

露笑科技股份有限公司

财务报告

(未经审计)

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止

合并及公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	399,093,795.09	166,467,407.82	509,774,460.95	201,449,754.12
交易性金融资产	五、2	196,027,065.00	196,027,065.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				194,000,000.00	194,000,000.00
应收票据	五、3	202,755,816.02	111,368,584.57	293,545,073.89	115,281,030.45
应收账款	五、3	1,770,660,892.51	268,531,110.43	1,680,303,746.80	314,584,174.32
预付款项	五、4	39,915,848.51	676,629.95	23,320,046.90	630,076.64
其他应收款	五、5	105,173,068.64	323,705,950.64	105,900,702.02	301,847,150.50
其中：应收利息	五、5				
应收股利	五、5				
存货	五、6	373,022,297.76	122,260,680.82	384,991,216.33	123,870,769.85
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、7	69,781,413.38	-	74,660,842.17	-
其他流动资产	五、8	484,130,821.63	1,498,138.16	358,412,030.63	3,083,015.30
流动资产合计		3,640,561,018.54	1,190,535,567.39	3,624,908,119.69	1,254,745,971.18
非流动资产：					
可供出售金融资产				439,600,000.00	539,600,000.00
其他非流动金融资产	五、9	439,600,000.00	439,600,000.00		
长期应收款	五、10	75,352,074.02	-	133,564,048.90	-
长期股权投资	五、11	43,319,983.53	3,428,517,362.96	411,958,778.67	2,384,421,894.00
投资性房地产	五、12	9,796,334.27	9,796,334.27	10,045,721.75	10,045,721.75
固定资产	五、13	3,612,457,881.04	56,220,048.31	3,687,300,973.73	60,961,933.14
在建工程	五、14	11,983,649.23	-	11,025,042.45	-
生产性生物资产		188,734.21		198,305.23	
油气资产					
无形资产	五、15	95,671,472.20	23,295,408.83	97,349,200.20	23,683,484.99
开发支出					
商誉	五、16	106,149,031.73		106,149,031.73	
长期待摊费用	五、17	108,138,127.45	-	104,648,511.26	-
递延所得税资产	五、18	99,539,769.81	13,957,673.29	96,489,618.14	20,901,526.36
其他非流动资产	五、19	385,867,474.47	369,911,529.25	25,829,056.35	-
非流动资产合计		4,988,064,531.96	4,341,298,356.91	5,124,158,288.41	3,039,614,560.24
资产总计		8,628,625,550.50	5,531,833,924.30	8,749,066,408.10	4,294,360,531.42

合并及公司资产负债表（续）

2019年6月30日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	1,300,423,111.99	848,280,000.00	1,490,001,544.75	1,000,203,408.03
应付票据		301,230,986.15	259,530,000.00	413,763,582.24	246,800,000.00
应付账款	五、21	1,244,280,221.17	72,478,551.11	1,614,056,391.26	93,088,001.07
预收款项	五、22	5,050,671.37	1,817,074.24	11,838,823.56	255,106.16
应付职工薪酬	五、23	16,066,466.08	3,817,965.01	22,787,088.11	5,413,215.56
应交税费	五、24	100,547,100.54	612,876.87	92,874,970.22	23,405.64
其他应付款	五、25	403,809,052.07	988,102,291.82	413,030,380.73	886,584,775.48
其中：应付利息	五、25	10,432,995.45	5,913,985.33	3,950,248.20	2,006,728.62
应付股利	五、25				
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	193,117,298.52	30,000,000.00	183,938,374.94	30,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		3,564,524,907.89	2,204,638,759.05	4,242,291,155.81	2,262,367,911.94
非流动负债：					
长期借款	五、27	1,061,001,201.00	217,000,000.00	702,940,000.00	220,000,000.00
应付债券					
长期应付款	五、28	1,002,698,312.35	-	927,630,982.41	-
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、29	4,887,443.13	-	5,119,169.27	-
递延收益	五、30	89,103,951.31	587,335.00	83,317,865.51	650,650.00
递延所得税负债	五、31	50,605,123.01	48,500,000.00	50,750,464.98	48,500,000.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,208,296,030.80	266,087,335.00	1,769,758,482.17	269,150,650.00
负债合计		5,772,820,938.69	2,470,726,094.05	6,012,049,637.98	2,531,518,561.94
股本	五、32	1,473,544,840.00	1,473,544,840.00	1,102,237,150.00	1,102,237,150.00
资本公积	五、33	1,785,635,442.46	1,805,172,913.27	2,156,943,132.46	880,998,009.47
减：库存股		25,094,789.86	25,094,789.86		
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、34	43,598,400.51	41,585,112.26	41,481,145.56	39,467,857.31
未分配利润	五、35	(430,263,686.41)	(234,100,245.42)	(567,669,294.67)	(259,861,047.30)
归属于母公司股东权益合计		2,847,420,206.70	3,061,107,830.25	2,732,992,133.35	
少数股东权益		8,384,405.11	-	4,024,636.77	-
股东（或所有者）权益合计		2,855,804,611.81	3,061,107,830.25	2,737,016,770.12	1,762,841,969.48
负债和股东（或所有者）权益总计		8,628,625,550.50	5,531,833,924.30	8,749,066,408.10	4,294,360,531.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2019年6月

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		2018年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	1,258,756,272.24	652,364,363.02	1,610,939,824.74	787,678,919.57
减：营业成本	五、36	937,654,873.41	613,775,443.93	1,311,072,272.52	749,909,117.73
税金及附加	五、37	4,330,383.39	943,752.86	11,950,251.35	936,554.18
销售费用	五、38	21,381,065.75	6,649,980.57	22,694,224.27	5,885,867.74
管理费用	五、39	64,644,377.33	17,042,944.23	53,703,909.08	14,690,650.71
研发费用	五、40	12,462,730.29	1,734,141.50	16,230,001.15	1,768,350.11
财务费用	五、41	111,881,301.88	34,211,058.85	68,292,933.15	32,706,030.49
其中：利息费用	五、41	121,123,686.14	36,499,950.38	92,704,980.09	32,881,115.97
利息收入	五、41	2,842,530.33	687,780.04	1,972,737.13	556,585.30
加：资产减值损失	五、42		2,101,670.30	-10,534,438.65	-3,632,472.89
信用减值损失		-4,362,548.07	3,156,537.55		
其他收益	五、43	14,386,746.43	7,657,424.50	8,146,899.94	65,315.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	34,799,980.74	34,799,980.74	-2,491,987.56	-2,491,987.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、44	1,272,734.11	1,272,734.11	-3,214,697.70	-3,214,697.70
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、45	168,750.00	168,750.00	-136,100.10	-136,100.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46	-263,155.07		776,088.00	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		151,131,314.22	25,891,404.17	122,756,694.85	-24,412,896.94
加：营业外收入	五、47	3,520,826.43	88,134.56	1,287,159.86	429,893.20
减：营业外支出	五、48	3,450,724.57	98,305.28	435,200.42	7,242.05
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		151,201,416.08	25,881,233.45	123,608,654.29	-23,990,245.79
减：所得税费用	五、49	776,580.72	4,708,683.96	25,531,947.00	-5,045,434.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		150,424,835.36	21,172,549.49	98,076,707.29	-18,944,810.91
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		150,424,835.36	21,172,549.49	98,076,707.29	-18,944,810.91
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-790,231.66			
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		151,215,067.02		98,076,707.29	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		150,424,835.36	21,172,549.49	98,076,707.29	-18,944,810.91
归属于母公司股东的综合收益总额		151,215,067.02	21,172,549.49	98,076,707.29	-18,944,810.91
归属于少数股东的综合收益总额		-790,231.66			
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.11		0.09	
(二) 稀释每股收益		0.11		0.09	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2019年1-6月

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,412,227,645.16	765,575,056.50	1,495,709,687.64	971,723,220.80
收到的税费返还		13,341,009.28	965,517.34	13,237,729.12	1,055,235.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	56,426,142.74	896,343,567.71	673,889,850.80	1,401,019,578.64
经营活动现金流入小计		1,481,994,797.18	1,662,884,141.55	2,182,837,267.56	2,373,798,035.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,008,962,706.54	777,532,643.02	1,393,757,842.99	813,646,864.77
支付给职工以及为职工支付的现金		80,261,333.18	18,320,674.56	74,726,919.74	16,778,766.20
支付的各项税费		18,230,538.62	1,952,910.47	60,738,308.28	5,413,375.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	119,269,172.41	752,525,074.36	760,566,512.10	1,478,140,282.85
经营活动现金流出小计		1,226,723,750.75	1,550,331,302.41	2,289,789,583.11	2,313,979,289.61
经营活动产生的现金流量净额		255,271,046.43	112,552,839.14	-106,952,315.55	59,818,745.75
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			5,500,000.00	722,710.14	722,710.14
取得投资收益收到的现金		33,527,246.63	33,527,246.63		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		1,008,511.60		20,689,132.12	
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	五、50	181,150.68			
投资活动现金流入小计		34,716,908.91	39,027,246.63	21,411,842.26	722,710.14
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		479,481,035.72	218,058.31	319,569,399.87	447,814.36
投资支付的现金		1,858,315.00	22,508,315.00	154,660,000.00	154,660,000.00
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	五、50			125,009.17	
投资活动现金流出小计		481,339,350.72	22,726,373.31	474,354,409.04	155,107,814.36
投资活动产生的现金流量净额		-446,622,441.81	16,300,873.32	-452,942,566.78	-154,385,104.22
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		5,150,000.00		176,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		5,150,000.00			
取得借款收到的现金		915,599,354.14	401,233,251.00	1,227,285,640.00	827,635,640.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	1,071,980,000.00	869,700,000.00	140,250,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,992,729,354.14	1,270,933,251.00	1,543,535,640.00	827,635,640.00
偿还债务支付的现金		708,173,455.80	528,820,255.00	1,007,457,060.51	839,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,498,253.24	27,942,083.21	76,498,452.99	46,973,752.96
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	1,050,909,029.54	870,694,789.86	36,423,490.55	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		1,825,580,738.58	1,427,457,128.07	1,120,379,004.05	886,433,752.96
筹资活动产生的现金流量净额		167,148,615.56	-156,523,877.07	423,156,635.95	-58,798,112.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,884.39	-23,849.49	32,051.15	828.67
五、现金及现金等价物净增加额		-24,222,664.21	-27,694,014.10	-136,706,195.23	-153,363,642.76
加：期初现金及现金等价物余额		203,791,943.51	74,594,583.31	480,220,299.73	206,064,105.44
六、期末现金及现金等价物余额		179,569,279.30	46,900,569.21	343,514,104.50	52,700,462.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	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			
一、上年年末余额	1,102,237,150.00	2,156,943,132.46				41,481,145.56		-567,669,294.67	4,024,636.77	2,737,016,770.12	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	-11,692,203.81	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
同一控制下企业合并	371,307,690.00	-371,307,690.00									
其他											
二、本年年初余额	1,473,544,840.00	1,785,635,442.46				41,481,145.56		-579,361,498.48	4,024,636.77	2,725,324,566.31	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			25,094,789.86			2,117,254.95		149,097,812.07	4,359,768.34	130,480,045.50	
（一）综合收益总额								151,215,067.02	-790,231.66	150,424,835.36	
（二）股东投入和减少资本			25,094,789.86						5,150,000.00	-19,944,789.86	
1. 股东投入的普通股			25,094,789.86						1,750,000.00	-23,344,789.86	
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配						2,117,254.95		-2,117,254.95			
1. 提取盈余公积						2,117,254.95		-2,117,254.95			
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,473,544,840.00	1,785,635,442.46	25,094,789.86			43,598,400.51		-430,263,686.41	8,384,405.11	2,855,804,611.81	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	1,102,237,150.00	896,943,132.46				41,481,145.56		438,376,617.20		2,479,038,045.22
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并		1,260,000,000.00								1,260,000,000.00
其他										
二、本年年初余额	1,102,237,150.00	2,156,943,132.46				41,481,145.56		438,376,617.20		3,739,038,045.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,006,045,911.87	4,024,636.77	-1,002,021,275.10
（一）综合收益总额								-991,349,858.80	-275,363.23	-991,625,222.03
（二）股东投入和减少资本									4,300,000.00	4,300,000.00
1. 股东投入的普通股									4,300,000.00	4,300,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配								-14,696,053.07		-14,696,053.07
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-14,696,053.07		-14,696,053.07
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,102,237,150.00	2,156,943,132.46				41,481,145.56		-567,669,294.67	4,024,636.77	2,737,016,770.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,102,237,150.00	880,998,009.47				39,467,857.31	-259,861,047.30	1,762,841,969.48
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	6,705,507.34	6,705,507.34
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年年初余额	1,102,237,150.00	880,998,009.47				39,467,857.31	-253,155,539.96	1,769,547,476.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	371,307,690.00	924,174,903.80	25,094,789.86			2,117,254.95	19,055,294.54	1,291,560,353.43
（一）综合收益总额							21,172,549.49	21,172,549.49
（二）股东投入和减少资本	371,307,690.00	924,174,903.80	25,094,789.86					1,270,387,803.94
1. 股东投入的普通股	371,307,690.00	924,174,903.80	25,094,789.86					1,270,387,803.94
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						2,117,254.95	-2,117,254.95	
1. 提取盈余公积						2,117,254.95	-2,117,254.95	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,473,544,840.00	1,805,172,913.27	25,094,789.86			41,585,112.26	-234,100,245.42	3,061,107,830.25

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	734,824,767.00	1,247,466,382.88				39,467,857.31	199,616,638.77	2,221,375,645.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	734,824,767.00	1,247,466,382.88				39,467,857.31	199,616,638.77	2,221,375,645.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	367,412,383.00	-366,468,373.41					-459,477,686.07	-458,533,676.48
（一）综合收益总额							-444,781,633.00	-444,781,633.00
（二）股东投入和减少资本	367,412,383.00							367,412,383.00
1. 股东投入的普通股	367,412,383.00							367,412,383.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-14,696,053.07	-14,696,053.07
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-14,696,053.07	-14,696,053.07
3. 其他								
（四）股东权益内部结转		-367,412,383.00						-367,412,383.00
1. 资本公积转增股本		-367,412,383.00						-367,412,383.00
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他		944,009.59						944,009.59
四、本年年末余额	1,102,237,150.00	880,998,009.47				39,467,857.31	-259,861,047.30	1,762,841,969.48

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

露笑科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原露笑电磁线有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由露笑集团有限公司、鲁小均等 16 位自然人作为发起人，注册资本为 8,000 万元，股本总额为 8,000 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2008 年 5 月 28 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330681000012331 的企业法人营业执照。公司注册地及总部办公地：浙江省诸暨市，深圳证券交易所 A 股交易代码：002617，A 股简称：露笑科技。

根据公司 2010 年 9 月 8 日临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司申请新增注册资本 1,000 万元，由李红卫、胡晓东等 8 位自然人于 2010 年 9 月 30 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 9,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所杭州分所审验，并于 2010 年 9 月 28 日出具信会师杭验(2010)第 21 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1371 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股，发行后总股本为 12,000 万股，并于 2011 年 9 月在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司 2012 年股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，申请增加注册资本人民币 6,000 万元，变更后注册资本为人民币 18,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2014 年 6 月 3 日出具信会师报字[2013]第 610276 号验资报告。

