

精进电动科技股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2020]第 ZB11319 号

# 精进电动科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
三、	财务报表附注	1-148

# 审计报告

信会师报字[2020]第 ZB11319 号

精进电动科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了精进电动科技股份有限公司（以下简称精进电动）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精进电动 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以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于精进电动，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入的确认</b>	
<p>收入确认的会计政策及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（三十四）。</p> <p>2017年、2018年、2019年营业收入为778,124,961.40元、848,749,288.32元、789,702,169.70元。</p> <p>由于收入是衡量精进电动业绩表现的重要指标，因此存在精进电动管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点的内在风险，我们因而将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就销售收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和测试精进电动与收入确认相关的关键内部控制；</li> <li>2、选取重要客户检查精进电动与客户签订的销售合同，识别与商品所有权上主要风险和报酬转移相关的条款，评价精进电动收入确认政策的适当性；</li> <li>3、抽样检查收入确认相关支持性文件，包括财务凭证、合同、订单、签收记录、客户系统查询及对账记录、领用清单、收款单据等，以验证收入确认的真实性、准确性；</li> <li>4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对相关支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</li> <li>5、对重要客户进行交易、应收余额的函证及（或）现场走访。</li> </ol>
<b>(二) 应收账款坏账准备</b>	
<b>1、相关会计期间：2017年度、2018年度</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（三）。于2017年12月31日、2018年12月31日，精进电动应收账款的余额分别为532,653,214.96元、531,599,796.61元，坏账准备余额分别为24,547,832.57元、31,020,312.43元。</p> <p>管理层在确定应收账款预计可</p>	<p>我们就应收账款坏账准备实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</li> <li>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</li> <li>3、对于单独计提坏账准备的应</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收回金额时需要评估相关客户的信用情况。由于应收账款金额重大，且坏账准备的计提涉及管理层的重大估计和判断，因此将应收账款坏账准备确认识别为关键审计事项。</p>	<p>收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；</p> <p>4、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，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；</p> <p>5、实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行核对；</p> <p>6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。</p>
<p><b>2、相关会计期间：2019 年度</b></p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（三）。于2019年12月31日，精进电动应收账款余额375,709,136.62元，坏账准备金额55,020,818.23元，净值为320,688,318.39元。精进电动管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备；当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失；如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失；对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合</p>	<p>我们就应收账款坏账准备实施的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>2、了解公司的信用政策，结合行业特点及信用风险特征，评价管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>3、获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查公司应收账款的账龄迁徙情况、客户信誉情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款损失准备计提的充分性；</p> <p>4、关注金额重大的应收账款，通过分析应收款项的账龄和客户信用情况，结合应收款项函证程序及期后回款情况，评价坏账</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。由于应收账款金额重大，且坏账准备的计提涉及管理层的重大估计和判断，因此将应收账款坏账准备确认识别为关键审计事项。</p>	<p>准备计提的合理性； 5、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
<b>(三) 持续经营评估</b>	
<p>请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”注释(三十三)。截至 2019 年 12 月 31 日,精进电动未分配利润为-417,706,894.16 元。精进电动管理层综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素,认为精进电动自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。由于持续经营的评估依赖管理层的判断,为此我们确定为关键审计事项。</p>	<p>我们就持续经营评估实施的审计程序主要包括： 1、实施风险评估程序，获取管理层对精进电动持续经营能力的评估结果，考虑是否存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况； 2、与管理层进行讨论，确定管理层是否已识别出单独或汇总起来可能导致对精进电动持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况及其应对计划； 3、根据审计过程中注意到的所有相关信息，对管理层作出的精进电动持续经营能力的评估结果进行评价。</p>

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估精进电动的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精进电动的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能对精进电动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精进电动不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就精进电动中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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）。

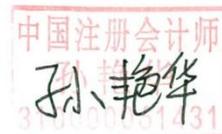
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：刘海山（项目合伙人）



中国注册会计师：孙艳华



中国·上海

2020年5月30日


  
**精进电动科技股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	347,114,791.99	226,418,367.38	114,315,773.09
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	20,871,027.67	110,959,472.33	138,668,300.00
应收账款	(三)	320,688,318.39	500,579,484.18	508,105,382.39
应收款项融资	(四)	46,941,911.18		
预付款项	(五)	5,862,556.69	5,649,761.52	6,081,030.32
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	3,134,217.48	1,757,898.04	82,213,110.03
买入返售金融资产				
存货	(七)	297,241,091.79	292,920,381.05	290,441,718.45
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	(八)	1,210,000.00	2,098,400.00	3,000,000.00
其他流动资产	(九)	63,262,135.70	49,809,678.01	53,558,797.74
<b>流动资产合计</b>		<b>1,106,326,050.89</b>	<b>1,190,193,442.51</b>	<b>1,196,384,112.02</b>
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
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	(十)	416,988,469.94	354,862,946.00	158,749,531.79
在建工程	(十一)	59,338,579.26	59,138,411.70	46,024,677.04
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十二)	9,521,507.52	8,490,280.39	3,335,323.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十三)	15,602,836.42	11,108,298.52	5,497,267.04
递延所得税资产	(十四)	27,683,578.91	21,851,156.61	19,716,630.36
其他非流动资产	(十五)	15,451,697.25	30,484,214.45	45,777,515.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>544,586,669.30</b>	<b>485,935,307.67</b>	<b>279,100,945.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,650,912,720.19</b>	<b>1,676,128,750.18</b>	<b>1,475,485,057.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人


  
 之余印平

主管会计工作负责人


  
 财务报表 第1页  
 3-2-1-9

会计机构负责人:


  
 芳成印丽

**精进电动科技股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动负债：</b>				
短期借款	(十六)	69,381,095.44	214,469,890.00	78,640,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十七)		32,120,000.00	47,963,050.10
应付账款	(十八)	450,993,318.18	588,502,881.02	538,864,814.01
预收款项	(十九)	19,805,876.94	20,832,617.69	3,058,295.22
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(二十)	27,297,887.29	24,264,196.68	15,912,559.80
应交税费	(二十一)	3,207,543.22	3,422,319.48	9,375,950.88
其他应付款	(二十二)	21,654,331.86	21,523,042.69	5,116,176.15
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十三)	22,239,161.70	47,925,102.66	20,348,212.69
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>614,579,214.63</b>	<b>953,060,050.22</b>	<b>719,279,058.85</b>
<b>非流动负债：</b>				
保险合同准备金				
长期借款	(二十四)			20,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	(二十五)	11,898,508.58	27,413,336.09	13,571,312.71
长期应付职工薪酬				
预计负债	(二十六)	51,131,185.43	26,192,588.84	30,955,630.54
递延收益	(二十七)	55,604,325.74	57,114,748.22	53,220,141.26
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>118,634,019.75</b>	<b>110,720,673.15</b>	<b>117,747,084.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>733,213,234.38</b>	<b>1,063,780,723.37</b>	<b>837,026,143.36</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	(二十八)	442,666,667.00	121,419,757.00	120,141,654.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十九)	881,746,418.99	643,831,125.62	593,625,932.18
减：库存股				
其他综合收益	(三十)	628,861.96	637,483.23	659,723.57
专项储备	(三十一)	9,465,337.89	7,225,318.57	5,864,376.88
盈余公积	(三十二)	899,094.13	899,094.13	899,094.13
一般风险准备				
未分配利润	(三十三)	-417,706,894.16	-161,664,751.74	-82,731,866.81
归属于母公司所有者权益合计		917,699,485.81	612,348,026.81	638,458,913.95
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>917,699,485.81</b>	<b>612,348,026.81</b>	<b>638,458,913.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,650,912,720.19</b>	<b>1,676,128,750.18</b>	<b>1,475,485,057.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人



财务报表 第 2 页

3-2-1-10

会计机构负责人：



精进电动科技股份有限公司

母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		230,141,522.18	42,858,973.44	52,349,401.30
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)	20,871,027.67	105,359,472.33	138,668,300.00
应收账款	(二)	581,986,710.96	753,262,016.26	524,718,180.97
应收款项融资	(三)	28,295,011.18		
预付款项		87,022,989.04	14,664,898.08	11,555,208.93
其他应收款	(四)	96,306,226.12	95,297,494.69	176,591,740.30
存货		49,803,491.87	59,950,689.65	82,178,185.88
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		1,010,000.00	2,098,400.00	3,000,000.00
其他流动资产		20,213,485.55	7,853,345.82	29,627,927.48
<b>流动资产合计</b>		<b>1,115,650,464.57</b>	<b>1,081,345,290.27</b>	<b>1,018,688,944.86</b>
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五)	356,900,200.00	347,900,200.00	141,350,200.00
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		169,303,602.09	183,928,758.31	82,594,183.31
在建工程		6,795,954.54	2,950,371.36	22,575,142.27
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		8,097,120.34	8,397,877.68	3,320,066.73
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,097,089.96	7,163,939.58	3,046,047.43
递延所得税资产		21,772,911.75	15,624,653.66	14,465,981.73
其他非流动资产		6,967,153.91	5,546,446.31	19,715,237.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>573,934,032.59</b>	<b>571,512,246.90</b>	<b>287,066,859.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,689,584,497.16</b>	<b>1,652,857,537.17</b>	<b>1,305,755,804.18</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



精进电动科技股份有限公司

母公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:				
短期借款		69,381,095.44	214,469,890.00	73,640,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			32,120,000.00	47,963,050.10
应付账款		304,226,767.97	469,989,437.00	401,308,012.38
预收款项		19,805,876.94	20,832,617.69	4,807,015.22
应付职工薪酬		14,100,997.31	11,981,593.37	7,748,116.73
应交税费		431,857.25	154,245.71	1,022,804.15
其他应付款		13,967,136.64	30,228,775.38	13,141,948.48
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		17,454,041.22	43,365,641.32	17,096,133.69
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>439,367,772.77</b>	<b>823,142,200.47</b>	<b>566,727,080.75</b>
非流动负债:				
长期借款				20,000,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		9,767,481.29	20,546,154.84	12,199,977.71
长期应付职工薪酬				
预计负债		51,131,185.43	26,192,588.84	30,955,630.54
递延收益		32,273,518.60	35,343,767.74	31,672,708.14
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>93,172,185.32</b>	<b>82,082,511.42</b>	<b>94,828,316.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>532,539,958.09</b>	<b>905,224,711.89</b>	<b>661,555,397.14</b>
所有者权益:				
股本		442,666,667.00	121,419,757.00	120,141,654.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		881,660,952.02	643,745,658.65	593,540,465.21
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		899,094.13	899,094.13	899,094.13
未分配利润		-168,182,174.08	-18,431,684.50	-70,380,806.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,157,044,539.07</b>	<b>747,632,825.28</b>	<b>644,200,407.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,689,584,497.16</b>	<b>1,652,857,537.17</b>	<b>1,305,755,804.18</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**精进电动科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		789,702,169.70	848,749,288.32	778,124,961.40
其中: 营业收入	(三十四)	789,702,169.70	848,749,288.32	778,124,961.40
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,008,313,553.52	1,098,068,728.74	923,395,020.35
其中: 营业成本	(三十四)	687,211,647.04	766,616,506.21	654,703,983.59
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十五)	6,959,726.54	9,427,674.31	2,623,596.70
销售费用	(三十六)	55,335,145.97	77,062,681.72	68,263,590.02
管理费用	(三十七)	100,374,123.45	83,274,401.35	70,348,829.75
研发费用	(三十八)	143,712,271.03	141,993,810.41	112,607,846.10
财务费用	(三十九)	14,720,639.49	19,693,654.74	14,847,174.19
其中: 利息费用		6,778,378.35	9,255,923.56	7,261,695.11
利息收入		1,082,263.41	842,732.82	499,968.43
加: 其他收益	(四十)	19,332,998.23	180,199,282.19	64,598,228.13
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-272,839.14	321,253.33	3,245,118.40
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		-272,839.14		
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-26,348,068.87		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-1,334,247.23	-12,573,300.42	-12,356,696.09
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-588,475.31	2,377.85	-2,815.62
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-227,822,016.14	-81,369,827.47	-89,786,224.13
加: 营业外收入	(四十五)	902,925.85	728,318.33	715,276.20
减: 营业外支出	(四十六)	33,980,717.99	420,549.88	346,341.62
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-260,899,808.28	-81,062,059.02	-89,417,289.55
减: 所得税费用	(四十七)	-4,857,665.86	-2,129,174.09	-6,835,821.33
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-256,042,142.42	-78,932,884.93	-82,581,468.22
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-256,042,142.42	-78,932,884.93	-82,581,468.22
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)		-256,042,142.42	-78,932,884.93	-82,581,468.22
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		-8,621.27	-22,240.34	-120,861.86
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,621.27	-22,240.34	-120,861.86
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-8,621.27	-22,240.34	-120,861.86
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额		-8,621.27	-22,240.34	-120,861.86
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-256,050,763.69	-78,955,125.27	-82,702,330.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-256,050,763.69	-78,955,125.27	-82,702,330.08
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 (元/股)		-0.63	-0.65	-0.71
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.63	-0.65	-0.71

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2019 年度: 0 元, 2018 年度: -1,289,875.47 元, 2017 年度: -92,735.66 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



  
**精进电动科技股份有限公司**  
**母公司利润表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(六)	1,126,909,560.79	1,226,953,012.59	1,123,871,975.26
减：营业成本	(六)	1,054,388,839.17	1,120,092,718.98	1,033,307,929.43
税金及附加		5,855,975.62	7,924,284.61	1,109,409.79
销售费用		28,370,106.76	46,785,527.19	38,087,255.21
管理费用		51,094,185.03	41,307,375.31	23,182,485.08
研发费用		78,023,459.45	94,339,600.70	56,587,293.58
财务费用		14,258,824.19	19,411,437.71	14,713,392.96
其中：利息费用		6,778,378.35	18,268,963.44	12,031,577.13
利息收入		460,911.17	343,935.43	358,467.72
加：其他收益		10,395,133.36	160,618,971.70	8,057,040.37
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	-272,839.14	123,000.18	2,697,980.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-272,839.14		
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）		-27,011,596.80		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-213,821.48	-7,242,478.52	-8,398,217.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-588,475.31	41,885.79	5,623.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-122,773,428.80	50,633,447.24	-40,753,363.30
加：营业外收入		785,672.31	472,288.80	613,844.27
减：营业外支出		33,910,991.18	315,286.17	2,065,162.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-155,898,747.67	50,790,449.87	-42,204,681.03
减：所得税费用		-6,148,258.09	-1,158,671.93	-3,888,929.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-149,750,489.58	51,949,121.80	-38,315,751.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-149,750,489.58	51,949,121.80	-38,315,751.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		-149,750,489.58	51,949,121.80	-38,315,751.70
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




  
**精进电动科技股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		739,207,443.84	539,913,774.39	343,438,564.24
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		4,820,344.72	22,163,456.98	11,997,691.47
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八) 1、	46,247,574.62	303,821,972.95	98,720,840.80
经营活动现金流入小计		790,275,363.18	865,899,204.32	454,157,096.51
购买商品、接受劳务支付的现金		555,662,727.39	500,505,495.64	368,742,419.58
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		178,964,263.73	152,687,704.45	124,979,551.60
支付的各项税费		8,803,301.55	18,087,282.58	16,407,933.11
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八) 2、	160,727,155.96	151,367,530.00	223,633,217.28
经营活动现金流出小计		904,157,448.63	822,648,012.67	733,763,121.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-113,882,085.45	43,251,191.65	-279,606,025.06
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金			95,000,000.00	248,000,000.00
取得投资收益收到的现金			340,528.53	3,439,825.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,600.00	7,900.00	190.00
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		12,600.00	95,348,428.53	251,440,015.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,406,335.06	131,685,568.02	105,571,750.23
投资支付的现金			95,000,000.00	248,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		128,406,335.06	226,685,568.02	353,571,750.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-128,393,735.06	-131,337,139.49	-102,131,734.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		560,000,000.00	50,000,000.00	460,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		50,000,000.00	185,000,000.00	93,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八) 3、	19,913,518.59	52,887,793.89	25,674,575.68
筹资活动现金流入小计		629,913,518.59	287,887,793.89	578,674,575.68
偿还债务支付的现金		205,000,000.00	63,000,000.00	187,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,453,481.24	9,243,668.86	56,156,533.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八) 4、	31,841,086.30	39,962,853.67	25,458,529.03
筹资活动现金流出小计		243,294,567.54	112,206,522.53	268,615,062.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		386,618,951.05	175,681,271.36	310,059,512.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-52,075.42	-100,264.79	-838,511.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		144,291,055.12	87,495,058.73	-72,516,758.24
加：期初现金及现金等价物余额		190,854,648.31	103,359,589.58	175,876,347.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		335,145,703.43	190,854,648.31	103,359,589.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



*余平*

主管会计工作负责人：



*谢文*

会计机构负责人：




  
**精进电动科技股份有限公司**  
**母公司现金流量表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		737,430,720.30	542,454,341.32	412,497,182.20
收到的税费返还		4,820,344.72	22,163,456.98	11,997,691.47
收到其他与经营活动有关的现金		155,573,350.54	294,587,405.74	13,117,854.26
经营活动现金流入小计		897,824,415.56	859,205,204.04	437,612,727.93
购买商品、接受劳务支付的现金		745,228,801.94	627,103,822.56	502,514,901.32
支付给职工以及为职工支付的现金		92,700,226.32	81,090,203.28	66,202,675.64
支付的各项税费		5,177,051.16	8,210,086.82	5,875,243.36
支付其他与经营活动有关的现金		197,140,979.93	100,327,764.41	163,904,909.90
经营活动现金流出小计		1,040,247,059.35	816,731,877.07	738,497,730.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-142,422,643.79</b>	<b>42,473,326.97</b>	<b>-300,885,002.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金			30,047,921.57	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金			132,583.33	2,859,859.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		188,088.43		
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		188,088.43	30,180,504.90	212,859,859.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,039,868.62	41,323,875.91	44,063,739.42
投资支付的现金		9,000,000.00	236,600,000.00	290,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		30,039,868.62	277,923,875.91	334,563,739.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,851,780.19</b>	<b>-247,743,371.01</b>	<b>-121,703,879.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		560,000,000.00	50,000,000.00	460,000,000.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	185,000,000.00	88,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		19,913,518.59	41,887,793.88	23,674,575.68
筹资活动现金流入小计		629,913,518.59	276,887,793.88	571,674,575.68
偿还债务支付的现金		205,000,000.00	58,000,000.00	187,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,453,481.24	9,187,843.86	55,947,733.88
支付其他与筹资活动有关的现金		26,759,692.30	34,902,709.67	23,201,862.00
筹资活动现金流出小计		238,213,173.54	102,090,553.53	266,149,595.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>391,700,345.05</b>	<b>174,797,240.35</b>	<b>305,524,979.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-27,668.82</b>	<b>-197,017.68</b>	<b>-633,403.04</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>219,398,252.25</b>	<b>-30,669,821.37</b>	<b>-117,697,305.36</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		10,723,396.42	41,393,217.79	159,090,523.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>230,121,648.67</b>	<b>10,723,396.42</b>	<b>41,393,217.79</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



  
**精进电动科技股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	121,419,757.00				643,831,125.62		637,483.23	7,225,318.57	899,094.13		-161,664,751.74	612,348,026.81		612,348,026.81
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	121,419,757.00				643,831,125.62		637,483.23	7,225,318.57	899,094.13		-161,664,751.74	612,348,026.81		612,348,026.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	321,246,910.00				237,915,293.37		-8,621.27	2,240,019.32			-256,042,142.42	305,351,459.00		305,351,459.00
(一) 综合收益总额							-8,621.27				-256,042,142.42	-256,050,763.69		-256,050,763.69
(二) 所有者投入和减少资本	42,666,667.00				516,495,536.37							559,162,203.37		559,162,203.37
1. 所有者投入的普通股	42,666,667.00				517,333,333.00							560,000,000.00		560,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-837,796.63							-837,796.63		-837,796.63
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	278,580,243.00				-278,580,243.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	278,580,243.00				-278,580,243.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								2,240,019.32				2,240,019.32		2,240,019.32
1. 本期提取								3,959,683.45				3,959,683.45		3,959,683.45
2. 本期使用								1,719,664.13				1,719,664.13		1,719,664.13
(六) 其他														
四、本期末余额	442,666,667.00				881,746,418.99		628,861.96	9,465,337.89	899,094.13		-417,706,894.16	917,699,485.81		917,699,485.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人：余平



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

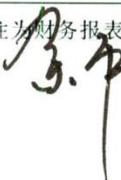


  
**精进电动科技股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	120,141,654.00				593,625,932.18		659,723.57	5,864,376.88	899,094.13		-82,731,866.81	638,458,913.95		638,458,913.95
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	120,141,654.00				593,625,932.18		659,723.57	5,864,376.88	899,094.13		-82,731,866.81	638,458,913.95		638,458,913.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,278,103.00				50,205,193.44		-22,240.34	1,360,941.69			-78,932,884.93	-26,110,887.14		-26,110,887.14
（一）综合收益总额							-22,240.34				-78,932,884.93	-78,955,125.27		-78,955,125.27
（二）所有者投入和减少资本	1,278,103.00				50,205,193.44							51,483,296.44		51,483,296.44
1.所有者投入的普通股	1,278,103.00				48,721,897.00							50,000,000.00		50,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,483,296.44							1,483,296.44		1,483,296.44
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备								1,360,941.69				1,360,941.69		1,360,941.69
1.本期提取								2,263,247.56				2,263,247.56		2,263,247.56
2.本期使用								902,305.87				902,305.87		902,305.87
（六）其他														
四、本期期末余额	121,419,757.00				643,831,125.62		637,483.23	7,225,318.57	899,094.13		-161,664,751.74	612,348,026.81		612,348,026.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


  
**精进电动科技股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	2017 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	107,360,626.00				152,677,821.24		780,585.43	4,706,503.90	899,094.13		-150,398.59	266,274,232.11		266,274,232.11
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	107,360,626.00				152,677,821.24		780,585.43	4,706,503.90	899,094.13		-150,398.59	266,274,232.11		266,274,232.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,781,028.00				440,948,110.94		-120,861.86	1,157,872.98			-82,581,468.22	372,184,681.84		372,184,681.84
（一）综合收益总额							-120,861.86				-82,581,468.22	-82,702,330.08		-82,702,330.08
（二）所有者投入和减少资本	12,781,028.00				440,948,110.94							453,729,138.94		453,729,138.94
1. 所有者投入的普通股	12,781,028.00				447,218,972.00							460,000,000.00		460,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,306,328.03							-4,306,328.03		-4,306,328.03
4. 其他					-1,964,533.03							-1,964,533.03		-1,964,533.03
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备								1,157,872.98				1,157,872.98		1,157,872.98
1. 本期提取								2,210,601.11				2,210,601.11		2,210,601.11
2. 本期使用								1,052,728.13				1,052,728.13		1,052,728.13
（六）其他														
四、本期期末余额	120,141,654.00				593,625,932.18		659,723.57	5,864,376.88	899,094.13		-82,731,866.81	638,458,913.95		638,458,913.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

*李平*



主管会计工作负责人：

*李剑*



会计机构负责人：




  
**精进电动科技股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	121,419,757.00				643,745,658.65				899,094.13	-18,431,684.50	747,632,825.28
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	121,419,757.00				643,745,658.65				899,094.13	-18,431,684.50	747,632,825.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	321,246,910.00				237,915,293.37					-149,750,489.58	409,411,713.79
(一) 综合收益总额										-149,750,489.58	-149,750,489.58
(二) 所有者投入和减少资本	42,666,667.00				516,495,536.37						559,162,203.37
1. 所有者投入的普通股	42,666,667.00				517,333,333.00						569,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-837,796.63						-837,796.63
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	278,580,243.00				-278,580,243.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	278,580,243.00				-278,580,243.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	442,666,667.00				881,660,952.02				899,094.13	-168,182,174.08	1,157,044,539.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:



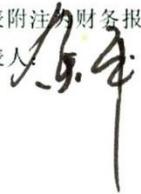


  
**精进电动科技股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,141,654.00				593,540,465.21				899,094.13	-70,380,806.30	644,200,407.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	120,141,654.00				593,540,465.21				899,094.13	-70,380,806.30	644,200,407.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,278,103.00				50,205,193.44					51,949,121.80	103,432,418.24
（一）综合收益总额										51,949,121.80	51,949,121.80
（二）所有者投入和减少资本	1,278,103.00				50,205,193.44						51,483,296.44
1. 所有者投入的普通股	1,278,103.00				48,721,897.00						50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,483,296.44						1,483,296.44
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	121,419,757.00				643,745,658.65				899,094.13	-18,431,684.50	747,632,825.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





  
**精进电动科技股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	107,360,626.00				150,627,821.24				899,094.13	-32,065,054.60	226,822,486.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	107,360,626.00				150,627,821.24				899,094.13	-32,065,054.60	226,822,486.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,781,028.00				442,912,643.97					-38,315,751.70	417,377,920.27
（一）综合收益总额										-38,315,751.70	-38,315,751.70
（二）所有者投入和减少资本	12,781,028.00				442,912,643.97						455,693,671.97
1. 所有者投入的普通股	12,781,028.00				447,218,972.00						460,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,306,328.03						-4,306,328.03
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	120,141,654.00				593,540,465.21				899,094.13	-70,380,806.30	644,200,407.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

