: 致同. 2015.8.26

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client certificate.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

1-1-14



姓名 尹泽平
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1988-05-11
 Date of birth _____
 工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit _____
 身份证号码 370283198805117911
 Identity card No. _____



证书编号: 110001610206
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA Shandong Province Association

发证日期: 2018 年 05 月 29 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 月 日