根据公司 2015 年 9 月 15 日临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，申请增加注册资本人民币 18,000 万元，变更后注册资本为人民币 36,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2015 年 9 月 30 日出具信会师报字[2015]第 610705 号验资报告。

根据公司第三届董事会第十次会议、2015 年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]254 号文《关于核准露笑科技股份有限公司非公开发行股票批复》”核准，同意公司向社会非公开发行不超过人民币普通股股票 78,673,031 股，公司实际发行 72,249,863 股，变更后注册资本为人民币 432,249,863 元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 3 月 30 日出具信会师报字[2016]第 610263 号验资报告。

根据公司 2016 年 5 月 18 日股东大会审计通过的《公司 2015 年度利润分配预案》和章程修正案的规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，申请增加注册资本人民币 302,574,904 元，变更后注册资本为人民币 734,824,767 元，该次增资业经诸暨天宇会计师事务所有限公司验证，并于 2016 年 6 月 3 日出具诸暨天宇验内[2016]字第 09 号验资报告。

根据公司 2018 年 3 月 26 日股东大会决议通过的《公司 2017 年度利润分配的预案》和章

程修正案的规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，申请增加注册资本人民币 367,412,383 元，变更后注册资本为人民币 1,102,237,150 元，该次增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并于 2018 年 6 月 7 日出具致同验字(2018)第 330ZC0187 号验资报告。

公司于 2019 年 4 月 30 日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准露笑科技股份有限公司向深圳东方创业投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]849 号），核准露笑科技股份有限公司向深圳东方创业投资有限公司发行 259,915,384 股股份，向嘉兴金熹投资合伙企业（有限合伙）发行 61,884,615 股股份，向珠海横琴宏丰汇投资合伙企业（有限合伙）发行 30,942,307 股股份，向董彪发行 18,565,384 股股份购买顺宇洁能科技有限公司相关资产。

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,473,544,840.00 股，公司注册资本为 1,473,544,840.00 元。

公司及其子公司（以下简称“本集团”）所属行业：电气机械及器材制造业，主要经营：漆包线、节能数控电机、汽车及船舶零部件的生产制造和销售，漆包线及专用设备的研究开发，机电设备租赁，经营进出口业务，LED 显示屏、光电子器件及元器件、光学材料及技术的研究、开发，光学元件的销售，电子产品、软件产品的研发、销售及售后服务，新能源汽车技术研发，蓄电设备研发，汽车租赁；太阳能发电（凭有效许可证经营）；对光伏电站进行投资；光伏电站的设计、施工；电力工程施工总承包（凭有效资质证书经营）；太阳能发电机及发电机组、光伏自动化成套控制装置系统的设计、研发、制造、销售、安装；电力互联网信息服务（凭有效许可证经营）；计算机软硬件、通讯系统、自动化控制系统的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机系统集成；计算机软硬件的销售。主要产品：漆包线、节能数控电机、汽车及船舶零部件、新能源汽车配套产品、太阳能发电相关产品。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销部、采购部、生产技术部、品质管理部、财务部、审计部等部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 8 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为母公司本部及下属 12 家子公司，详见附注八、九。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注五、39。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半年度度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同

受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、22的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将

交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团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。

本集团依据信用风险特征对应收票据及应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收已纳入可再生能源目录补贴款

应收账款组合 2：应收未纳入可再生能源目录补贴款

应收账款组合 3：应收其他发电电费

应收账款组合 4：传统行业组合

应收账款组合 5：新能源行业组合

应收账款组合 6: EPC 建设组合

对于划分为组合的应收票据及应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收代垫款项

其他应收款组合 2：应收资金拆借款

其他应收款组合 3：应收押金及保证金

其他应收款组合 4：应收备用金及其他款项

其他应收款组合 5：应收预付款转入款项

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

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济、法律或政治环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资

产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、工程施工、周转材料、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法

计价。工程施工发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货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低值易耗品采用五五摊销法；

②包装物采用五五摊销法。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投

资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施

共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额

计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	4	4.8
机器设备	5-10	4	19.2-9.6
运输设备	10	4	9.6
电子设备及其他	5	4	19.2
光伏电站及附属设施	20	5	4.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本集团生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
种植业			
① 桃树	10	4	9.6%

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注五、31。

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、电脑软件、专利权、商标使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	土地使用权证	土地使用权
电脑软件	5 年	使用该软件产品的 预期寿命周期	电脑软件
专利权	10 年	发明专利证书	专利权
商标使用权	10 年	商标使用权证书	商标使用权

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、生产性生物资产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的

无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本集团销售收入确认的具体方法如下：

①本集团内销销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

无需验收的产品，在签收完成时按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入。

需要验收的产品，在验收完成时按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入；或者在验收后且双方对账完成后按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入。

电力销售业务：以电力供应至电网公司作为收入确认时点。

EPC 业务：以客户验收作为收入确认时点。

②本集团外销销售商品收入确认的具体方法如下：

本集团外销收入按照出口货物港口离岸确认收入。

③太阳能光伏发电收入

电力收入于电力供应至各子公司所在地的电网公司或业主时确认。

④太阳能组件销售收入

与太阳能组件销售相关的收入在商品所有权上主要风险和报酬已转移给购货方时予以确认。

⑤利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

⑥租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担

保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更：

①财政部于 2019 年 4 月 30 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），2018 年 6 月 15 日发布的《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）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

② 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见三、9。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日

（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

财务报表附注

2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	202,755,816.02	应收票据	摊余成本	202,755,816.02
			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	--
应收账款	摊余成本	1,756,746,333.28	应收账款	摊余成本	1,756,746,333.28
			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	104,992,588.48	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	104,992,588.48
长期应收款	摊余成本	75,386,174.02	长期应收款	摊余成本	75,386,174.02
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--
			债权投资	摊余成本	--

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收账款	1,680,303,746.80	--	-12,791,184.20	1,667,512,562.60
其他应收款	105,900,702.02	--	1,292,703.70	107,193,405.72
递延所得税资产	96,489,618.14		-193,723.31	96,295,894.83
股东权益：				

财务报表附注

2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

未分配利润	-567,669,294.67	--	-11,692,203.81	-579,361,498.48
-------	-----------------	----	----------------	-----------------

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	--	--	--	--
应收账款减值准备	198,869,014.78	--	12,791,184.20	211,660,198.98
其他应收款减值准备	30,162,978.92	--	-1,292,703.70	28,870,275.21

(3) 重要会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税 ^[注 1]	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、9、6、5
企业所得税 ^[注 2]	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴流转税额	5、7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	2
水利建设基金	营业收入	0.1
房产税 ^[注 3]	原值*70%、营业收入	1.2、12

注 1: 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 30 日按 16% 的税率计算销项税，2019 年 4 月 1 日之后按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税。

注 2: 按应纳税所得额的 25% 计缴，子公司浙江露通机电有限公司按应纳税所得额的 15% 计缴；子公司浙江中科正方电子技术有限公司按应纳税所得额的 15% 计缴；孙公司金华中科汽车电子技术研究所有限公司按销售收入核定征收。

注 3: 自用房产按原值扣除 30% 后的 1.2% 计缴，出租房产按营业收入的 12% 计缴。

2、税收优惠及批文

①根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室的国科火字[2017]201 号《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》，子公司浙江露通机电有限公司被重新认定为高新技术企业，自 2017 年起三年内按 15% 的税率计缴企业所得税。

②根据全国高新技术企业认定管理领导小组办公室的国科火字[2016]149 号《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》，子公司浙江中科正方电子技术有限公司被重新审定为高新技术企业，自 2017 年度起三年内按 15% 的税率计缴企业所得税。

③孙公司江苏正昀新能源技术有限公司于 2017 年 11 月 17 日被认定为江苏省高新技术企业，证书编号为 GR201732000144，认定有效期为三年，2017 年至 2019 年按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

④子公司江苏鼎阳绿能有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定：企业的下列所得，可以免征、减免企业所得税：（二）从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得。《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号）第一条规定：对居民企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，

第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司自 2014 年至 2016 年为企业所得税免税期，2017 年至 2019 年为企业所得税减半征收期；孙公司江阴市中大电力有限公司自 2015 年至 2017 年为企业所得税免税期，2018 年至 2020 年为企业所得税减半征收期。

⑤子公司浙江中科正方电子技术有限公司产品主要技术领域为《国家重点支持的高新技术领域》中“八、高新技术改造传统行业/（六）汽车行业相关技术/3、汽车电子技术/汽车电子控制系统”，归属于软件行业。根据浙经信软件〔2012〕299 号《浙江省经济和信息化委员会关于公布浙江省 2012 年度第五批软件产品延续登记名单的通知》，“中科正方基于 windows 操作系统的汽车监控软件”符合软件产品延续登记名单。公司软件产品实际税负率超过 3%，享受增值税即征即退政策。

⑥根据财政部、国家税务总局下发的财税〔2007〕92 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，公司支付给残疾人的实际工资在企业所得税前据实扣除，并按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除，报告期间支付给残疾人的实际工资情况如下：

公司名称	2019 年 1-6 月	2018 年度
露笑科技股份有限公司	94,811.99	172,184.00
浙江露笑电子线材有限公司	143,114.00	578,783.00
浙江露通机电有限公司		782,742.00
浙江露笑新能源技术有限公司	45,148.38	78,040.80

⑦根据《浙江省地方税务局公告》2016 年第 19 号“根据《浙江省财政厅浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》（浙财综〔2016〕43 号）的规定，自 2016 年 11 月 1 日（费款所属期）起，暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

⑧子公司顺宇洁能科技有限公司根据《财政部、国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》（财税〔2016〕81 号）的有关规定，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。根据国家能源局《关于减轻可再生能源领域涉企税费负担的通知》，光伏发电产品增值税即征即退 50%的政策，从 2018 年 12 月 31 日延长到 2020 年 12 月 31 日。

⑨根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条的规定，子公司顺宇洁能科技有限公司的太阳能光伏电站项目属于国家重点扶持的公共基础电力项目，享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

库存现金：	--	--	172,767.89	--	--	282,413.48
人民币	--	--	172,767.89	--	--	282,413.48
银行存款：	--	--	174,980,413.56	--	--	314,213,364.81
人民币	--	--	174,173,735.54	--	--	308,373,412.55
美元	114,481.33	6.8747	787,024.80	676,525.05	6.8632	4,643,126.72
欧元	2,514.16	7.8170	19,653.22	152,514.31	7.8473	1,196,825.54
其他货币资	--	--	223,940,613.64	--	--	195,278,682.66
人民币	--	--	223,940,613.64	--	--	195,278,682.66
合 计	--	--	399,093,795.09	--	--	509,774,460.95

说明：（1）受到限制的货币资金情况如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	119,130,731.23	151,943,881.43
定期存单质押	40,000,000.00	117,000,000.00
诉讼冻结账户	4,278,193.61	304,211.22
融资租赁监管账户	56,115,590.95	36,734,424.79
合 计	219,524,515.79	305,982,517.44

（2）期末，除银行承兑汇票保证金、定期存单质押、诉讼冻结账户以外，本公司不存在在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	196,027,065.00	194,000,000.00
其中：上海正昀 2018 年业绩对赌	84,000,000.00	84,000,000.00
其中：鼎阳绿能 2018 年业绩对赌	110,000,000.00	110,000,000.00
其中：期货	2,027,065.00	

3、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	168,585,387.64	206,101,468.28
商业承兑汇票	34,170,428.38	87,443,605.61
合 计	202,755,816.02	293,545,073.89

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本集团已质押的应收票据

露笑科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	97,335,728.72
商业承兑汇票	--
合 计	97,335,728.72

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	453,627,212.62	
商业承兑汇票	37,962,060.37	
合计	491,589,272.99	

③期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、应收账款

①应收账款按种类披露

类别	2019.06.30					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,984,977,569.29	100	214,316,676.78	10.80	1,770,660,892.51	1,879,172,761.58	100.00	211,660,198.98	11.26	1,667,512,562.60
其中：										
应收已纳入可再生能源目录补贴款	28,891,759.71	1.46	1,137,815.48	3.94	27,753,944.23	20,818,023.10	1.11	1,138,684.88	5.47	19,679,338.22
应收未纳入可再生能源目录补贴款	391,806,898.81	19.74	15,653,986.82	4.00	376,152,911.99	208,307,515.15	11.09	11,500,714.85	5.52	196,806,800.30
应收其他发电电费	65,252,070.59	3.29	326,260.35	0.50	64,925,810.24	34,841,361.37	1.85	174,206.81	0.50	34,667,154.56
传统行业组合	491,029,256.03	24.74	21,925,469.85	4.47	469,103,786.18	515,528,718.64	27.43	27,532,516.07	5.34	487,996,202.57
新能源行业组合	399,695,054.82	20.14	39,645,628.98	9.92	360,049,425.84	508,501,174.74	27.06	47,747,186.39	9.39	460,753,988.35
EPC 建设组合	608,302,529.33	30.65	135,627,515.30	22.30	472,675,014.03	591,175,968.58	31.46	123,566,889.98	20.90	467,609,078.60

露笑科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计 1,984,977,569.29 100 214,316,676.78 10.80 1,770,660,892.51 1,879,172,761.58 100 211,660,198.98 11.26 1,667,512,562.60

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	308,000,000.00	16.39	83,830,900.00	27.22	224,169,100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,515,410,377.47	80.64	90,569,608.84	5.98	1,424,840,768.63
其中：账龄组合 1	748,137,593.91	39.81	46,956,367.33	6.28	701,181,226.58
账龄组合 2	504,427,000.84	26.84	43,613,241.51	8.65	460,813,759.33
无风险组合	262,845,782.72	13.99	-	-	262,845,782.72
组合小计	1,515,410,377.47	80.64	90,569,608.84	5.98	1,424,840,768.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	55762384.11	2.97	24468505.94	43.88	31293878.17
合计	1,879,172,761.58	100.00	198,869,014.78	10.58	1,680,303,746.80

说明：

②应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,276,534,257.20
1 至 2 年（含 2 年）	448,593,072.84
2 至 3 年（含 3 年）	45,533,562.47
3 年以上	--
合 计	1,770,660,892.51

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备					
应收已纳入可再生能源目录补贴款	1,138,684.88	-869.40	--	--	1,137,815.48
应收未纳入可再生能源目录补贴款	11,500,714.85	4,153,271.97	--	--	15,653,986.82
应收其他发电电费	174,206.81	152,053.54	--	--	326,260.35

传统行业组合	27,532,516.07	-5,375,275.33	--	231,770.90	21,925,469.85
新能源行业组合	47,747,186.39	-8,101,557.41	--	--	39,645,628.98
EPC 建设组合	123,566,889.98	12,060,625.32	--	--	135,627,515.30
合计	211,660,198.98	2,888,248.69	--	231,770.90	214,316,676.78

项目	坏账准备金额
2018.12.31	198,869,014.78
首次执行新金融工具准则的调整金额	12,791,184.20
2019.01.01	211,660,198.98
本期计提	2,888,248.69
本期收回或转回	--
本期核销	231,770.90
2019.06.30	214,316,676.78

本期计提坏账准备金额 2,888,248.69 元。

④本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	231,770.90

⑤按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	308,000,000.00	15.63	83,830,900.00
第二名	148,500,000.00	7.54	14,850,000.00
第三名	100,128,903.39	5.92	8,573,078.37
第四名	98,175,986.20	6.92	5,798,195.70
第五名	94,183,321.95	7.92	6,592,832.54
合计	748,988,211.54	43.93	119,645,006.61