*余平*



主管会计工作负责人：

*谢文*



会计机构负责人：

*成丽*



# 精进电动科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

精进电动科技股份有限公司(以下简称“精进电动”、“公司”或“本公司”)系由精进电动科技(北京)有限公司(以下简称“精进电动(北京)”)整体变更设立的股份有限公司, 精进电动(北京)系经北京市人民政府批准并取得《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(批准证书号: 商外资京【2008】17028 号), 由益瀚实业有限公司出资组建, 并于 2008 年 2 月 25 日取得北京市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照(注册号: 110000450043565)。公司法人代表: 余平; 公司注册地址: 北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 1 层 103B-4; 营业执照统一社会信用代码: 9111010567235045XY; 经营范围: 研究开发汽车及工业用清洁能源技术、高效节能电驱动技术; 批发、零售自行开发的产品、汽车、汽车配件; 提供技术咨询; 技术培训; 技术服务; 技术开发; 转让自有技术; 货物进出口; 汽车租赁(不含九座以上客车); 小客车代驾服务; 异地生产汽车电机及控制器。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

2008 年 2 月 24 日, 根据中关村科技园区海淀园管理委员会《关于外资企业“精进电动科技(北京)有限公司”章程的批复》海园发【2008】182 号, 公司申请登记的注册资本为 1,600,000.00 美元, 由益瀚实业有限公司以货币出资。2008 年 5 月 22 日, 益瀚实业有限公司出资 1,148,974.38 美元, 出资已经华利信(北京)会计师事务所有限责任公司出具了华利信【2008】验字第 A0114 号验资报告。2009 年 4 月 29 日, 益瀚实业有限公司出资 451,025.62 美元, 出资已经北京诚和会计师事务所有限公司出具了诚和【2009】验字第 015 号验资报告。

2010 年 8 月 20 日, 公司股东会决议同意将注册资本增加至 1600 万美元并取得北京市朝阳区商务委员会《关于精进电动科技(北京)有限公司修改章程的批复》朝商复字【2010】3002 号。新增注册资本由益瀚实业有限公司以货币出资。2010 年 10 月 29 日, 益瀚实业有限公司出资 700.00 万美元, 出资已经北京诚和会计师事务所有限公司出具了诚和【2010】验字第 101 号验资报告。2011 年 7 月 6 日, 益瀚实业有限公司出资 300.00 万美元, 出资已经北京诚和会计师事务所有限公司出具了诚和【2011】验字第 069 号验资报告。2011 年 9 月 23 日, 益瀚实业有限公司出资 300.00 万美元, 出资已经北京诚和会计师事务所有限公司出具了诚和【2011】验字第 092 号验资报告。2012 年 12 月 21 日, 益瀚实业有限公司出资 140.00 万美元, 出资已经

北京诚和会计师事务所有限公司出具了诚和【2013】验字第 005 号验资报告。

根据 2012 年 10 月公司股东决定，2012 年 12 月 21 日，中关村发展集团股份有限公司以货币资金增资 500.00 万元，根据 2012 年 12 月 24 日中国人民银行人民币对美元汇率 6.2913:1 折合美元 79.47483 万元，其中美元 4.6782 万元计入注册资本，剩余美元 74.79663 万元计入资本公积。出资已经北京诚和会计师事务所有限公司出具了诚和【2013】验字第 006 号验资报告。

2014 年 1 月 28 日，根据北京市朝阳区商务委员会《关于精进电动科技（北京）有限公司修改合同、章程的批复》朝商复字[2014]2093 号，精进电动（北京）注册资本变更为 16,140,346.00 美元，新增注册资本由中关村发展集团股份有限公司自变更营业执照签发之日起一年内缴清。2013 年 10 月 28 日，中关村发展集团股份有限公司以货币资金增资 1000.00 万元，根据 2013 年 10 月 28 日中国人民银行人民币对美元汇率 6.1336:1 折合美元 163.0360 万元，其中 9.3564 万美元计入注册资本，剩余 153.6796 万美元计入资本公积。出资已经北京鼎恒会计师事务所有限公司出具了鼎恒验字【2013】第 010132 号验资报告。

2015 年 12 月，益瀚实业有限公司将其持有的本公司 12.8441% 股权转让给正定杰亿百安投资管理中心（有限合伙）等五家合伙企业，并于 2015 年 12 月 22 日完成工商变更手续。

2016 年 4 月，中关村发展集团股份有限公司向公司其他股东转让其持有本公司的全部股权，并于 2016 年 5 月 5 日完成工商变更手续。

2016 年 5 月，益瀚实业有限公司将其持有的本公司 86.4972% 股权转让给正定北翔能动科技有限公司等企业，并于 2016 年 6 月 27 日完成工商变更手续。

2016 年 8 月，益瀚实业有限公司、正定北翔能动科技有限公司、诚辉国际有限公司、VV Cleantech (HK) Limited、Fountain Holdings Limited (方腾集团有限公司)、CEF EMC Holdings Limited、Best E-Drive L.P. 分别将其持有的本公司股权转让给 Chaos Investment Limited (混沌投资有限公司) 等企业，并于 2016 年 9 月 13 日完成工商变更手续。

根据 2016 年 11 月 06 日股东大会决议及公司章程，公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，将精进电动科技（北京）有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 106,180,839.00 元。原精进电动科技（北京）有限公司的全体股东即为精进电动科技股份有限公司的全体股东。本次变更于 2016 年 11 月完成工商变更手续。

根据 2016 年 11 月 16 日股东大会决议、2017 年 3 月 25 日股东大会决议及修改后的公司章程规定，公司以非公开发行的形式向上海理成赛鑫投资管理中心（有限合伙）等 7 家机构投资者发行 13,960,815.00 股普通股，每股面值 1 元，认缴出资超出注册资本的部分计入资本公积，变更后的注册资本为人民币 120,141,654.00 元。本次变

更于 2017 年 12 月完成工商变更。

根据 2017 年 11 月 9 日股东大会决议及修改后的公司章程规定，共青城华德捷创投资管理合伙企业（有限合伙）以人民币 50,000,000.00 元认购新增股本，其中 1,278,103.00 元用于增加精进的注册资本，剩余 48,721,897.00 元计入精进的资本公积金，变更后的注册资本为人民币 121,419,757.00 元。

根据 2019 年 3 月 17 日公司第一届股东大会第一次会议会议记录，同意以截至 2018 年 12 月 31 日的资本公积转增股本，以总股本 121,419,757 股为基数，以资本溢价形成的资本公积金 278,580,243 元向全体股东按照当前持股比例，同比例转增，共计转增 278,580,243 股（每股面值 1 元），转增后公司股本为 400,000,000 股。

根据 2019 年 10 月 14 日股东大会决议、2019 年 10 月 14 日股东大会审议及修改后的公司章程规定，公司同意上海超越摩尔股权投资基金合伙企业（有限合伙）对公司增资人民币 480,000,000.00 元，其中人民币 36,571,429.00 元用于增加注册资本，剩余人民币 443,428,571.00 元计入资本公积金。根据 2019 年 10 月 15 日菏泽北翔与超越摩尔基金签署的《关于精进电动科技股份有限公司之股份转让协议》，超越摩尔基金拟以人民币 20,000,000 元受让菏泽北翔持有的本公司增资前的 0.3810% 股份（对应股份数 1,523,810 股）。

根据 2019 年 10 月 14 日股东大会决议、2019 年 10 月 14 日股东大会审议及修改后的公司章程规定，公司同意中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）对公司增资人民币 80,000,000.00 元，其中人民币 6,095,238.00 元用于增加注册资本，剩余人民币 73,904,762.00 元计入资本公积金。根据 2019 年菏泽北翔与中金佳泰签署的《关于精进电动科技股份有限公司之股份转让协议》，中金佳泰拟以人民币 20,000,000 元受让菏泽北翔持有的本公司增资前的 0.3810% 股份（对应股份数 1,523,810 股）。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 442,666,667.00 元，股权结构详见附注五（二十八）。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 5 月 30 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
精进百思特电动（上海）有限公司	是	是	是
JING-JINELECTRICNORTHAMERICALLC	是	是	是
精进电动科技（正定）有限公司	是	是	是
精进电动新能源技术（正定）有限公司	否（已注销）	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
北京精进华业电动科技有限公司	是	是	是
南京华程新能源科技有限公司	是	是	是
精进电动科技（余姚）有限公司	是	是	是
精进新能源技术（余姚）有限公司	是	是	是
精进电动科技（菏泽）有限公司	是	是	尚未成立
金泽汽车租赁有限公司	是	是	尚未成立

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（二十二）收入”。

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

#### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

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。

（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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（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)、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)、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

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1)对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量的方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备。

#### ①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款-信用风险组合		

应收票据-商业承兑汇票按照原应收账款确认时点起计算账龄。

②应收账款-账龄组合、应收票据-商业承兑汇票的账龄和整个存续期预期信用损失率对照表

本公司按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收票据计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	
其中：3 个月以内	1
3 个月-1 年	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

（2）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-同一控制下关联方组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-其他组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

**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：

期末如果可供出售权益工具投资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) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独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: 公司将余额前五名或单项金额在人民币 200 万元以上 (含 200 万元) 的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1: 账龄组合	正常业务往来款项
组合 2: 同一控制下关联方组合	同一控制下关联方往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 同一控制下关联方组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中: 3 个月以内	1	1
3 个月-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法: 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。

(3) 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。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	39.00	5.00	2.44
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
车辆及运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67
工具器具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3-5 年	年限平均法	合同规定的受益年限
排污权	3-5 年	年限平均法	合同规定的受益年限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租金、装修费、融资服务费等。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

按受益期限摊销。

## **(十九) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (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本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十一) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件

或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

- (1) 销售商品
  - ①销售新能源汽车电驱动系统产品销售收入确认方法

国内销售的收入确认：本公司将产品按照合同运至约定交货地点，并由买方验收确认后，确认产品销售收入；采用寄售仓的，本公司将产品运抵寄售仓，买方按需使用时通知公司确认货物领用，本公司依据实际领用数量及相应的买方确认通知确认产品销售收入。

境外销售的收入确认：采用寄售仓的，本公司将产品运抵寄售仓，买方按需使用时通知本公司确认货物领用，本公司依据实际领用数量及相应的买方确认通知确认产品销售收入；直接销售模式，本公司将产品在买方指定地点交付予买方指定承运人并办理出口报关程序时确认销售收入。

#### ②模具开发收入的确认方法

在同步开发结束之后，进入模具开发阶段，公司会为客户开发模具，并向客户收取模具开发费。当模具开发结束并进入 PPAP 阶段，即开发的模具验收合格，公司此时确认模具开发收入。

#### (2) 提供劳务

##### ①同步开发收入的确认方法

公司参与客户新车型的同步开发，需要向客户收取同步开发费用。在启动项目开发之前，公司与客户签订开发协议。当产品创意方案、设计方案完成并获得客户认可，以及样品试制、检测合格之后，客户会下达开发模具指令，模具开发结束并进入 PPAP 阶段，标志着同步开发工作全部完成，公司此时确认同步开发收入。

##### ②技术服务收入的确认方法

公司会为部分非整车制造商客户提供技术服务业务，主要提供产品及其模具设计开发、产品制造过程的技术服务支持，在产品及其模具开发设计阶段，当模具开发结束并且产品样件验收合格时确认收入；在产品制造过程中提供的技术服务支持，当完成服务并且提交服务报告时确认收入。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：相关补助文件明确要求企业将补助资金用于取得长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的综合性项目政府补助，公司根据上述原则将其进行分解，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，企业应当将其整体归类为与收益相关的政府补助进行会计处理。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

本公司政府补助于实际收到或取得相关补助的获取的权利时确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十七) 安全生产费用

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	226,418,367.38	226,418,367.38			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				

精进电动科技股份有限公司  
2017年度至2019年度  
财务报表附注

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	110,959,472.33	2,718,349.21	-108,241,123.12		-108,241,123.12
应收账款	500,579,484.18	500,579,484.18			
应收款项融资	不适用	108,241,123.12	108,241,123.12		108,241,123.12
预付款项	5,649,761.52	5,649,761.52			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,757,898.04	1,757,898.04			
买入返售金融资产					
存货	292,920,381.05	292,920,381.05			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	2,098,400.00	2,098,400.00			
其他流动资产	49,809,678.01	49,809,678.01			
<b>流动资产合计</b>	<b>1,190,193,442.51</b>	<b>1,190,193,442.51</b>			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	354,862,946.00	354,862,946.00			
在建工程	59,138,411.70	59,138,411.70			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	8,490,280.39	8,490,280.39			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	11,108,298.52	11,108,298.52			
递延所得税资产	21,851,156.61	21,851,156.61			
其他非流动资产	30,484,214.45	30,484,214.45			
<b>非流动资产合计</b>	<b>485,935,307.67</b>	<b>485,935,307.67</b>			
<b>资产总计</b>	<b>1,676,128,750.18</b>	<b>1,676,128,750.18</b>			
流动负债：					
短期借款	214,469,890.00	214,469,890.00			

精进电动科技股份有限公司  
2017年度至2019年度  
财务报表附注

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	32,120,000.00	32,120,000.00			
应付账款	588,502,881.02	588,502,881.02			
预收款项	20,832,617.69	20,832,617.69			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	24,264,196.68	24,264,196.68			
应交税费	3,422,319.48	3,422,319.48			
其他应付款	21,523,042.69	21,523,042.69			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	47,925,102.66	47,925,102.66			
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>953,060,050.22</b>	<b>953,060,050.22</b>			
非流动负债:					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款	27,413,336.09	27,413,336.09			
长期应付职工薪酬					
预计负债	26,192,588.84	26,192,588.84			
递延收益	57,114,748.22	57,114,748.22			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>110,720,673.15</b>	<b>110,720,673.15</b>			
<b>负债合计</b>	<b>1,063,780,723.37</b>	<b>1,063,780,723.37</b>			
所有者权益:					
股本	121,419,757.00	121,419,757.00			
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	643,831,125.62	643,831,125.62			

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
减：库存股					
其他综合收益	637,483.23	637,483.23			
专项储备	7,225,318.57	7,225,318.57			
盈余公积	899,094.13	899,094.13			
一般风险准备					
未分配利润	-161,664,751.74	-161,664,751.74			
归属于母公司所有者权益	612,348,026.81	612,348,026.81			
合计					
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>	612,348,026.81	612,348,026.81			
<b>负债和所有者权益总计</b>	1,676,128,750.18	1,676,128,750.18			

### 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
<b>流动资产：</b>					
货币资金	42,858,973.44	42,858,973.44			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	105,359,472.33	2,718,349.21	-102,641,123.12		-102,641,123.12
应收账款	753,262,016.26	753,262,016.26			
应收款项融资	不适用	102,641,123.12	102,641,123.12		102,641,123.12
预付款项	14,664,898.08	14,664,898.08			
其他应收款	95,297,494.69	95,297,494.69			
存货	59,950,689.65	59,950,689.65			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	2,098,400.00	2,098,400.00			
其他流动资产	7,853,345.82	7,853,345.82			
<b>流动资产合计</b>	1,081,345,290.27	1,081,345,290.27			
<b>非流动资产：</b>					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	347,900,200.00	347,900,200.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				

精进电动科技股份有限公司  
2017年度至2019年度  
财务报表附注

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
投资性房地产					
固定资产	183,928,758.31	183,928,758.31			
在建工程	2,950,371.36	2,950,371.36			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	8,397,877.68	8,397,877.68			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	7,163,939.58	7,163,939.58			
递延所得税资产	15,624,653.66	15,624,653.66			
其他非流动资产	5,546,446.31	5,546,446.31			
<b>非流动资产合计</b>	<b>571,512,246.90</b>	<b>571,512,246.90</b>			
<b>资产总计</b>	<b>1,652,857,537.17</b>	<b>1,652,857,537.17</b>			
流动负债：					
短期借款	214,469,890.00	214,469,890.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	32,120,000.00	32,120,000.00			
应付账款	469,989,437.00	469,989,437.00			
预收款项	20,832,617.69	20,832,617.69			
应付职工薪酬	11,981,593.37	11,981,593.37			
应交税费	154,245.71	154,245.71			
其他应付款	30,228,775.38	30,228,775.38			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	43,365,641.32	43,365,641.32			
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>823,142,200.47</b>	<b>823,142,200.47</b>			
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	20,546,154.84	20,546,154.84			
长期应付职工薪酬					
预计负债	26,192,588.84	26,192,588.84			
递延收益	35,343,767.74	35,343,767.74			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>82,082,511.42</b>	<b>82,082,511.42</b>			
<b>负债合计</b>	<b>905,224,711.89</b>	<b>905,224,711.89</b>			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益：					
股本	121,419,757.00	121,419,757.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	643,745,658.65	643,745,658.65			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	899,094.13	899,094.13			
未分配利润	-18,431,684.50	-18,431,684.50			
<b>所有者权益合计</b>	<b>747,632,825.28</b>	<b>747,632,825.28</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,652,857,537.17</b>	<b>1,652,857,537.17</b>			

## 2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

### (1) 重要会计政策变更

①财政部于 2017 年度发布了《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》(财会〔2017〕13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

②财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

③执行财政部关于修订一般企业财务报表格式的通知财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

财政部于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发

2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订 印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企 业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	财会〔2017〕13 号	列示“持续经营净利润”2019 年度金额 -256,042,142.42 元, 2018 年度金额 -78,932,884.93 元, 2017 年度金额 -82,581,468.22 元; 列示“终止经营净利润”2019 年度金额 0.00 元, 2018 年度金额 0.00 元, 2017 年度金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	财会〔2017〕30 号	调减“营业外支出”2019 年度金额 -588,475.31 元, 2018 年度金额 2,377.85 元, 2017 年度金额 -2,815.62 元, 重分类至“资产处置收益”。
(3) 与本公司日常活动相关的政府补助,计入“其他收益”,不再计入“营业外收入”。比较数据不调整。	财会〔2017〕15 号	调减“营业外收入”2019 年度金额 19,332,998.23 元, 2018 年度金额 180,199,282.19 元, 2017 年度金额 64,597,451.01 元, 重分类至“其他收益”。
(4) 利润表中,企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。比较数据相应调整。	《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》	调减“营业外收入”2019 年度金额 0.00 元, 2018 年度金额 0.00 元, 2017 年度金额 777.12 元, 重分类至“其他收益”。
(5) 资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	财会〔2018〕15 号、 财会〔2019〕6 号、 财会〔2019〕16 号	“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示, 2019 年度金额 3,134,217.48 元, 2018 年 12 月 31 日金额 1,757,898.04 元, 2017 年 12 月 31 日金额 82,213,110.03 元;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示, 2019 年 12 月 31 日金额 21,654,331.86 元, 2018 年 12 月 31 日金额 21,523,042.69 元, 2017 年 12 月 31 日金额 5,116,176.15 元;“固定资产清理”并入“固定资产”列示, 2019 年 12 月 31 日金额 416,988,469.94 元, 2018 年 12 月 31 日金额 354,862,946.00 元, 2017 年 12 月 31 日金额 158,749,531.79 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(6) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	财会〔2018〕15号	调减“管理费用”2019年度金额 143,712,271.03元, 2018年度金额 141,993,810.41元, 2017年度金额 112,607,846.10元,重分类至“研发费用”。

④执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	226,418,367.38	货币资金	摊余成本	226,418,367.38
应收票据	摊余成本	110,959,472.33	应收票据	摊余成本	2,718,349.21
			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	108,241,123.12
应收账款	摊余成本	500,579,484.18	应收账款	摊余成本	500,579,484.18
			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	
其他应收款	摊余成本	1,757,898.04	其他应收款	摊余成本	1,757,898.04
短期借款	摊余成本	214,469,890.00	短期借款	摊余成本	214,469,890.00
应付票据	摊余成本	32,120,000.00	应付票据	摊余成本	32,120,000.00
应付账款	摊余成本	588,502,881.02	应付账款	摊余成本	588,502,881.02
其他应付款	摊余成本	21,523,042.69	其他应付款	摊余成本	21,523,042.69

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	42,858,973.44	货币资金	摊余成本	42,858,973.44
应收票据	摊余成本	105,359,472.33	应收票据	摊余成本	2,718,349.21

原金融工具准则			新金融工具准则		
			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	102,641,123.12
应收账款	摊余成本	753,262,016.26	应收账款	摊余成本	753,262,016.26
			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	
其他应收款	摊余成本	95,297,494.69	其他应收款	摊余成本	95,297,494.69
短期借款	摊余成本	214,469,890.00	短期借款	摊余成本	214,469,890.00
应付票据	摊余成本	32,120,000.00	应付票据	摊余成本	32,120,000.00
应付账款	摊余成本	469,989,437.00	应付账款	摊余成本	469,989,437.00
其他应付款	摊余成本	30,228,775.38	其他应付款	摊余成本	30,228,775.38

⑤执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

⑥执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2）其他会计政策变更

公司根据公开信息披露的票据违约情况、《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133 号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，遵照谨慎性原则对承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行及财务公司（以下简称“信用等级一般银行”）。6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。上述银行信用良好，拥有国资背景或为上市银行，资金实力雄厚，经营情况良好，根据 2019 年银行主体评级情况，上述银行主体评级均达到 AAA 级且未来展望稳定，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，因此公司将其划分为信用等级较高银行。为保证应收票据终止确认会计处理符合《企业会计准则》的规定，公司对应收票据终止确认的

具体判断依据进行了调整。调整后公司已背书或已贴现未到期的票据会计处理方法为：由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

### (3) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%	17%、16%、6%	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	10%、15%、25%

根据财政部、国家税务总局财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，本公司自 2018 年 5 月 1 日起产品销售收入执行 16% 的增值税税率，在此之前，产品销售收入执行 17% 的增值税率。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
精进电动科技股份有限公司	15%	15%	15%
精进百思特电动（上海）有限公司	15%	15%	15%
JING-JIN ELECTRIC NORTH AMERICA LLC	15-39% 超额累进税率	15-39% 超额累进税率	15-39% 超额累进税率
精进电动科技（正定）有限公司	25%	25%	25%
精进电动新能源技术（正定）有限公司	已注销	已注销	25%
精进电动科技（余姚）有限公司	5%	25%	10%
精进新能源技术（余姚）有限公司	25%	25%	25%
北京精进华业电动科技有限公司	5%	10%	10%
南京华程新能源科技有限公司	25%	25%	25%
精进电动科技（菏泽）有限公司	25%	25%	尚未成立
金泽汽车租赁有限公司	25%	25%	尚未成立

## (二) 税收优惠

本公司于 2015 年 11 月 24 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的 GF201511003875 号高新技术企业证书，期限三年；于 2018 年 10 月 31 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的 GR201811004216 号高新技术企业证书，期限三年。根据国税函[2009]203 号文件规定，2017 年度、2018 年度、2019 年度公司企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

子公司精进百思特于 2015 年 10 月 30 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务总局和上海市地方税务局联合颁发的 GF201531000343 号高新技术企业证书，期限三年；于 2018 年 11 月 27 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务总局联合颁发的 GR201831002704 号高新技术企业证书，期限三年。根据国税函[2009]203 号文件规定，2017 年度、2018 年度、2019 年度精进百思特企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

根据《财政部、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），自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，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。根据上述政策，子公司精进电动余姚和精进华业 2017 年度执行 10% 的企业所得税优惠税率。

根据《财政部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），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，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。根据上述政策，子公司精进华业 2018 年度执行 10% 的企业所得税优惠税率。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。根据上述政策，子公司精进电动余姚和精进华业 2019 年度执行 5% 的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	24,540.20	1,864.08	17,353.51
银行存款	335,121,163.23	190,852,784.23	103,342,236.07
其他货币资金	11,969,088.56	35,563,719.07	10,956,183.51
合计	347,114,791.99	226,418,367.38	114,315,773.09
其中：存放在境外的款项总额	5,081,372.76	750,223.39	1,921,588.77

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	19,873.51	32,135,577.02	7,023,050.10
信用证保证金	11,949,215.05	3,428,142.05	3,933,133.41
合计	11,969,088.56	35,563,719.07	10,956,183.51

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	23,023,364.08	2,152,336.41	20,871,027.67
合计	23,023,364.08	2,152,336.41	20,871,027.67

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	108,241,123.12		108,241,123.12
商业承兑汇票	2,910,000.00	191,650.79	2,718,349.21
合计	111,151,123.12	191,650.79	110,959,472.33

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	138,668,300.00		138,668,300.00
商业承兑汇票			
合计	138,668,300.00		138,668,300.00

#### 2、期末公司已质押的应收票据

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			40,940,000.00
商业承兑汇票			
合计			40,940,000.00

**3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			195,043,758.41	85,779,927.12	144,146,625.44	46,240,000.00
商业承兑汇票		19,423,364.08		2,910,000.00		
合计		19,423,364.08	195,043,758.41	88,689,927.12	144,146,625.44	46,240,000.00

#### 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	286,601,538.08	466,600,232.47	424,335,334.74
其中：3个月以内	186,060,702.54	336,024,814.40	333,190,959.30
3个月至1年	100,540,835.54	130,575,418.07	91,144,375.44
1年以内小计	286,601,538.08	466,600,232.47	424,335,334.74
1至2年	43,013,070.07	13,153,284.23	99,864,549.31
2至3年	2,054,371.01	46,799,625.00	8,373,330.91
3至4年	39,439,009.34	4,966,654.91	80,000.00
4至5年	4,521,148.12	80,000.00	
5年以上	80,000.00		
小计	375,709,136.62	531,599,796.61	532,653,214.96
减：坏账准备	55,020,818.23	31,020,312.43	24,547,832.57
合计	320,688,318.39	500,579,484.18	508,105,382.39

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	75,480,017.81	20.09	42,472,793.13	56.27	33,007,224.68
其中：					
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	75,480,017.81	20.09	42,472,793.13	56.27	33,007,224.68
按组合计提坏账准备	300,229,118.81	79.91	12,548,025.10	4.18	287,681,093.71
其中：					
按账龄组合计提坏账	300,229,118.81	79.91	12,548,025.10	4.18	287,681,093.71
合计	375,709,136.62	100.00	55,020,818.23		320,688,318.39

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国能新能源汽车有 限责任公司	20,193,428.89	6,058,028.67	30.00	涉及诉讼，并且债务人财务 困难，预计部分收回
深圳市京兰电机有 限公司	17,630,000.00	12,341,000.00	70.00	涉及诉讼