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	34,506,346.31	86.45	21,791,307.36	93.45

1 至 2 年	4,002,127.81	10.03	404,160.04	1.73
2 至 3 年	1,186,201.44	2.97	907,734.32	3.89
3 年以上	221,172.95	0.55	216,845.18	0.93
合 计	39,915,848.51	100.00	23,320,046.90	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末 余额	占预付款项期末余额合 计数的比例%
第一名	6,859,417.16	17.18
第二名	3,600,462.56	9.02
第三名	3,078,204.30	7.71
第四名	2,700,000.00	6.76
第五名	1,936,470.81	4.85
合 计	18,174,554.83	45.52

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	105,173,068.64	107,193,405.72
合计	105,173,068.64	107,193,405.72

(1) 其他应收款

①按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
预付转入	36,958,883.98	36,958,883.98
保证金	16,314,060.50	25,149,878.97
增资定金	5,000,000.00	5,000,000.00
员工备用金	4,077,846.11	1,098,208.13
预付服务费	--	440,000.00
代扣代缴款项	375,542.30	405,767.40
其他	4,057,794.52	1,017,994.86
代垫款项	56,978,474.72	55,556,755.82
资金拆借	10,255,041.10	10,436,191.78
合 计	134,017,643.23	136,063,680.94

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	875,870.88		27,994,404.33	28,870,275.21
转入第二阶段	--	--	--	--
转入第三阶段	--	--	1,000,000.00	1,000,000.00
转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-49,668.30	--	523,967.68	474,299.38
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 6 月 30 日余额	826,202.58	--	29,518,372.01	30,344,574.59

按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	23,417,426.44
1 至 2 年（含 2 年）	72,586,400.11
2 至 3 年（含 3 年）	8,989,992.84
3 年以上	179,249.25
合 计	105,173,068.64

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		本期计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备				
代垫款项	16,719,137.79	544,154.83	--	17,263,292.62
资金拆借款	708,723.84	-3,623.02	--	705,100.82
押金及保证金	4,304,749.39	-69,179.09	--	4,235,570.30
应收备用金及其他款项	39,809.86	1,036,510.98	--	1,076,320.84
应收预付款转入款项	7,097,854.33	-33,564.32	--	7,064,290.01

合计	28,870,275.21	1,474,299.38	--	30,344,574.59
----	---------------	--------------	----	---------------

本期计提坏账准备金额 1,474,299.38 元。

项目	坏账准备金额
2018.12.31	30,162,978.92
首次执行新金融工具准则的调整金额	-1,292,703.71
2019.01.01	28,870,275.21
本期计提	1,474,299.38
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.06.30	30,344,574.59

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	代垫款项	37,000,000.00	1-2 年	27.30	7,400,000.00
第二名	预付转入	17,851,422.41	1-2 年	13.17	3,570,284.48
第三名	代垫款项	15,759,100.00	1 年以内 1,604,100 元； 1-2 年 35,000.00 元； 2-3 年 14,120,000.00 元	11.63	7,099,082.00
第四名	预付转入	13,162,701.05	2 年以内	9.71	2,264,234.87
第五名	资金拆借	10,255,041.10	1 年以内	7.57	705,100.82
合 计	--	94,028,264.56	--	69.38	21,038,702.17

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	88,526,411.78	18,331,934.89	70,194,476.89	101,328,912.48	18,438,312.55	82,890,599.93
在产品	70,760,121.36	2,886,234.19	67,873,887.17	75,811,657.42	2,918,868.83	72,892,788.59
库存商品	182,302,545.05	8,234,319.14	174,068,225.91	163,300,486.21	10,032,622.74	153,267,863.47
工程施工	53,307,735.12	--	53,307,735.12	68,579,645.21	--	68,579,645.21
周转材料	6,971,453.34	--	6,971,453.34	6,734,914.03	--	6,734,914.03
委托加工物资	603,251.83	--	603,251.83	622,137.60	--	622,137.60

消耗性生物资产	3,267.50	--	3,267.50	3,267.50	--	3,267.50
合 计	402,471,518.48	29,452,488.22	373,022,297.76	416,381,020.45	31,389,804.12	384,991,216.33

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,438,312.55			106,377.66		18,331,934.89
在产品	2,918,868.83			32,634.64		2,886,234.19
库存商品	10,032,622.74			1,798,303.60		8,234,319.14
合 计	31,389,804.12			1,937,315.90		29,452,488.22

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	依据公司资产负债表日销售价格计算期末存货可变现净值，小于账面价值	已计提跌价准备的原材料本期生产并销售
在产品	依据公司资产负债表日销售价格计算期末存货可变现净值，小于账面价值	已计提跌价准备的在产品本期生产并销售
库存商品	依据公司资产负债表日销售价格计算期末存货可变现净值，小于账面价值	已计提跌价准备的产成品本期销售

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	69,781,413.38	74,660,842.17

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	274,874,419.76	165,227,616.80
多交或预缴的增值税额	2,468,562.28	2,725,890.20
待抵扣进项税额	--	53,634,942.04
分期收款销售	205,346,178.00	135,381,920.00
预缴所得税	441,661.59	441,661.59
信托业保障基金	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	484,130,821.63	358,412,030.63

9、其他非流动金融资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
诸暨市海博小额贷款有限公司	89,600,000.00	--	89,600,000.00	89,600,000.00	--	89,600,000.00
北京瀚华露笑投资合伙企业（有限合伙）	350,000,000.00	--	350,000,000.00	350,000,000.00	--	350,000,000.00
合计	439,600,000.00	--	439,600,000.00	439,600,000.00	--	439,600,000.00

(2) 采用成本计量的其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	期初	本期增 加	本期减 少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
诸暨市海博小额贷款有限公司	89,600,000.00	--	--	89,600,000.00	--	--	--	--	10.00	--
北京瀚华露笑投资合伙企业(有限合伙)	350,000,000.00	--	--	350,000,000.00	--	--	--	--	94.59	--
合 计	439,600,000.00	--	--	439,600,000.00	--	--	--	--	--	--

10、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	753,048,600.00	421,127,868.00	331,920,732.00	756,458,600.00	421,127,868.00	335,330,732.00	3-6%
其中：未实							
现 融 资 收 益	-12,371,813.86		-12,371,813.86	-19,888,621.05		-19,888,621.05	3-6%
融 资 租 赁 款	59,890,500.00		59,890,500.00	56290500		56290500	10.41%
其中：未实							
现 融 资 收 益	-28,959,752.74		-28,959,752.74	-28125799.88		-28125799.88	10.41%
小 计	771,607,533.40	421,127,868.00	350,479,665.40	764,734,679.07	421,127,868.00	343,606,811.07	--
减：逾期的							
长 期 应 收 款	491,184,000.00	285,837,822.00	205,346,178.00	348,399,800.00	213,017,880.00	135,381,920.00	3-6%
减：1 年内							
到 期 的 长 期 应 收 款	151,782,477.42	82,001,064.04	69,781,413.38	166,056,106.17	91,395,264.00	74,660,842.17	3-6%
合 计	128,641,055.98	53,288,981.96	75,352,074.02	250,278,772.90	116,714,724.00	133,564,048.90	--

（2）长期应收款逾期情况分析

逾 期	期末数	期初数
1 年以内	406,042,400.00	345,351,800.00
1-2 年	85,141,600.00	3,048,000.00
减：坏账准备	285,837,822.00	213,017,880.00
净 值	205,346,178.00	135,381,920.00

说明：逾期的长期应收款已转入其他流动资产列报。

（3）期末无终止确认的长期应收款情况。

（4）期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（5）长期应收款质押情况：见“附注五、51、所有权或使用权受到限制的资产”。

露笑科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备			其他
联 营 企 业 伯 恩 露 笑 蓝 宝 石 有 限 公 司	369,911,529.25	--	--	-	--	--	--	-	-369,911,529.25	-	
开 瑞 新 能 源 汽 车 有 限 公 司	42,047,249.42		--	1,272,734.11	--	--	--	--	--	43,319,983.53	--
合计	411,958,778.67	-	-	1,272,734.11	-	-	-	-	-369,911,529.25	43,319,983.53	--

12、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	10045721.75
2.本期增加金额	-
(1) 外购	-
(2) 其他非流动资产转入	-
3.本期减少金额	
4.期末余额	10,045,721.75
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	
2.本期增加金额	249,387.48
(1) 计提或摊销	249,387.48
3.本期减少金额	
4.期末余额	249387.48
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	9,796,334.27
2.期初账面价值	10,045,721.75

13、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	3,612,457,881.04	3,687,300,973.73
固定资产清理		
合 计	3,612,457,881.04	3,687,300,973.73

(1) 固定资产

① 固定资产情况

露笑科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	光伏电站及附属设施	融资租入固定资产	合 计
一、账面原值:							
1.期初余额	570,149,628.93	604,574,430.79	11,586,272.13	31,734,703.75	2,026,327,112.99	962,081,927.59	4,206,454,076.18
2.本期增加金额		11,510,329.87	795,912.38	2,875,248.39	7,328,858.70	79,327,433.63	101,837,782.97
（1）购置		11,510,329.87	795,912.38	2,875,248.39	7328858.7		22,510,349.34
（2）在建工程转入							
（3）售后回租转让						79,327,433.63	79,327,433.63
3.本期减少金额	40.61	735,736.33	935,075.86		66,098,946.08		67,769,798.88
（1）处置或报废	40.61	735,736.33	935,075.86				1,670,852.80
（2）售后回租转出					66,098,946.08		66,098,946.08
4.期末余额	570,149,588.32	615,349,024.33	11,447,108.65	34,609,952.14	1,967,557,025.61	1,041,409,361.22	4,240,522,060.27
二、累计折旧							
1.期初余额	71,341,513.97	319,294,645.51	4,077,758.39	18,093,407.50	60,921,390.57	39,266,937.62	512,995,653.56
2.本期增加金额	14,558,710.81	22,011,848.19	910,315.84	1,648,496.87	47,335,922.53	24,918,348.55	111,383,642.79
（1）计提	14,558,710.81	22,011,848.19	910,315.84	1,648,496.87	47,335,922.53	24,918,348.55	111,383,642.79
3.本期减少金额		392,745.52	6,400.00		2,073,420.49		2,472,566.01
（1）处置或报废		392,745.52	6,400.00		2073420.49		2,472,566.01
（2）售后回租转出							
4.期末余额	85,900,224.78	340,913,748.18	4,981,674.23	19,741,904.37	106,183,892.61	64,185,286.17	621,906,730.34
三、减值准备							
1.期初余额		6,119,264.59		38,184.30			6,157,448.89
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额		6,119,264.59		38,184.30			6,157,448.89
四、账面价值							
1.期末账面价值	484,249,363.54	268,316,011.56	6,465,434.42	14,829,863.47	1,861,373,133.00	977,224,075.05	3,612,457,881.04
2.期初账面价值	498,808,114.96	279,160,520.69	7,508,513.74	13,603,111.95	1,965,405,722.42	922,814,989.97	3,687,300,973.73

① 固定资产抵押担保情况：见“附注五、81、所有权或使用权受到限制的资产”。

② 期末无暂时闲置的固定资产

③ 期末无通过融资租赁租入的固定资产

④ 期末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产情况

14、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	11,983,649.23	11,025,042.45
工程物资	--	--
合 计	11,983,649.23	11,025,042.45

（1）在建工程

①在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
正昀投资厂房	8,808,462.84	8,808,462.84		8,808,462.84	8,808,462.84	--
在安装设备	4,279,900.24	--	4,279,900.24	2278867.14	--	2278867.14
电站附属设施	594457.28	--	594457.28	364,290.72	--	364,290.72
宁津旭和光伏科技有限公司华奥机械 5.1MW 分布式光伏发电项目	3885171.02	--	3885171.02	3,881,412.15	--	3,881,412.15
宁津旭良光伏科技有限公司德农 3.5MW 分布式光伏发电项目	22544.46	--	22544.46	21,546.16	--	21,546.16
宁津旭天光伏科技有限公司元盛纺织 3MW 分布式光伏发电项目	2930829.85	--	2930829.85	2,930,699.82	--	2,930,699.82
护坡	--	--	--	1,548,226.46	--	1,548,226.46
网络安全设备设施	270746.38	--	270746.38	--	--	--
合计	20,792,112.07	8,808,462.84	11,983,649.23	19,833,505.29	8,808,462.84	11,025,042.45

15、生产性生物资产

（1）以成本计量

项 目	种植业 桃树（成熟）
一、账面原值	
1. 2019.01.01 余额	201,495.57
2. 本期增加金额	--
（1）外购	--

项 目	种植业 桃树（成熟）
（2）自行培育	--
3.本期减少金额	--
（1）处置	--
（2）其他	--
4. 2019.06.30 余额	201,495.57
二、累计折旧	--
1. 2019.01.01 余额	3,190.34
2.本期增加金额	9,571.02
（1）计提	12,761.36
（2）其他增加	--
3.本期减少金额	--
（1）处置	--
（2）其他	--
4. 2019.04.30 余额	12,761.36
三、减值准备	--
1. 2019.01.01 余额	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4. 2019.04.30 余额	--
四、账面价值	--
1. 2019.04.30 账面价值	188,734.21
2. 2019.01.01 账面价值	198,305.23

15、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	电脑软件	专利权	商标使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	105,349,417.17	2,815,050.73	24,834,723.33	7,800.00	133,006,991.23
2.本期增加金额	--	105,985.68	--	--	105,985.68
（1）购置	--	105,985.68	--	--	105,985.68
3.本期减少金额	--	--	--	--	--

项 目	土地使用权	电脑软件	专利权	商标使用权	合计
4.期末余额	105,349,417.17	2,921,036.41	24,834,723.33	7,800.00	133,112,976.91
二、累计摊销					
1.期初余额	16,218,549.00	870,360.20	5,601,651.72	1533.34	22,692,094.26
2.本期增加金额	1,054,084.69	144,530.28	584,732.04	366.67	1,783,713.68
（1）计提	1,054,084.69	144,530.28	584,732.04	366.67	1,783,713.68
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	17,272,633.69	1,014,890.48	6,186,383.76	1,900.01	24,475,807.94
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	12965696.77	--	12965696.77
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	12,965,696.77	--	12,965,696.77
四、账面价值					
1.期末账面价值	88,076,783.48	1,906,145.93	5,682,642.80	5,899.99	95,671,472.20
2.期初账面价值	89,130,868.17	1,944,690.53	6,267,374.84	6,266.66	97,349,200.20

说明：

①期末本公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

②无形资产抵押情况：见“附注五、81、所有权或使用权受到限制的资产”。

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权。

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江苏鼎阳绿能电力有限公司	369,917,536.07	--	--	--	--	369,917,536.07
上海正昀新能源技术有限公司	267,998,963.94	--	--	--	--	267,998,963.94
浙江中科正方电子技术有限公司	38,655,269.72	--	--	--	--	38,655,269.72
合计	676,571,769.73	--	--	--	--	676,571,769.73

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初 余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末 余额
江苏鼎阳绿能电力有限公司	263,768,504.34	--	--	263,768,504.34
上海正昀新能源技术有限公司	267,998,963.94	--	--	267,998,963.94
浙江中科正方电子技术有限公司	38,655,269.72	--	--	38,655,269.72
合计	570,422,738.00	--	--	570,422,738.00

17、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修款	6,409,368.86	842,780.43	928,891.35	--	6,323,257.94
贷款服务费	888,880.06		444,439.98	--	444,440.08
软件服务费	17,926.72		17,926.72	--	
土地租金	74,585,973.80	9460473	4,204,057.68	--	79,842,389.12
屋顶租赁费	22,660,227.26	154417.98	1,330,558.89	--	21,484,086.35
其他	86,134.56		42,180.60	--	43,953.96
合计	104,648,511.26	10,457,671.41	6,968,055.22	--	108,138,127.45

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	126,189,676.22	46,496,446.61	189,399,612.48	45,026,779.73
可抵扣的经营亏损	113,552,048.77	27,415,527.44	100,549,470.29	23,781,020.27
预计负债	223,145.73	55,786.43	223,145.73	55,786.43
递延收益	12,466,597.50	2,873,670.91	13,047,561.72	2,976,749.96
业务合并评估增值	2,723,688.82	408,553.32	2,723,688.82	408,553.32
未实现内部损益	89,159,140.39	22,289,785.10	91,698,359.78	24,047,005.12
小 计	344,314,297.43	99,539,769.81	397,641,838.82	96,295,894.83
递延所得税负债：				
非同一控制企业合 并资产评估增值 2017 年度业绩承诺 补偿款	8,420,492.04	2,105,123.01	9,069,339.92	2,250,464.98

2018 年度业绩承诺 补偿款	194,000,000.00	48,500,000.00	194,000,000.00	48,500,000.00
小 计	202,420,492.04	50,605,123.01	203,069,339.92	50,750,464.98

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣的经营亏损	193,790,882.33	174,670,594.62
资产减值准备	1,093,734,619.62	1,084,425,017.36
预计负债	4,664,297.40	4,896,023.54
合 计	1,292,189,799.35	1,263,991,635.52

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2019 年	160,217.92	160,217.92
2020 年	269,912.58	269,912.58
2021 年	1,512,046.06	1,512,046.06
2022 年	17,231,939.51	17,231,939.51
2023 年	155,496,478.55	155,496,478.55
2024 年	19,120,287.71	--
合 计	193,790,882.33	174,670,594.62

19、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地出让金	279,234.00	279,234.00
预付工程款	--	3,426,711.22
扶贫款	12,250,000.00	17,500,000.00
预付设备款	3,426,711.22	4,623,111.13
持有待售资产	369,911,529.25	--
合 计	385,867,474.47	25,829,056.35

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	62,421,836.18	28,409,336.18
质押借款	167,553,111.99	223,767,329.57
抵押借款	134,880,000.00	134,880,000.00

保证借款	789,468,163.82	933,294,879.00
保证抵押借款	116,100,000.00	119,650,000.00
保证质押借款	30,000,000.00	50,000,000.00
合 计	1,300,423,111.99	1,490,001,544.75

说明：

1) 截至 2019 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向中国工商银行股份有限公司诸暨支行借款 6,188.00 万元，分别为 2019 年 10 月 15 日到期的 3,188.00 万，2019 年 10 月 23 日到期的 3,000.00 万，由露笑科技股份有限公司使用自有国有土地使用证、房产证抵押；

2) 截止 2019 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向浙商银行股份有限公司绍兴诸暨支行借款 5,500.00 万元，分别为 2019 年 12 月 31 日到期的 2,500.00 万元，2020 年 1 月 2 日到期的 3,000.00 万元，以上借款均由露笑集团有限公司、鲁小均、鲁永、李伯英、马晓渊提供担保保证；

3) 截至 2019 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向中信银行股份有限公司杭州分行借款 7,000.00 万元，该借款于 2020 年 3 月 15 日到期，由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英提供担保保证；

4) 截止 2019 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向中国银行股份有限公司诸暨支行借款 19,000.00 万元，分别为 2020 年 6 月 16 日到期的 2,500.00 万元，2019 年 6 月 27 日到期的 2,500.00 万元，2019 年 7 月 16 日到期的 1,500.00 万元，2019 年 8 月 1 日到期的 1,000.00 万元，2019 年 8 月 6 日到期的 1,000.00 万元，2019 年 8 月 9 日到期的 2,000.00 万元，2019 年 8 月 5 日到期的 1,000.00 万元，2019 年 8 月 7 日到期的 3,000.00 万元，2019 年 8 月 10 日到期的 3,500.00 万元，2019 年 8 月 10 日到期的 1,000.00 万元，以上借款均由露笑集团有限公司、鲁永、马晓渊提供担保保证；

5) 截至 2019 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向中国农业银行股份有限公司诸暨支行借款 8,200.00 万元，分别为 2020 年 5 月 15 日到期的 5,000.00 万元，由露笑集团有限公司、枫叶控股集团有限公司提供担保保证；2020 年 5 月 29 日到期的 1,000.00 万元，2019 年 6 月 25 日到期的 2,200.00 万元，以上借款均由露笑科技股份有限公司使用自有票据质押；

6) 截至 2019 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向中国光大银行绍兴支行借款 3,000.00 万元，该借款于 2019 年 9 月 4 日到期，以露笑集团有限公司持有的 200.00 万股露笑科技股份有限公司的股票作为质押，由枫叶控股集团有限公司、露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英提供担保保证；

7) 截至 2019 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向平安银行股份有限公司绍兴分行借款 10,000.00 万元，该借款于 2019 年 12 月 3 日到期，由露笑集团有限公司、鲁永、鲁小均、李伯英提供担保保证；

8) 截至 2019 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向宁波银行绍兴分行借款 4,500.00 万元，该借款于 2020 年 3 月 13 日到期，由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永提供担保保证；

9) 截至 2019 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向兴业银行股份有限公司绍兴分行借款 5,000.00 万元，该借款于 2020 年 5 月 16 日到期，由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英提供担保保证；

10) 截至 2019 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向嘉兴银行股份有限公司绍兴分行借款 3,000.00 万元，该借款于 2020 年 12 月 17 日到期，由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永提供担保保证；

11) 截至 2019 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向包商银行股份有限公司营业部借款 10,000.00 万元，该借款于 2019 年 12 月 16 日到期，由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永、马晓渊提供担保保证；

12) 截至 2019 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向美的商业保理有限公司借款 3,440.00 万元，分别为 2020 年 6 月 28 日到期的 1,500.00 万元，2020 年 7 月 1 日到期的 1,940.00 万元，均为附有追索权的应收账款保理；

13) 截至 2019 年 6 月 30 日，浙江露笑电子线材有限公司尚有向中国银行股份有限公司诸暨支行借款 7,610.00 万元，该借款于 2019 年 11 月 9 日到期，由鲁永、马晓渊提供担保保证，由露笑科技股份有限公司、鲁永、马晓渊提供担保保证，由浙江露笑电子线材有限公司使用自有国有土地使用证、房产证抵押；

14) 截至 2019 年 6 月 30 日，浙江露笑电子线材有限公司尚有向中国农业银行股份有限公司诸暨支行借款 7,300.00 万元，分别为 2019 年 12 月 3 日到期的 2,300.00 万元，分别为 2020 年 5 月 20 日到期的 2,000.00 万元，以上均由浙江露笑电子线材有限公司使用自有国有土地使用证、房产证抵押；2019 年 7 月 31 日到期的 3,000.00 万元，由浙江露笑电子线材有限公司使用自有票据质押；

15) 截至 2019 年 6 月 30 日，浙江露笑电子线材有限公司尚有向浙商银行股份有限公司绍兴诸暨支行借款 9,189.00 万元，分别为 2019 年 8 月 7 日到期的 2,946.82 万元，由露笑集团有限公司、鲁永、鲁小均、李伯英、马晓渊提供担保保证，由露笑科技股份有限公司提供信用证质押担保保证；2019 年 11 月 12 日到期的 2,901.43 万元，2020 年 3 月 26 日到期的 3340.75 万元，由浙商银行股份有限公司绍兴诸暨支行提供信用借款，由浙江露笑电子线材有限公司使用其对露笑科技股份有限公司的应收账款作质押；

16) 截至 2019 年 6 月 30 日，浙江露笑电子线材有限公司尚有向南京银行股份有限公司杭州分行借款 7,000.00 万元，分别为 2019 年 9 月 19 日到期的 2,500.00 万元，2019 年 9 月 17 日到期的 1,000.00 万元，2019 年 8 月 2 日到期的 1,000.00 万元，2019 年 7 月 19 日到期的 1,500.00 万元，2019 年 7 月 18 日到期的 1,000.00 万元，由鲁小均、露笑科技股份有限公司、李伯英提供担保保证；

17) 截至 2019 年 6 月 30 日，浙江露笑电子线材有限公司尚有向重庆长江金融保理有限公司借款 7,115.31 万元，该借款为附有追索权的应收票据保理，以露笑科技股份有限公司使用所持有的北京瀚华露笑投资合伙企业(有限合伙)的财产份额 8,000.00 万元作为质押；

21) 截至 2019 年 6 月 30 日，浙江露通机电有限公司尚有向中国农业银行股份有限公司诸暨市支行借款 3,000.00 万元，该借款于 2019 年 12 月 10 日到期，由浙江露通机电有限

公司使用自有国有土地使用证、房产证抵押；

22) 截至 2019 年 6 月 30 日，浙江露通机电有限公司尚有向南京银行股份有限公司杭州分行借款 4,000.00 万元，分别为 2019 年 7 月 18 日到期的 1,000.00 万元，2019 年 7 月 19 日到期的 3,000.00 万元，以上借款均由露笑科技股份有限公司、鲁小均、李伯英提供担保保证，由浙江露笑光电有限公司使用自有房产证抵押；

21、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	67,369,100.00	50,000,000.00
银行承兑汇票	233,861,886.15	363,763,582.24

22、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	608,524,773.72	718,354,386.50
设备工程款	3,527,860.54	17,372,722.01
工程款	623,442,147.15	868,934,373.90
土地租赁费	3,407,752.35	3,762,710.58
扶贫款	5,100,000.00	5,400,000.00
应付电费		77,858.27
劳务费	277,687.41	154,340.00
合 计	1,244,280,221.17	1,614,056,391.26

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
国电远鹏能源科技股份有限公司	149,346,070.54	未结算
深圳市沃特玛电池有限公司	139,956,923.08	暂未付
国润能源有限公司	29,217,903.42	未结算
中冶宝钢技术服务有限公司	23,130,000.00	未结算
睿康文远电缆股份有限公司	18,991,400.00	暂未付
合 计	360,642,297.04	--

22、预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金		7,500.00
经营性款项	5,050,671.37	11,831,323.56

23、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22,362,249.88	69,892,910.48	76,356,424.84	15,898,735.52
设定提存计划	424,838.23	3,751,424.27	4,008,531.94	167,730.56
合 计	22,787,088.11	73,644,334.75	80,364,956.78	16,066,466.08

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,094,662.87	62,166,558.79	68,869,651.32	15,391,570.34
(2) 职工福利费	-	2,232,950.43	2,232,950.43	0.00
(3) 社会保险费	257,543.57	2,241,352.04	2,412,958.46	85,937.15
其中：医疗保险费	215,238.60	1,895,106.44	2,034,324.28	76,020.76
工伤保险费	19,025.57	146,848.40	162,640.50	3,233.47
生育保险费	23,279.40	199,397.20	215,993.68	6,682.92
(4) 住房公积金	3,377.00	2,708,818.00	2,712,151.00	44.00
(5) 工会经费和职工教育经费	6,666.44	543,231.22	128,713.63	421,184.03
合 计	22,362,249.88	69,892,910.48	76,356,424.84	15,898,735.52

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	424,838.23	3,751,424.27	4,008,531.94	167,730.56
其中：1. 基本养老保险费	409,945.60	3,616,389.44	3,864,838.82	161,496.22
2. 失业保险费	14,892.63	135,034.83	143,693.12	6,234.34
合计	424,838.23	3,751,424.27	4,008,531.94	167,730.56

24、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	29,170,224.29	33,966,555.38
增值税	66,711,458.22	54,812,678.85
城市维护建设税	1,394,839.37	2,411,296.17
教育费附加	680,218.78	724,779.31
地方教育费附加	405,036.04	456,674.07
土地使用税	806082.8	0.00
印花税	122,550.03	373,481.90
代扣代缴个人所得税	101,118.21	59,335.08
堤防费	--	3369.46

税 项	期末数	期初数
车辆购置税	--	66800
房产税	1,151,626.38	--
其他	3,946.42	--
合 计	100,547,100.54	92,874,970.22

25、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	10,432,995.45	3,950,248.20
应付股利	--	--
其他应付款	393,376,056.62	409,080,132.53
合 计	403,809,052.07	413,030,380.73

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	10,269,894.05	2,345,945.78
分期付息到期还本的长期借款利息	163,101.40	1,024,558.19
分期还本付息的长期借款利息	-	542,022.01
应收账款质押借款应付利息	-	-
保理贴息费用	-	37,722.22
合 计	10,432,995.45	3,950,248.20

(2) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末数	期初数
股权收购款	219,640,000.00	219,640,003.00
票据追索款	28,051,715.06	73,460,264.38
资金拆解款	63,470,537.63	42,870,537.63
诉讼违约金	18,433,793.66	16,539,448.28
其他单位资金往来	2,773,499.00	5,951,914.00
保证金	3,454,248.23	3,760,338.23
暂借款	--	1,243,813.97
政府补助	--	900,000.00
其他	9,728,220.99	2,264,589.72
代垫款项	40,324,042.05	34,949,223.32
待退增资款	7,500,000.00	7,500,000.00

合 计	393,376,056.62	409,080,132.53
其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款		
项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
胡德良等	110,000,000.00	收购鼎阳绿能投资款
上海士辰投资管理中心（有限合伙）	84,000,000.00	收购上海正昀投资款
上海正伊投资管理中心（有限合伙）	21,000,000.00	收购上海正昀投资款
浙江正方控股集团有限公司	4,640,000.00	收购中科正方投资款
小计	219,640,000.00	--

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	109,522,428.81	79,820,000.00
一年内到期的长期应付款	83,594,869.71	104,118,374.94
合 计	193,117,298.52	183,938,374.94

（1）一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证抵押质押借款	30,192,428.81	19,820,000.00
保证质押借款	79,330,000.00	60,000,000.00
合 计	109,522,428.81	79,820,000.00

说明：一年内到期的长期借款明细详见“附注五、45 长期借款”相关说明。

（2）一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	83,594,869.71	104,118,374.94

27、长期借款

项 目	期末数	利率区	期初数	利率区间
保证质押借款	971,801,201.00	5.23	584,000,000.00	5.23
保证抵押质押借款	98,722,428.81	4.90-5.88	98,760,000.00	4.90-5.88
保证借款	0	--	-	--
保证担保借款	100,000,000.00	8.3	100,000,000.00	8.3
小 计	1,170,523,629.81	--	782,760,000.00	--
减：一年内到期的长期借款	109,522,428.81	4.90-8.30	79,820,000.00	4.90-8.30
合 计	1,061,001,201.00	--	702,940,000.00	--