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京泓凯动力系统 科技有限公司	15,083,600.00	10,558,520.00	70.00	债务人财务困难, 预计部分 收回
前途汽车(苏州) 有限公司	9,332,402.92	4,666,201.46	50.00	涉及诉讼, 并且债务人财务 困难, 预计部分收回
领途汽车有限公司	8,783,086.00	4,391,543.00	50.00	涉及诉讼, 并且债务人财务 困难, 预计部分收回
山西华夏动力科技 有限公司	4,457,500.00	4,457,500.00	100.00	涉及诉讼, 并且债务人财务 困难, 预计无法收回
合计	75,480,017.81	42,472,793.13		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	265,594,103.84	5,866,931.98	2.21
其中: 3个月以内	185,319,330.54	1,853,193.31	1.00
3个月至1年	80,274,773.30	4,013,738.67	5.00
1年以内小计	265,594,103.84	5,866,931.98	2.21
1至2年	25,711,586.50	2,571,158.65	10.00
2至3年	2,054,371.01	616,311.30	30.00
3至4年	6,725,409.34	3,362,704.67	50.00
4至5年	63,648.12	50,918.50	80.00
5年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
合计	300,229,118.81	12,548,025.10	

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	31,360,500.00	5.90	13,528,400.00	43.14	17,832,100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	500,239,296.61	94.10	17,491,912.43	3.50	482,747,384.18
其中: 账龄组合	500,239,296.61	94.10	17,491,912.43	3.50	482,747,384.18
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	531,599,796.61	100.00	31,020,312.43		500,579,484.18

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	41,360,500.00	7.76	9,147,800.00	22.12	32,212,700.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	491,292,714.96	92.24	15,400,032.57	3.13	475,892,682.39
其中：账龄组合	491,292,714.96	92.24	15,400,032.57	3.13	475,892,682.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	532,653,214.96	100.00	24,547,832.57		508,105,382.39

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
山西华夏动力科技有限公司	4,457,500.00	4,457,500.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
深圳市京兰电机有限公司	26,903,000.00	9,070,900.00	33.72	对其中500万货款结算存在争议
合计	31,360,500.00	13,528,400.00		

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
山西华夏动力科技有限公司	4,457,500.00	4,457,500.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
深圳市京兰电机有限公司	36,903,000.00	4,690,300.00	12.71	对其中500万货款结算存在争议
合计	41,360,500.00	9,147,800.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	466,600,232.47	9,889,019.05	2.12	424,335,334.74	7,889,128.37	1.86
其中：3 个月以内	336,024,814.40	3,360,248.14	1.00	333,190,959.30	3,331,909.59	1.00
3 个月至 1 年	130,575,418.07	6,528,770.91	5.00	91,144,375.44	4,557,218.78	5.00
1 年以内小计	466,600,232.47	9,889,019.05	2.12	424,335,334.74	7,889,128.37	1.86
1 至 2 年	13,153,284.23	1,315,328.42	10.00	62,961,549.31	6,296,154.93	10.00
2 至 3 年	19,896,625.00	5,968,987.50	30.00	3,915,830.91	1,174,749.27	30.00
3 至 4 年	509,154.91	254,577.46	50.00	80,000.00	40,000.00	50.00
4 至 5 年	80,000.00	64,000.00	80.00			
5 年以上						
合计	500,239,296.61	17,491,912.43		491,292,714.96	15,400,032.57	

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	13,528,400.00	13,528,400.00	28,944,393.13			42,472,793.13
按组合计提坏账准备	17,491,912.43	17,491,912.43		4,943,887.33		12,548,025.10
合计	31,020,312.43	31,020,312.43	28,944,393.13	4,943,887.33		55,020,818.23

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	9,147,800.00	4,380,600.00			13,528,400.00
按组合计提坏账准备	15,400,032.57	2,250,160.16		158,280.30	17,491,912.43
合计	24,547,832.57	6,630,760.16		158,280.30	31,020,312.43

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,451,730.00	3,696,070.00			9,147,800.00
按组合计提坏账准备	12,095,989.67	3,484,042.90		180,000.00	15,400,032.57
合计	17,547,719.67	7,180,112.90		180,000.00	24,547,832.57

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		158,280.30	180,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
上海极能客车动力系统有限公司	货款	99,000.00	无法收回	总经理审批	否	2018 年
中国第一汽车集团有限公司新能源汽车分公司	货款	43,280.30	无法收回	总经理审批	否	2018 年
南京金龙客车制造有限公司	货款	16,000.00	无法收回	总经理审批	否	2018 年

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
北京理工大学	货款	75,000.00	无法收回	总经理审批	否	2017年
深圳市五洲龙汽车有限公司	货款	65,000.00	无法收回	总经理审批	否	2017年
北方工业大学	货款	40,000.00	无法收回	总经理审批	否	2017年
合计		338,280.30				

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江远景汽配有限公司	42,038,708.91	11.19	548,196.12
Fiat Chrysler Automobiles	30,850,812.69	8.21	308,508.13
厦门金龙联合汽车工业有限公司	30,609,171.79	8.15	1,118,100.80
潍柴（潍坊）新能源科技有限公司	25,524,618.46	6.79	894,144.92
国能新能源汽车有限责任公司	20,193,428.89	5.37	6,058,028.67
合计	149,216,740.74	39.71	8,926,978.64

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江远景汽配有限公司	83,669,508.15	15.74	838,218.46
广州汽车集团乘用车有限公司	55,123,969.24	10.37	551,239.69
潍柴（潍坊）新能源科技有限公司	37,718,493.16	7.10	544,361.11
厦门金龙联合汽车工业有限公司	33,328,392.13	6.27	1,658,492.34
中通客车控股股份有限公司	31,113,391.26	5.85	1,450,853.58
合计	240,953,753.94	45.33	5,043,165.18

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	54,227,735.35	10.18	2,903,389.07
厦门金龙联合汽车工业有限公司	43,495,655.36	8.17	1,281,690.11
浙江远景汽配有限公司	42,578,857.30	7.99	425,788.57
深圳市京兰电机有限公司	36,903,000.00	6.93	4,690,300.00
Fiat Chrysler Automobiles	28,588,898.58	5.37	723,463.03
合计	205,794,146.59	38.64	10,024,630.78

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	46,941,911.18
应收账款	
合计	46,941,911.18

说明：公司视其日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此公司 2019 年 1 月 1 日之后将银行承兑分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	108,241,123.12	536,891,839.33	598,191,051.27		46,941,911.18	
合计	108,241,123.12	536,891,839.33	598,191,051.27		46,941,911.18	

(五) 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,439,068.79	92.78	5,329,552.46	94.33	6,017,482.52	98.95
1至2年	179,072.45	3.05	320,209.06	5.67	63,547.80	1.05
2至3年	244,415.45	4.17				
3年以上						
合计	5,862,556.69	100.00	5,649,761.52	100.00	6,081,030.32	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

无。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
斯凯孚(中国)销售有限公司	986,989.45	16.84
浙江宝捷机电有限公司	699,810.94	11.94
上海市电力公司	606,112.89	10.34
上海国际汽车城产业发展有限公司	563,646.52	9.61
国网河北省电力有限公司正定县供电分公司	288,699.56	4.92
合计	3,145,259.36	53.65

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海英恒电子有限公司	1,580,330.00	27.97
光生赤木(昆山)铝工业有限公司	884,317.48	15.65
斯凯孚(中国)销售有限公司	355,075.28	6.28
浙江宝捷机电有限公司	343,048.27	6.07
深圳市艾而特工业自动化设备有限公司	154,351.87	2.73
合计	3,317,122.90	58.70

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
高安市东溪实业有限公司	2,204,280.00	36.25
莱姆电子(中国)有限公司	263,826.00	4.34
苏州市鸿域模具有限公司	263,000.00	4.32
上海天想物流有限公司	255,604.23	4.20
泰科电子(上海)有限公司	210,870.00	3.47
合计	3,197,580.23	52.58

(六) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	3,134,217.48	1,757,898.04	82,213,110.03
合计	3,134,217.48	1,757,898.04	82,213,110.03

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	2,179,758.93	412,355.58	81,344,488.86
其中：3个月以内	1,394,128.76	203,106.26	80,973,289.55
3个月至1年	785,630.17	209,249.32	371,199.31
1年以内小计	2,179,758.93	412,355.58	81,344,488.86
1至2年	234,595.86	836,072.65	423,649.35
2至3年	710,272.65	418,149.35	585,255.42
3至4年	418,149.28	564,485.08	153,117.55
4至5年	451,398.08	153,117.55	146,960.26
5年以上	649,134.28	495,931.98	348,971.72
小计	4,643,309.08	2,880,112.19	83,002,443.16
减：坏账准备	1,509,091.60	1,122,214.15	789,333.13
合计	3,134,217.48	1,757,898.04	82,213,110.03

(2) 按分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,643,309.08	100.00	1,509,091.60	32.50	3,134,217.48
其中：					
账龄组合	4,643,309.08	100.00	1,509,091.60	32.50	3,134,217.48
合计	4,643,309.08	100.00	1,509,091.60		3,134,217.48

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,179,758.93	53,222.83	2.44
其中：3个月以内	1,394,128.76	13,941.32	1.00
3个月至1年	785,630.17	39,281.51	5.00

账龄	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	2,179,758.93	53,222.83	2.44
1至2年	234,595.86	23,459.59	10.00
2至3年	710,272.65	213,081.80	30.00
3至4年	418,149.28	209,074.64	50.00
4至5年	451,398.08	361,118.46	80.00
5年以上	649,134.28	649,134.28	100.00
合计	4,643,309.08	1,509,091.60	

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,880,112.19	100.00	1,122,214.15	38.96	1,757,898.04
其中：账龄组合	2,880,112.19	100.00	1,122,214.15	38.96	1,757,898.04
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,880,112.19	100.00	1,122,214.15		1,757,898.04

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	83,002,443.16	100.00	789,333.13	0.95	82,213,110.03
其中：账龄组合	3,002,443.16	3.62	789,333.13		2,213,110.03
其他组合	80,000,000.00	96.38			80,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	83,002,443.16	100.00	789,333.13		82,213,110.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	412,355.58	12,493.52	3.03	1,344,488.86	28,292.86	2.10
其中：3个月以 内	203,106.26	2,031.06	1.00	973,289.55	9,732.90	1.00
3个月至 1年	209,249.32	10,462.46	5.00	371,199.31	18,559.96	5.00
1年以内小计	412,355.58	12,493.52	3.03	1,344,488.86	28,292.86	2.10
1至2年	836,072.65	83,607.27	10.00	423,649.35	42,364.94	10.00
2至3年	418,149.35	125,444.80	30.00	585,255.42	175,576.62	30.00
3至4年	564,485.08	282,242.54	50.00	153,117.55	76,558.78	50.00
4至5年	153,117.55	122,494.04	80.00	146,960.26	117,568.21	80.00
5年以上	495,931.98	495,931.98	100.00	348,971.72	348,971.72	100.00
合计	2,880,112.19	1,122,214.15		3,002,443.16	789,333.13	

(3) 坏账准备计提情况

2019年12月31日

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)	
年初余额	1,122,214.15			1,122,214.15
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				
--转回第一阶段				
本期计提	1,509,091.60			1,509,091.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,509,091.60			1,509,091.60

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	1,757,898.04			1,757,898.04
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,376,319.44			1,376,319.44
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,134,217.48			3,134,217.48

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,122,214.15	1,122,214.15	386,877.45			1,509,091.60
合计	1,122,214.15	1,122,214.15	386,877.45			1,509,091.60

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	789,333.13	332,881.02			1,122,214.15
合计	789,333.13	332,881.02			1,122,214.15

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	488,606.71	300,726.42			789,333.13
合计	488,606.71	300,726.42			789,333.13

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
员工借款	2,271,600.00	1,451,600.00	1,325,000.00
押金及保证金	1,541,392.65	1,091,841.97	1,185,041.22
应收废品款	415,213.50		36,288.78
其他往来款	289,804.17	53,305.44	80,252,625.45
备用金	103,980.06	228,963.29	148,733.22
代扣项目	21,318.70	54,401.49	54,754.49
合计	4,643,309.08	2,880,112.19	83,002,443.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海风光物资回收利用有限公司	应收废品款	415,213.50	3个月以内	8.94	4,152.14
张振军	员工借款	331,600.00	3个月以内、1-2年、4-5年	7.14	250,232.00
普天科创实业有限公司	押金	300,091.00	3-4年、5年以上	6.46	225,091.00
上海国际汽车城产业发展有限公司	押金	300,000.00	5年以上	6.46	300,000.00
山东航天威能新能源动力系统有限公司	押金	300,000.00	3个月以内	6.46	3,000.00
合计		1,646,904.50		35.46	782,475.14

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张振军	员工借款	431,600.00	3个月以内、3-4年	14.99	212,566.00
上海国际汽车城产业发展有限公司	押金	303,064.00	3个月以内、5年以上	10.52	300,030.64

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
普天科创实业有限公司	押金	300,091.00	2-3年、5年以上	10.42	195,091.02
北京鑫永货运代理有限公司	押金	187,245.00	2-3年	6.50	56,173.50
上海坤鸿实业有限公司	押金	160,000.00	3-4年、4-5年	5.56	170,000.00
合计		1,382,000.00		47.99	933,861.16

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中通汽车工业集团有限责任公司	其他往来款	80,000,000.00	3个月以内	96.38	
张振军	员工借款	425,000.00	2-3年	0.51	127,500.00
普天科创实业有限公司	押金	300,091.07	1-2年、4-5年、5年以上	0.36	160,622.55
上海国际汽车城产业发展有限公司	押金	300,000.00	4-5年、5年以上	0.36	280,000.00
张雪	其他往来款	200,000.00	3个月以内	0.24	2,000.00
合计		81,225,091.07		97.85	570,122.55

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	168,080,432.06	2,043,460.73	166,036,971.33	164,684,188.28	1,945,323.28	162,738,865.00	150,033,887.93	702,588.81	149,331,299.12
半成品	33,376,961.98	617,224.88	32,759,737.10	30,418,644.07	715,840.00	29,702,804.07	21,543,301.59		21,543,301.59
发出商品	27,173,971.67	1,289,316.35	25,884,655.32	37,134,846.15	615,466.28	36,519,379.87	39,343,646.92		39,343,646.92
库存商品	79,829,176.97	7,269,448.93	72,559,728.04	70,567,906.21	6,608,574.10	63,959,332.11	83,987,685.55	3,764,214.73	80,223,470.82
合计	308,460,542.68	11,219,450.89	297,241,091.79	302,805,584.71	9,885,203.66	292,920,381.05	294,908,521.99	4,466,803.54	290,441,718.45

## 2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		702,588.81				702,588.81
半成品						
发出商品						
库存商品		3,764,214.73				3,764,214.73
合计		4,466,803.54				4,466,803.54

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	702,588.81	1,242,734.47				1,945,323.28
半成品		715,840.00				715,840.00
发出商品		615,466.28				615,466.28
库存商品	3,764,214.73	3,141,715.24		297,355.87		6,608,574.10
合计	4,466,803.54	5,715,755.99		297,355.87		9,885,203.66

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,945,323.28	806,485.19		708,347.74		2,043,460.73
半成品	715,840.00	617,224.88		715,840.00		617,224.88
发出商品	615,466.28	1,289,316.35		615,466.28		1,289,316.35
库存商品	6,608,574.10	3,984,311.67		3,323,436.84		7,269,448.93
合计	9,885,203.66	6,697,338.09		5,363,090.86		11,219,450.89

## (八) 一年内到期的非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
融资租赁保证金	1,210,000.00	2,098,400.00	3,000,000.00
合计	1,210,000.00	2,098,400.00	3,000,000.00

## (九) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	32,798,470.59	15,757,669.47	25,465,224.25
待摊费用	10,564,637.19	5,035,629.06	3,130,215.20
待取得抵扣凭证的进项税额	19,899,027.92	28,790,941.21	17,660,469.78
预缴所得税		225,438.27	7,302,888.51
合计	63,262,135.70	49,809,678.01	53,558,797.74

说明：本公司与集团内子公司发生的购销业务中，部分销售未能及时开具增值税专用发票，一方缴纳销项税后另外一方未能认证抵扣的进项税额列报为“其他流动资产——待取得抵扣凭证进项税额”

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	416,988,469.94	354,862,946.00	158,749,531.79
固定资产清理			
合计	416,988,469.94	354,862,946.00	158,749,531.79

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公家具	车辆及运输工具	电子设备及其他	工具器具	合计
1. 账面原值							
(1) 2016.12.31		98,529,223.49	578,762.36	2,886,519.76	12,060,597.52	13,940,505.88	127,995,609.01
(2) 本期增加金额		63,320,592.54	644,085.21	503,605.11	4,461,845.63	10,961,564.22	79,891,692.71
—购置		45,361,733.38	644,085.21	503,605.11	4,419,998.02	10,961,564.22	61,890,985.94
—在建工程转入		17,958,859.16			41,847.61		18,000,706.77
—企业合并增加							
—汇率变动影响							
(3) 本期减少金额		16,923.07			203,123.86	16,350.42	236,397.35
—处置或报废		16,923.07			203,123.86	16,350.42	236,397.35
—汇率变动影响							
(4) 2017.12.31		161,832,892.96	1,222,847.57	3,390,124.87	16,319,319.29	24,885,719.68	207,650,904.37
2. 累计折旧							
(1) 2016.12.31		21,548,283.57	238,445.92	1,359,675.86	5,454,195.37	4,130,679.51	32,731,280.23

项目	房屋建筑物	机器设备	办公家具	车辆及运输工具	电子设备及其他	工具器具	合计
(2) 本期增加金额		10,313,811.57	114,239.83	419,349.13	2,929,952.19	2,604,245.53	16,381,598.25
—计提		10,313,811.57	114,239.83	419,349.13	2,929,952.19	2,604,245.53	16,381,598.25
—汇率变动影响							
(3) 本期减少金额		10,520.95			192,629.80	8,355.15	211,505.90
—处置或报废		10,520.95			192,629.80	8,355.15	211,505.90
—汇率变动影响							
(4) 2017.12.31		31,851,574.19	352,685.75	1,779,024.99	8,191,517.76	6,726,569.89	48,901,372.58
3. 减值准备							
(1) 2016.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
—汇率变动影响							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—汇率变动影响							
(4) 2017.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2017.12.31 账面价值		129,981,318.77	870,161.82	1,611,099.88	8,127,801.53	18,159,149.79	158,749,531.79
(2) 2016.12.31 账面价值		76,980,939.92	340,316.44	1,526,843.90	6,606,402.15	9,809,826.37	95,264,328.78

项目	房屋建筑物	机器设备	办公家具	车辆及运输工具	电子设备及其他	工具器具	合计
1. 账面原值							
(1) 2017.12.31		161,832,892.96	1,222,847.57	3,390,124.87	16,319,319.29	24,885,719.68	207,650,904.37
(2) 本期增加金额		153,754,460.03	144,094.29	49,552,841.98	3,893,038.97	15,551,025.86	222,895,461.13
—购置		131,119,698.73	144,094.29	49,552,841.98	3,893,038.97	15,049,241.07	199,758,915.04
—在建工程转入		22,634,761.30				501,784.79	23,136,546.09
—企业合并增加							
—汇率变动影响							
(3) 本期减少金额		77,646.74		110,981.74	697,457.52	28,982.36	915,068.36
—处置或报废		77,646.74		110,981.74	697,457.52	28,982.36	915,068.36
—汇率变动影响							
(4) 2018.12.31		315,509,706.25	1,366,941.86	52,831,985.11	19,514,900.74	40,407,763.18	429,631,297.14
2. 累计折旧							
(1) 2017.12.31		31,851,574.19	352,685.75	1,779,024.99	8,191,517.76	6,726,569.89	48,901,372.58
(2) 本期增加金额		17,596,721.61	220,090.27	532,999.91	3,768,443.81	4,485,638.99	26,603,894.59
—计提		17,596,721.61	220,090.27	532,999.91	3,768,443.81	4,485,638.99	26,603,894.59
—汇率变动影响							
(3) 本期减少金额		27,861.12		105,432.65	581,217.20	22,405.06	736,916.03
—处置或报废		27,861.12		105,432.65	581,217.20	22,405.06	736,916.03
—汇率变动影响							
(4) 2018.12.31		49,420,434.68	572,776.02	2,206,592.25	11,378,744.37	11,189,803.82	74,768,351.14
3. 减值准备							
(1) 2017.12.31							

项目	房屋建筑物	机器设备	办公家具	车辆及运输工具	电子设备及其他	工具器具	合计
(2) 本期增加金额							
—计提							
—汇率变动影响							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—汇率变动影响							
(4) 2018.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2018.12.31 账面价值		266,089,271.57	794,165.84	50,625,392.86	8,136,156.37	29,217,959.36	354,862,946.00
(2) 2017.12.31 账面价值		129,981,318.77	870,161.82	1,611,099.88	8,127,801.53	18,159,149.79	158,749,531.79

项目	房屋建筑物	机器设备	办公家具	车辆及运输工具	电子设备及其他	工具器具	合计
1. 账面原值							
(1) 2018.12.31		315,509,706.25	1,366,941.86	52,831,985.11	19,514,900.74	40,407,763.18	429,631,297.14
(2) 本期增加金额	9,424,068.34	82,009,410.45	1,202,971.45	2,073,493.38	10,261,654.65	14,845,734.43	119,817,332.70
—购置	9,424,068.34	17,714,173.48	1,202,971.45	1,087,858.42	8,743,007.80	11,707,215.75	49,879,295.24
—在建工程转入		64,294,170.25		983,996.46	1,518,546.95	3,138,518.68	69,935,232.34
—企业合并增加							
—汇率变动影响		1,066.72		1,638.50	99.90		2,805.12
(3) 本期减少金额		91,373.46		279,209.00	624,387.88	301,123.99	1,296,094.33
—处置或报废		91,373.46		279,209.00	624,387.88	301,123.99	1,296,094.33
—汇率变动影响							
(4) 2019.12.31	9,424,068.34	397,427,743.24	2,569,913.31	54,626,269.49	29,152,167.51	54,952,373.62	548,152,535.51

项目	房屋建筑物	机器设备	办公家具	车辆及运输工具	电子设备及其他	工具器具	合计
2. 累计折旧							
(1) 2018.12.31		49,420,434.68	572,776.02	2,206,592.25	11,378,744.37	11,189,803.82	74,768,351.14
(2) 本期增加金额	20,136.87	33,422,664.83	441,410.87	10,041,632.50	4,932,715.35	8,723,684.19	57,582,244.61
—计提	20,136.87	33,422,318.24	441,410.87	10,040,593.65	4,932,655.18	8,723,684.19	57,580,799.00
—汇率变动影响		346.59		1,038.85	60.17		1,445.61
(3) 本期减少金额		54,531.13		265,248.55	589,212.44	277,538.06	1,186,530.18
—处置或报废		54,531.13		265,248.55	589,212.44	277,538.06	1,186,530.18
—汇率变动影响							
(4) 2019.12.31	20,136.87	82,788,568.38	1,014,186.89	11,982,976.20	15,722,247.28	19,635,949.95	131,164,065.57
3. 减值准备							
(1) 2018.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
—汇率变动影响							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—汇率变动影响							
(4) 2019.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2019.12.31 账面价值	9,403,931.47	314,639,174.86	1,555,726.42	42,643,293.29	13,429,920.23	35,316,423.67	416,988,469.94
(2) 2018.12.31 账面价值		266,089,271.57	794,165.84	50,625,392.86	8,136,156.37	29,217,959.36	354,862,946.00

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，车辆及运输工具中包含 300 台纯电动厢式运输车，详见附注十三、其他重要事项（一）资产抵债事项。

### 3、 暂时闲置的固定资产

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
纯电动厢式运输车	23,902,000.00	4,531,819.20		19,370,180.80	
合计	23,902,000.00	4,531,819.20		19,370,180.80	

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
纯电动厢式运输车	48,450,000.00			48,450,000.00	
合计	48,450,000.00			48,450,000.00	

### 4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	87,999,645.04	14,743,441.48		73,256,203.56
工具器具	863,247.84	336,256.50		526,991.34
合计	88,862,892.88	15,079,697.98		73,783,194.90

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	105,400,190.60	12,121,728.90		93,278,461.70
合计	105,400,190.60	12,121,728.90		93,278,461.70

2017 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	80,847,315.86	17,866,983.96		62,980,331.90
工具器具	2,051,704.64	1,322,916.12		728,788.52
电子设备及软件	1,251,081.88	846,635.63		404,446.25
车辆及运输工具	25,724.03	21,932.56		3,791.47
合计	84,175,826.41	20,058,468.27		64,117,358.14

### 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
纯电动厢式运输车	19,893,699.20		
合计	19,893,699.20		

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	59,338,579.26	59,138,411.70	46,024,677.04
工程物资			
合计	59,338,579.26	59,138,411.70	46,024,677.04