说明：

- 1) 公司向上海浦东发展银行股份有限公司绍兴诸暨支行借款 14,700.00 万元，该借款于 2022 年 5 月 25 日到期，由露笑集团有限公司、鲁小均提供担保保证，公司以其持有的子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司 10,000.00 万元股权作为质押担保。截至 2019 年 6 月 30 日，该长期借款余额为 11,700.00 万元，一年内到期的非流动负债为 3,000.00 万元。
- 2) 公司向浙商金汇信托股份有限公司借款 10,000.00 万元，该借款于 2020 年 9 月 27 日到期的 10,000.00 万元，由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永提供担保保证；
- 3) 子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行借款 5,000.00 万元用于购买光伏组件，期限自 2015 年 7 月 31 日起至 2022 年 12 月 20 日止，由江苏倪家巷集团有限公司提供连带责任保证担保，子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司以中南重工 6.2MW 分布式光伏发电项目作为抵押担保，应收账款作为质押担保。截至 2019 年 6 月 30 日，长期借款余额为 1,850.00 万元，一年内到期的非流动负债余额为 950.00 万元。
- 4) 子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行借款 3,100.00 万用于购买设备，期限自 2016 年 11 月 24 日起至 2023 年 11 月 24 日止，由江苏倪家巷集团有限公司和胡德良、李向红提供连带责任保证担保，子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司以余润 4.4MW 分布式光伏发电项目作为抵押担保，以应收账款作为质押担保。截至 2019 年 6 月 30 日，长期借款余额为 1,595.00 万元，一年内到期的非流动负债为 645.00 万元。
- 5) 子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行借款 1,100.00 万用于购买设备，期限自 2016 年 12 月 6 日起至 2023 年 11 月 24 日止，由江苏倪家巷集团有限公司和胡德良、李向红提供连带责任保证担保，子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司以恒润二期 1.9MW 机器设备作为抵押担保，应收账款做质押担保。截至 2019 年 6 月 30 日，长期借款余额为 568.00 万元，一年内到期的非流动负债为 228.00 万元。
- 6) 子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行借款 2,140.00 万用于购买设备，期限自 2016 年 12 月 13 日起至 2023 年 11 月 24 日止，由江苏倪家巷集团有限公司和胡德良、李向红提供连带责任保证担保，子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司以江苏倪家巷精毛纺织二期 1MW 分布式光伏发电项目和发达海鸥 1.2MW 分布式光伏发电项目作为抵押担保，应收账款作为质押担保。截至 2019 年 6 月 30 日，长期借款余额为 1,090.00 万元，一年内到期的非流动负债为 450.00 万元。
- 7) 孙公司江阴市中大电力有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司江阴澄东支行借款 4,000.00 万用于支付设备款，贷款期限自 2015 年 12 月 9 日起至 2023 年 12 月 7 日止。由胡德良、李向红和江苏倪家巷集团有限公司提供连带责任保证担保，以江阴常盛化纤有限公司，江阴市鼎龙科技有限公司、江阴市倪家巷集团精毛纺织有限公司的应收账款作为质押担保并以建立在这三家公司的分布式光伏发电项目作为抵押担保。截至 2019 年 6 月 30 日，长期借款余额为 1,750.00 万元，一年内到期的非流动负债余额为 746.24 万元。
- 8) 孙公司丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司尚有向中国农业发展银行丰宁县支行借款 3.00 亿元，于 2033 年 6 月 24 日到期。该借款由露笑集团有限公司提供连带责任

保证担保，由本公司持有的丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司 100% 股权提供质押担保，由丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司售电收入账户及售电收入账户项下应收账款提供质押担保。截至 2019 年 6 月 30 日，长期借款余额为 2.60 亿元，一年内到期的非流动负债余额为 2,000.00 万元。

9) 孙公司灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司尚有向中国农业发展银行灵寿县支行借款 144,000,000.00 元，于 2033 年 9 月 13 日到期。该借款由露笑集团有限公司提供连带责任保证担保，由本公司持有的灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司 100% 股权提供质押担保，由灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司售电收入账户提供质押担保。截至 2019 年 6 月 30 日，长期借款余额为 129,200,001.00 元，一年内到期的非流动负债余额为 1,000.00 万元。

10) 孙公司大名县昌盛日电太阳能科技有限公司尚有向中国农业发展银行大名县支行借款 125,601,200.00 元，于 2034 年 1 月 13 日到期。该借款由露笑集团有限公司提供连带责任保证担保，由灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司持有的大名县昌盛日电太阳能科技有限公司 100% 股权质押担保，由售电收入账户项下应收账款质押担保。截至 2019 年 6 月 30 日，长期借款余额为 116,271,200.00 元，一年内到期的非流动负债余额为 933.00 万元。

11) 孙公司易县中能太阳能有限公司尚有向中国农业发展银行丰宁县支行借款 1.40 亿元，于 2034 年 4 月 28 日到期。该借款由露笑集团有限公司提供连带责任保证担保，由我公司持有的易县中能太阳能有限公司 100% 股权提供质押担保，由易县中能太阳能有限公司售电收入账户及售电收入账户项下应收账款提供质押担保。截至 2019 年 6 月 30 日，长期借款余额为 135,000,000.00 元，一年内到期的非流动负债余额为 500.00 万元。

12) 孙公司易县创能太阳能有限公司尚有向中国农业发展银行丰宁县支行借款 1.40 亿元，于 2034 年 4 月 28 日到期。该借款由露笑集团有限公司提供连带责任保证担保，由我公司持有的易县创能太阳能有限公司 100% 股权提供质押担保，由易县创能太阳能有限公司售电收入账户及售电收入账户项下应收账款提供质押担保。截至 2019 年 6 月 30 日，长期借款余额为 135,000,000.00 元，一年内到期的非流动负债余额为 500.00 万元。

28、长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,086,293,182.06	1,031,749,357.35
减：一年内到期长期应付款	83,594,869.71	104,118,374.94
合 计	1,002,698,312.35	927,630,982.41

说明：

29、预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	3,230,870.11	3,462,596.25

产品质量保证	1,656,573.02	1,656,573.02
合 计	4,887,443.13	5,119,169.27

说明：

1) 孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被深圳市科列技术股份有限公司起诉，诉讼货款本金金额为人民币 18,283,132.52 元及逾期违约金和诉讼费用，截止 2019 年 4 月 29 日，此案正在审理过程中；由于本公司很可能败诉，故本期按照深圳市科列技术股份有限公司诉讼请求计提违约金及诉讼费用合计 1,955,570.11 元，计入预计负债。

孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因商业承兑汇票未及时兑付被江苏大族展宇新能源科技有限公司起诉，诉讼涉及应兑付票据汇票金额 6,200,000.00 元及逾期违约金和诉讼费用，截止 2019 年 6 月 30 日，此案正在审理过程中；由于本公司很可能败诉，故本期按照江苏大族展宇新能源科技有限公司诉讼请求计提违约金及诉讼费用合计 1,275,300.00 元，计入预计负债。

2) 产品质量保证系子公司上海正昀新能源技术有限公司以及子公司露笑新能源科技有限公司销售的新能源电池组后承担对客户的维保义务并计提相应的售后维护费。

30、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,965,509.20	--	907,868.22	15,057,640.98	与资产相关的政府补助
售后回租未实现收益	67,352,356.31	8,596,983.98	1,903,029.96	74,046,310.33	
合计	83,317,865.51	8,596,983.98	2,810,898.18	89,103,951.31	--

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计其他收益金额	合并转入	期末数	与资产相关 / 与收益相关
诸暨市工业技术设备专项奖励	192,500.00	--	17,500.02	--	174,999.98	与资产相关
省级企业研究院专项资金	458,150.00	--	45,814.98	--	412,335.02	与资产相关
2012 年技改项目补助	344,897.15	--	69,218.10	--	275,679.05	与资产相关
2013 年技改项目补助	1,922,400.33	--	177,452.34	--	1,744,947.99	与资产相关
江藻镇政府经济发展奖励	508,333.49	--	49,999.98	--	458,333.51	与资产相关
诸暨市工业技术设备专项奖励	437,694.67	--	107,000.00	--	330,694.67	与资产相关
诸暨市江藻镇工业技术设备专项奖励	120,750.00	--	28,000.00	--	92,750.00	与资产相关
诸暨市财政局科技扶持专项资金	9,549,399.00	--	109,344.24	--	9,440,054.76	与资产相关

2016 年度设备购入补贴	2,292,960.00	--	286,620.00	--	2,006,340.00	与资产相关
新能源汽车补贴	138,424.56	--	16,918.56	--	121,506.00	与资产相关
合 计	15,965,509.20	--	907,868.22	--	15,057,640.98	--

31、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,102,237,150.00	371,307,690.00	--		--		1,473,544,840.00

32、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,154,850,961.23		371,307,690.00	1,783,543,271.23
（1）投资者投入的资本	886,474,651.05		-	886,474,651.05
（2）同一控制下企业合并的影响	1,268,376,310.18		371,307,690.00	897,068,620.18
其他资本公积	2,092,171.23			2,092,171.23
合 计	2,156,943,132.46	-	371,307,690.00	1,785,635,442.46

说明：

33、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,481,145.56	2,117,254.95		43,598,400.51

34、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比 例
调整前 上期末未分配利润	-567,669,294.67	438,376,617.20	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,692,203.81		--
调整后 期初未分配利润	-579,361,498.48	438,376,617.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	151,215,067.02	-991,349,858.80	--
减：提取法定盈余公积	2,117,254.95		10%
提取职工福利奖金			--
应付普通股股利	-	14,696,053.07	--
期末未分配利润	-430,263,686.41	-567,669,294.67	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			--

35、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,247,731,948.51	929,483,269.06	1,608,154,696.57	1,311,003,829.47
其他业务	11,024,323.73	8,171,604.35	2,785,128.17	68,443.05
合计	1,258,756,272.24	937,654,873.41	1,610,939,824.74	1,311,072,272.52

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业制造	870,097,193.08	783,871,619.87	1,010,584,556.02	942,891,982.22
光伏行业	362,806,726.03	135,237,469.51	585,462,750.62	359,651,598.25
新能源汽车	14,828,029.40	10,374,179.68	12,107,389.93	8,460,249.00
合 计	1,247,731,948.51	929,483,269.06	1,608,154,696.57	1,311,003,829.47

(2) 主营业务（分产品）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
漆包线	752,710,919.94	697,892,192.22	890,640,794.45	838,124,731.93
光伏电站 EPC	31,055,500.31	22,864,836.47	454,813,120.77	293,424,820.84
汽车配件	14,828,029.40	10,374,179.68	12,107,389.93	8,460,249.00
机电设备	117,386,273.14	85,979,427.65	118,712,709.85	103,772,043.29
光伏发电	331,751,225.72	112,372,633.04	130,649,629.85	66,226,777.41
晶片	--	--	1231051.72	995207
合 计	1,247,731,948.51	929,483,269.06	1,608,154,696.57	1,311,003,829.47

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,151,480,158.48	863,467,393.88	1,462,344,237.53	1,203,996,989.80
国外	96,251,790.03	66,015,875.18	145,810,459.04	107,006,839.67
合 计	1,247,731,948.51	929,483,269.06	1,608,154,696.57	1,311,003,829.47

36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

房产税	1,202,624.65	1,319,626.37
城市维护建设税	834,299.95	4,727,129.36
教育费附加	532,799.38	2,289,150.50
印花税	491,502.03	1,102,209.92
地方教育费附加	324,543.46	1,526,402.60
土地使用税	923,841.18	984,074.80
车船使用税	4,071.04	1,657.80
其他	16,701.70	-
合 计	4,330,383.39	11,950,251.35

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	9,186,629.42	8,883,669.87
工资	3,530,978.14	3,420,670.66
业务招待费	3,731,684.41	2,735,090.72
差旅费	1,094,789.12	1,438,620.44
售后服务费	2,198,982.42	1,571,665.38
其他	1,638,002.24	4,644,507.20
合 计	21,381,065.75	22,694,224.27

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	19,876,033.55	14,419,912.49
折旧费	6,429,743.31	6,154,596.71
社会保险费	5,558,291.75	5,293,625.79
中介服务费	10,182,888.08	4,448,157.68
职工福利费	2,038,751.88	1,620,919.66
办公费	735,874.02	1,667,796.18
无形资产摊销	1,773,213.68	3,712,312.78
业务招待费	3,258,021.27	2,881,683.72
诉讼费	615,831.39	--
差旅费	1,938,721.36	3,011,233.94
其他	12,237,007.04	10,493,670.13
合 计	64,644,377.33	53,703,909.08

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	10,014,879.81	10,305,867.83
检测费	532,723.50	777,447.61
材料费	789,154.30	2,849,018.53
模具费	84,482.75	545,128.19
差旅费	99,883.58	607,920.38
折旧费	423,491.15	441,427.92
技术服务费	261,245.28	--
其他	256,869.92	703,190.69
合 计	12,462,730.29	16,230,001.15

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	121,123,686.14	92,704,980.09
减：利息收入	2,842,530.33	1,972,737.13
汇兑损益	-1,363,529.51	-2,190,996.33
手续费及其他	-5,036,324.42	-20,248,313.48
合 计	111,881,301.88	68,292,933.15

41、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
（1）其他应收坏账损失	- 1,474,299.38	--
（2）应收账款坏账损失	-2,888,248.69	--
合 计	-4,362,548.07	--

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
（1）坏账损失	--	-10,537,268.84
（7）在建工程减值损失	--	2830.19
合 计	--	-10,534,438.65

43、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
省级企业研究院专项资金	17,500.02	17,500.02	与收益相关

露笑科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
开放型经济转型发展专项扶持	--	403,670.42	与收益相关
工业技术设备专项奖励	73,814.98	73,814.98	与收益相关
诸暨市委人民政府科技项目扶持 专项资金经费	--	109,344.24	与收益相关
设备补贴	286,620.00	286,620.00	与收益相关
新能源车补助	16,918.56	16,918.56	与收益相关
厂房改造补助	--	50,853.69	与收益相关
专利补贴	--	2,000.00	与资产相关
人社局高层次人才引进奖励	497,800.00	248,000.00	与收益相关
经济政策奖励	83,999.98	305,000.00	与收益相关
科技扶持专项资金	3,742,644.24	241,856.00	与资产相关
增值税即征即退	168,853.83	181,798.03	与收益相关
人才开发先进单位奖励资金	--	25,000.00	与收益相关
企业技改补贴	353,670.44	5,719,424.00	与资产相关
江阴市科学技术局机关项目费	--	42,100.00	与收益相关
盐都区财政局-17 年工业转型升级 资金	--	412,000.00	与收益相关
购买农用拖拉机等给予的补助	--	11000	与收益相关
诸暨市财政局强化骨干企业升级 政策专项资金经费	6444500	--	与资产相关
诸暨市财政局短期出口信用保险 补贴	248100	--	与资产相关
诸暨市人力资源和社会保障局 18 年度专家工作站奖励	20000	--	与收益相关
社保返还款	2432324.38	--	与资产相关
合计	14,386,746.43	8,146,899.94	与资产相关

44、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,272,734.11	-3,214,697.70
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	33,800,000.00	--
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-272,753.37	722,710.14
合 计	34,799,980.74	-2,491,987.56

45、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

露笑科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	168,750.00	-136,100.10
合 计	168,750.00	-136,100.10