## 2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
OD220 生产线 (S01)	5,522,006.34		5,522,006.34	327,586.21		327,586.21	8,078,989.98		8,078,989.98
OD300 扩线 (S02)	616,859.81		616,859.81				4,491,244.71		4,491,244.71
减速机生产线-S02T	5,442,238.37		5,442,238.37	1,692,095.83		1,692,095.83			
油冷电机生产线 (S04)	884,344.46		884,344.46	190,831.46		190,831.46	2,303,091.65		2,303,091.65
新克莱斯勒转子生产线 (S05)	2,418,123.83		2,418,123.83				4,083,314.65		4,083,314.65
减速器生产线(S08)	596,801.59		596,801.59	561,009.83		561,009.83	198,634.46		198,634.46
油泵电机生产线 (S11)	123,959.66		123,959.66	101,979.95		101,979.95			
电力电子生产线-控制器生产线(S13)	1,187,856.16		1,187,856.16	280,882.82		280,882.82	184,053.90		184,053.90
广汽 A51 生产线 (S15)	6,732,671.19		6,732,671.19	1,248,728.13		1,248,728.13	8,855,174.92		8,855,174.92
EDU 生产线 (S16)	5,408,196.21		5,408,196.21	2,810,325.01		2,810,325.01			
扁线定子生产线 (S17)	1,074,744.61		1,074,744.61	379,373.34		379,373.34			
方导体电机生产线	110,840.78		110,840.78						
卡玛二代机 (Z01)	32,962.01		32,962.01	1,228,253.93		1,228,253.93			
商用车电机生产线 (Z02)				184,431.31		184,431.31			
卡玛二代机 (Z04)				891,301.05		891,301.05			
220 自动化生产线	1,137,687.65		1,137,687.65	164,700.65		164,700.65			
菏泽 300 柔性线 (H03)	5,328.32		5,328.32						
菏泽 300 自动线 (H04)	537,871.20		537,871.20						

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
菏泽两级减速线 (HO6)	2,168,024.90		2,168,024.90						
FCA200KW 冲片生产线	247,787.60		247,787.60						
焊接抛丸生产线	228,318.58		228,318.58						
浸漆生产线	637,931.03		637,931.03						
460 装配生产线							410,493.27		410,493.27
冲压生产线				982,758.62		982,758.62	814,934.87		814,934.87
定子生产线							77,542.36		77,542.36
300 装配生产线				945,128.21		945,128.21	34,543.59		34,543.59
电池生产线 (Y01)	2,117,452.60		2,117,452.60	7,661,534.48		7,661,534.48	4,245,940.57		4,245,940.57
机加车间加工中心				19,194,519.67		19,194,519.67	1,538,461.54		1,538,461.54
研发试验设备	7,695,990.19		7,695,990.19	3,240,586.28		3,240,586.28	7,496,257.28		7,496,257.28
其它	14,410,582.17		14,410,582.17	17,052,384.92		17,052,384.92	3,211,999.29		3,211,999.29
合计	59,338,579.26		59,338,579.26	59,138,411.70		59,138,411.70	46,024,677.04		46,024,677.04

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地	软件	污染物排放权	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31		2,312,995.84		2,312,995.84
(2) 本期增加金额		1,818,213.27	17,272.00	1,835,485.27
—购置		1,818,213.27	17,272.00	1,835,485.27
—内部研发				
—企业合并增加				
—汇率变动的影响				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—汇率变动的影响				
(4) 2017.12.31		4,131,209.11	17,272.00	4,148,481.11
2. 累计摊销				
(1) 2016.12.31		378,540.17		378,540.17
(2) 本期增加金额		432,602.21	2,015.09	434,617.30
—计提		432,602.21	2,015.09	434,617.30
—汇率变动的影响				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—汇率变动的影响				
(4) 2017.12.31		811,142.38	2,015.09	813,157.47
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—汇率变动的影响				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—汇率变动的影响				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值		3,320,066.73	15,256.91	3,335,323.64
(2) 2016.12.31 账面价值		1,934,455.67		1,934,455.67

项目	土地	软件	污染物排放权	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31		4,131,209.11	17,272.00	4,148,481.11
(2) 本期增加金额		6,029,252.42		6,029,252.42
—购置		6,029,252.42		6,029,252.42
—内部研发				
—企业合并增加				
—汇率变动的影响				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—汇率变动的影响				
(4) 2018.12.31		10,160,461.53	17,272.00	10,177,733.53
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31		811,142.38	2,015.09	813,157.47
(2) 本期增加金额		870,841.23	3,454.44	874,295.67
—计提		870,841.23	3,454.44	874,295.67
—汇率变动的影响				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—汇率变动的影响				
(4) 2018.12.31		1,681,983.61	5,469.53	1,687,453.14
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—汇率变动的影响				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—汇率变动的影响				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值		8,478,477.92	11,802.47	8,490,280.39
(2) 2017.12.31 账面价值		3,320,066.73	15,256.91	3,335,323.64

项目	土地	软件	污染物排放权	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31		10,160,461.53	17,272.00	10,177,733.53
(2) 本期增加金额	1,060,382.40	2,148,056.71		3,208,439.11
—购置	1,060,382.40	2,147,280.78		3,207,663.18
—内部研发				
—企业合并增加				
—汇率变动的影响		775.93		775.93
(3) 本期减少金额		90,566.04		90,566.04
—处置		90,566.04		90,566.04
—失效且终止确认的部分				
—汇率变动的影响				
(4) 2019.12.31	1,060,382.40	12,217,952.20	17,272.00	13,295,606.60
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31		1,681,983.61	5,469.53	1,687,453.14
(2) 本期增加金额		2,086,210.36	3,454.44	2,089,664.80
—计提		2,085,989.95	3,454.44	2,089,444.39
—汇率变动的影响		220.41		220.41
(3) 本期减少金额		3,018.86		3,018.86
—处置		3,018.86		3,018.86
—失效且终止确认的部分				
—汇率变动的影响				
(4) 2019.12.31		3,765,175.11	8,923.97	3,774,099.08
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—汇率变动的影响				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—汇率变动的影响				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	1,060,382.40	8,452,777.09	8,348.03	9,521,507.52
(2) 2018.12.31 账面价值		8,478,477.92	11,802.47	8,490,280.39

说明：本公司北美子公司 JING-JINELECTRIC NORTH AMERICA LLC 购买的土地所有权长期有效，未摊销。

**2、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况**  
无。

### (十三) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
租金	147,455.41		52,043.04		95,412.37
装修费用	1,495,342.33	3,793,943.26	1,081,834.41		4,207,451.18
会费	62,893.08		62,893.08		
融资服务费	899,830.19	449,150.94	333,004.73		1,015,976.40
技术服务费		208,483.45	30,056.36		178,427.09
合计	2,605,521.01	4,451,577.65	1,559,831.62		5,497,267.04

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
租金	95,412.37	81,818.18	95,412.37		81,818.18
装修费用	4,207,451.18	8,747,200.66	4,363,216.05		8,591,435.79
融资服务费	1,015,976.40	2,169,126.42	857,471.39		2,327,631.43
技术服务费	178,427.09	89,654.57	160,668.54		107,413.12
合计	5,497,267.04	11,087,799.83	5,476,768.35		11,108,298.52

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
租金	81,818.18		81,818.18		
装修费用	8,591,435.79	12,103,409.06	6,548,421.61		14,146,423.24
融资服务费	2,327,631.43	289,051.88	1,199,708.42		1,416,974.89
技术服务费	107,413.12	1,519.57	69,494.40		39,438.29
合计	11,108,298.52	12,393,980.51	7,899,442.61		15,602,836.42

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,749,374.81	9,990,603.13	42,219,381.03	6,421,657.94	29,803,969.24	4,466,267.72
预计负债	51,131,185.43	7,669,677.81	26,192,588.84	3,928,888.33	30,955,630.54	4,643,344.58
递延收益	55,604,325.74	8,879,622.16	57,114,748.22	9,102,003.50	53,220,141.26	8,710,194.69
内部交易未实现利润	3,614,365.33	542,154.80	6,027,530.20	904,129.53	4,414,570.47	662,185.57
视同销售未实现利润	4,010,140.07	601,521.01	9,963,182.08	1,494,477.31	8,230,918.66	1,234,637.80
合计	182,109,391.38	27,683,578.91	141,517,430.37	21,851,156.61	126,625,230.17	19,716,630.36

### (十五) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	9,708,321.25	24,104,766.45	41,739,182.03
预付工程款		106,950.00	729,933.39
融资租赁保证金	5,743,376.00	6,272,498.00	3,308,400.00
合计	15,451,697.25	30,484,214.45	45,777,515.42

## (十六) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款（见说明 1）	19,381,095.44	29,469,890.00	15,640,000.00
抵押借款			
保证借款（见说明 2）	50,000,000.00	185,000,000.00	63,000,000.00
信用借款			
合计	69,381,095.44	214,469,890.00	78,640,000.00

说明：

（1）质押借款为公司将信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票在贴现时继续确认应收票据，同时确认短期借款形成。

（2）保证借款包括：

1）精进电动科技股份有限公司于 2019 年 7 月 24 日从北京银行股份有限公司上地支行借款 10,000,000 元，借款期限 1 年，借款利率 5.2200%，借款本金在到期日一次偿还，借款利息按季定日偿还。该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保。

2）精进电动科技股份有限公司于 2019 年 8 月 16 日从北京银行股份有限公司上地支行借款 10,000,000 元，借款期限 1 年，借款利率 5.2200%，借款本金在到期日一次偿还，借款利息按季定日偿还。该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保。

3）精进电动科技股份有限公司于 2019 年 9 月 11 日从北京银行股份有限公司上地支行借款 20,000,000 元，借款期限 1 年，借款利率 5.1600%，借款本金在到期日一次偿还，借款利息按季定日偿还。该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保。

4）精进电动科技股份有限公司于 2019 年 12 月 9 日从北京银行股份有限公司上地支行借款 10,000,000 元，借款期限 1 年，借款利率 5.0600%，借款本金在到期日一次偿还，借款利息按季定日偿还。该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保。

## (十七) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		32,120,000.00	47,963,050.10
商业承兑汇票			
合计		32,120,000.00	47,963,050.10

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付货款及费用款	382,204,077.90	495,239,321.64	486,957,486.67
应付长期资产款	36,487,860.46	34,043,522.26	21,307,327.34
已背书未终止确认的票据	32,301,379.82	59,220,037.12	30,600,000.00
合计	450,993,318.18	588,502,881.02	538,864,814.01

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	19,805,876.94	20,832,617.69	3,058,295.22
合计	19,805,876.94	20,832,617.69	3,058,295.22

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	9,934,178.34	124,505,525.84	119,208,859.50	15,230,844.68
离职后福利-设定提存计划	398,883.54	12,828,950.27	12,579,204.50	648,629.31
辞退福利		205,158.71	172,072.90	33,085.81
合计	10,333,061.88	137,539,634.82	131,960,136.90	15,912,559.80

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	15,230,844.68	153,132,597.09	145,001,854.09	23,361,587.68
离职后福利-设定提存计划	648,629.31	15,812,640.52	15,671,890.89	789,378.94
辞退福利	33,085.81	840,773.81	760,629.56	113,230.06
合计	15,912,559.80	169,786,011.42	161,434,374.54	24,264,196.68

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	23,361,587.68	171,238,371.93	168,203,199.10	26,396,760.51
离职后福利-设定提存计划	789,378.94	19,950,752.28	19,953,316.07	786,815.15
辞退福利	113,230.06	1,082,826.04	1,081,744.47	114,311.63
合计	24,264,196.68	192,271,950.25	189,238,259.64	27,297,887.29

## 2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,480,166.14	98,845,019.76	93,892,463.64	13,432,722.26
(2) 职工福利费	905,902.00	10,109,652.64	9,955,677.64	1,059,877.00
(3) 社会保险费	315,190.48	7,636,800.46	7,592,129.63	359,861.31
其中：医疗保险费	286,702.20	6,592,423.86	6,551,402.54	327,723.52
工伤保险费	9,219.57	320,949.73	320,050.61	10,118.69
生育保险费	19,268.71	558,723.51	555,973.12	22,019.10
补充医疗保险		164,703.36	164,703.36	
(4) 住房公积金	2,784.00	6,272,543.14	6,301,584.11	-26,256.97
(5) 工会经费和职工教育经费	230,135.72	1,641,509.84	1,467,004.48	404,641.08
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	9,934,178.34	124,505,525.84	119,208,859.50	15,230,844.68

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,432,722.26	125,215,634.43	117,192,956.53	21,455,400.16
(2) 职工福利费	1,059,877.00	9,447,175.09	9,010,388.09	1,496,664.00
(3) 社会保险费	359,861.31	9,062,883.01	9,008,390.26	414,354.06
其中：医疗保险费	327,723.52	7,790,153.04	7,741,256.11	376,620.45
工伤保险费	10,118.69	309,426.58	306,989.79	12,555.48
生育保险费	22,019.10	687,069.23	683,910.20	25,178.13
补充医疗保险		276,234.16	276,234.16	
(4) 住房公积金	-26,256.97	7,751,134.99	7,747,598.99	-22,720.97
(5) 工会经费和职工教育经费	404,641.08	1,655,769.57	2,042,520.22	17,890.43
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	15,230,844.68	153,132,597.09	145,001,854.09	23,361,587.68

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,455,400.16	137,064,983.79	133,884,204.36	24,636,179.59
(2) 职工福利费	1,496,664.00	10,069,422.24	10,603,553.24	962,533.00
(3) 社会保险费	414,354.06	11,975,569.15	11,949,256.04	440,667.17
其中：医疗保险费	376,620.45	10,130,964.31	10,110,545.37	397,039.39
工伤保险费	12,555.48	385,391.24	383,135.14	14,811.58
生育保险费	25,178.13	849,727.10	846,089.03	28,816.20

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
补充医疗保险		609,486.50	609,486.50	
(4) 住房公积金	-22,720.97	9,445,487.03	9,414,893.06	7,873.00
(5) 工会经费和职工教育经费	17,890.43	2,682,909.72	2,351,292.40	349,507.75
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	23,361,587.68	171,238,371.93	168,203,199.10	26,396,760.51

### 3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	376,480.59	12,334,132.99	12,135,199.15	575,414.43
失业保险费	22,402.95	494,817.28	444,005.35	73,214.88
合计	398,883.54	12,828,950.27	12,579,204.50	648,629.31

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	575,414.43	15,279,716.57	15,144,667.08	710,463.92
失业保险费	73,214.88	532,923.95	527,223.81	78,915.02
合计	648,629.31	15,812,640.52	15,671,890.89	789,378.94

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	710,463.92	19,124,073.77	19,131,535.68	703,002.01
失业保险费	78,915.02	826,678.51	821,780.39	83,813.14
合计	789,378.94	19,950,752.28	19,953,316.07	786,815.15

### (二十一) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税		416,717.95	4,183,683.67
企业所得税	23,588.49		961,123.42
个人所得税	895,718.70	597,103.93	1,745,365.36
城市维护建设税	309,067.06	338,965.58	435,349.81
教育费附加	1,512,327.25	1,534,595.64	1,638,609.98
印花税	125,721.27	234,121.34	111,003.60
河道管理费	300,815.04	300,815.04	300,815.04
房产税	40,305.41		
合计	3,207,543.22	3,422,319.48	9,375,950.88

## (二十二) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			7,975.00
应付股利			
其他应付款项	21,654,331.86	21,523,042.69	5,108,201.15
合计	21,654,331.86	21,523,042.69	5,116,176.15

### 1、 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业债券利息			
短期借款应付利息			7,975.00
合计			7,975.00

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
代收代付科研经费（说明 1）	11,611,813.08	13,230,224.29	2,040,000.00
预提费用	3,422,558.93		
押金及保证金	3,330,730.00	3,933,050.00	405,800.00
应付代建款（说明 2）	1,292,602.65	1,257,729.70	
代扣社保款	936,794.57	785,855.45	689,182.34
应付员工报销款	751,211.89	1,050,126.07	436,710.63
应付费用款	246,127.58	1,220,300.15	1,290,558.71
往来款	62,493.16	45,757.03	245,949.47
合计	21,654,331.86	21,523,042.69	5,108,201.15

说明 1：代收代付科研经费主要为本公司作为项目牵头承担单位，通过与多家单位联合申报，各自研发的方式承担了新能源汽车专项国家重点研发计划中的任务。公司与各参与单位签订协议约定参与方应分配的项目研发经费的金额，按照收到的款项比例计算各参与单位的应付费金额并进行支付；

说明 2：2018 年 5 月，正定县人民政府与本公司签署《新能源电机驱动总成和储能系统总装研发和生产基地项目代建协议》及补充协议。协议约定，正定子公司“2 号厂房”根据用电需求设计为双回路电源供电，由正定县人民政府指定代建单位正定高新技术产业开发区建设投资有限公司（以下简称正定高新建设公司）借给本公司高可靠性供电报装费用 1,237,500.00 元，并以本公司名义申报电源增容手续，该笔借款不计入建设项目成本，借款自计息日算起期限五年，到期本公司将本金和利息全额偿还给正定高新建设公司，该笔借款从 2018 年 5 月 20 日开始计息，年利率参照《新能源汽车电驱动系统总成和储能系统总

装研发和生产基地项目协议书》约定执行。2018年5月18日，本公司收到正定高新建设公司支付的借款1,237,500.00元，截至2019年12月31日，公司欠代付代建款本息和1,292,602.65元。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项  
无。

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款		20,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	22,239,161.70	27,925,102.66	20,348,212.69
合计	22,239,161.70	47,925,102.66	20,348,212.69

### (二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款			
抵押借款			
保证借款		20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款			
减去：一年内到期的长期借款		20,000,000.00	
合计			20,000,000.00

### (二十五) 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	11,898,508.58	27,413,336.09	13,571,312.71
专项应付款			
合计	11,898,508.58	27,413,336.09	13,571,312.71

说明：

1、2017年11月15日，本公司与中关村科技租赁有限公司（以下简称“中关村科技租赁”）签订了合同号为KJZLA2017-271的融资租赁合同。租赁本金为8,000,000元，租赁期限为2017年11月15日至2020年11月14日，租赁年利率为5.80%。本公司以账面价值10,200,565.94元的固定资产向中关村科技租赁提供抵押担保，余平提供保证担保。截至2019年12月31日，本公司应付融资租赁款2,924,625.00元，其中一年内到期的融资租赁款2,924,625.00元，未确认融资费用89,381.34元。

2、2017年12月15日，本公司与中关村科技租赁签订了合同号为KJZLA2016-106的融资租赁合同。租赁本金为2,100,000元，租赁期限为2017年12月15日至2020

年 12 月 14 日，租赁年利率为 5.60%。本公司以账面价值 3,000,000 元的固定资产向中关村科技租赁提供抵押担保，同时本公司向中关村科技租赁提供质押担保，质押财产（该质押财产还为合同号为 KJZLA2016-107、KJZLA2016-108 的融资租赁合同提供质押担保）为金额合计为 9,527,500 元的应收账款，余平提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应付融资租赁款 659,905.39 元，其中一年内到期的融资租赁款 659,805.40 元，未确认融资费用 25,270.00 元。

3、2018 年 4 月 2 日，本公司与中关村科技租赁签订了合同号为 KJZLA2018-015 的融资租赁合同。租赁本金为 12,000,000 元，租赁期限为 2018 年 4 月 2 日至 2021 年 4 月 1 日，租赁年利率为 5.80%。本公司以账面价值 15,845,410.53 元的固定资产向中关村科技租赁提供抵押担保，余平提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应付融资租赁款 6,578,080.00 元，其中一年内到期的融资租赁款 4,386,944.00 元，未确认融资费用 234,898.00 元。

4、2018 年 6 月 28 日，本公司与中关村科技租赁签订了合同号为 KJZLA2017-009 的融资租赁合同。租赁本金为 22,227,979 元，租赁期限为 2018 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 27 日，租赁年利率为 5.60%。本公司以账面价值 31,836,379 元的固定资产向中关村科技租赁提供抵押担保，同时本公司向中关村科技租赁有限公司提供质押担保，质押财产为金额合计为 23,607,000 元的应收账款，余平提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应付融资租赁款 10,575,964.39 元，其中一年内到期的融资租赁款 7,059,857.47 元，未确认融资费用 479,137.99 元。

5、2018 年 6 月 28 日，本公司与中关村科技租赁签订了合同号为 KJZLA2016-108 的融资租赁合同。租赁本金为 1,772,855 元，租赁期限为 2018 年 8 月 17 日至 2021 年 8 月 16 日，租赁年利率为 5.60%。本公司以账面价值 2,240,000 元的固定资产向中关村科技租赁提供抵押担保，同时本公司向中关村科技租赁提供质押担保，质押财产（该质押财产还为合同号为 KJZLA2016-106、KJZLA2016-107 的融资租赁合同提供质押担保）为金额合计为 9,527,500 元的应收账款，余平提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应付融资租赁款 984,690.94 元，其中一年内到期的融资租赁款 564,021.58 元，未确认融资费用 43,673.33 元。

6、2018 年 8 月 22 日，本公司与中关村科技租赁签订了合同号为 KJZLA2017-282 的融资租赁合同。租赁本金为 2,695,000 元，租赁期限为 2018 年 8 月 22 日至 2021 年 8 月 21 日，租赁年利率为 5.80%。本公司以账面价值 3,850,000 元的固定资产向中关村科技租赁提供抵押担保，余平提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应付融资租赁款 1,483,719.44 元，其中一年内到期的融资租赁款 849,843.80 元，未确认融资费用 68,026.34 元。

7、2019 年 6 月 28 日，本公司与中关村科技租赁签订了合同号为 KJZLA2017-309

的融资租赁合同。租赁本金为 4,313,316 元，租赁期限为 2019 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 27 日，租赁年利率为 5.80%。本公司以账面价值为 6,380,000 元的固定资产向中关村科技租赁提供抵押担保，余平提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应付融资租赁款 3,523,762.74 元，其中一年内到期的融资租赁款 1,416,320.61 元，未确认融资费用 181,433.00 元。

8、2019 年 6 月 28 日，本公司与中关村科技租赁签订了合同号为 KJLZLA2017-310 的融资租赁合同。租赁本金为 2,495,463 元，租赁期限为 2019 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 27 日，租赁年利率为 5.80%。本公司以账面价值 3,748,000 元的固定资产向中关村科技租赁提供抵押担保，余平提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应付融资租赁款 2,038,709.61 元，其中一年内到期的融资租赁款 819,410.36 元，未确认融资费用 104,967.00 元。

9、2017 年 11 月 23 日，子公司精进百思特与中关村科技租赁签订了合同号为 KJZLA2017-272 的融资租赁合同。租赁本金为 2,000,000 元，租赁期限为 2017 年 11 月 23 日至 2020 年 11 月 22 日，租赁年利率为 5.80%。子公司精进百思特以账面价值 2,589,847.50 元的固定资产向中关村科技租赁提供抵押担保，余平和本公司提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，。精进百思特应付融资租赁款 731,522.00 元，其中一年内到期的融资租赁款 731,522.00 元，未确认融资费用 22,606.67 元。

10、2018 年 4 月 4 日，子公司精进百思特与中关村科技租赁签订了合同号为 KJZLA2018-016 的融资租赁合同。租赁本金为 11,000,000 元，租赁期限为 2018 年 4 月 4 日至 2021 年 4 月 3 日，租赁年利率为 5.80%。子公司精进百思特以账面价值 14,876,697.4 元的固定资产向中关村科技租赁提供抵押担保，余平和本公司提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，精进百思特应付融资租赁款 6,030,231.00 元，其中一年内到期的融资租赁款 4,021,368.00 元，未确认融资费用 237,287.66 元。

11、2018 年 4 月 17 日，子公司精进电动科技（正定）与中关村科技租赁签订了合同号为 KJZLA2017-281 的融资租赁合同。租赁本金为 910,000 元，租赁期限为 2018 年 4 月 17 日至 2021 年 4 月 16 日，租赁年利率为 5.80%。精进电动科技（正定）以账面价值 1,300,000 元的固定资产向中关村科技租赁提供抵押担保，余平和本公司提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，精进电动科技（正定）应付融资租赁款 434,252.13 元，其中一年内到期的融资租赁款 287,665.49 元，未确认融资费用 19,863.04 元。

(二十六) 预计负债

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
产品质量保证	36,976,443.19	19,991,703.23	26,012,515.88	30,955,630.54	预提售后质保金
未决仲裁					
合计	36,976,443.19	19,991,703.23	26,012,515.88	30,955,630.54	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
产品质量保证	30,955,630.54	18,975,629.47	23,738,671.17	26,192,588.84	预提售后质保金
未决仲裁					
合计	30,955,630.54	18,975,629.47	23,738,671.17	26,192,588.84	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	26,192,588.84	13,951,085.91	22,835,023.41	17,308,651.34	预提售后质保金
未决仲裁(说明1)		33,822,534.09		33,822,534.09	
合计	26,192,588.84	47,773,620.00	22,835,023.41	51,131,185.43	

说明：未决仲裁详见附注十一、承诺及或有事项（二）或有事项。

(二十七) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	45,612,002.45	69,271,000.00	61,662,861.19	53,220,141.26	尚未摊销完毕的政府补助
合计	45,612,002.45	69,271,000.00	61,662,861.19	53,220,141.26	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	53,220,141.26	27,749,595.71	23,854,988.75	57,114,748.22	尚未摊销完毕的政府补助
合计	53,220,141.26	27,749,595.71	23,854,988.75	57,114,748.22	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	57,114,748.22	16,645,711.22	18,156,133.70	55,604,325.74	尚未摊销完毕的政府补助
合计	57,114,748.22	16,645,711.22	18,156,133.70	55,604,325.74	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
宇通纯电驱动客车用电机系统产品开发及产业化	719,500.00		15,538.10		703,961.90	与资产相关
增程/插电式电动商用车开发	1,915,000.00		383,000.00		1,532,000.00	与资产相关
国家高技术研究发展计划（国家 863 计划）	202,500.00		45,000.00		157,500.00	与资产相关
国家高技术研究发展计划（国家 863 计划）	50,000.00				50,000.00	与收益相关
国家计划地方匹配	820,000.00		164,000.00		656,000.00	与资产相关
新能源汽车电机系统北京市工程实验室创新能力建设项目	5,494,500.00		999,000.00		4,495,500.00	与资产相关
高功率密度驱动电机及其控制器研发	2,103,000.00		350,500.00		1,752,500.00	与资产相关
非晶节能材料在特种电机和电抗器中的示范应用	65,833.33		10,000.00		55,833.33	与资产相关
乘用车，商用车用插电式深度混合动力系统研发产业化项目	21,000,000.00		2,400,000.00		18,600,000.00	与资产相关
新能源汽车关键技术研究及示范应用	640,333.33		68,000.00		572,333.33	与资产相关
新能源汽车关键技术研究及示范应用	1,636,945.58		1,155,491.00		481,454.58	与收益相关
特种软磁合金及应用	202,125.00	126,000.00	93,750.00		234,375.00	与收益相关
增程式乘用车用实用新型发动机开发及整车应用	174,545.45	1,120,000.00	1,294,545.45			与收益相关
新能源汽车用纯电动驱动双电机驱动负载优化分配系统研发及产业化	640,000.00		80,000.00		560,000.00	与资产相关
创新环境与平台建设		500,000.00	250,000.00		250,000.00	与收益相关
电动汽车电驱动能量管理关键技术研究与应用		100,000.00	25,000.00		75,000.00	与收益相关
宽禁带半导体电机控制器开发和产业化		360,000.00	45,000.00		315,000.00	与收益相关
高性能高可靠轻量化电机技术及产业化研究		389,412.09			389,412.09	与资产相关
高性能高可靠轻量化电机技术及产业化研究		3,420,587.91	427,573.49		2,993,014.42	与收益相关
朝阳区青年英才非现金资助三方协议		100,000.00	100,000.00			与收益相关

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与 收益相关
新能源汽车电机新结构系统研发	1,003,000.00	265,000.00	141,955.06		1,126,044.94	与资产相关
高性能新能源汽车电驱动系统产业化升级改造	1,560,000.00		180,000.00		1,380,000.00	与资产相关
一体化动力分配双电机系统首台突破项目	4,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00	与收益相关
新能源乘用车电驱动系统技术开发及智能制造产业化项目	2,387,964.86		265,329.44		2,122,635.42	与资产相关
新能源乘用车电驱动系统技术开发及智能制造产业化项目	448,023.43		298,682.28		149,341.15	与收益相关
带自动变速装置的两档箱电动汽车电驱动系统试制		784,000.00	78,400.00		705,600.00	与资产相关
带自动变速装置的两档箱电动汽车电驱动系统试制		2,856,000.00	2,261,000.00		595,000.00	与收益相关
高速电机单侧变速构型混合动力总成		3,161,000.00			3,161,000.00	与资产相关
高速电机单侧变速构型混合动力总成		1,089,000.00	254,100.00		834,900.00	与收益相关
石家庄市科学技术和知识产权局专项研究经费		5,000,000.00	972,222.23		4,027,777.77	与收益相关
2014 年度南京“321 引进计划”项目	548,731.47		548,731.47			与收益相关
宁波生态园-动力储能项目		50,000,000.00	46,756,042.67		3,243,957.33	与收益相关
合计	45,612,002.45	69,271,000.00	61,662,861.19		53,220,141.26	

负债项目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与 收益相关
宇通纯电驱动客车用电机系统产品开发及产业化	703,961.90		124,228.57		579,733.33	与资产相关
增程/插电式电动商用车开发	1,532,000.00		383,000.00		1,149,000.00	与资产相关
国家高技术研究发展计划（国家 863 计划）	157,500.00		45,000.00		112,500.00	与资产相关
国家高技术研究发展计划（国家 863 计划）	50,000.00		50,000.00			与收益相关
国家计划地方匹配	656,000.00		164,000.00		492,000.00	与资产相关
新能源汽车电机系统北京市工程实验室创新能力建设项目	4,495,500.00		999,000.00		3,496,500.00	与资产相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
高功率密度驱动电机及其控制器研发	1,752,500.00		350,500.00		1,402,000.00	与资产相关
非晶节能材料在特种电机和电抗器中的示范应用	55,833.33		10,000.00		45,833.33	与资产相关
乘用车，商用车用插电式混合动力系统研发产业化项目	18,600,000.00		2,400,000.00		16,200,000.00	与资产相关
新能源汽车关键技术研究示范应用	572,333.33		68,000.00		504,333.33	与资产相关
新能源汽车关键技术研究示范应用	481,454.58		481,454.58			与收益相关
特种软磁合金及应用	234,375.00	280,000.00	108,486.84		405,888.16	与收益相关
新能源汽车用纯电动驱动双电机驱动负载优化分配系统研发及产业化	560,000.00		80,000.00		480,000.00	与资产相关
创新环境与平台建设	250,000.00		250,000.00			与收益相关
电动汽车电驱能量管理关键技术研究与应用	75,000.00		50,000.00		25,000.00	与收益相关
宽禁带半导体电机控制器开发和产业化	315,000.00		90,000.00		225,000.00	与收益相关
高性能高可靠轻量化电机技术及产业化研究	389,412.09	715,563.64	152,332.51		952,643.22	与资产相关
高性能高可靠轻量化电机技术及产业化研究	2,993,014.42	2,945,136.36	1,490,338.17		4,447,812.61	与收益相关
超级节能型重型载货汽车混合动力系统开发研究		1,179,800.00	505,628.57		674,171.43	与收益相关
多模驱动插电式乘用车性能优化		2,595,000.00	389,250.00		2,205,750.00	与资产相关
多模驱动插电式乘用车性能优化		3,765,000.00	1,411,875.00		2,353,125.00	与收益相关
高温车用 SIC 器件及系统的基础理论与评测方法研究		90,000.00	50,000.00		40,000.00	与收益相关
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术		300,000.00	20,000.00		280,000.00	与资产相关
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术		924,500.00	217,529.41		706,970.59	与收益相关
高效纯电动客车动力平台及整车集成关键技术（苏州绿控）		150,000.00	150,000.00			与收益相关
高性能低能耗纯电动轿车底盘及整车开发		1,382,500.00	518,437.50		864,062.50	与收益相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
高效纯电动客车动力平台及整车集成关键技术（中通客车）		600,000.00	600,000.00			与收益相关
寒冷地区纯电动城间大客车平台及整车开发		92,500.00	92,500.00			与收益相关
高效一体化油冷增程器总成开发及整车集成应用		1,059,344.51	35,898.32		1,023,446.19	与资产相关
高效一体化油冷增程器总成开发及整车集成应用		3,110,431.20	278,244.53		2,832,186.67	与收益相关
北京普天电子城科技孵化器有限公司补助		29,820.00	29,820.00			与收益相关
新能源汽车电机新结构系统研发	1,126,044.94		171,730.35		954,314.59	与资产相关
高性能新能源汽车电驱动系统产业化升级改造	1,380,000.00	1,200,000.00	340,000.00		2,240,000.00	与资产相关
一体化动力分配双电机系统首台突破项目	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
新能源乘用车电驱动系统技术开发及智能制造产业化项目	2,122,635.42		265,329.43		1,857,305.99	与资产相关
新能源乘用车电驱动系统技术开发及智能制造产业化项目	149,341.15		149,341.15			与收益相关
带自动变速装置的两档箱电动汽车电驱动系统试制	705,600.00	784,000.00	169,739.80		1,319,860.20	与资产相关
带自动变速装置的两档箱电动汽车电驱动系统试制	595,000.00	2,856,000.00	3,451,000.00			与收益相关
高速电机单侧变速构型混合动力总成	3,161,000.00		316,100.01		2,844,899.99	与资产相关
高速电机单侧变速构型混合动力总成	834,900.00		435,600.00		399,300.00	与收益相关
新能源汽车驱动电机智能工厂工业互联网建设项目		1,288,013.81			1,288,013.81	与资产相关
新能源汽车驱动电机智能工厂工业互联网建设项目		2,051,986.19			2,051,986.19	与收益相关
石家庄市科学技术和知识产权局专项研究经费	4,027,777.77		1,666,666.68		2,361,111.09	与收益相关
省创新团队项目		350,000.00	50,000.00		300,000.00	与收益相关
宁波生态园-动力储能项目	3,243,957.33		3,243,957.33			与收益相关
合计	53,220,141.26	27,749,595.71	23,854,988.75		57,114,748.22	

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与 收益相关
宇通纯电驱动客车用电机系统产品开发及产业化	579,733.33		124,228.57		455,504.76	与资产相关
增程/插电式电动商用车开发	1,149,000.00		383,000.00		766,000.00	与资产相关
国家高技术研究发展计划（国家 863 计划）	112,500.00		45,000.00		67,500.00	与资产相关
国家高技术研究发展计划（国家 863 计划）						与收益相关
国家计划地方匹配	492,000.00		164,000.00		328,000.00	与资产相关
新能源汽车电机系统北京市工程实验室创新能力建设项目	3,496,500.00		999,000.00		2,497,500.00	与资产相关
高功率密度驱动电机及其控制器研发	1,402,000.00		350,500.00		1,051,500.00	与资产相关
非晶节能材料在特种电机和电抗器中的示范应用	45,833.33		10,000.00		35,833.33	与资产相关
乘用车，商用车用插电式深度混合动力系统研发产业化项目	16,200,000.00		2,400,000.00		13,800,000.00	与资产相关
新能源汽车关键技术研究及示范应用	504,333.33		68,000.00		436,333.33	与资产相关
新能源汽车关键技术研究及示范应用						与收益相关
特种软磁合金及应用	405,888.16	343,000.00	273,424.92		475,463.24	与收益相关
新能源汽车用纯电动驱动双电机驱动负载优化分配系统研发及产业化	480,000.00		80,000.00		400,000.00	与资产相关
创新环境与平台建设						与收益相关
电动汽车电驱能量管理关键技术的研究与应用	25,000.00		25,000.00			与收益相关
宽禁带半导体电机控制器开发和产业化	225,000.00	80,000.00	220,500.00		84,500.00	与收益相关
高性能高可靠轻量化电机技术及产业化研究	952,643.22	271,843.83	40,725.06		1,183,761.99	与资产相关
高性能高可靠轻量化电机技术及产业化研究	4,447,812.61	797,656.17	987,599.87		4,257,868.91	与收益相关
超级节能型重型载货汽车混合动力系统开发研究	674,171.43	1,206,200.00	509,400.00		1,370,971.43	与收益相关
多模驱动插电式乘用车性能优化	2,205,750.00		259,500.00		1,946,250.00	与资产相关
多模驱动插电式乘用车性能优化	2,353,125.00	800,000.00	1,086,704.55		2,066,420.45	与收益相关
高温车用 SIC 器件及系统的基础理论与评测方法研究	40,000.00		20,000.00		20,000.00	与收益相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术	280,000.00		30,000.00		250,000.00	与资产相关
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术	706,970.59	425,300.00	420,805.23		711,465.36	与收益相关
高效纯电动客车动力平台及整车集成关键技术（苏州绿控）						与收益相关
高性能低能耗纯电动轿车底盘及整车开发	864,062.50	174,800.00	370,596.43		668,266.07	与收益相关
寒冷地区纯电动城间大客车平台及整车开发		92,500.00	7,115.38		85,384.62	与收益相关
高效一体化油冷增程器总成开发及整车集成应用	1,023,446.19	367,850.46	46,620.33		1,344,676.32	与资产相关
高效一体化油冷增程器总成开发及整车集成应用	2,832,186.67	1,080,560.76	655,987.75		3,256,759.67	与收益相关
北京普天电子城科技孵化器有限公司补助						与收益相关
纯电客车直驱 600-2500Nm 电机系统产品关键技术研发及成果转化		700,000.00	700,000.00			与收益相关
新一代高性能新能源汽车用纯电动驱动电机系统研发		300,000.00	300,000.00			与收益相关
高效纯电动客车动力平台及整车集成关键技术（中通客车）		780,000.00	78,000.00		702,000.00	与资产相关
高效纯电动客车动力平台及整车集成关键技术（中通客车）		866,000.00	239,580.65		626,419.35	与收益相关
新能源汽车电机新结构系统研发	954,314.59		171,714.36		782,600.23	与资产相关
高性能新能源汽车电驱动系统产业化升级改造	2,240,000.00		339,999.96		1,900,000.04	与资产相关
新能源乘用车电驱动系统技术开发及智能制造产业化项目	1,857,305.99		265,329.48		1,591,976.51	与资产相关
带自动变速装置的两档箱电动汽车电驱动系统试制	1,319,860.20	392,000.00	235,073.09		1,476,787.11	与资产相关
带自动变速装置的两档箱电动汽车电驱动系统试制		1,428,000.00	1,428,000.00			与收益相关
新能源汽车驱动电机智能工厂工业互联网建设项目	1,288,013.81		128,801.38		1,159,212.43	与资产相关
新能源汽车驱动电机智能工厂工业互联网建设项目	2,051,986.19		1,025,993.10		1,025,993.10	与收益相关
高速电机单侧变速构型混合动力总成	2,844,899.99		474,149.99		2,370,750.00	与资产相关
高速电机单侧变速构型混合动力总成	399,300.00		217,800.00		181,500.00	与收益相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与 收益相关
精进百思特电动（上海）有限公司企业技术中心创新人才牵引专项（创新人才牵引项目）		327,500.00	27,291.70		300,208.30	与资产相关
精进百思特电动（上海）有限公司企业技术中心创新人才牵引专项（创新人才牵引项目）		72,500.00	72,500.00			与收益相关
新能源汽车关键零部件技术改造产业化项目（技改项目）		3,303,379.90	192,697.19		3,110,682.71	与资产相关
新能源汽车关键零部件技术改造产业化项目（技改项目）		496,620.10	165,540.03		331,080.07	与收益相关
石家庄市科学技术和知识产权局专项研究经费	2,361,111.09		1,666,666.68		694,444.41	与收益相关
省创新团队项目	300,000.00		150,000.00		150,000.00	与收益相关
展厅建设资金		2,340,000.00	699,287.99		1,640,712.01	与资产相关
合计	57,114,748.22	16,645,711.22	18,156,133.70		55,604,325.74	

## (二十八) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
正定杰亿百安投资管理中心（有限合伙）	1,734,252.00						1,734,252.00
正定杰亿恒永投资管理中心（有限合伙）	1,734,570.00						1,734,570.00
正定杰亿利泽投资管理中心（有限合伙）	1,736,375.00						1,736,375.00
正定腾茂百安投资管理中心（有限合伙）	2,850,743.00						2,850,743.00
正定安胜恒永投资管理中心（有限合伙）	2,850,743.00						2,850,743.00
正定赛优利泽投资管理中心（有限合伙）	2,850,743.00						2,850,743.00
正定北翔能动科技有限公司	22,075,632.00						22,075,632.00
Noble Ray International Limited（诚辉国际有限公司）	18,292,835.00						18,292,835.00

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
VV Cleantech(HK) Limited	7,120,912.00						7,120,912.00
Fountain Holdings Limited(方腾集团有限公司)	8,698,228.00						8,698,228.00
CITICPE Investment(HongKong) Limited	12,369,006.00						12,369,006.00
CEFEMC Holdings Limited	5,769,230.00						5,769,230.00
Best E-Drive L.P.	4,470,320.00	253,654.00				253,654.00	4,723,974.00
FGVENTUREBJJL IMITED	1,347,860.00						1,347,860.00
Chaos Investment Limited(混沌投资有限公司)	725,109.00						725,109.00
上海理成赛鑫投资管理中心 (有限合伙)	6,261,272.00	4,043,721.00				4,043,721.00	10,304,993.00
合肥福源恒聚投资管理合伙企业 (有限合伙)	353,901.00	294,947.00				294,947.00	648,848.00
上海龙灏投资合伙企业 (有限合伙)	513,809.00						513,809.00
上海德丰杰龙升创业投资合伙企业 (有限合伙)	411,026.00						411,026.00
蔚度 (嘉兴) 投资管理合伙企业 (有限合伙)	3,425,182.00						3,425,182.00
上海理驰投资管理中心 (有限合伙)	589,091.00	380,481.00				380,481.00	969,572.00
北京华胜天成低碳产业创业投资中心 (有限合伙)	1,179,787.00						1,179,787.00
FNOF Powertrain		2,695,814.00				2,695,814.00	2,695,814.00
拉萨知行创新科技有限公司		5,112,411.00				5,112,411.00	5,112,411.00
合计	107,360,626.00	12,781,028.00				12,781,028.00	120,141,654.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
正定杰亿百安投资管理中心 (有限合伙)	1,734,252.00						1,734,252.00
正定杰亿恒永投资管理中心 (有限合伙)	1,734,570.00						1,734,570.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）				2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
正定杰亿利泽投资管理中心（有限合伙）	1,736,375.00					1,736,375.00
正定腾茂百安投资管理中心（有限合伙）	2,850,743.00					2,850,743.00
正定安胜恒永投资管理中心（有限合伙）	2,850,743.00					2,850,743.00
正定赛优利泽投资管理中心（有限合伙）	2,850,743.00					2,850,743.00
正定北翔能动科技有限公司	22,075,632.00					22,075,632.00
Noble Ray International Limited（诚辉国际有限公司）	18,292,835.00					18,292,835.00
VV Cleantech(HK) Limited	7,120,912.00					7,120,912.00
Fountain Holdings Limited(方腾集团有限公司)	8,698,228.00					8,698,228.00
CITICPE Investment(HongKong) Limited	12,369,006.00					12,369,006.00
CEFEMC Holdings Limited	5,769,230.00					5,769,230.00
Best E-Drive L.P.	4,723,974.00					4,723,974.00
FGVENTUREBJJL IMITED	1,347,860.00					1,347,860.00
Chaos Investment Limited(混沌投资有限公司)	725,109.00					725,109.00
上海理成赛鑫投资管理中心（有限合伙）	10,304,993.00					10,304,993.00
合肥福源恒聚投资管理合伙企业（有限合伙）	648,848.00					648,848.00
上海龙灏投资合伙企业（有限合伙）	513,809.00					513,809.00
上海德丰杰龙升创业投资合伙企业（有限合伙）	411,026.00					411,026.00
蔚度（嘉兴）投资管理合伙企业（有限合伙）	3,425,182.00					3,425,182.00
上海理驰投资管理中心（有限合伙）	969,572.00					969,572.00
北京华胜天成低碳产业创业投资中心（有限合伙）	1,179,787.00					1,179,787.00
FNOF Powertrain	2,695,814.00					2,695,814.00
拉萨知行创新科技有限公司	5,112,411.00					5,112,411.00
共青城华德捷创投资管理合伙企业（有限合伙）		1,278,103.00			1,278,103.00	1,278,103.00
合计	120,141,654.00	1,278,103.00			1,278,103.00	121,419,757.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
正定杰亿百安投资管理中心 (有限合伙) (说明 1)	1,734,252.00			3,978,962.00		3,978,962.00	5,713,214.00
正定杰亿恒永投资管理中心 (有限合伙) (说明 2)	1,734,570.00			3,979,797.00		3,979,797.00	5,714,367.00
正定杰亿利泽投资管理中心 (有限合伙) (说明 3)	1,736,375.00			3,983,976.00		3,983,976.00	5,720,351.00
正定腾茂百安投资管理中心 (有限合伙) (说明 4)	2,850,743.00			6,540,507.00		6,540,507.00	9,391,250.00
正定安胜恒永投资管理中心 (有限合伙) (说明 5)	2,850,743.00			6,540,507.00		6,540,507.00	9,391,250.00
正定赛优利泽投资管理中心 (有限合伙) (说明 6)	2,850,743.00			6,540,507.00	-9,391,250.00	-2,850,743.00	
正定北翔能动科技有限公司 (说明 7)	22,075,632.00			50,649,510.00	-72,725,142.00	-22,075,632.00	
Noble Ray International Limited (诚辉国际有限公司)	18,292,835.00			41,970,342.00		41,970,342.00	60,263,177.00
VV Cleantech(HK) Limited	7,120,912.00			16,337,896.00		16,337,896.00	23,458,808.00
Fountain Holdings Limited(方腾集团有限公司)	8,698,228.00			19,956,931.00		19,956,931.00	28,655,159.00
CITICPE Investment(HongKong) Limited	12,369,006.00			28,378,969.00		28,378,969.00	40,747,975.00
CEF EMC Holdings Limited	5,769,230.00			13,236,740.00		13,236,740.00	19,005,970.00
Best E-Drive L.P.	4,723,974.00			10,838,443.00		10,838,443.00	15,562,417.00
FG VENTURE BJJJ LIMITED	1,347,860.00			3,092,519.00		3,092,519.00	4,440,379.00
Chaos Investment Limited(混沌投资有限公司)	725,109.00			1,663,681.00		1,663,681.00	2,388,790.00
上海理成赛鑫投资管理中心 (有限合伙)	10,304,993.00			23,643,384.00		23,643,384.00	33,948,377.00
合肥福源恒聚投资管理合伙企业 (有限合伙)	648,848.00			1,488,733.00		1,488,733.00	2,137,581.00
上海龙灏投资合伙企业 (有限合伙)	513,809.00			1,178,952.00		1,178,952.00	1,692,761.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海德丰杰龙升创业投资合伙企业 (有限合伙)	411,026.00			942,994.00		942,994.00	1,354,020.00
蔚度 (嘉兴) 投资管理合伙企业 (有限合伙)	3,425,182.00			7,858,470.00		7,858,470.00	11,283,652.00
上海理驰投资管理中心 (有限合伙)	969,572.00			2,224,463.00		2,224,463.00	3,194,035.00
北京华胜天成低碳产业创业投资中心 (有限合伙)	1,179,787.00			2,706,964.00		2,706,964.00	3,886,751.00
FNOF Powertrain	2,695,814.00			6,185,039.00		6,185,039.00	8,880,853.00
拉萨知行创新科技有限公司	5,112,411.00			11,729,621.00		11,729,621.00	16,842,032.00
共青城华德捷创投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,278,103.00			2,932,336.00		2,932,336.00	4,210,439.00
菏泽北翔新能源科技有限公司					69,677,522.00	69,677,522.00	69,677,522.00
上海超越摩尔股权投资基金合伙企业 (有限合伙)		36,571,429.00			1,523,810.00	38,095,239.00	38,095,239.00
菏泽赛优利泽投资管理中心 (有限合伙)					9,391,250.00	9,391,250.00	9,391,250.00
中金佳泰贰期 (天津) 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)		6,095,238.00			1,523,810.00	7,619,048.00	7,619,048.00
合计	121,419,757.00	42,666,667.00		278,580,243.00		321,246,910.00	442,666,667.00
							0

说明 1: 依据 2019 年 6 月 10 日正定杰亿百安投资管理中心 (有限合伙) 变更决定书, 全体合伙人一致同意企业名称变更为菏泽杰亿百安投资管理中心 (有限合伙);

说明 2: 依据 2019 年 12 月 8 日正定杰亿恒永投资管理中心（有限合伙）变更决定书，全体合伙人一致同意企业名称变更为菏泽杰亿恒永投资管理中心（有限合伙）；  
说明 3: 依据 2019 年 12 月 8 日正定杰亿利泽投资管理中心（有限合伙）变更决定书，全体合伙人一致同意企业名称变更为菏泽杰亿利泽投资管理中心（有限合伙）；  
说明 4: 依据 2019 年 12 月 8 日正定腾茂百安投资管理中心（有限合伙）变更决定书，全体合伙人一致同意企业名称变更为菏泽腾茂百安投资管理中心（有限合伙）；  
说明 5: 依据 2019 年 12 月 8 日正定安胜恒永投资管理中心（有限合伙）变更决议书，全体合伙人一致同意企业名称变更为菏泽安胜恒永投资管理中心（有限合伙）；  
说明 6: 依据 2019 年 6 月 10 日正定赛优利泽投资管理中心（有限合伙）变更决议书，全体合伙人一致同意企业名称变更为菏泽赛优利泽投资管理中心（有限合伙）；  
说明 7: 依据 2019 年 7 月 8 日股东会决议，正定北翔能动科技有限公司名称变更为菏泽北翔能动科技有限公司。

截至 2019 年 12 月 31 日，以上股东名称变更已完成工商变更登记。

## (二十九) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	135,550,606.52	447,218,972.00		582,769,578.52
其他资本公积	17,127,214.72		6,270,861.06	10,856,353.66
合计	152,677,821.24	447,218,972.00	6,270,861.06	593,625,932.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2017 年 3 月，公司收到拉萨知行创新科技有限公司增资人民币 200,000,000.00 元，其中计入注册资本 5,112,411.00 元，剩余 194,887,589.00 元计入公司的资本公积-股本溢价；

2、2017 年 5 月，公司收到上海理驰投资管理中心（有限合伙）等 6 家机构对公司进行增资人民币 260,000,000.00 元，其中计入股本 7,668,617.00 元，资本公积-股本溢价 252,331,383.00 元；

3、2017 年度确认以权益结算的股份支付本期摊销 7,308,696.62 元，冲回截至 2017 年 12 月 31 日已离职授予股份人员费用 11,615,024.65 元，导致资本公积-其他资本公积本期减少 4,306,328.03 元。

4、2017 年度精进百思特支付了同一控制下合并南京华程公司的对价，减少资本公积-其他资本公积 1,964,533.03 元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	582,769,578.52	48,721,897.00		631,491,475.52
其他资本公积	10,856,353.66	1,483,296.44		12,339,650.10
合计	593,625,932.18	50,205,193.44		643,831,125.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2018 年，公司收到共青城华德捷创投资管理合伙企业（有限合伙）增资 50,000,000.00 元，其中计入股本 1,278,103.00 元，剩余 48,721,897.00 元计入公司的资本公积-股本溢价；

2、2018 年度确认以权益结算的股份支付本期摊销 3,220,851.80 元，冲回 2018 年度已离职授予股份人员费用 1,737,555.36 元，导致资本公积-其他资本公积增加 1,483,296.44 元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	631,491,475.52	517,333,333.00	278,580,243.00	870,244,565.52
其他资本公积	12,339,650.10		837,796.63	11,501,853.47
合计	643,831,125.62	517,333,333.00	279,418,039.63	881,746,418.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据 2019 年 3 月 17 日公司第一届股东大会第一次会议会议记录，同意以截至 2018 年 12 月 31 日的资本公积转增股本，以总股本 121,419,757 股为基数，以资本溢价形成的资本公积金 278,580,243 元向全体股东按照当前持股比例，同比例转增，共计转增 278,580,243 股（每股面值 1 元）。