46、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得	-263,155.07	-681.01
无形资产处置利得	--	776,769.01
合 计	-263,155.07	776,088.00

47、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,520,826.43	1,287,159.86	3,520,826.43
合 计	3,520,826.43	1,287,159.86	3,520,826.43

48、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	3,057,029.94	43,074.00	3,057,029.94
公益性捐赠支出	95,000.00	--	95,000.00
罚款滞纳金支出	276,140.47	330,044.99	276,140.47
盘亏损失	12,495.84	--	12,495.84
其他	10,058.32	62,081.43	10,058.32
合 计	3,450,724.57	435,200.42	3,450,724.57

48、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期	上期
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,946,219.71	69,324,420.12
递延所得税调整	-1,169,638.99	-43,792,473.12
合 计	776,580.72	25,531,947.00

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期金额	上期发生额
利润总额	151,201,416.08	123,608,654.29
按适用税率计算的所得税费用	37,800,354.00	30,902,163.57

子公司适用不同税率的影响	-1,582,161.67	1,728,225.17
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-318,183.53	
无须纳税的收入（以“-”填列）	-35,086,436.92	-904,741.87
不得扣除的成本、费用和损失	562,397.27	431,289.58
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
残疾职工工资加计扣除	-70,768.60	-69,636.25
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-765,676.78	-5,752,783.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,949,696.05	43,379.16
研发费加计扣除的影响	-1,712,639.09	-845,949.29
所得税费用	776,580.72	25,531,947.01

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收暂收款与收回暂付款	31,920,653.56	661,511,418.48
利息收入	2,745,211.48	811,468.65
政府补助	13,326,942.94	7,177,178.03
赔偿收入等	88,134.56	775,079.04
受限账户资金变动	8,345,200.20	3,614,706.60
合 计	56,426,142.74	673,889,850.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付暂收款及暂付款	37,786,996.83	694,819,953.87
运输费	9,193,607.46	8,883,669.87
票据贴现息	4,650,610.46	6,256,223.42
业务招待费	6,898,168.56	5,616,774.44
中介服务费	7,777,831.91	6,101,190.77
差旅费	2,918,259.70	1,887,147.48
其他	22,317,331.13	30,383,147.79
受限账户资金变动	27,726,366.36	6,618,404.46
合 计	119,269,172.41	760,566,512.10

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
委托贷款及利息	--	--
资金占用	181,150.68	--
合 计	181,150.68	--

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置孙公司收到的价款与账面现金的差额	--	125,009.17

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	999,980,000.00	
融资租赁借入	72,000,000.00	140,250,000.00
合 计	1,071,980,000.00	140,250,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的保证金及手续费	53,934,239.68	35,567,934.99
资金拆借	971,880,000.00	855,555.56
库存股回购	25,094,789.86	
合 计	1,050,909,029.54	36,423,490.55

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	150,424,835.36	98,076,707.28
加：资产减值准备	4,362,548.07	10,534,438.65
固定资产折旧、投资性房地产折旧	110,558,259.85	56,968,386.81
无形资产摊销	1,783,713.68	2,716,725.60
长期待摊费用摊销	12,361,805.22	4,425,506.84
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）	263,155.07	-776,088.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-168,750.00	136,100.10
财务费用（收益以“-”号填列）	116,242,673.14	85,662,402.32

露笑科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资损失（收益以“-”号填列）	-34,799,980.74	2,491,987.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,243,874.99	-43,475,434.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-145,341.97	-317,038.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,968,918.57	164,413,060.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,861,398.86	-638,680,170.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,510,227.69	188,015,201.52
其他	-21,965,288.28	-37,144,101.14
经营活动产生的现金流量净额	255,271,046.43	-106,952,315.55

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	179,569,279.30	343,514,104.50
减：现金的期初余额	203,791,943.51	480,220,299.73
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	-24,222,664.21	-136,706,195.23

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	179,569,279.30	343,514,104.50
其中：库存现金	172,767.89	223,956.15
可随时用于支付的银行存款	174,980,413.56	338,922,950.30
可随时用于支付的其他货币资金	4,416,097.85	4,367,198.05
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	179,569,279.30	343,514,104.50
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	--	--

51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	219,524,515.79	银行承兑汇票保证金、质押的银行存单、信托业保障基金、诉讼冻结
应收票据	135,302,065.32	质押、银行承兑汇票保证金

应收账款	386,370,567.02	长期借款质押、光伏电站售后回租及融资租赁质押
其他流动资产	1,000,000.00	信托业保障基金
固定资产	954,099,502.80	房屋建筑物抵押、诉讼冻结
无形资产	82,006,857.79	土地使用权抵押
可供出售金融资产	80,000,000.00	质押
合 计	1,858,303,508.72	--

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司绍兴诸暨支行借款 15,000.00 万元，该借款由露笑集团有限公司、鲁小均提供担保保证，本公司持有的江苏鼎阳绿能电力有限公司 10,000.00 万元股权（对应本公司长期股权投资 550,000,000.00 元）作为质押担保。

52、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	114,481.33	6.8747	787,024.80
欧元	2,514.16	7.8170	19,653.22
应收账款	8,802,422.98	6.8747	60,514,017.25
其中：美元	8,802,422.98	6.8747	60,514,017.25

六、合并范围的变动

1、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

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
顺宇洁能科技有限公司	100%	同一母公司控制	2019 年 4 月 30 日	收购	203,400,172.68	77,436,067.72	115,520,376.47	23,014,056.99

（2）合并成本

合并成本	金额
现金	--
非现金资产的账面价值	--
发行或承担的债务的账面价值	--
发行的权益性证券的面值	1,377,407,129.02

或有对价	--
合计	1,377,407,129.02

(2) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

资产	合并日	上期期末
货币资金	111,225,083.36	61,051,976.65
应收款项	449,553,996.46	330,773,181.61
存货	3,267.50	3,267.50
固定资产	3,104,218,547.46	3,132,732,099.14
无形资产	87,299.81	90,833.17
预付款项	15,927,787.21	9,179,487.04
其他流动资产	241,765,593.53	191,642,930.40
长期应收款	27,573,276.98	25,329,501.72
在建工程	7,325,755.71	8,746,175.31
长期待摊费用	99,011,431.02	98,814,518.84
其他非流动资产	17,897,869.77	21,404,250.45
负债		
借款	1,557,026,045.76	1,357,103,154.91
应付款项	1,084,733,806.40	1,163,008,137.87
其他非流动负债	55,422,927.63	47,628,872.26
净资产	1,377,407,129.02	1,312,028,056.79
减：少数股东权益	--	--
取得的净资产	1,377,407,129.02	1,312,028,056.79

2、其他

本期新增合并单位 1 家，系本期新设的全资子公司内蒙古露笑蓝宝石有限公司，成立时间为 2019 年 2 月 28 日，自成立之日起将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	

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	
浙江露笑电子线材有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00	--	出资设立
浙江露通机电有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00	--	股权收购
浙江露超投资管理有限公司	绍兴	绍兴	投资	100.00	--	出资设立
浙江中科正方电子技术有限公司	金华	金华	工业	100.00	--	股权收购
顺通新能源汽车服务有限公司	绍兴	绍兴	贸易	100.00	--	出资设立
上海正昀新能源技术有限公司	上海	上海	工业	100.00	--	股权收购
天津露笑融资租赁有限公司	天津	天津	贸易	100.00	--	出资设立
江苏鼎阳绿能电力有限公司	江苏	江苏	工业	100.00	--	股权收购
露笑新能源技术有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00	--	出资设立
上海丰脉智控技术有限公司	上海	上海	工业	100.00	--	出资设立
顺宇洁能科技有限公司	北京	北京	光伏	100.00	--	股权收购
内蒙古露笑蓝宝石有限公司	内蒙古	内蒙古	工业	100.00	--	出资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
开瑞新能源汽车有限公司	芜湖	芜湖	工业	40%	--	权益法

（2）重要的合营企业或联营企业的主要财务信息：

项 目	开瑞新能源汽车有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	1,592,175,811.76	1,569,057,310.25
非流动资产	6,430,997.03	6,810,565.76
资产合计	1,598,606,808.79	1,575,867,876.01
流动负债	1,290,306,849.96	1,270,749,752.45
非流动负债	200,000,000.00	200,000,000.00
负债合计	1,490,306,849.96	1,470,749,752.45
净资产	108,299,958.83	105,118,123.56
其中：少数股东权益	43,319,983.53	42,047,249.42
归属于母公司的所有者权益	64,979,975.30	63,070,874.14
按持股比例计算的净资产份额	43,319,983.53	42,047,249.42
调整事项		

项 目	开瑞新能源汽车有限公司	
	期末数	期初数
其中：未实现内部交易损益		
减值准备		
对联营企业权益投资的账面价值	43,319,983.53	42,047,249.42
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	272,442,033.80	1,385,782,658.62
净利润	3,181,835.27	5,097,428.38
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,181,835.27	5,097,428.38
企业本期收到的来自联营企业的股利		--

注：2019 年 1 月 29 日，公司第四届董事会第十九次会议审议通过了关于公司拟于与公司参股子公司伯恩露笑蓝宝石有限公司签署《协议书》，公司同意撤出其对伯恩露笑蓝宝石有限公司的全部投资，并由伯恩露笑蓝宝石有限公司回购公司在伯恩露笑蓝宝石有限公司的全部股权。截至本报告报出日，相关资产正在交割处理中，账务处理时将对伯恩露笑的长期股权投资转入其他非流动资产。

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、交易性金融资产和可供出售金融资产、应付票据及应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 45.40%；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 83.96%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2019.6.30				合计
	一年以内	一年至两年以内	两年至三年以内	三年以上	
短期借款	1,300,423,111.99				1,300,423,111.99
应付票据及应付账款	1,544,126,796.62				1,544,126,796.62
其他应付款	401,914,706.69				401,914,706.69
一年内到期的非流动负债	193,117,298.52				193,117,298.52
长期借款		110,150,000.00	110,650,000.00	840,201,201.00	1,061,001,201.00
长期应付款		229,604,391.46	276,830,325.21	853,112,908.41	1,359,547,625.08
应付融资租赁款的未确认融		-83,668,742.13	-67,967,866.66	-205,212,703.94	-356,849,312.73

资费用

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2018.12.31				合计
	一年以内	一年至两年以内	两年至三年以内	三年以上	
短期借款	1,490,001,544.75				1,490,001,544.75
应付票据及应付账款	2,027,819,973.50				2,027,819,973.50
其他应付款	413,030,380.73				413,030,380.73
一年内到期的非流动负债	183,938,374.94				183,938,374.94
长期借款（包括一年内到期的金额）		185,820,000.00	90,820,000.00	426,300,000.00	702,940,000.00
长期应付款（包括一年内到期的金额）		152,770,707.07	274,429,966.27	899,124,802.81	1,326,325,476.15
应付融资租赁款的未确认融资费用		-80,862,689.91	-71,212,040.17	-246,619,763.66	-398,694,493.74

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及短期借款等借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

于 2019 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 1118.81 万元（2018 年 12 月 31 日：1613.18 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述

利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 66.90%（2018 年 12 月 31 日：69.68%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2019年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	2,027,065.00	--	194,000,000.00	196,027,065.00
1.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	2,027,065.00	--	194,000,000.00	194,000,000.00
（1）债务工具投资		--	194,000,000.00	194,000,000.00
（2）衍生金融资产	2,027,065.00			2,027,065.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,027,065.00	--	194,000,000.00	196,027,065.00

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

(2) 第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

根据上海正昀新能源技术有限公司、江苏鼎阳绿能电力有限公司 2018 年实现的净利润与承诺业绩的差额及 2019 年承诺业绩实现的可能性、货币时间价值及原股东的信用风险，确定第三层次公允价值。

十、关联方及关联交易

1、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 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
露笑集团有限公司	诸暨	生产制造	5,000	17.76	17.76

本公司最终控制方是：鲁小均家庭。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注九、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注九、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
浙江露笑光电有限公司	同一母公司控制
伯恩露笑蓝宝石有限公司	重要联营企业
鲁小均	本公司股东
李伯英	本公司股东
鲁永	本公司股东
马晓渊	公司股东关系密切家庭成员
李孝谦	本公司股东
胡德良	原子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司实际 控制人、现高级管理人员
李向红	原子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司实际 控制人
江阴天佑德贸易有限公司	胡德良实际控制的企业
王吉辰	原子公司上海正昀新能源技术有限公司控

关联方名称	与本集团关系
	股股东之股东
郑士鹏	原子公司上海正昀新能源技术有限公司控 股股东之股东
上海士辰投资管理中心（有限合伙）	原子公司上海正昀新能源技术有限公司控 股股东
上海正伊投资管理中心（有限合伙）	原子公司上海正昀新能源技术有限公司股 东
浙江露笑投资管理有限公司	同一母公司控制

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江露笑光电有限公司	房屋建筑物	2,357,142.92	1,269,000.00

（2）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 终止日	担保是 否已经 履行完 毕
露笑集团有限公司,鲁小均,李伯英,鲁永	露笑科技股份有限公司	10,000.00	2018/12/4	2019/12/3	否
露笑集团有限公司,鲁小均,李伯英	露笑科技股份有限公司	8,000.00	2019/3/15	2021/3/15	否
露笑集团有限公司,露笑科技股份有限公司,鲁小均,李伯英	浙江露通机电有限公司	3,000.00	2019/3/15	2021/3/15	否
露笑集团有限公司,鲁永,马晓渊	露笑科技股份有限公司	26,000.00	2019/1/10	2020/6/27	否
鲁永,马晓渊	浙江露笑电子线材有限公司	8,000.00	2019/1/10	2021/1/10	否
露笑科技股份有限公司	浙江露笑电子线材有限公司	2,274.00	2019/1/10	2021/1/10	否
露笑集团有限公司,鲁永,鲁小均,李伯英,马晓渊	露笑科技股份有限公司	10,000.00	2018/12/10	2019/12/16	否
露笑集团有限公司,鲁小均,李伯英	露笑科技股份有限公司	5,000.00	2018/9/5	2019/9/4	否
露笑集团有限公司,鲁小均,李伯英,鲁永	露笑科技股份有限公司	5,200.00	2019/1/24	2020/12/17	否
露笑集团有限公司,鲁小均,李伯英,鲁永	露笑科技股份有限公司	10,000.00	2019/3/13	2020/3/13	否
露笑集团有限公司,鲁小均	露笑科技股份有限公司	19,800.00	2017/5/26	2022/5/25	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
露笑集团有限公司, 露笑科技股份有限公司	浙江露笑电子线材有限公司	8,000.00	2017/8/1	2019/7/31	否
露笑集团有限公司, 鲁小均, 李伯英	露笑科技股份有限公司	5,000.00	2019/5/10	2020/5/16	否
露笑科技股份有限公司, 鲁小均, 李伯英	浙江露笑电子线材有限公司	7,000.00	2018/7/24	2019/9/19	否
露笑科技股份有限公司, 鲁小均, 李伯英	浙江露通机电有限公司	4,000.00	2018/7/24	2019/7/19	否
露笑集团有限公司、枫叶控股集团有限公司		5,000.00	2019/5/16	2020/5/15	否
鲁永	露笑科技股份有限公司	6,000.00	2019/5/16	2020/5/15	否
露笑集团有限公司, 鲁永, 鲁小均, 李伯英	露笑科技股份有限公司	10,000.00	2018/9/27	2020/9/27	否
露笑集团有限公司	江苏鼎阳绿能电力有限公司	9,000.00	2018/9/28	2023/9/28	否
李伯英, 马晓渊	露笑科技股份有限公司	20,000.00	2018/7/3	2023/7/3	否
露笑集团有限公司, 鲁永, 鲁小均	露笑科技股份有限公司	22,000.00	2018/7/4	2020/2/19	否
胡德良、李向红	江苏鼎阳绿能电力有限公司	22,400,000.00	2016/11/24	2023/11/24	否
胡德良、李向红	江苏鼎阳绿能电力有限公司	7,960,000.00	2016/12/6	2023/11/24	否
胡德良、李向红	江苏鼎阳绿能电力有限公司	15,400,000.00	2016/12/13	2023/11/24	否
胡德良、李向红	江苏鼎阳绿能电力有限公司	25,000,000.00	2015/12/9	2023/12/7	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
拆入				
上海士辰投资管理中心(有限合伙)	12,837,204.30		--	12,837,204.30
露笑集团有限公司	--	999,980,000.00	971,880,000.00	28,100,000.00