2019 年 10 月，公司收到超越摩尔基金增资 480,000,000 元，其中计入股本 36,571,429 元，剩余 443,428,571 元计入精进电动的资本公积金。

根据 2019 年 10 月，公司收到中金佳泰增资 80,000,000 元，其中计入股本 6,095,238 元，剩余 73,904,762 元计入精进电动的资本公积金。

2019 年公司确认以权益结算的股份支付本期摊销 1,351,985.74 元，冲回 2019 年度已离职授予股份人员费用 2,189,782.37 元，导致资本公积-其他资本公积减少 837,796.63 元。

(三十) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少数 股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	780,585.43	-120,861.86			-120,861.86		659,723.57
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	780,585.43	-120,861.86			-120,861.86		659,723.57
其他综合收益合计	780,585.43	-120,861.86			-120,861.86		659,723.57

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少数 股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	659,723.57	-22,240.34			-22,240.34		637,483.23
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	659,723.57	-22,240.34			-22,240.34		637,483.23
其他综合收益合计	659,723.57	-22,240.34			-22,240.34		637,483.23

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益										
其中：重新计量设定受益计划变动额										
权益法下不能转损益的其他综合收益										
其他权益工具投资公允价值变动										
企业自身信用风险公允价值变动										
2. 将重分类进损益的其他综合收益	637,483.23		637,483.23	-8,621.27				-8,621.27		628,861.96

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益										
其他债权投资公 允价值变动										
可供出售金融资 产公允价值变动损益										
金融资产重分类 计入其他综合收益的金 额										
持有至到期投资 重分类为可供出售金融 资产损益										
其他债权投资信 用减值准备										
现金流量套期储 备（现金流量套期损益 的有效部分）										
外币财务报表折 算差额	637,483.23		637,483.23	-8,621.27				-8,621.27		628,861.96
其他综合收益合计	637,483.23		637,483.23	-8,621.27				-8,621.27		628,861.96

(三十一) 专项储备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	4,706,503.90	2,210,601.11	1,052,728.13	5,864,376.88
合计	4,706,503.90	2,210,601.11	1,052,728.13	5,864,376.88

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	5,864,376.88	2,263,247.56	902,305.87	7,225,318.57
合计	5,864,376.88	2,263,247.56	902,305.87	7,225,318.57

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	7,225,318.57	3,959,683.45	1,719,664.13	9,465,337.89
合计	7,225,318.57	3,959,683.45	1,719,664.13	9,465,337.89

(三十二) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	899,094.13			899,094.13
任意盈余公积				
合计	899,094.13			899,094.13

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	899,094.13			899,094.13
任意盈余公积				
合计	899,094.13			899,094.13

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	899,094.13			899,094.13
任意盈余公积				
合计	899,094.13			899,094.13

(三十三) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	-161,664,751.74	-82,731,866.81	-150,398.59
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	-161,664,751.74	-82,731,866.81	-150,398.59
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-256,042,142.42	-78,932,884.93	-82,581,468.22
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-417,706,894.16	-161,664,751.74	-82,731,866.81

#### (三十四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	780,240,956.96	682,954,456.31	845,561,195.91	764,374,626.84	776,376,063.24	645,716,750.66
其他业务	9,461,212.74	4,257,190.73	3,188,092.41	2,241,879.37	1,748,898.16	8,987,232.93
合计	789,702,169.70	687,211,647.04	848,749,288.32	766,616,506.21	778,124,961.40	654,703,983.59

#### (三十五) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关税	4,958,669.10	5,477,632.19	
城市维护建设税	94,815.51	916,852.14	566,677.04
教育费附加及地方教育费附加	84,317.92	738,177.28	541,612.28
印花税	1,384,756.63	1,773,556.63	915,724.39
残保金	380,809.34	429,493.95	571,856.63
车船税	4,700.00	91,962.12	6,150.00
其他	51,658.04		21,576.36
合计	6,959,726.54	9,427,674.31	2,623,596.70

#### (三十六) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
产品质保金	13,951,085.91	18,975,629.47	19,991,703.23
运输费	13,614,377.23	23,842,772.19	15,699,394.95
职工薪酬	17,811,129.96	19,098,297.96	15,677,171.10
专业服务费	249,198.11	4,578,767.59	6,354,325.69
业务招待费	2,784,414.16	3,053,299.34	3,605,356.78
差旅费	2,169,892.92	2,614,210.28	2,552,151.87
租赁费	1,562,926.97	1,494,913.13	476,405.16
广告及业务宣传费	1,544,732.99	2,253,521.87	2,177,533.55
办公及通信费	317,017.64	477,481.89	1,287,769.86
车辆交通费	148,231.39	346,798.45	213,578.30
折旧与摊销	431,555.45	185,430.18	130,748.45
外包劳务费	96,331.15	102,403.35	18,876.56
股份支付	287,508.28	-182,350.36	-529,985.37
其他	366,743.81	221,506.38	608,559.89
合计	55,335,145.97	77,062,681.72	68,263,590.02

### (三十七) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	34,506,403.91	32,364,883.46	30,512,858.74
房租物业水电	8,389,931.90	12,261,127.64	9,103,739.24
专业服务费	18,500,377.08	9,256,005.05	6,938,102.23
维修及检测费	9,393,467.51	7,733,877.37	3,872,730.87
折旧及摊销	14,529,631.99	6,923,097.90	3,481,662.69
劳务外包费	4,273,664.54	5,212,157.69	12,449,853.96
办公及通信费	3,765,037.30	3,686,346.29	4,241,047.30
差旅费	1,302,117.15	1,254,892.54	1,574,694.74
存货报废损失	536,676.14		1,760,718.53
会议费	122,802.82	1,214,536.63	68,852.16
保险费	816,353.25	721,232.57	220,130.05
车辆交通费	2,449,992.29	687,237.68	566,993.14
业务招待费	742,954.76	652,575.69	878,275.09
股份支付	206,287.50	393,775.33	-5,862,962.80
其他	838,425.31	912,655.51	542,133.81
合计	100,374,123.45	83,274,401.35	70,348,829.75

### (三十八) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	86,266,193.21	76,441,920.95	54,462,296.89
工具材料	23,907,354.26	31,389,611.18	10,144,741.38
折旧与摊销	11,089,362.52	12,487,083.34	30,971,649.78
房租水电费	10,604,451.98	6,737,035.16	4,208,950.83
检测维修费	3,593,384.67	4,768,219.05	3,666,146.71
差旅费	2,792,467.47	3,876,349.12	3,332,703.48
劳务费	3,429,634.72	2,932,739.06	138,786.78
股份支付	-1,367,451.62	1,211,628.90	1,602,042.06
专业服务费	2,006,466.62	879,002.91	2,142,384.13
办公及通讯费	699,918.41	600,091.30	417,151.72
业务招待费	67,602.87	121,466.44	89,308.22
其他	622,885.92	548,663.00	1,431,684.12
合计	143,712,271.03	141,993,810.41	112,607,846.10

### (三十九) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
贷款利息支出	6,778,378.35	9,255,923.56	7,261,695.11
减：利息收入	1,082,263.41	842,732.82	499,968.43
减：贴息收入	800,000.00		500,000.00

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
票据贴现利息支出	3,815,999.52	4,931,968.93	2,031,036.53
未确认融资费用摊销	2,641,218.48	2,909,606.28	2,081,906.16
融资租赁服务费	2,382,269.61	1,775,227.68	1,382,844.00
现金折扣	26,416.00	594,632.79	165,000.00
汇兑损益	800,432.97	879,145.57	2,709,279.56
银行手续费	151,849.67	189,882.75	215,381.26
其他	6,338.30		
合计	14,720,639.49	19,693,654.74	14,847,174.19

#### (四十) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	19,332,998.23	180,199,282.19	64,597,451.01
代扣个人所得税手续费			777.12
合计	19,332,998.23	180,199,282.19	64,598,228.13

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
中关村企业信用资金补贴			274,900.00	与收益相关
科委专利示范单位补助			30,000.00	与收益相关
科委专利补助			15,500.00	与收益相关
国家知识产权局专利补贴	24,050.00		2,250.00	与收益相关
社保稳岗补贴	193,190.30	116,510.91	86,815.82	与收益相关
宇通纯电动驱动客车用电机系统产品开发及产业化	124,228.57	124,228.57	15,538.10	与资产相关
增程/插电式电动商用车开发	383,000.00	383,000.00	383,000.00	与资产相关
国家高技术研究发展计划（国家 863 计划）	45,000.00	45,000.00	45,000.00	与资产相关
国家高技术研究发展计划（国家 863 计划）		50,000.00		与收益相关
国家计划地方匹配	164,000.00	164,000.00	164,000.00	与资产相关
新能源汽车电机系统北京市工程实验室创新能力建设项目	999,000.00	999,000.00	999,000.00	与资产相关
高功率密度驱动电机及其控制器研发	350,500.00	350,500.00	350,500.00	与资产相关
非晶节能材料在特种电机和电抗器中的示范应用	10,000.00	10,000.00	10,000.00	与资产相关
乘用车，商用车用插电式深度混合动力系统研发产业化项目	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	与资产相关
新能源汽车关键技术研究及示范应用	68,000.00	68,000.00	68,000.00	与资产相关
新能源汽车关键技术研究及示范应用		481,454.58	1,155,491.00	与收益相关
特种软磁合金及应用	273,424.92	108,486.84	93,750.00	与收益相关
增程式乘用车用实用新型发动机开发及整车应用			1,294,545.45	与收益相关

精进电动科技股份有限公司  
2017 年度 至 2019 年度  
财务报表附注

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
新能源汽车用纯电动驱动双电机驱动负载优化分配系统研发及产业化	80,000.00	80,000.00	80,000.00	与资产相关
创新环境与平台建设		250,000.00	250,000.00	与收益相关
电动汽车电驱动能量管理关键技术的研究与应用	25,000.00	50,000.00	25,000.00	与收益相关
宽禁带半导体电机控制器开发和产业化	220,500.00	90,000.00	45,000.00	与收益相关
高性能高可靠轻量化电机技术及产业化研究	40,725.06	152,332.51		与资产相关
高性能高可靠轻量化电机技术及产业化研究	987,599.87	1,490,338.17	427,573.49	与收益相关
朝阳区青年英才非现金资助三方协议			100,000.00	与收益相关
超级节能型重型载货汽车混合动力系统开发研究	509,400.00	505,628.57		与收益相关
多模驱动插电式乘用车性能优化	1,086,704.55	1,411,875.00		与收益相关
多模驱动插电式乘用车性能优化	259,500.00	389,250.00		与资产相关
高温车用 SIC 器件及系统的基础理论与评测方法研究	20,000.00	50,000.00		与收益相关
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术	420,805.23	217,529.41		与收益相关
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术	30,000.00	20,000.00		与资产相关
高效纯电动客车动力平台及整车集成关键技术——苏州绿控传动科技有限公司		150,000.00		与收益相关
高性能低能耗纯电动轿车底盘及整车开发	370,596.43	518,437.50		与收益相关
高效纯电动客车动力平台及整车集成关键技术——中通客车控股股份有限公司	239,580.65	600,000.00		与收益相关
高效纯电动客车动力平台及整车集成关键技术——中通客车控股股份有限公司	78,000.00			与资产相关
寒冷地区纯电动城间大客车平台及整车开发	7,115.38	92,500.00		与收益相关
北京市朝阳区人力资源和社会保障局博士后工作站补助		100,000.00		与收益相关
北京市商务委员会一般外贸企业出口资金奖励		137,377.00		与收益相关
菏泽市经济开发区管理委员会补贴		150,000,000.00		与收益相关
新能源汽车驱动电机用稀土永磁材料标准梳理及配套标准研制		28,301.89		与收益相关
北京普天电子城科技孵化器有限公司补助	63,900.00	29,820.00		与收益相关
纯电客车直驱 600-2500Nm 电机系统产品关键技术研发及成果转化	700,000.00			与收益相关
新一代高性能新能源汽车用纯电动驱动电机系统研发	300,000.00			与收益相关
北京市朝阳区国际高端商务人才发展中心人才资助金	100,000.00			与收益相关
高效一体化油冷增程器总成开发及整车集成应用	46,620.33	35,898.32		与资产相关
高效一体化油冷增程器总成开发及整车集成应用	655,987.75	278,244.53		与收益相关
新能源汽车电机新结构系统研发	171,714.36	171,730.35	141,955.06	与资产相关

精进电动科技股份有限公司  
2017 年度 至 2019 年度  
财务报表附注

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
高性能新能源汽车电驱动系统产业化升级改造	339,999.96	340,000.00	180,000.00	与资产相关
新能源乘用车电驱动系统技术开发及智能制造产业化项目	265,329.48	265,329.43	265,329.44	与资产相关
新能源乘用车电驱动系统技术开发及智能制造产业化项目		149,341.15	298,682.28	与收益相关
带自动变速装置的两档箱电动汽车电驱动系统试制	235,073.09	169,739.80	78,400.00	与资产相关
带自动变速装置的两档箱电动汽车电驱动系统试制	1,428,000.00	3,451,000.00	2,261,000.00	与收益相关
高速电机单侧变速构型混合动力总成	474,149.99	316,100.01		与资产相关
高速电机单侧变速构型混合动力总成	217,800.00	435,600.00	254,100.00	与收益相关
一体化动力分配双电机系统首台突破项目		2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
上海国际汽车城产业发展有限公司产业基地入驻企业税收奖励款			518,000.00	与收益相关
上海市科技小巨人培育企业项目		300,000.00	1,650,000.00	与收益相关
上海市嘉定区市场监督管理局质量奖励款			100,000.00	与收益相关
上海市嘉定区外冈镇社区事务受理服务中心社会化职业技能培训补贴	75,511.20	87,720.00	48,104.00	与收益相关
同轴混联双电机及离合器集成的新能源客车插电/增程驱动系统首台突破		818,000.00		与收益相关
上海市知识产权局专利资助款			3,800.00	与收益相关
2017 年第 7 期专利一般资助			5,220.00	与收益相关
2018 年第三批一般专利资助费		3,665.00		与收益相关
2018 年第四批一般专利资助费		2,262.50		与收益相关
新一代水冷高功率驱动电机系统首台突破		4,098,000.00		与收益相关
上海市地方税务局嘉定区分局金三手续费返还	27,035.42	52,456.14		与收益相关
精进百思特电动（上海）有限公司企业技术中心创新人才牵引专项	27,291.70			与资产相关
精进百思特电动（上海）有限公司企业技术中心创新人才牵引专项	72,500.00			与收益相关
新能源汽车关键零部件技术改造产业化项目	192,697.19			与资产相关
新能源汽车关键零部件技术改造产业化项目	165,540.03			与收益相关
新能源汽车驱动电机智能工厂工业互联网建设项目	128,801.38			与资产相关
新能源汽车驱动电机智能工厂工业互联网建设项目	1,025,993.10			与收益相关
稳岗补贴	171,677.62			与收益相关
上海市嘉定区外冈镇人民政府人才补贴款	135,000.00			与收益相关
石家庄市科学技术和知识产权局专项研究经费	1,666,666.68	1,666,666.68	972,222.23	与收益相关
省创新团队项目	150,000.00	50,000.00		与收益相关
高层次人才引进与培养经费		600,000.00		与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
石家庄市引进高层次科技创新创业人才奖励			200,000.00	与收益相关
专利资助	16,500.00			与收益相关
同轴混联双电机及离合器集成关键技术研发	160,000.00			与收益相关
2018 年度自主创新奖励（省级创新团队）	200,000.00			与收益相关
增规模以上工业企业奖励	10,000.00			与收益相关
展厅建设资金	699,287.99			与资产相关
宁波生态园-动力储能项目		3,243,957.33	46,756,042.67	与收益相关
2014 年度南京“321 引进计划”项目			548,731.47	与收益相关
合计	19,332,998.23	180,199,282.19	64,597,451.01	

#### (四十一) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益		321,253.33	3,245,118.40
应收票据贴现息	-272,839.14		
合计	-272,839.14	321,253.33	3,245,118.40

#### (四十二) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	-1,960,685.62
应收账款坏账损失	-24,000,505.80
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	-386,877.45
合计	-26,348,068.87

#### (四十三) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-7,154,900.30	-7,889,892.55
存货跌价损失	-1,334,247.23	-5,418,400.12	-4,466,803.54
合计	-1,334,247.23	-12,573,300.42	-12,356,696.09

#### (四十四) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-588,475.31	2,377.85	-2,815.62	-588,475.31	2,377.85	-2,815.62
合计	-588,475.31	2,377.85	-2,815.62	-588,475.31	2,377.85	-2,815.62

#### (四十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的违约金	810,958.41	357,486.20	193,100.13	810,958.41	357,486.20	193,100.13
无需支付的供应商质量扣款	60,154.08	172,259.75	203,741.02	60,154.08	172,259.75	203,741.02
处置非流动资产利得	13,644.27			13,644.27		
其他	18,169.09	198,572.38	318,435.05	18,169.09	198,572.38	318,435.05
合计	902,925.85	728,318.33	715,276.20	902,925.85	728,318.33	715,276.20

计入营业外收入的政府补助  
无。

#### (四十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
索赔	33,822,534.09			33,822,534.09		
对外捐赠	50,000.00		30,800.00	50,000.00		30,800.00
非流动资产毁损报废损失	98,498.26	95,132.44	147,871.83	98,498.26	95,132.44	147,871.83
罚没支出		323,000.00	3,900.00		323,000.00	3,900.00
海关滞报金		1,815.00	22,429.76		1,815.00	22,429.76
其他	9,685.64	602.44	141,340.03	9,685.64	602.44	141,340.03
合计	33,980,717.99	420,549.88	346,341.62	33,980,717.99	420,549.88	346,341.62

#### (四十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	974,756.44	5,352.16	999,357.78
递延所得税费用	-5,832,422.30	-2,134,526.25	-7,835,179.11
合计	-4,857,665.86	-2,129,174.09	-6,835,821.33

#### (四十八) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	17,822,575.75	184,093,889.14	72,206,366.94
代收代付科研经费	9,380,588.79	20,040,224.29	11,580,000.00
增值税期末留抵退税	7,927,815.00	2,736,755.55	
押金及保证金	7,607,180.85	4,350,762.09	1,265,426.85
利息收入	1,061,651.92	842,732.82	499,968.43
其他营业外收入	800,157.28	500,978.42	465,371.65

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他往来款	466,169.61	80,276,722.45	7,702,929.81
租金收入	664,500.00		
多缴所得税退税款	283,735.42	7,020,501.67	
员工还款	233,200.00		
收回信用证保证金		3,959,406.52	5,000,000.00
代扣个人所得税手续费			777.12
合计	46,247,574.62	303,821,972.95	98,720,840.80

## 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
付现费用	141,151,655.96	141,361,689.43	126,567,271.69
代收代付科研经费	10,999,000.00	8,850,000.00	9,540,000.00
押金及保证金	7,536,500.00	388,900.00	539,585.59
员工借款	1,040,000.00	120,000.00	780,000.00
其他往来款		646,940.57	80,000,000.00
信用证保证金			6,206,360.00
合计	160,727,155.96	151,367,530.00	223,633,217.28

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
票据贴现款	19,049,518.59	28,429,355.89	15,174,575.68
贴息收入	800,000.00		500,000.00
融资租赁保证金退还	64,000.00	220,938.00	
融资租赁款		23,000,000.00	10,000,000.00
代建项目借款		1,237,500.00	
合计	19,913,518.59	52,887,793.89	25,674,575.68

## 4、 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
融资租赁租金及利息	29,733,143.00	31,536,034.00	20,278,507.00
融资租赁服务费	1,417,065.30	3,364,321.67	2,005,489.00
融资租赁保证金	690,878.00	5,062,498.00	1,210,000.00
同一控制下企业合并支付的对价			1,964,533.03
合计	31,841,086.30	39,962,853.67	25,458,529.03

(四十九) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>1、 现金流量表补充资料</b>			
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-256,042,142.42	-78,932,884.93	-82,581,468.22
加：信用减值损失	26,348,068.87		
资产减值准备	1,334,247.23	12,573,300.42	12,356,696.09
固定资产折旧	57,580,799.00	26,603,894.59	16,381,598.25
无形资产摊销	2,089,444.39	874,295.67	434,617.30
长期待摊费用摊销	6,699,734.19	4,619,296.96	1,226,826.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-588,475.31	-2,377.85	2,815.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	98,498.26	95,132.44	147,871.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	11,064,410.40	14,981,291.64	11,191,869.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-269,032.89	-321,253.33	-3,245,118.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,832,422.30	-2,134,526.25	-7,381,973.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			-454,101.40
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,655,831.90	-7,897,062.72	-124,861,732.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	181,648,058.10	16,684,731.27	-299,312,060.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-137,297,729.54	53,263,115.61	199,636,590.16
其他	1,402,222.69	2,844,238.13	-3,148,455.05
经营活动产生的现金流量净额	-113,882,085.45	43,251,191.65	-279,606,025.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	335,145,703.43	190,854,648.31	103,359,589.58
减：现金的期初余额	190,854,648.31	103,359,589.58	175,876,347.82
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	144,291,055.12	87,495,058.73	-72,516,758.24

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	335,145,703.43	190,854,648.31	103,359,589.58
其中：库存现金	24,540.20	1,864.08	17,353.51
可随时用于支付的银行存款	335,121,163.23	190,852,784.23	103,342,236.07
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	335,145,703.43	190,854,648.31	103,359,589.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

### (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	11,969,088.56	35,563,719.07	10,956,183.51	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收票据			40,940,000.00	票据质押
应收账款	152,629,567.62	152,781,513.03	25,850,500.00	应收账款质押担保
固定资产	73,783,194.90	56,341,899.90	62,145,712.62	融资租赁资产
合计	238,381,851.08	244,687,132.00	139,892,396.13	

### (五十一) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			27,626,307.33
其中：美元	3,766,845.60	6.9762	26,278,268.24
欧元	172,482.77	7.8155	1,348,039.09
应收账款			38,603,596.16
其中：美元	5,445,134.04	6.8652	37,381,716.83
欧元	156,340.52	7.8155	1,221,879.33
其他应收款			12,993,381.13
其中：美元	492,329.46	6.9762	3,434,588.78
欧元			
应付账款			4,779,396.18
其中：美元	2,156,846.99	6.9762	4,738,403.10
欧元	5,245.10	7.8155	40,993.08

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,671,363.36
其中：美元	709,539.95	6.8632	4,869,714.58
欧元	102,156.00	7.8473	801,648.78
应收账款			14,587,647.34
其中：美元	2,081,484.13	6.8632	14,285,641.88
欧元	38,485.27	7.8473	302,005.46
其他应收款			27,552,109.81
其中：美元	464,471.34	6.8632	3,187,759.70
欧元			
应付账款			10,046,580.84
其中：美元	1,463,833.32	6.8632	10,046,580.84
欧元			
其他应付款			4,271,188.43
其中：美元	622,331.92	6.8632	4,271,188.43
欧元			

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			11,370,073.31
其中：美元	1,649,224.91	6.5342	10,776,365.41
欧元	76,093.96	7.8023	593,707.90
应收账款			34,432,972.06
其中：美元	5,238,819.33	6.5342	34,231,493.27
欧元	25,823.00	7.8023	201,478.79
其他应收款			3,004,936.33
其中：美元	459,878.23	6.5342	3,004,936.33
欧元			
应付账款			6,304,555.08
其中：美元	964,854.93	6.5342	6,304,555.08
欧元			
其他应付款			3,004,936.33
其中：美元	607,079.89	6.5342	3,004,936.33
欧元			

## (五十二) 政府补助

### 1、 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
宇通纯电驱动客车用电机系统产品开发及产业化	递延收益	124,228.57	124,228.57	15,538.10	其他收益
增程/插电式电动商用车开发	递延收益	383,000.00	383,000.00	383,000.00	其他收益
国家高技术研究发展计划（国家 863 计划）	递延收益	45,000.00	45,000.00	45,000.00	其他收益
国家计划地方匹配	递延收益	164,000.00	164,000.00	164,000.00	其他收益
新能源汽车电机系统北京市工程实验室创新能力建设项目	递延收益	999,000.00	999,000.00	999,000.00	其他收益
高功率密度驱动电机及其控制器研发	递延收益	350,500.00	350,500.00	350,500.00	其他收益
非晶节能材料在特种电机和电抗器中的示范应用	递延收益	10,000.00	10,000.00	10,000.00	其他收益
乘用车，商用车用插电式深度混合动力系统研发产业化项目	递延收益	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	其他收益
新能源汽车关键技术研究与示范应用	递延收益	68,000.00	68,000.00	68,000.00	其他收益
新能源汽车用纯电动驱动双电机驱动负载优化分配系统研发及产业化	递延收益	80,000.00	80,000.00	80,000.00	其他收益
高性能高可靠轻量化电机技术及产业化研究	递延收益	40,725.06	152,332.51		其他收益
多模驱动插电式乘用车性能优化	递延收益	259,500.00	389,250.00		其他收益
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术	递延收益	30,000.00	20,000.00		其他收益
高效纯电动客车动力平台及整车集成关键技术——中通客车控股股份有限公司	递延收益	78,000.00			其他收益
高效一体化油冷增程器总成开发及整车集成应用	递延收益	46,620.33	35,898.32		其他收益
新能源汽车电机新结构系统研发	递延收益	171,714.36	171,730.35	141,955.06	其他收益
高性能新能源汽车电驱动系统产业化升级改造	递延收益	339,999.96	340,000.00	180,000.00	其他收益
新能源乘用车电驱动系统技术开发及智能制造产业化项目	递延收益	265,329.48	265,329.43	265,329.44	其他收益

种类	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
带自动变速装置的两档箱电动汽车电驱动系统试制	递延收益	235,073.09	169,739.80	78,400.00	其他收益
高速电机单侧变速构型混合动力总成	递延收益	474,149.99	316,100.01		其他收益
精进百思特电动（上海）有限公司企业技术中心创新人才 牵引专项	递延收益	27,291.70			其他收益
新能源汽车关键零部件技术改造产业化项目	递延收益	192,697.19			其他收益
新能源汽车驱动电机智能工厂工业互联网建设项目	递延收益	128,801.38			其他收益
展厅建设资金	递延收益	699,287.99			其他收益

## 2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的项目
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
中关村企业信用资金补贴			274,900.00	其他收益
科委专利示范单位补助			30,000.00	其他收益
科委专利补助			15,500.00	其他收益
国家知识产权局专利补贴	24,050.00		2,250.00	其他收益
社保稳岗补贴	193,190.30	116,510.91	86,815.82	其他收益
朝阳区发改委高性能高可靠轻量化驱动电机技术引导资金贴息	800,000.00			财务费用
国家高技术研究发展计划（国家 863 计划）		50,000.00		其他收益
新能源汽车关键技术研究及示范应用		481,454.58	1,155,491.00	其他收益
特种软磁合金及应用	273,424.92	108,486.84	93,750.00	其他收益
增程式乘用车用实用新型发动机开发及整车应用			1,294,545.45	其他收益
重大工程贴息			500,000.00	财务费用

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
创新环境与平台建设		250,000.00	250,000.00	其他收益
电动汽车电驱动能量管理关键技术的研究与应用	25,000.00	50,000.00	25,000.00	其他收益
宽禁带半导体电机控制器开发和产业化	220,500.00	90,000.00	45,000.00	其他收益
高性能高可靠轻量化电机技术及产业化研究	987,599.87	1,490,338.17	427,573.49	其他收益
朝阳区青年英才非现金资助			100,000.00	其他收益
超级节能型重型载货汽车混合动力系统开发研究	509,400.00	505,628.57		其他收益
多模驱动插电式乘用车性能优化	1,086,704.55	1,411,875.00		其他收益
高温车用 SIC 器件及系统的基础理论与评测方法研究	20,000.00	50,000.00		其他收益
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术	420,805.23	217,529.41		其他收益
高效纯电动客车动力平台及整车集成关键技术——苏州绿控传动科技有限公司		150,000.00		其他收益
高性能低能耗纯电动轿车底盘及整车开发	370,596.43	518,437.50		其他收益
高效纯电动客车动力平台及整车集成关键技术——中通客车控股股份有限公司	239,580.65	600,000.00		其他收益
寒冷地区纯电动城间大客车平台及整车开发	7,115.38	92,500.00		其他收益
北京市朝阳区人力资源和社会保障局博士后工作站补助		100,000.00		其他收益
北京市商务委员会一般外贸企业出口资金奖励		137,377.00		其他收益
菏泽市经济开发区管理委员会补贴		150,000.00		其他收益
新能源汽车驱动电机用稀土永磁材料标准梳理及配套标准研制		28,301.89		其他收益
北京普天电子城科技孵化器有限公司补助	63,900.00	29,820.00		其他收益
纯电客车直驱 600-2500Nm 电机系统产品关键技术研发及成果转化	700,000.00			其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
新一代高性能新能源汽车用纯电动驱动电机系统研发	300,000.00			其他收益
北京市朝阳区国际高端商务人才发展中心人才资助金	100,000.00			其他收益
高效一体化油冷增程器总成开发及整车集成应用	655,987.75	278,244.53		其他收益
新能源乘用车电驱动系统技术开发及智能制造产业化项目		149,341.15	298,682.28	其他收益
带自动变速装置的两档箱电动汽车电驱动系统试制	1,428,000.00	3,451,000.00	2,261,000.00	其他收益
高速电机单侧变速构型混合动力总成	217,800.00	435,600.00	254,100.00	其他收益
上海市高端智能装备首台突破和示范应用专项项目				其他收益
一体化动力分配双电机系统首台突破项目		2,000,000.00	2,000,000.00	其他收益
上海国际汽车城产业发展有限公司产业基地入驻企业税收奖励款			518,000.00	其他收益
上海市科技小巨人培育企业项目		300,000.00	1,650,000.00	其他收益
上海市嘉定区市场监督管理局质量奖励款			100,000.00	其他收益
上海市嘉定区外冈镇社区事务受理服务中心社会化职业技能培训补贴	75,511.20	87,720.00	48,104.00	其他收益
同轴混联双电机及离合器集成的新能源客车插电/增程驱动系统首台突破		818,000.00		其他收益
上海市知识产权局专利资助款			3,800.00	其他收益
2017 年第 7 期专利一般资助			5,220.00	其他收益
2018 年第三批一般专利资助费		3,665.00		其他收益
2018 年第四批一般专利资助费		2,262.50		其他收益
新一代水冷高功率驱动电机系统首台突破		4,098,000.00		其他收益
上海市地方税务局嘉定区分局金三手续费返还	27,035.42	52,456.14		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
精进百思特电动（上海）有限公司企业技术中心创新人才牵引专项	72,500.00			其他收益
新能源汽车关键零部件技术改造产业化项目	165,540.03			其他收益
新能源汽车驱动电机智能工厂工业互联网建设项目	1,025,993.10			其他收益
稳岗补贴	171,677.62			其他收益
上海市嘉定区外冈镇人民政府人才补贴款	135,000.00			其他收益
石家庄市科学技术和知识产权局专项研究经费	1,666,666.68	1,666,666.68	972,222.23	其他收益
省创新团队项目	150,000.00	50,000.00		其他收益
高层次人才引进与培养经费		600,000.00		其他收益
石家庄市引进高层次人才创新创业人才奖励			200,000.00	其他收益
专利资助	16,500.00			其他收益
同轴混联双电机及离合器集成关键技术研发	160,000.00			其他收益
2018 年度自主创新奖励（省级创新团队）	200,000.00			其他收益
增规模以上工业企业奖励	10,000.00			其他收益
宁波生态园-动力储能项目		3,243,957.33	46,756,042.67	其他收益
2014 年度南京“321 引进计划”项目			548,731.47	其他收益

### 3、 政府补助的退回

无。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2018 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
南京华程新能源科技有限公司	51.00%	余平为该公司执行董事，共同受余平控制	2018 年 6 月 6 日	可以实施控制		-1,289,875.47		-92,735.66

说明：2018 年 5 月 1 日，南京华程通过股东会决议，同意变更公司股东。余平与精进百思特、黄瑜与精进百思特、黄娟与孙春梅分别签订了《股权转让协议》。根据协议，余平将其持有的 50% 股权以 191.62 万元转让给精进百思特，黄瑜将其持有的 1% 股权以 4.83 万元的价格转让给精进百思特，黄娟将其持有的 10% 的股权以 1 元的价格转让给孙春梅。2018 年 6 月 6 日，南京华程完成了本次股权转让的工商变更登记。

## 2、 合并成本

2017 年，子公司精进百思特收购南京华程 51% 股权的合并成本为人民币 1,964,533.03 元，于 2017 年 12 月 27 日完成支付。

## 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	南京华程	
	合并日	上期期末
资产：	586,913.85	1,886,789.32
货币资金	557,439.39	29,473.30
应收款项		1,754,060.57
存货		86,324.78
固定资产	7,628.24	9,759.67
无形资产		
其他流动资产	21,846.22	7,171.00
递延所得税资产		
负债：		10,000.00
借款		
应付款项		10,000.00
递延收益		
净资产	586,913.85	1,876,789.32
减：少数股东权益		
取得的净资产	586,913.85	1,876,789.32

## (二) 其他原因的合并范围变动

2017 年 1 月 4 日，本公司新设成立精进新能源技术（余姚）有限公司，注册资本：5000 万元人民币，本公司持股比例 100.00%。统一社会信用代码：91330281MA283MMA60；法定代表人：李红旗；注册地址：浙江省余姚市中意宁波生态园兴滨路 19 号。

2017 年 5 月 26 日，本公司新设成立精进电动科技（余姚）有限公司，注册资本：2000 万元人民币，本公司持股比例 100.00%。统一社会信用代码：91330281MA291AAN38；法定代表人：李红旗；注册地址：浙江省余姚市中意宁波生态园兴滨路 19 号。

2018 年 8 月 29 日，本公司新设成立精进电动科技（菏泽）有限公司，注册资本：30000 万人民币，本公司持股比例 100.00%。统一社会信用代码：91371700MA3MCYB35P；法定代表人：Wen Jian Xie；注册地址：山东省菏泽市开发区福州路 2868 号(菏泽美龙汽车部件有限公司)院内 7 号。

2018 年 8 月 29 日，本公司新设成立金泽汽车租赁有限公司，注册资本：5000 万元人民币，本公司持股比例 100.00%。统一社会信用代码：91371700MA3MCY983B；法定代表人：Wen Jian Xie；注册地址：山东省菏泽市经济开发区福州路 2688 号。2018 年，本公司注销子公司精进电动新能源技术（正定）有限公司。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
精进百思特电动（上海）有限公司	上海	上海	制造业	100.00		设立
JING-JIN ELECTRIC NORTH AMERICA LLC	美国	美国	制造业	100.00		设立
精进电动科技（正定）有限公司	河北正定	河北正定	制造业	100.00		设立
北京精进华业电动科技有限公司	北京	北京	制造业		100.00	同一控制企业合并
南京华程新能源科技有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业		51.00	同一控制企业合并
精进电动科技（余姚）有限公司	浙江余姚	浙江余姚	制造业	100.00		设立
精进新能源技术（余姚）有限公司	浙江余姚	浙江余姚	制造业	100.00		设立
精进电动科技（菏泽）有限公司	山东菏泽	山东菏泽	制造业	100.00		设立
金泽汽车租赁有限公司	山东菏泽	山东菏泽	租赁业	100.00		设立

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
精进百思特电动（上海）有限公司	上海	上海	制造业	100.00		设立
JING-JIN ELECTRIC NORTH AMERICA LLC	美国	美国	制造业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
精进电动科技（正定）有限公司	河北正定	河北正定	制造业	100.00		设立
北京精进华业电动科技有限公司	北京	北京	制造业		100.00	同一控制企业合并
南京华程新能源科技有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业		51.00	同一控制企业合并
精进电动科技（余姚）有限公司	浙江余姚	浙江余姚	制造业	100.00		设立
精进新能源技术（余姚）有限公司	浙江余姚	浙江余姚	制造业	100.00		设立
精进电动科技（菏泽）有限公司	山东菏泽	山东菏泽	制造业	100.00		设立
金泽汽车租赁有限公司	山东菏泽	山东菏泽	租赁业	100.00		设立

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
精进百思特电动（上海）有限公司	上海	上海	制造业	100.00		设立
JING-JIN ELECTRIC NORTH AMERICA LLC	美国	美国	制造业	100.00		设立
精进电动科技（正定）有限公司	河北正定	河北正定	制造业	100.00		设立
精进电动新能源技术（正定）有限公司	河北正定	河北正定	制造业	100.00		设立
北京精进华业电动科技有限公司	北京	北京	制造业		100.00	同一控制企业合并
南京华程新能源科技有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业		51.00	同一控制企业合并
精进电动科技（余姚）有限公司	浙江余姚	浙江余姚	制造业	100.00		设立
精进新能源技术（余姚）有限公司	浙江余姚	浙江余姚	制造业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (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。本公司主要面临客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

### (二) 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，包括汇率风险、利率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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及长期应付款。报告期内，本公司已按约定日期偿还长期借款及长期应付款，故利率风险较低。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、（四十六）外币货币性项目。

#### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，故不存在此类风险。

### (三) 流动性风险

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

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
菏泽北翔新能源科技有限公司	菏泽市经济开发区福州路 2868 号 7 号楼 A203 室(精进电动科技(菏泽)有限公司院内)	科技推广和应用服务业	人民币 1 万元	15.74%	65.13%

说明：经公司 2019 年 9 月 19 日董事会及 2019 年 10 月 14 日股东大会审议，授予北翔新能源所持股份特别表决权，每一特别表决权股份拥有的表决数量与每一普通股股份拥有的表决权数量比例为 10：1。

本公司最终控制方是：余平。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Jing-Jin Electric International Co.Ltd	同一控制人控制企业
南京华程新能源科技有限公司	2018 年 6 月 6 日前是同一控制人控制企业, 2018 年 6 月 6 日之后为子公司
上海理成赛鑫投资管理中心（有限合伙）	持股 5% 以上的股东

### (四) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余平	精进百思特电动（上海）有限公司	5,321,000.00	2015/10/31	2017/10/31	是
余平	精进百思特电动（上海）有限公司	5,261,000.00	2016/11/30	2018/11/30	是
余平	精进百思特电动（上海）有限公司	78,375,000.00	2017/1/28	2019/1/28	是
余平	精进百思特电动（上海）有限公司	5,261,000.00	2018/3/8	2020/3/8	是
余平	精进电动科技股份有限公司、精进百思特电动（上海）有限公司	14,087,392.00	2018/7/28	2020/7/28	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余平	精进电动科技股份有限公司、精进百思特电动（上海）有限公司	14,089,744.00	2018/11/16	2020/11/16	是
余平	精进电动科技股份有限公司	10,630,500.00	2016/8/12	2018/8/12	是
余平	精进电动科技股份有限公司	5,282,750.00	2016/10/29	2018/10/29	是
余平	精进电动科技股份有限公司	5,282,750.00	2016/11/24	2018/11/24	是
余平	精进电动科技股份有限公司	7,365,400.00	2016/12/24	2018/12/24	是
余平	精进电动科技股份有限公司	8,417,600.00	2016/12/24	2018/12/24	是
余平	精进电动科技股份有限公司	31,696,500.00	2017/12/7	2019/12/7	是
余平	精进电动科技股份有限公司	28,409,400.00	2017/12/13	2019/12/13	是
余平	精进电动科技股份有限公司	5,261,000.00	2017/12/15	2019/12/15	是
余平	精进电动科技股份有限公司	8,417,600.00	2018/2/3	2020/2/3	是
余平	精进电动科技股份有限公司	10,565,500.00	2018/2/15	2020/2/15	是
余平	精进电动科技股份有限公司	10,565,500.00	2018/5/5	2020/5/5	是
余平	精进电动科技股份有限公司	14,098,817.00	2018/5/28	2020/5/28	是
余平	精进电动科技股份有限公司	21,131,000.00	2019/1/8	2021/1/8	是
余平	精进电动科技股份有限公司	31,957,500.00	2019/1/10	2021/1/10	是
余平	精进电动科技股份有限公司	5,229,922.50	2019/1/11	2021/1/11	是
余平	精进电动科技股份有限公司	8,980,675.00	2019/1/18	2021/1/18	是
余平	精进电动科技股份有限公司	10,565,500.00	2019/2/8	2021/2/8	是
余平	精进电动科技股份有限公司	9,548,100.00	2019/2/13	2021/2/13	是
余平	精进电动科技股份有限公司	13,341,591.25	2019/3/14	2021/3/14	是
余平	精进电动科技股份有限公司	10,587,250.00	2019/5/8	2021/5/8	是
余平	精进电动科技股份有限公司	53,500,000.00	2019/10/23	2021/10/23	是
余平	精进电动科技股份有限公司	7,375,563.00	2019/11/3	2021/11/3	是
余平	精进电动科技股份有限公司	22,379,264.00	2019/11/27	2021/11/27	是

## 2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海理程赛鑫投资管理中心（有限合伙）	75,000,000.00	2016/1/7	2017/5/8	年化利率 4.5%
拆出				
余平	2,000,000.00	2015/5/31	2019/5/25	年化利率 4.35%
Jing-Jin Electric International Co.Ltd	USD1,202,000.00	2012/12/12	2017/6/15	年利率 1.75208%

## 3、 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	653.46	771.69	825.56

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额(份数)			649,473.00
公司本期行权的各项权益工具总额(份数)	47,472.00	261,765.00	658,754.00
公司本期失效的各项权益工具总额(份数)	-287,713.00	-867,171.00	-748,667.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	0.032 美元-人民币 39.12 元; 0-24 个月	0.032 美元-人民币 39.12 元;0-36 个月	0.032 美元-人民币 39.12 元;0-48 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			按照最近的入股价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	管理层最佳估计行权数	管理层最佳估计行权数	管理层最佳估计行权数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,921,178.21	34,758,974.84	33,275,678.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-837,796.63	1,483,296.44	-4,306,328.03

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 重要承诺

##### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	27,044,119.26
1 至 2 年	22,947,381.96
2 至 3 年	16,174,672.83
3 年以上	51,650,631.83
合计	117,816,805.88

(2) 其他承诺事项

2016 年 9 月 15 日,本公司与某公司签署了一项关于电池控制器的《许可协议》,其中《许可协议》第 6.3 款-技术许可提成费约定:被许可人按照本协议规定,就许可人及其关联公司销售、使用或转移每一许可产品,从被许可人,第一个项目开始量产 96 个月内按被许可产品在每一个项目的净售价的 5%,向许可人支付技术许可提成费。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

(1) 或有负债

1、 SEMIKRON ELEKTRONIK GMBH & CO. KG、 SEMIKRON AUTOMOTIVE SYSTEMS GMBH & CO. KG 及赛米控电子(珠海)有限公司(“赛米控珠海”,三者以下合称“赛米控集团”)于 2017 年 8 月 30 日向国际商会仲裁委员会提请仲裁(仲裁地点香港,仲裁语言英语),请求判令(1)公司向赛米控珠海支付已经运抵中国的 8,470 台设备货款,按约定价款为人民币 75,068,164.92 元;(2)公司向赛米控珠海支付另仍储存在德国仓库中的 3,666 台设备,按约定价款为 4,378,560.42 欧元;(3)公司履行合同向赛米控珠海支付预期额外订单 65,876 台设备,按约定价款为 78,681,512.49 欧元;(4)公司向赛米控珠海支付迟延履行人民币 2,657,682.70 元和 131,393.15 欧元;(5)公司向赛米控集团支付存储、运输、保险损失人民币 2,382,866.29 元和 43619.12 欧元,并且应支付每月人民币 11,720 元和 5,617.46 欧元直至接收货物;(6)公司向赛米控集团支付汇率兑换损失,即本应按合同约定付款时间的汇率(1 欧元兑 7.3263 人民币)付款至公司付款日之间可能产生的汇率损失;(7)确认赛米控集团未违约,其产品未出现不满足公司质量要求的情况;(8)公司向赛米控集团支付相关货款的利息直至合同履行完毕;(9)公司承担全部争议解决费用。

2018 年 5 月,公司向北京市第四中级人民法院提交《申请书》,请求法院确认精进电动与赛米控珠海签署的《一揽子采购协议》仲裁条款无效。2018 年 6 月 15 日、2018 年 11 月 9 日,北京市第四中级人民法院主持开庭审理精进电动与赛米控珠海的争议。目前尚未形成判决。

赛米控集团于 2019 年 2 月 1 日变更仲裁请求如下:(1)请求精进电动支付生产及存储损失 4,962,980 欧元;(2)请求精进电动支付(预计)利润损失 6,906,330 欧元;(3)请求精进电动支付 frustrated expenditures (生产准备费用)损失

6,674,859 欧元及未来可能产生的该等损失；（4）请求精进电动支付截至 2018 年 12 月 31 日的仓储、运输、处置等损失 237,138 欧元及 2,470,740 元人民币，未来每月产生的该项损失为 7,317.69 欧元和 5,596.8 元人民币；（5）请求精进电动支付未来处置（已进行生产的）供货的损失（金额待定）；（6）请求精进电动支付汇率损失 584,357 欧元；（7）请求精进电动支付合同补偿金 665,780 欧元；（8）请求精进电动支付滞纳金 131,393 欧元和 2,657,683 元人民币；（9）请求确认赛米控集团未违约；（10）请求精进电动支付上述款项的利息直至清偿完毕；（11）由精进电动承担全部律师费；（12）驳回精进电动的反诉；（13）其他仲裁庭认为恰当的决定。前述金额合计约 20,162,837 欧元以及 5,128,422 元人民币，折合约 1.56 亿元人民币。

2019 年 3 月 31 日，国际商会国际仲裁院将仲裁庭作出本案作出裁决的期限延长至 2020 年 6 月 30 日。依据赛米控 2019 年 11 月 15 日提交的最终版的仲裁请求和 2019 年 12 月 20 日提交的费用请求，赛米控在本案中的索赔金额如下：

（1）就申请人已经生产的货物，裁定被申请人向申请人支付 4,962,980 欧元的赔偿；

（2）就申请人的可得利益损失，裁定被申请人向申请人支付 6,906,330.40 欧元或 6,780,133.05 欧元的赔偿（计算方式不同）；

（3）就申请人已发生和未来将发生的与被申请人未购买及接受的货物相关的费用损失，裁定被申请人向申请人支付 6,956,221.79 欧元的赔偿；

（4）裁定被申请人向申请人支付与已经生产的货物或已经采购的原材料相关的仓储、运输和保险费用，截止 2019 年 10 月 31 日为人民币 4,815,038.63 元及 312,840.85 欧元，此后按照每月人民币 5,596.80 元及 6,687.62 欧元计算；

（5）申请人放弃主张已经及将要发生的因处理已生产货物及部件产生的费用；

（6）申请人放弃主张汇率损失；

（7）裁定被申请人向申请人支付合同约定的赔偿金 665,779.77 欧元；

（8）裁定被申请人向申请人支付迟延履行费用，人民币 2,657,682.70 元及 131,393.15 欧元；

（9）认定申请人不存在违约行为，其交付的货物不存在行业允许的报废率之外的瑕疵；

（10）裁定被申请人向申请人支付从应付款日至实际支付日的利息；

（11）裁定被申请人承担申请人因本次仲裁支付的全部费用，包括 17,141,554.73 港币、15,861.29 人民币，16,574.61 欧元和 699,000.00 美元及按照 8.125% 的年利率计算的逾期利息（如有）。

上述索赔金额合计约为 1996 万欧元，2320 万人民币和 70 万美元（不包括利

息)。

根据律师出具的相关意见，公司认为该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司，因此对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数人民币 33,822,534.09 元确认为预计负债。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、关于申请首次公开发行股票的事项

2020 年 4 月 29 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《于公司首次公开发行股票人民币普通股（A 股）并在科创板上市的议案》，拟向社会公众发行股票数量不超过 147,555,556 股（不含采用超额配售选择权发行的股票数量），且不低于本次发行完成后公司股份总数的 10%。

### 2、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

2020 年 1 月以来，国内外各地陆续出现新型冠状病毒肺炎疫情，公司及客户、供应商等利益相关方的生产经营均受到不同程度影响，主要包括产业链各个环节开工推迟、交通受限导致原材料采购运输和产成品交付延期、生产基地员工无法及时返岗等方面。截至本财务报表报出日，公司各项生产经营活动正常有序开展。

## 十三、其他重要事项

### (一) 资产抵债事项

2018 年 11 月 28 日，本公司与北京五连环商用车文化有限公司(以下简称“五连环”)、北京龙锦阳光汽车销售服务有限公司(以下简称“龙锦阳光”)及东风特汽(十堰)专用车有限公司(以下简称“东风特专”)签署《车辆抵账协议》。协议约定，鉴于五连环公司对龙锦阳光公司、龙锦阳光公司对东风特专公司、东风特专公司对本公司均有应付账款，四方协商一致，就车辆抵账事宜达成如下协议：本公司同意由五连环公司承担东风特专公司对本公司的欠款(含税)计人民币 16,150,000.00 元，同时五连环公司对龙锦阳光公司、龙锦阳光公司对东风特专公司、东风特专公司对本公司应付账款 16,150,000.00 元分别进行债务冲减，龙锦阳光公司对五连环公司、东风特专公司对龙锦阳光公司、本公司对东风特专公司的应收账款债权数额在人民币 16,150,000.00 元范围内消灭，五连环公司不再承担向龙锦阳光公司相应金额的还款责任，龙锦阳光公司不再承担向东风特专公司相应金额的还款责任，东风特专公司不再承担向本公司相应金额的还款责任。为此，五连环公司将其名下 100 台车辆以 161,500.00 元/辆抵账给本公司，车辆型号为：EQ5045XXYTBEV4，车辆配置为整车带箱、宁德时代电池 72.1KWH、精进电机，该批车辆为 2017 年北京已上户车辆。

截止 2019 年 12 月 31 日，该批车辆所有权归公司所有。

2018 年 11 月 28 日，本公司与北京世纪畅通物流有限公司（以下简称“世纪畅通”）、北京龙锦阳光汽车销售服务有限公司（以下简称“龙锦阳光”）及东风特汽（十堰）专用车有限公司（以下简称“东风特专”）签署《车辆抵账协议》。协议约定，鉴于世纪畅通公司对龙锦阳光公司、龙锦阳光公司对东风特专公司、东风特专公司对本公司均有应付账款，四方协商一致，就车辆抵账事宜达成如下协议：本公司同意由世纪畅通公司承担东风特专公司对本公司的欠款（含税）计人民币 16,150,000.00 元，同时世纪畅通公司对龙锦阳光公司、龙锦阳光公司对东风特专公司、东风特专公司对本公司应付账款 16,150,000.00 元分别进行债务冲减，龙锦阳光公司对世纪畅通公司、东风特专公司对龙锦阳光公司、本公司对东风特专公司的应收账款债权数额在人民币 16,150,000.00 元范围内消灭，世纪畅通公司不再承担向龙锦阳光公司相应金额的还款责任，龙锦阳光公司不再承担向东风特专公司相应金额的还款责任，东风特专公司不再承担向本公司相应金额的还款责任。为此，世纪畅通公司将其名下 100 台车辆以 161,500.00 元/辆抵账给本公司，车辆型号为：EQ5045XXYTBEV4，车辆配置为整车带箱、宁德时代电池 72.1KWH、精进电机，该批车辆为 2017 年北京已上户车辆。截止 2019 年 12 月 31 日，该批车辆所有权归公司所有。