(6) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,616,196.48	1,376,108.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	露笑集团有限公司	28,100,000.00	--
其他应付款	浙江露笑光电有限公司	2,107,500.00	--
应付账款	浙江露笑光电有限公司	162,500.00	--
其他应付款	上海士辰投资管理中心（有限合伙）	12,837,204.30	12,837,204.30
其他应付款	王吉辰	--	97,582.85
其他应付款	浙江露笑投资管理有限公司	1.00	1.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）子公司上海正昀新能源技术有限公司于 2016 年 7 月 6 日签署的设立上海正昀新能源汽车技术研发中心有限公司章程规定，上海正昀新能源技术有限公司将于 2045 年 2 月 3 日前向该公司投入资本金人民币 3,000.00 万元。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
深圳市科列技术股份有限公司	江苏正昀新能源技术有限公司	买卖合同纠纷	盐城市盐都区人民法院	18,283,132.52	二审审理
江苏大族展宇新能源科技有限公司	江苏正昀新能源技术有限公司	票据兑付纠纷	张家港人民法院	6,200,000.00	一审审理中
昆山国力源通新能源科技有限公司	深圳市沃特玛电池有限公司；第三人：上海正昀新能源技术有限公司	债权转让合同纠纷	苏州市中级人民法院	95,071,500.00	一审审理中
苏州工业园区精电电子有限公司	上海正昀新能源技术有限公司，江苏正昀新能源技术有限公司	买卖合同纠纷	苏州工业园区人民法院	222,345.10	一审审理中
江苏同诚建设工程有限公司	江苏鼎阳绿能电力有限公司	承揽合同纠纷	江阴市人民法院	12,367,385.58	一审审理中
无锡昊明新能源科技有限公司	江苏鼎阳绿能电力有限公司	服务合同纠纷	无锡仲裁委员会	466,200.00	仲裁中
惠州金源精密自动化设备有限公司	江苏正昀新能源技术有限公司	买卖合同纠纷	盐城市盐都区人民法院	418,745.80	一审审理
喀什麦是企业管理咨询有限公司、上海麦是企业管理咨询	江苏鼎阳绿能电力有限公司、胡德良、李向红	居间合同纠纷	喀什地区中院	19,000,000.00	一审审理

询有限公司					
顺通新能源汽车服务有限公司	西安新青年控股集团有限公司、陕西航达汽车租赁服务有限公司、张宏、郑克斌、陕西通家汽车股份有限公司	买卖合同纠纷	绍兴市中级人民法院	62,420,000.00	尚未开庭
江苏鼎阳绿能电力有限公司	金塔竞日新能源有限公司	建设工程施工合同纠纷	甘肃省高级人民法院	308,000,000.00	一审审理
无锡市晟畅科技有限公司	江苏爱多能源科技股份有限公司、江苏鼎阳绿能电力有限公司	买卖合同纠纷	无锡市滨湖区人民法院	2,500,000.00	一审审理
无锡市晟畅科技有限公司	江苏爱多能源科技股份有限公司、江苏鼎阳绿能电力有限公司	商业承兑汇票追索权纠纷	无锡市滨湖区人民法院	5,000,000.00	一审审理
江阴博创电气有限公司	江苏鼎阳绿能电力有限公司	票据追索权纠纷	江阴市人民法院	50,000.00	一审审理
露笑新能源技术有限公司	陕西通家汽车股份有限公司	买卖合同纠纷	诸暨市人民法院	16,469,949.40	一审审理
露笑科技股份有限公司	上海士辰投资管理中心（有限合伙）、上海世吉企业管理有限公司、王吉辰、郑士鹏、潘刚、杜少杰	合同纠纷	绍兴市中级人民法院	260,702,489.46	一审审理
商洛比亚迪实业有限公司	江苏鼎阳绿能电力有限公司	买卖合同纠纷	陕西省商洛市中级人民法院	76,396,135.00	一审审理
上海正昀新能源技术有限公司	南京金龙客车制造有限公司	买卖合同纠纷	南京市中级人民法院	114,703,302.39	一审审理
江苏智航新能源有限公司	江苏正昀新能源技术有限公司	买卖合同纠纷	盐城盐都区人民法院	6,935,856.20	一审审理
苏州汇朗精密五金有限公司	江苏正昀新能源技术有限公司	买卖合同纠纷	盐城盐都区人民法院	38,771.13	一审审理
厦门宏发电力电器有限公司	江苏正昀新能源技术有限公司	买卖合同纠纷	厦门市海沧区人民法院	242,860.00	一审审理

孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被深圳市科列技术股份有限公司起诉，诉讼贷款本金金额为人民币 18,283,132.52 元及逾期违约金和诉讼费用，截至 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中；由于孙公司江苏正昀新能源技术有限公司很可能败诉，故本期按照深圳市科列技术股份有限公司诉讼请求计提违约金及诉讼费用合计 1,955,570.11 元，计入预计负债。

孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因商业承兑汇票未及时兑付被江苏大族展宇新能源科技有限公司起诉，诉讼涉及应兑付票据汇票金额 6,200,000.00 元及逾期违约金和诉讼费用，截止 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中；由于本公司很可能败诉，故本期按照江苏大族展宇新能源科技有限公司诉讼请求计提违约金及诉讼费用合计 1,275,300.00 元，计入预计负债。

子公司上海正昀新能源技术有限公司因有关债权债务转让纠纷事宜被昆山国力源通新能源科技有限公司作为第三人起诉，深圳市沃特玛电池有限公司作为被告。系深圳市沃特玛电池有限公司将其应收上海正昀新能源技术有限公司货款转让给上海申龙客车有限公司后拟将该应收款再次转让给昆山国力源通新能源科技有限公司，由于深圳市沃特

玛电池有限公司未能成功将应收上海正昀新能源技术有限公司款项转让给昆山国力源通新能源科技有限公司进而导致其起诉深圳市沃特玛电池有限公司并将上海正昀新能源技术有限公司列为诉讼第三人。诉讼金额为人民币 95,071,500.00 元，截至 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

子公司上海正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被苏州工业园区精电电子有限公司起诉，诉讼货款金额为人民币 222,345.10 元及逾期违约金和诉讼费用，后江苏正昀新能源技术有限公司提出管辖权异议，2019 年 2 月 18 日，苏州工业园区人民法院判决将本案迁至盐城市盐都区人民法院处理。截至 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司因有关承揽合同纠纷事宜被江苏同诚建设工程有限公司起诉，要求江苏鼎阳绿能电力有限公司支付工程款，诉讼工程款金额为人民币 12,367,385.58 元及逾期违约金和诉讼费用。截至 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司因有关服务合同纠纷事宜被无锡昊明新能源科技有限公司提起仲裁申请，无锡昊明新能源科技有限公司因承接江苏鼎阳绿能电力有限公司太阳能电站安装工程，负责项目施工图纸设计，要求江苏鼎阳绿能电力有限公司支付服务款，诉讼服务款金额为人民币 466,200.00 元及逾期违约金和诉讼费用。江苏鼎阳绿能电力有限公司于 2019 年 4 月 9 日收到无锡仲裁委员会仲裁通知书，截至 2019 年 8 月 28 日，该事项仍在仲裁过程中。

2019 年 4 月 3 日，孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被惠州金源精密自动化设备有限公司起诉，诉讼货款本金金额为人民币 418,745.80 元及逾期违约金和诉讼费用，后江苏正昀新能源技术有限公司提出管辖权异议，2019 年 7 月 8 日，苏州工业园区人民法院判决将本案迁至盐城市盐都区人民法院处理。截至 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司因有关居间合同纠纷事宜被喀什麦是企业管理咨询有限公司、上海麦是企业管理咨询有限公司起诉，要求江苏鼎阳绿能电力有限公司应付居间服务报酬 19,000,000.00 元及逾期违约金和诉讼费用。截至 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

子公司顺通新能源汽车服务有限公司就与西安新青年控股集团有限公司买卖合同纠纷事宜向绍兴市中级人民法院提起诉讼，诉讼货款本金金额为人民币 62,420,000.00 元及逾期违约金和诉讼费用，同时起诉陕西航达汽车租赁服务有限公司、张宏、郑克斌、陕西通家汽车股份有限公司承担连带清偿责任，截至 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司就与金塔竞日新能源有限公司建设工程施工合同纠纷向甘肃省高级人民法院提起诉讼。甘肃省高级人民法院已受理，案号（2019）甘民初字第 70 号。截至 2019 年 4 月 29 日，诉讼正在进行中。同时，江苏鼎阳绿能电力有限公司向法院提出对金塔竞日新能源有限公司进行财产保全申请，申请冻结金额为 308,000,000.00 元，截至 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被无锡市晟畅科技有限公司起诉，诉讼货款本金金额为人民币 2,500,000.00 元及逾期违约金和诉讼费用。截至 2019

年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

子公司上海正昀新能源技术有限公司因有关债权债务转让纠纷事宜被昆山国力源通新能源科技有限公司作为第三人起诉，深圳市沃特玛电池有限公司作为被告。系深圳市沃特玛电池有限公司将其应收上海正昀新能源技术有限公司货款转让给上海申龙客车有限公司后拟将该应收款再次转让给昆山国力源通新能源科技有限公司，由于深圳市沃特玛电池有限公司未能成功将应收上海正昀新能源技术有限公司款项转让给昆山国力源通新能源科技有限公司进而导致其起诉深圳市沃特玛电池有限公司并将上海正昀新能源技术有限公司列为诉讼第三人。诉讼金额为人民币 95,071,500.00 元，截至 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司因有关商业承兑汇票追索权纠纷事宜被无锡市晟畅科技有限公司起诉，江苏爱多能源科技股份有限公司为被告一。系江苏爱多能源科技股份有限公司出具一张商业承兑汇票给无锡市晟畅科技有限公司，无锡市晟畅科技有限公司要求江苏鼎阳绿能电力有限公司承担连带清偿责任，诉讼货款本金金额为人民币 5,000,000.00 元及逾期违约金和诉讼费用。截至 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司因有关商业承兑汇票追索权纠纷事宜被江阴博创电气有限公司起诉，诉讼货款本金金额为人民币 50,000.00 元及逾期违约金和诉讼费用。截至 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

子公司露笑新能源技术有限公司就与陕西通家汽车股份有限公司买卖合同纠纷向诸暨市人民法院提起诉讼，诉讼货款本金金额为人民币 16,469,949.40 元及逾期违约金和诉讼费用，陕西通家汽车股份有限公司提出管辖权异议申请，截至 2019 年 8 月 28 日，该事项尚在处理中。

露笑科技股份有限公司就与上海士辰投资管理中心（有限合伙）业绩补偿承诺合同向绍兴市中级人民法院提起诉讼。诉讼利润补偿款 260,702,489.46 元，同时起诉上海世吉企业管理有限公司、王吉辰、郑士鹏、杜少杰、潘刚承担连带责任，截至 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被商洛比亚迪实业有限公司起诉，诉讼货款本金金额为人民币 76,396,135.00 元及逾期违约金和诉讼费用。截至 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

子公司上海正昀新能源技术有限公司客户南京金龙客车制造有限公司未按时支付货款，上海正昀新能源技术有限公司向南京市中级人民法院提起民事诉讼申请，诉讼请求支付货款金额 114,703,302.39 元，及相应延期支付利息损失，截至 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被江苏智航新能源有限公司起诉，诉讼请求支付货款金额 6,935,856.20 元及逾期违约金和诉讼费用，截止 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被苏州汇朗精密五金有限公司起诉，诉讼请求支付货款金额 38,771.13 元及逾期违约金和诉讼费用，截止 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被厦门宏发电力电器有限公司起诉，诉讼请求支付货款金额 242,860.00 元及逾期违约金和诉讼费用，截止 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

（2）其他或有负债

截至 2019 年 8 月 28 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被杭州屹伟新能源科技有限公司起诉，诉讼请求支付货款金额 1,452,606.00 元及逾期违约金和诉讼费用，截止 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司因有关建设工程施工合同纠纷事宜被江阴市新春丰工程有限公司起诉，要求江苏鼎阳绿能电力有限公司支付工程款，诉讼工程款金额为人民币 260,000.00 元及逾期违约金和诉讼费用。截至 2019 年 8 月 28 日，此案正在审理过程中。

截至 2019 年 8 月 28 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、股东股权质押情况

露笑集团将其持有的本公司 2,000.00 万股质押给上海通涛企业管理有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2019 年 2 月 19 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 1,000.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 12 月 28 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 500.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 12 月 17 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 600.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 12 月 14 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 600.00 万股质押给中信银行股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 12 月 7 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 400.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质

押期限自 2018 年 11 月 29 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 2,000.00 万股质押给中信银行股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 10 月 31 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 1,000.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 10 月 17 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 500.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 9 月 25 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 10,000.00 万股质押给浙商金汇信托股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 9 月 21 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 200.00 万股质押给中国光大银行股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 9 月 10 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 230.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 6 月 25 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 400.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 6 月 19 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 100.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 6 月 13 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 70.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 6 月 4 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 150.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 5 月 28 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 75.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 5 月 10 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 3,015.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，

质押期限自 2017 年 11 月 17 日起至 2020 年 9 月 18 日；

露笑集团将其持有的本公司 1,860.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2017 年 9 月 18 日起至 2020 年 9 月 18 日；

截至 2019 年 6 月 28 日，露笑集团有限公司质押其持有的公司股份 247,000 万股，占露笑集团有限公司持有公司股份总数的 94.39%。

公司股东鲁永将其持有的本公司股份数 4,576 万股股份质押给诸暨经开创融投资有限公司作为个人融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。质押期限自 2019 年 1 月 29 日起至申请解除质押登记为止。

截止 2019 年 6 月 28 日，鲁永质押其持有的公司股份 4,576 万股，占鲁永持有公司股份总数的 99.99%。

公司股东鲁小均将其持有的本公司股份 5,100 万股质押给中信银行股份有限公司作为露笑集团有限公司融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2019 年 3 月 14 日起至申请解除质押登记为止。

截止 2019 年 6 月 28 日，鲁小均质押其持有的公司股份 5,100 万股，占鲁小均持有公司股份总数的 83.33%。

公司股东李伯英将其持有的本公司股份 255 万股质押给中信银行股份有限公司作为露笑集团有限公司融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2019 年 1 月 21 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。

截止 2019 年 6 月 28 日，李伯英质押其持有的公司股份 255 万股，占李伯英持有公司股份总数的 20.32%。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
诸暨市工业技术设备专项奖励	财政拨款	192,500.00	--	17,500.02	--	174,999.98	其他收益	与资产相关
省级企业研究院专项资金	财政拨款	458,150.00	--	45,814.98	--	412,335.02	其他收益	与资产相关
2012 年技改项目补助	财政拨款	344,897.15	--	69,218.10	--	275,679.05	其他收益	与资产相关
2013 年技改项目补助	财政拨款	1,922,400.33	--	177,452.34	--	1,744,947.99	其他收益	与资产相关
江藻镇政府经济发展奖励	财政拨款	508,333.49	--	49,999.98	--	458,333.51	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助	本期结转计入损益	其他	期末	本期结转计入损益	与资产相关/与收益相关
诸暨市工业技术设备专项奖励	财政拨款	437,694.67	--	107,000.00	--	330,694.67	其他收益	与资产相关
诸暨市江藻镇工业技术设备专项奖励	财政拨款	120,750.00	--	28,000.00	--	92,750.00	其他收益	与资产相关
诸暨市财政局科技扶持专项资金	财政拨款	9,549,399.00	--	109,344.24	--	9,440,054.76	其他收益	与资产相关
2016 年度设备购入补贴	财政拨款	2,292,960.00	--	286,620.00	--	2,006,340.00	其他收益	与资产相关
新能源汽车补贴	财政拨款	138,424.56	--	16,918.56	--	121,506.00	其他收益	与资产相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
专利补贴	财政拨款		2,000.00	其他收益	与收益相关
人社局高层次人才引进奖励	财政拨款	497,800.00	248,000.00	其他收益	与收益相关
经济政策奖励	财政拨款	34,000.00	305,000.00	其他收益	与收益相关
科技扶持专项资金	财政拨款	3,633,300.00	241,856.00	其他收益	与收益相关
增值税即征即退	税收返还	168,853.83	181,798.03	其他收益	与收益相关
人才开发先进单位奖励资金	财政拨款		25,000.00	其他收益	与收益相关
企业技改补贴	财政拨款		5,719,424.00	其他收益	与收益相关
江阴市科学技术局机关项目费	财政拨款		42,100.00	其他收益	与收益相关
盐都区财政局-17 年工业转型升级资金	财政拨款		412,000.00	其他收益	与收益相关
诸暨市财政局强化骨干企业升级政策专项资金经费	财政拨款	6,444,500.00		其他收益	与收益相关
诸暨市财政局短期出口信用保险补贴	财政拨款	248,100.00		其他收益	与收益相关
诸暨市人力资源和社会保障局 18 年度专家工作站奖励	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
社保返还款	税收返还	2,432,324.38		其他收益	与收益相关
合计	--	13,478,878.21	7,177,178.03	--	--

3、其他

(1) 子公司上海正昀新能源技术有限公司因有关加工合同纠纷事宜被苏州安靠电源有限公司起诉，本期，该诉讼已被苏州市中级人民法院终审判决，判决结果为维持一审判决。2018 年 11 月 20 日，上海正昀新能源技术有限公司与苏州安靠电源有限公司签署和解协议，分期付款并调整应付债务金额为 20,500,000.00 元。但由于上海正昀新能源技术有限公司未按期全额支付和解款项，根据和解协议约定，上海正昀新能源技术有限公司仍应按照判决支付苏州安靠款项。截至 2019 年 6 月 30 日，上海正昀新能源技术有限公司

司按照一审判决预计应支付加工费及违约金等费用合计 27,712,902.93 元。

(2) 子公司上海正昀新能源技术有限公司于 2017 年向供应商深圳市沃特玛电池有限公司开具 110,680,000.00 元商业承兑汇票，其中 69,000,000.00 元由深圳市沃特玛电池有限公司背书给其供应商。后由于上海正昀新能源技术有限公司资金紧张，票据未到期支付，上海正昀新能源技术有限公司受到深圳市沃特玛电池有限公司上游供应商广西诺方储能科技有限公司票据追索诉讼，诉讼金额 15,000,000.00 元，后上海正昀新能源技术有限公司与其达成和解协议，约定于 2018 年 8 月 30 日起至 12 月 30 日前分期支付完毕。截至 2019 年 6 月 30 日，公司已出现兑付违约，按照和解协议约定，上海正昀新能源技术有限公司应支付违约金及诉讼费用，合计 1,125,953.42 元。2018 年 11 月 16 日，广西诺方储能科技有限公司申请强制执行，并冻结上海正昀银行账户中 142,190.28 元。

子公司上海正昀新能源技术有限公司受到深圳市沃特玛电池有限公司上游供应商合肥恒力装备有限公司票据追索诉讼，诉讼金额 12,000,000.00 元，后上海正昀新能源技术有限公司与其达成和解协议，约定于 2018 年 8 月 30 日起至 12 月 30 日前分期支付完毕；截至 2019 年 6 月 30 日，上海正昀新能源技术有限公司已出现兑付违约，按照和解协议约定，上海正昀新能源技术有限公司应支付违约金及诉讼费用，合计 802,761.64 元。2018 年 11 月 7 日，合肥恒力装备有限公司申请强制执行。

(3) 孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被苏州市美格尔精密机械科技有限公司起诉，诉讼金额为人民币 7,677,661.77 元，2018 年 12 月 6 日，经盐城市盐都区人民法院一审判决，判决江苏正昀新能源技术有限公司支付货款及相应违约利息及诉讼费用，合计 7,910,866.22 元。并冻结江苏正昀新能源技术有限公司银行账户中 162,066.74 元。

(4) 根据江苏鼎阳绿能电力有限公司、沈阳中小企业创新发展投资中心（有限合伙）、露笑科技股份有限公司以及鲁永、鲁小均、李伯英于 2018 年 12 月签署的《江苏鼎阳绿能电力有限公司可转股债权投资协议》，沈阳中小企业创新发展投资中心（有限合伙）于 2018 年 12 月 27 日以债权形式向本公司投资 30,000,000.00 元，期限 1 年，年利率 8%。协议中约定，在沈阳中小企业创新发展投资中心（有限合伙）出资之日起一年内，若本公司未按照约定到期还本付息，沈阳中小企业创新发展投资中心（有限合伙）有权以债权转股权的方式向本公司增资，即沈阳中小企业创新发展投资中心（有限合伙）以享有的债权本息作为增资款项向本公司认购股权，股权认购的价格由江苏鼎阳绿能电力有限公司、沈阳中小企业创新发展投资中心（有限合伙）、露笑科技股份有限公司书面协商决定。

(5) 根据（2018）沪 0114 执 6413 号文件，因合肥恒力装备有限公司申请执行上海正昀新能源技术有限公司票据追索权纠纷案，上海正昀新能源技术有限公司及其公司法人、主要负责人王吉辰被上海市嘉定区人民法院采取限制消费措施。

(6) 根据（2019）苏 1311 执 920 号文件，因江苏秀强玻璃工艺股份有限公司申请执行江苏爱多能源科技股份有限公司其他案由一案，江苏爱多能源科技股份有限公司及其公司法人、主要负责人、影响债务履行的直接责任人员、实际控制人胡德良被宿迁市宿豫区人民法院采取限制消费措施。

根据（2019）锡澄证执字第 4 号文件，因有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务，江苏鼎阳绿能电力有限公司法人、主要负责人胡德良被江阴市人民法院列为失信被执行

人。

(7) 公司于 2018 年 12 月 13 日召开的第四届董事会第十七次会议及 2019 年 1 月 2 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的议案》，于 2019 年 2 月 17 日召开的第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于确定回购股份用途的议案》。公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，公司计划自股东大会审议通过回购股份方案之日起 3 个月内以自有资金或自筹资金进行股份回购，回购的资金总额不超过（含）人民币 2 亿元，不低于（含）人民币 1 亿元，回购价格区间下限不低于（含）人民币 4.00 元/股，上限不高于（含）人民币 6.00 元/股。具体回购数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。截至 2019 年 4 月 3 日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量 5,210,055 股，占公司总股本的 0.47%，最高成交价为 4.93 元/股，最低成交价为 4.70 元/股，支付的总金额为 25,094,789.86 元（不含交易费用），本次股份回购已实施完毕。

(8) 2019 年 1 月 29 日，公司第四届董事会第十九次会议审议通过了关于公司拟于与公司参股子公司伯恩露笑蓝宝石有限公司签署《协议书》，公司同意撤出其对伯恩露笑蓝宝石有限公司的全部投资，并由伯恩露笑蓝宝石有限公司回购公司在伯恩露笑蓝宝石有限公司的全部股权。截至本报告报出日，相关资产正在交割处理中。

(7) 2019 年 1 月 29 日，公司第四届董事会第十九次会议，审议通过了重组报告书及相关议案。2019 年 2 月 26 日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》，中国证监会对公司提交的重大资产重组申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。经中国证监会并购重组委员会 2019 年 4 月 11 日召开的 2019 年第 14 次并购重组委工作会议审核，本公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件审核通过。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

① 应收账款按种类披露

类别	2019.06.30					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	283,073,574.00	100	14,542,463.57	5.14	268,531,110.43	333,327,990.14	100	18,743,815.82	5.62	314,584,174.32

其中：

传统行业组合	283,073,574.00	100	14,542,463.57	5.14	268,531,110.43	333,327,990.14	100	18,743,815.82	5.62	314,584,174.32
合 计	283,073,574.00	100	14,542,463.57	5.14	268,531,110.43	333,327,990.14	100	18,743,815.82	5.62	314,584,174.32

②应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	267,709,864.89
1 至 2 年（含 2 年）	541,564.94
2 至 3 年（含 3 年）	279,680.60
3 年以上	--
合 计	268,531,110.43

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备					
传统行业组合	18,743,815.82	-4,201,352.25	--	--	14,542,463.57
合计	18,743,815.82	-4,201,352.25	--	--	14,542,463.57

本期计提坏账准备金额-4,201,352.25 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
第一名	45,799,609.16	16.18	915,992.18
第二名	22,757,639.17	8.04	455,152.78
第三名	19,545,830.57	6.90	390,916.61
第四名	17,032,034.87	6.02	340,640.70
第五名	15,879,540.86	5.61	317,590.82
合 计	121,014,654.63	42.75	2,420,293.09

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	323,705,950.64	301,847,150.50
合 计	323,705,950.64	301,847,150.50

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末数	金 额
1 年以内	262,268,674.17	
1 至 2 年	61,355,785.97	
2 至 3 年	--	
3 年以上	81,490.50	
合 计	323,705,950.64	

②按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
资金往来	318,149,215.20	293,504,288.99
个人借款备用金	467,450.00	286,000.00
保证金	5,000,000.00	17,866,595.36
其他	2,695,848.01	692,690.47
合 计	326,312,513.21	312,349,574.82

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,561,747.87	--	--	1,561,747.87
转入第二阶段	--	--	--	--
转入第三阶段	--	--	1,000,000.00	1,000,000.00
转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	44,814.70	--	--	44,814.70
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 6 月 30 日余额	1,606,562.57	--	1,000,000.00	2,606,562.57

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		本期计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备				
代垫款项	1,467,521.44	123,224.63	--	1,590,746.08
押金及保证金	89,332.98	910,667.02	--	1,000,000.00
应收备用金及其他款项	4,893.45	10,923.04	--	15,816.49
合 计	1,561,747.87	1,044,814.69	--	2,606,562.57

本期计提坏账准备金额 1,044,814.69 元。

项目	坏账准备金额
2018.12.31	10,502,424.32
首次执行新金融工具准则的调整金额	-8,940,676.45
2019.01.01	1,561,747.87
本期计提	1,044,814.70
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.06.30	2,606,562.57

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	暂借款	238,700,000.00	1 年以内 181,100,000.00 元； 1-2 年 57,600,000.00 元	73.15	1,193,500.00
第二名	暂借款	35,686,587.84	1 年以内	10.94	178,432.94
第三名	暂借款	32,833,338.37	1 年以内	10.06	164,166.69
第四名	暂借款	8,153,525.46	1 年以内	2.50	40,767.63
第五名	保证金	5,000,000.00	1-2 年	1.53	1,000,000.00
合 计	--	320,373,451.67		98.18	2,576,867.26

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	3,951,601,494.99	566,404,115.56	3,385,197,379.43	2,540,968,901.19	568,505,785.9	1,972,463,115.33
对联营企业投资	43,319,983.53	--	43,319,983.53	411,958,778.67	--	411,958,778.67
合 计	2,952,927,679.86	566,404,115.56	3,428,517,362.96	2,952,927,679.86	568,505,785.9	2,384,421,894.00

露笑科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	本期计提减值准备	期末余额	减值准备 期末余额
浙江露笑电子线材有限公司	406,838,100.00				406,838,100.00	
浙江露通机电有限公司	499,891,187.19				499,891,187.19	
浙江露超投资管理有限公司	7,660,000.00	20,150,000.00			27,810,000.00	
浙江中科正方电子技术有限公司	38,402,427.60				38,402,427.60	42,677,186.40
顺通新能源汽车服务有限公司	429,000,000.00				429,000,000.00	
江苏鼎阳绿能电力有限公司	339,832,970.49		5,500,000.00	-2,101,670.30	336,434,640.79	208,065,359.21
上海正昀新能源技术有限公司	30,838,430.05				30,838,430.05	315,661,569.95
露笑新能源技术有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00	
天津露笑融资租赁有限公司	170,000,000.00				170,000,000.00	
顺宇节能科技有限公司		1,395,482,593.80			1,395,482,593.80	
内蒙古露笑蓝宝石有限公司		500,000.00			500,000.00	
合 计	1,972,463,115.33	1,416,132,593.80	5,500,000.00	-2,101,670.30	3,385,197,379.43	566,404,115.56

说明：长期股权投资质押情况：见“附注五、81、所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
伯恩露笑 蓝宝石有限公司	369,911,529.25	--	--	-	--	--	--	-	-369,911,529.25	-	
开瑞新能源汽车有限公司	42,047,249.42		--	1,272,734.11	--	--	--	--	--	43,319,983.53	
合计	411,958,778.67	-	-	1,272,734.11	-	-	-	-	-369,911,529.25	413,231,512.78	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	652,136,267.98	613,488,693.50	787,611,075.44	749,843,031.03
其他业务	228,095.04	286,750.43	67,844.13	66,086.70

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	--
权益法核算的长期股权投资收益	1,272,734.11	-3,214,697.70
收到 2018 年度业绩承诺补偿自公允价值变动损益转入	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	-	--
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	33,800,000.00	--
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-272,753.37	722,710.14
合计	34,799,980.74	-2,491,987.56

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-263,155.07
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,386,746.43
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	77,436,067.72
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	168,750.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产、其他非流动金融资产取得的投资收益	-22,753.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,101.86
非经常性损益总额	91,775,757.57
减：非经常性损益的所得税影响数	2,985,259.16
非经常性损益净额	88,790,498.41
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	88,790,498.41

露笑科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.44%	0.11	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24%	0.05	--

露笑科技股份有限公司

2019 年 8 月 28 日