2018 年 11 月 28 日，本公司与北京卡车驿站科技服务有限公司（以下简称“卡车驿站”）、北京龙锦阳光汽车销售服务有限公司（以下简称“龙锦阳光”）及东风特汽（十堰）专用车有限公司（以下简称“东风特专”）签署《车辆抵账协议》。协议约定，鉴于卡车驿站公司对龙锦阳光公司、龙锦阳光公司对东风特专公司、东风特专公司对本公司均有应付账款，四方协商一致，就车辆抵账事宜达成如下协议：本公司同意由卡车驿站公司承担东风特专公司对本公司的欠款（含税）计人民币 16,150,000.00 元，同时世纪畅通公司对龙锦阳光公司、龙锦阳光公司对东风特专公司、东风特专公司对本公司应付账款 16,150,000.00 元分别进行债务冲减，龙锦阳光公司对卡车驿站公司、东风特专公司对龙锦阳光公司、本公司对东风特专公司的应收账款债权数额在人民币 16,150,000.00 元范围内消灭，卡车驿站公司不再承担向龙锦阳光公司相应金额的还款责任，龙锦阳光公司不再承担向东风特专公司相应金额的还款责任，东风特专公司不再承担向本公司相应金额的还款责任。为此，卡车驿站公司将其名下 100 台车辆以 161,500.00 元/辆抵账给本公司，车辆型号为：EQ5045XXYTBEV4，车辆配置为整车带箱、宁德时代电池 72.1KWH、精进电机，该批车辆为 2017 年北京已上户车辆。截止 2019 年 12 月 31 日，该批车辆所有权归公司所有。

## (二) 重要政府补助

1、2016 年，公司与中意宁波生态园管委会（简称生态园管委会）签订了动力储能系统项目投资协议书，管委会承诺给予公司 1 亿元补助资金专项用于在管委会所在地项目的设备购置、技术购买和研发投入。款项分三批拨付，第一批补助资金 5000 万元已于 2017 年收到。管委会同意公司在园区使用工业用地 120 亩，并由管委会代建约 4 万平方米厂房及其附属生产与动力设施的封闭厂区。建好的定制厂区，在建设完成并交付后的前 5 个日历周年免租金。公司达到一定条件下，5 年后公司可按管委会土地摘牌和厂房建造直接成本的总值回购。公司可以提前回购，也可以在 5 周年免租期后继续按市场价租赁。生态园管委会应于 2017 年 9 月底前完成厂区所有符合生产要求的工程，并正式交付公司进行生产和管理，12 月底以前完成代建厂房的综合验收，因公司原因推迟工期的除外。公司承诺了投资额度和销售计划，定制厂房建成后，公司应自身原因最终导致厂房空置，生态园管委会有权要求公司赔偿土地购置、厂房建设等相关经济损失。同时公司承诺在当地经营期限不少于 20 年。如果公司为实现承诺，生态园管委会可收回奖励基金和优惠条件。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在当地设立了精进电动新能源技术(余姚)有限公司和精进电动科技(余姚)有限公司，处于持续研发投入中，固定资产投资未及预期。

2、2018 年，公司与山东省菏泽市人民政府签订的投资框架协议，与菏泽市经济开发区管理委员会签订项目投资协议及补充协议，菏泽市经济开发区管理委员会向精进电动提供产业化项目扶持资金，一期扶持资金为 2.5 亿元，用于精进菏泽的资本性投资和运营。第一批补助资金 1.5 亿元已于 2018 年收到，用于设备购置和研发投入等。管委会将自建累计 10 万平方米厂房及其附属设施的封闭独立厂区供公司使用。管委会同意在五年免租期内免除公司租用厂区土地及厂房租金、土地使用税和房产税等相关税费。在公司当地工厂销售收入累计达到 30 亿元的前提下，公司将向开发区提出按厂区土地及厂房与基础设施的建设原值的价值对应价格进行回购。不回购，管委会同意按照当地同类厂区厂房的市场租赁价格的八折优惠价继续出租给公司。管委会同时还承诺给予临时过渡厂区和厂房、产业化项目专项奖励、人才政策及生活配套等各项优惠活动。公司承诺精进菏泽在协议生效之日起 20 年内不得将注册地址迁移至菏泽市辖区外，也不得注销，否则须返还已取得的各种产业扶持资金及奖励，并按照银行同期贷款支付利息，不可抗力条件下除外。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据

###### 1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		102,641,123.12	138,668,300.00
商业承兑汇票	20,871,027.67	2,718,349.21	
合计	20,871,027.67	105,359,472.33	138,668,300.00

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	102,641,123.12		102,641,123.12
商业承兑汇票	2,910,000.00	191,650.79	2,718,349.21
合计	105,551,123.12	191,650.79	105,359,472.33

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	138,668,300.00		138,668,300.00
商业承兑汇票			
合计	138,668,300.00		138,668,300.00

###### 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			40,940,000.00
商业承兑汇票			
合计			40,940,000.00

**3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			187,043,758.41	85,179,927.12	144,146,625.44	46,240,000.00
商业承兑汇票		19,423,364.08		2,910,000.00		
合计		19,423,364.08	187,043,758.41	88,089,927.12	144,146,625.44	46,240,000.00

#### 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	537,161,468.05	718,316,782.95	431,596,837.36
其中：3个月以内	239,188,692.86	453,626,329.52	340,452,461.92
3个月至1年	297,972,775.19	264,690,453.43	91,144,375.44
1年以内小计	537,161,468.05	718,316,782.95	431,596,837.36
1至2年	53,495,117.48	13,154,725.92	109,129,134.67
2至3年	2,055,812.70	46,872,783.67	8,373,330.91
3至4年	39,512,168.01	4,966,654.91	80,000.00
4至5年	4,521,148.12	80,000.00	
5年以上	80,000.00		
小计	636,825,714.36	783,390,947.45	549,179,302.94
减：坏账准备	54,839,003.40	30,128,931.19	24,461,121.97
合计	581,986,710.96	753,262,016.26	524,718,180.97

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	75,480,017.81	11.85	42,472,793.13	56.27	33,007,224.68
其中：					
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	75,480,017.81	11.85	42,472,793.13	56.27	33,007,224.68
按组合计提坏账准备	561,345,696.55	88.15	12,366,210.27	2.20	548,979,486.28
其中：					
按账龄组合计提坏账	284,876,844.42	44.73	12,366,210.27	4.34	272,510,634.15
同一控制下关联方组 合	276,468,852.13	43.42			276,468,852.13
合计	636,825,714.36	100.00	54,839,003.40		581,986,710.96

#### 按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国能新能源汽车有 限责任公司	20,193,428.89	6,058,028.67	30.00	涉及诉讼，并且债务人财 务困难，预计部分收回

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市京兰电机有限公司	17,630,000.00	12,341,000.00	70.00	涉及诉讼
南京泓凯动力系统科技有限公司	15,083,600.00	10,558,520.00	70.00	债务人财务困难, 预计部分收回
前途汽车(苏州)有限公司	9,332,402.92	4,666,201.46	50.00	涉及诉讼, 并且债务人财务困难, 预计部分收回
领途汽车有限公司	8,783,086.00	4,391,543.00	50.00	涉及诉讼, 并且债务人财务困难, 预计部分收回
山西华夏动力科技有限公司	4,457,500.00	4,457,500.00	100.00	涉及诉讼, 并且债务人财务困难, 预计无法收回
合计	75,480,017.81	42,472,793.13		

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	250,556,185.97	5,716,552.80	6.00
其中：3个月以内	170,281,412.67	1,702,814.13	1.00
3个月至1年	80,274,773.30	4,013,738.67	5.00
1年以内小计	250,556,185.97	5,716,552.80	6.00
1至2年	25,397,229.98	2,539,723.00	10.00
2至3年	2,054,371.01	616,311.30	30.00
3至4年	6,725,409.34	3,362,704.67	50.00
4至5年	63,648.12	50,918.50	80.00
5年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
合计	284,876,844.42	12,366,210.27	

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,360,500.00	4.00	13,528,400.00	43.14	17,832,100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	752,030,447.45	96.00	16,600,531.19	2.21	735,429,916.26
其中：账龄组合	479,380,871.67	61.19	16,600,531.19	3.46	462,780,340.48
同一控制下关联方组合	272,649,575.78	34.80			272,649,575.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	783,390,947.45	100.00	30,128,931.19		753,262,016.26

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	41,360,500.00	7.53	9,147,800.00	22.12	32,212,700.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	507,818,802.94	92.46	15,313,321.97	3.02	492,505,480.97
其中：账龄组合	482,621,654.96	87.88	15,313,321.97	3.17	467,308,332.99
同一控制下关联方组合	25,197,147.98	4.59			25,197,147.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	549,179,302.94	99.99	24,461,121.97		524,718,180.97

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
山西华夏动力科技有限公司	4,457,500.00	4,457,500.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
深圳市京兰电机有限公司	26,903,000.00	9,070,900.00	33.72	对其中 500 万货款结算存在争议
合计	31,360,500.00	13,528,400.00		

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
山西华夏动力科技有限公司	4,457,500.00	4,457,500.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
深圳市京兰电机有限公司	36,903,000.00	4,690,300.00	12.71	对其中 500 万货款结算存在争议
合计	41,360,500.00	9,147,800.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	445,741,807.53	8,997,637.81	2.02	415,664,274.74	7,802,417.77	1.88
其中：3 个月以内	332,236,314.30	3,322,363.14	1.00	324,519,899.30	3,245,198.99	1.00
3 个月至 1 年	113,505,493.23	5,675,274.67	5.00	91,144,375.44	4,557,218.78	5.00
1 年以内小计	445,741,807.53	8,997,637.81	2.02	415,664,274.74	7,802,417.77	1.88
1 至 2 年	13,153,284.23	1,315,328.42	10.00	62,961,549.31	6,296,154.93	10.00
2 至 3 年	19,896,625.00	5,968,987.50	30.00	3,915,830.91	1,174,749.27	30.00
3 至 4 年	509,154.91	254,577.46	50.00	80,000.00	40,000.00	50.00
4 至 5 年	80,000.00	64,000.00	80.00			
5 年以上						
合计	479,380,871.67	16,600,531.19		482,621,654.96	15,313,321.97	

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	13,528,400.00	13,528,400.00	28,944,393.13			42,472,793.13
按账龄组合计提	16,600,531.19	16,600,531.19		4,234,320.92		12,366,210.27
合计	30,128,931.19	30,128,931.19	28,944,393.13	4,234,320.92		54,839,003.40

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	9,147,800.00	4,380,600.00			13,528,400.00
按账龄组合计提	15,313,321.97	1,445,489.52		158,280.30	16,600,531.19
合计	24,461,121.97	5,826,089.52		158,280.30	30,128,931.19

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,451,730.00	3,696,070.00			9,147,800.00
按账龄组合计提	12,095,989.67	3,397,332.30		180,000.00	15,313,321.97
合计	17,547,719.67	7,093,402.30		180,000.00	24,461,121.97

### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款		158,280.30	180,000.00

#### 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
上海极能客车动力系统有限公司	货款	99,000.00	无法收回	总经理审批	否	2018年
中国第一汽车集团有限公司新能源汽车分公司	货款	43,280.30	无法收回	总经理审批	否	2018年
南京金龙客车制造有限公司	货款	16,000.00	无法收回	总经理审批	否	2018年
北京理工大学	货款	75,000.00	无法收回	总经理审批	否	2017年
深圳市五洲龙汽车有限公司	货款	65,000.00	无法收回	总经理审批	否	2017年
北方工业大学	货款	40,000.00	无法收回	总经理审批	否	2017年
合计		338,280.30				

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
精进百思特电动（上海）有限公司	241,276,552.86	37.89	
浙江远景汽配有限公司	42,038,708.91	6.60	548,196.12
Fiat Chrysler Automobiles	30,850,812.69	4.84	308,508.13
厦门金龙联合汽车工业有限公司	30,609,171.79	4.81	1,118,100.80
精进电动科技（正定）有限公司	28,091,265.06	4.41	
合计	372,866,511.31	58.55	1,974,805.05

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
精进百思特电动（上海）有限公司	259,682,990.60	33.15	
浙江远景汽配有限公司	83,669,508.15	10.68	838,218.46
广州汽车集团乘用车有限公司	55,123,969.24	7.04	551,239.69
潍柴（潍坊）新能源科技有限公司	37,718,493.16	4.81	544,361.11
厦门金龙联合汽车工业有限公司	33,328,392.13	4.25	1,658,492.34
合计	469,523,353.28	59.93	3,592,311.60

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	54,227,735.35	9.87	2,903,389.07
厦门金龙联合汽车工业有限公司	43,495,655.36	7.92	1,281,690.11
浙江远景汽配有限公司	42,578,857.30	7.75	425,788.57
深圳市京兰电机有限公司	36,903,000.00	6.72	4,690,300.00
Fiat Chrysler Automobiles	28,588,898.58	5.21	723,463.03
合计	205,794,146.59	37.47	10,024,630.78

### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (三) 应收款项融资

### 1、应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	28,295,011.18
应收账款	
合计	28,295,011.18

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	102,641,123.12	515,453,384.32	589,799,496.26		28,295,011.18	
合计	102,641,123.12	515,453,384.32	589,799,496.26		28,295,011.18	

(四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他应收款项	6,306,226.12	5,297,494.69	86,591,740.30
合计	96,306,226.12	95,297,494.69	176,591,740.30

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
精进百思特电动（上海）有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
小计	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
减：坏账准备			
合计	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	1,783,532.92	296,308.31	82,286,597.63
其中：3个月以内	720,964.00	126,636.45	81,893,337.01
3个月至1年	1,062,568.92	169,671.86	393,260.62
1年以内小计	1,783,532.92	296,308.31	82,286,597.63
1至2年	232,595.86	947,576.65	3,371,867.72
2至3年	709,272.65	3,413,960.77	631,286.88
3至4年	3,413,960.70	595,621.88	528,113.55
4至5年	482,421.88	528,113.55	41,812.86
5年以上	700,152.13	190,784.58	148,971.72
小计	7,321,936.14	5,972,365.74	87,008,650.36
减：坏账准备	1,015,710.02	674,871.05	416,910.06
合计	6,306,226.12	5,297,494.69	86,591,740.30

(2) 按分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,321,936.14	100.00	1,015,710.02	13.87	6,306,226.12

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	3,441,662.39	47.00	1,015,710.02	29.51	2,425,952.37
同一控制下关联方组合	3,880,273.75	53.00			3,880,273.75
合计	7,321,936.14	100.00	1,015,710.02		6,306,226.12

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,484,594.17	45,391.15	3.06
其中: 3个月以内	720,964.00	7,209.64	1.00
3个月至1年	763,630.17	38,181.51	5.00
1年以内小计	1,484,594.17	45,391.15	3.06
1至2年	232,595.86	23,259.59	10.00
2至3年	709,272.65	212,781.80	30.00
3至4年	388,875.70	194,437.85	50.00
4至5年	432,421.88	345,937.50	80.00
5年以上	193,902.13	193,902.13	100.00
合计	3,441,662.39	1,015,710.02	

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,972,365.74	100.00	674,871.05	11.30	5,297,494.69
其中: 账龄组合	2,145,934.29	35.93	674,871.05	31.45	1,471,063.24
同一控制下关联方组合	3,826,431.45	64.07			
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	5,972,365.74	100.00	674,871.05		5,297,494.69

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	87,008,650.36	100.00	416,910.06	0.48	86,591,740.30
其中：账龄组合	2,333,754.71	2.68	416,910.06	17.86	1,916,844.65
同一控制下关联方组合	4,674,895.65	5.37			4,674,895.65
其他组合	80,000,000.00	91.94			80,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	87,008,650.36	100.00	416,910.06		86,591,740.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	182,461.86	8,611.49	4.72	1,226,117.63	27,991.60	2.28
其中：3个月以内	12,790.00	127.90	1.00	832,857.01	8,328.57	1.00
3个月至1年	169,671.86	8,483.59	5.00	393,260.62	19,663.03	5.00
1年以内小计	182,461.86	8,611.49	4.72	1,226,117.63	27,991.60	2.28
1至2年	835,072.65	83,507.27	10.00	345,914.07	34,591.41	10.00
2至3年	388,875.77	116,662.73	30.00	567,820.88	170,346.26	30.00
3至4年	545,621.88	272,810.94	50.00	3,117.55	1,558.78	50.00
4至5年	3,117.55	2,494.04	80.00	41,812.86	33,450.29	80.00
5年以上	190,784.58	190,784.58	100.00	148,971.72	148,971.72	100.00
合计	2,145,934.29	674,871.05		2,333,754.71	416,910.06	

(3) 坏账准备计提情况

2019年12月31日

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)	
年初余额	674,871.05			674,871.05
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				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	340,838.97			340,838.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,015,710.02			1,015,710.02

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	5,297,494.69			5,297,494.69
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				
--转回第一阶段				
本期新增	1,008,731.43			1,008,731.43
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	6,306,226.12			6,306,226.12

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备						
按账龄组合计提	674,871.05	674,871.05	340,838.97			1,015,710.02
合计	674,871.05	674,871.05	340,838.97			1,015,710.02

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提	416,910.06	257,960.99			674,871.05
合计	416,910.06	257,960.99			674,871.05

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提	223,447.54	193,462.52			416,910.06
合计	223,447.54	193,462.52			416,910.06

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况  
无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
同一控制下关联方往来款	3,880,273.75	3,826,431.45	4,674,895.65
其他往来款	53,371.61	53,305.44	80,252,625.45
员工借款	2,271,600.00	1,451,600.00	1,325,000.00
押金及保证金	1,019,686.92	589,356.99	682,866.99
备用金	97,003.86	51,671.86	35,778.90
代扣项目			37,483.37
合计	7,321,936.14	5,972,365.74	87,008,650.36

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
JING-JIN ELECTRIC NORTH AMERICA LLC	同一控制下关 联方往来款	3,324,023.75	3个月-1年、3-4年	45.40	
北京精进华业电动科技有限公司	同一控制下关 联方往来款	556,250.00	4-5年、5年以上	7.60	
张振军	员工借款	331,600.00	3个月以内、1-2年、 4-5年	4.53	250,232.00
普天科创实业有限公司	押金	300,091.00	3-4年、5年以上	4.10	225,091.00
北京鑫永货运代理有限公司	押金	187,245.00	3-4年	2.56	93,622.50
合计		4,699,209.75		64.19	568,945.50

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
JING-JIN ELECTRIC NORTH AMERICA LLC	同一控制下关联方往来款	3,156,335.00	1 至 2 年; 2 至 3 年; 4 至 5 年	52.85	
北京精进华业电动科技有限公司	同一控制下关联方往来款	556,250.00	3 至 4 年; 4 至 5 年	9.31	
张振军	员工借款	431,600.00	3 至 4 年	7.23	212,566.00
普天科创实业有限公司	押金	300,091.07	2 至 3 年; 5 年以上	5.02	195,091.02
北京鑫永货运代理有限公司	押金	187,245.00	2-3 年	3.14	56,173.50
合计		4,631,521.07		77.55	463,830.52

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中通汽车工业集团有限责任公司	其他往来款	80,000,000.00	3 个月以内	91.94	
JING-JIN ELECTRIC NORTH AMERICA LLC	同一控制下关联方往来款	3,104,311.00	3 个月以内; 1 至 2 年; 3 至 4 年	3.57	
精进电动科技(正定)有限公司	同一控制下关联方往来款	1,000,000.00	3 个月以内	1.15	
北京精进华业电动科技有限公司	同一控制下关联方往来款	556,250.00	2 至 3 年; 3 至 4 年	0.64	
张振军	员工借款	425,000.00	2 至 3 年	0.49	127,500.00
合计		85,085,561.00		97.79	127,500.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	356,900,200.00		356,900,200.00	347,900,200.00		347,900,200.00	141,350,200.00		141,350,200.00
对联营、合营企业投资									
合计	356,900,200.00		356,900,200.00	347,900,200.00		347,900,200.00	141,350,200.00		141,350,200.00

**1、 对子公司投资**

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
精进百斯特电动（上海）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
JING-JIN ELECTRIC NORTH AMERICA LLC	6,300,200.00			6,300,200.00		
精进电动科技（正定）有限公司	4,500,000.00	30,000,000.00		34,500,000.00		
精进电动新能源技术（正定）有限公司	50,000.00			50,000.00		
精进新能源技术(余姚)有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
精进电动科技(余姚)有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	60,850,200.00	80,500,000.00		141,350,200.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
精进百斯特电动（上海）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
JING-JIN ELECTRIC NORTH AMERICA LLC	6,300,200.00			6,300,200.00		
精进电动科技（正定）有限公司	34,500,000.00	56,500,000.00		91,000,000.00		
精进电动新能源技术（正定）有限公司	50,000.00		50,000.00			
精进新能源技术(余姚)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

精进电动科技股份有限公司  
2017 年度 至 2019 年度  
财务报表附注

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
精进电动科技(余姚)有限公司	500,000.00			500,000.00		
精进电动科技(菏泽)有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00		
金泽汽车租赁有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	141,350,200.00	206,600,000.00	50,000.00	347,900,200.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
精进百斯特电动(上海)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
JING-JIN ELECTRIC NORTH AMERICA LLC	6,300,200.00			6,300,200.00		
精进电动科技(正定)有限公司	91,000,000.00	9,000,000.00		100,000,000.00		
精进电动新能源技术(正定)有限公司						
精进新能源技术(余姚)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
精进电动科技(余姚)有限公司	500,000.00			500,000.00		
精进电动科技(菏泽)有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
金泽汽车租赁有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	347,900,200.00	9,000,000.00		356,900,200.00		

(六) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	781,803,659.93	713,464,468.30	823,538,161.47	721,885,554.02	781,625,278.15	707,453,384.46
其他业务	345,105,900.86	340,924,370.87	403,414,851.12	398,207,164.96	342,246,697.11	325,854,544.97
合计	1,126,909,560.79	1,054,388,839.17	1,226,953,012.59	1,120,092,718.98	1,123,871,975.26	1,033,307,929.43

(七) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,078.43	
理财收益		125,078.61	2,697,980.73
应收票据贴现息	-272,839.14		
合计	-272,839.14	123,000.18	2,697,980.73

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-574,831.04	2,377.85	-2,815.62	
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）	19,332,998.23	180,199,282.19	64,048,719.54	
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		321,253.33	3,245,118.40	
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				
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		-1,289,875.47	-92,735.66	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-33,822,534.09			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				

项目	2019年度	2018年度	2017年度	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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	744,741.95	307,768.45	370,274.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	-14,319,624.95	179,540,806.35	67,568,561.24	
所得税影响额			-937,591.60	
少数股东权益影响额(税后)				
合计	-14,319,624.95	179,540,806.35	66,630,969.64	

(二) 净资产收益率及每股收益

2019年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-46.41	-0.63	-0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.81	-0.59	-0.59

2018年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.37	-0.65	-0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.62	-2.13	-2.13

2017年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.87	-0.71	-0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.87	-1.27	-1.27

精进电动科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二〇年五月三十日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202002100011

扫描二维码  
用手机  
登录国家企业信用信息公示系统, 及时了解国家信用信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

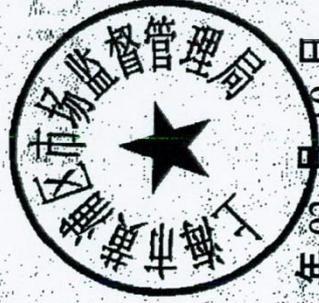
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记帐, 代理记账、会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他会计业务; 经相关部门批准后方可开展经营活【动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2020年02月10日

证书序号: 0001247

# 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

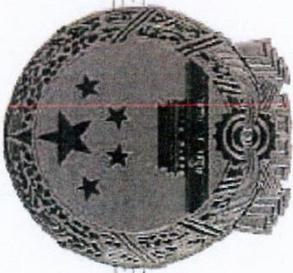
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



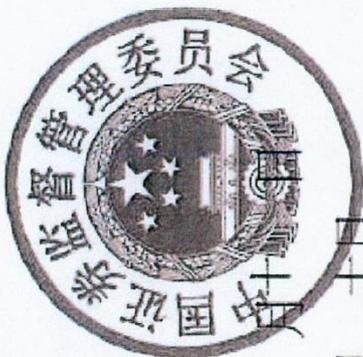
证书序号: 000396

# 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  
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十日  
证书有效期至: 二〇一三年七月十日



注册编号: 110001530005  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2002年05月08日  
 Date of Issue

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid  
 for one year.



姓名: 刘海山  
 证书编号: 110001530005



姓名: 刘海山  
 Pub. name: 刘海山  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975年11月21日  
 Date of birth: 1975年11月21日  
 工作单位: 北京天华会计师事务所  
 Workshop: 北京天华会计师事务所  
 身份证号: 422225751121381  
 Identity card No.: 422225751121381



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

同意转出  
 Agree to be transferred to

同意转入  
 Agree to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2015年1月14日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015年1月14日



注意事项  
 NOTES

1. 注册会计师执业行业, 发生变更时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限十年使用, 逾期失效。
3. 注册会计师应在有效期内, 按规定参加继续教育, 否则证书失效。
4. 本证书如遗失, 应立即向发证机关报告, 声明作废。

NOTES

1. When practicing the CPA shall show the client this certificate when necessary.
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 get through the procedure of revocation and making an application for loss of the certificate.

北京注册会计师协会  
 2007年度年检数据备份





姓名: 孙德华  
 Full name: 孙德华  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1987-04-26  
 Date of birth: 1987-04-26  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 身份证号: 372929188704260622  
 Identity card No: 372929188704260622

证书编号: 310000261431  
 No. of Certificate: 310000261431  
 发证日期: 2017-08-16  
 Date of Issuance: 2017-08-16

姓名: 孙德华  
 注册编号: 310000061431



本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after the renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration