

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320200427278735

报告编号：立信中联审字[2020]D-0422号

报告单位：中能电气股份有限公司

报备日期：2020-04-27

报告日期：2020-04-27

签字注师：林凤 翁凌静

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zh1cpa@163.com

事务所网址：http://www.zhlcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2020]D-0422 号

中能电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中能电气股份有限公司（以下简称中能电气公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款减值准备的计提	
相关信息披露详见财务报表附注三（十）1（2）、附注五（四）。 截至 2019 年 12 月 31 日，中能电气公司合并财务报表中应收账款的原值为 78,131.99 万元，已计提减值准备为 9,558.38 万元。 由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，为此我们将应收款项减值准备的计提确定为关键审计事项。	我们针对应收款项减值准备的计提所执行的主要审计程序包括： （1）我们了解、评估了管理层关于应收账款减值准备相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； （2）评估预期信用损失模型计量方法的合理性； （3）运用抽样的方式，对模型中相关历史信用损失数据的准确性进行了测试，评估历史违约损失百分比； （4）根据对客户所在行业的了解及参考外部数据源，评估了管理层对前瞻性信息调整的合理性； （5）运用抽样方式对应收账款的账龄准确性进行了测试； （6）选取金额重大或账龄较长的应收款项，独立评估了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户类型及其股东性质、客户的信用历史、工商登记信息等； （7）按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比，重新计算了预期信用损失。

(二) 股权转让收益

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)、附注五(四十五)。

2019 年度, 中能电气公司合并财务报表中确认长期股权投资转让收益 2,895.25 万元, 主要是处置持有的巴西 LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA 85% 股权、处置大连瑞优能源发展有限公司 100% 股权。

由于本期处置长期股权投资产生的投资收益金额重大, 对本期损益产生重大影响, 为此我们将处置长期股权投资产生的股权转让收益确定为关键审计事项。

我们针对长期股权投资转让收益执行的主要审计程序包括:

(1) 了解股权转让背景及公司管理层关于交易的商业意图, 获取并审阅相关的交易协议、股权估值报告, 核对公司公告, 检查决策审批程序是否符合相关法律法规等文件的要求、交易价格是否公允、是否涉及关联方交易;

(2) 检查公司涉及处置 LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA 85% 股权、大连瑞优能源发展有限公司 100% 股权(以下简称标的公司)的收款凭证, 与交易协议、相关公告核对, 确认收款与该等信息一致;

(3) 取得并查阅标的公司股权交割证据、工商登记信息等, 复核交易是否完成;

(4) 取得并查阅标的公司交割专项审计报告, 与财务数据、中能电气公告和财务报表附注核对;

(5) 重新计算出售股权的股权转让收益。在检查损益计算时, 确认所有合并商誉均已被处置。

四、其他信息

中能电气公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括构成 2019 年年度报告相关文件中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中能电气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基

础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中能电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中能电气公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

事项。

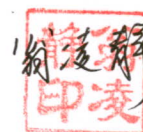
立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2020 年 4 月 27 日

合并资产负债表

2019年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2018年12月31日	项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：								流动负债：				
货币资金	五、(一)	400,398,808.60	346,823,577.67	346,823,577.67	346,823,577.67	346,823,577.67	346,823,577.67	短期借款	五、(二十)	433,053,181.13	408,877,597.01	408,877,597.01
交易性金融资产	五、(二)	83,593,987.35						交易性金融负债				
衍生金融资产								衍生金融负债				
应收票据	五、(三)							应付票据	五、(二十一)	220,282,611.51	104,981,132.79	104,981,132.79
应收账款	五、(四)	685,736,153.33	692,878,876.15	692,878,876.15	692,878,876.15	710,124,542.74	710,124,542.74	应付账款	五、(二十二)	291,816,203.76	369,023,622.04	369,023,622.04
应收款项融资	五、(五)	44,976,507.08	29,732,386.81	29,732,386.81	29,732,386.81	13,392,965.06	13,392,965.06	预收款项	五、(二十三)	20,742,483.19	12,702,742.03	12,702,742.03
预付款项	五、(六)	27,349,224.68	13,392,965.06	13,392,965.06	13,392,965.06	75,406,675.32	75,406,675.32	应付职工薪酬	五、(二十四)	18,031,781.31	14,934,909.95	14,934,909.95
其他应收款	五、(七)	33,341,106.18	72,039,718.44	72,039,718.44	72,039,718.44	206,161,056.83	206,161,056.83	应交税费	五、(二十五)	14,092,428.93	21,864,364.22	21,864,364.22
存货	五、(八)	133,319,550.33	206,161,056.83	206,161,056.83	206,161,056.83			其他应付款	五、(二十六)	24,771,465.92	42,127,920.02	42,127,920.02
持有待售资产								持有待售负债				
一年内到期的非流动资产	五、(九)	165,545.10						一年内到期的非流动负债	五、(二十七)	208,786,080.57	56,573,333.02	56,573,333.02
其他流动资产	五、(十)	12,320,059.83	11,864,124.70	11,864,124.70	11,864,124.70			其他流动负债				
流动资产合计		1,421,200,942.48	1,372,892,705.66	1,372,892,705.66	1,372,892,705.66	1,393,505,329.13	1,393,505,329.13	流动负债合计		1,231,576,236.32	1,031,085,621.08	1,031,085,621.08
非流动资产：								非流动负债：				
债权投资								长期借款	五、(二十八)	11,660,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
其他债权投资								应付债券	五、(二十九)		179,061,751.50	179,061,751.50
长期应收款	五、(十一)	7,245,000.00	8,277,241.99	8,277,241.99	8,277,241.99			其中：优先股				
长期股权投资	五、(十二)		56,263,063.72	56,263,063.72	56,263,063.72			永续债				
其他权益工具投资								长期应付款	五、(三十)	62,627,249.77	91,983,189.15	91,983,189.15
其他非流动金融资产								预计负债				
投资性房地产								递延收益	五、(三十一)	22,296,000.51	23,283,346.66	23,283,346.66
固定资产	五、(十三)	490,769,632.06	521,254,839.61	521,254,839.61	521,254,839.61	6,367,032.94	6,367,032.94	递延所得税负债	五、(三十八)		268,155.25	268,155.25
在建工程	五、(十四)	28,808,047.78	6,367,032.94	6,367,032.94	6,367,032.94			其他非流动负债				
生产性生物资产								非流动负债合计		96,583,250.28	329,596,442.56	329,596,442.56
油气资产								负债合计		1,328,159,486.60	1,360,682,063.64	1,360,682,063.64
使用权资产								所有者权益：				
无形资产	五、(十五)	71,006,662.23	74,297,503.69	74,297,503.69	74,297,503.69			实收资本(或股本)	五、(三十二)	308,000,000.00	308,000,000.00	308,000,000.00
开发支出								其他权益工具				
商誉	五、(十六)	23,542,712.26	50,846,234.66	50,846,234.66	50,846,234.66			其中：优先股				
长期待摊费用	五、(十七)	1,473,119.00	867,573.70	867,573.70	867,573.70			永续债				
递延所得税资产	五、(十八)	56,678,720.35	34,716,629.04	34,716,629.04	34,716,629.04			资本公积	五、(三十三)	225,801,292.90	227,258,922.04	227,258,922.04
其他非流动资产	五、(十九)	22,007,172.14	26,115,202.82	26,115,202.82	26,115,202.82			减：库存股				
非流动资产合计		701,531,065.82	779,005,322.17	779,005,322.17	779,005,322.17	779,061,595.53	779,061,595.53	其他综合收益	五、(三十四)	1,209,639.43	788,314.56	788,314.56
								专项储备	五、(三十五)		266,164.62	266,164.62
								盈余公积	五、(三十六)	29,566,054.60	25,907,887.26	25,907,887.26
								未分配利润	五、(三十七)	226,397,607.89	216,163,881.34	235,858,685.94
								归属于母公司所有者权益合计		790,974,594.82	778,385,169.82	799,052,644.92
								少数股东权益		3,597,926.88	12,830,794.37	12,832,216.10
								所有者权益合计		794,572,521.70	791,215,964.19	811,884,861.02
资产总计		2,122,732,008.30	2,151,898,027.83	2,151,898,027.83	2,151,898,027.83	2,172,566,924.66	2,172,566,924.66	负债和所有者权益总计		2,122,732,008.30	2,151,898,027.83	2,172,566,924.66

法定代表人：陈添旭

主管会计工作负责人：李华蓉

2020.1.10

旭陈印

会计机构负责人：卓敏

合并利润表

2019年度

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十八)	920,632,508.60	995,644,466.71
减：营业成本	五、(三十八)	681,707,807.98	700,973,191.54
税金及附加	五、(三十九)	7,759,638.15	9,052,496.36
销售费用	五、(四十)	84,235,823.08	92,070,754.72
管理费用	五、(四十一)	86,419,438.03	85,674,943.42
研发费用	五、(四十二)	32,861,242.80	36,440,457.35
财务费用	五、(四十三)	34,415,869.87	45,581,395.93
其中：利息费用		38,699,604.18	50,338,384.21
利息收入		7,986,264.52	5,285,723.48
加：其他收益	五、(四十四)	6,877,363.26	9,309,422.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	26,609,424.73	2,826,761.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		364,125.20	-618,920.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-1,864,079.36	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-2,073,450.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-826,916.69	-24,887,926.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	1,272,460.39	377,503.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,091,569.79	13,476,987.49
加：营业外收入	五、(四十九)	743,944.20	11,255,301.65
减：营业外支出	五、(五十)	3,056,309.87	645,563.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,779,204.12	24,086,725.34
减：所得税费用	五、(五十一)	-2,981,747.37	3,987,852.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,760,951.49	20,098,872.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,760,951.49	20,098,872.84
归属于母公司股东的净利润		26,211,893.89	16,720,850.84
少数股东损益		-450,942.40	3,378,022.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额		421,324.87	105,137.00
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		421,324.87	105,137.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		421,324.87	105,137.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		421,324.87	105,137.00
9. 其他			
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		26,182,276.36	20,204,009.84
归属于母公司股东的综合收益总额		26,633,218.76	16,825,987.84
归属于少数股东的综合收益总额		-450,942.40	3,378,022.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.05
（二）稀释每股收益		0.09	0.05

法定代表人：陈添旭

主管会计工作负责人：李华蓉

会计机构负责人：卓

合并现金流量表

2019年度

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

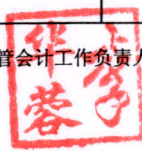
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		909,329,748.67	875,548,771.80
收到的税费返还		1,019,157.42	1,178,395.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	118,251,180.83	128,233,748.41
经营活动现金流入小计		1,028,600,086.92	1,004,960,915.31
购买商品、接受劳务支付的现金		556,439,355.85	515,096,424.61
支付给职工以及为职工支付的现金		120,362,962.58	130,419,183.08
支付的各项税费		60,954,795.03	63,330,819.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	220,948,239.16	212,301,425.99
经营活动现金流出小计		958,705,352.62	921,147,853.24
经营活动产生的现金流量净额		69,894,734.30	83,813,062.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		129,117,909.87	
取得投资收益收到的现金		29,671,445.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,190,393.20	35,476,809.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		728,729.66	8,276,327.21
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十二)		9,936,985.18
投资活动现金流入小计		195,708,478.50	53,690,122.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,122,704.64	57,316,185.59
投资支付的现金		67,000,000.00	106,488,199.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			37,459,739.86
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,122,704.64	201,264,125.41
投资活动产生的现金流量净额		85,585,773.86	-147,574,003.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,390,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			12,390,000.00
取得借款收到的现金		568,900,000.00	615,932,880.98
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)	40,899,481.54	
筹资活动现金流入小计		609,799,481.54	628,322,880.98
偿还债务支付的现金		624,218,750.84	559,928,069.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,352,891.58	42,929,391.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		132,231.62	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)	123,817,140.00	3,480,000.00
筹资活动现金流出小计		802,388,782.42	606,337,461.43
筹资活动产生的现金流量净额		-192,589,300.88	21,985,419.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-428,817.14	2,480,260.24
五、现金及现金等价物净增加额		-37,537,609.86	-39,295,261.49
加：期初现金及现金等价物余额		217,521,417.54	256,816,679.03
六、期末现金及现金等价物余额		179,983,807.68	217,521,417.54

法定代表人：陈添旭



陈添旭

主管会计工作负责人：李华蓉



李华蓉

会计机构负责人：卓敏



卓敏

合并股东权益变动表

2019年度

项目	本期发生额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	308,000,000.00				227,258,922.04		788,314.56	266,164.62	26,880,557.76	235,858,685.94
加：会计政策变更									-972,670.50	-19,694,804.60
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	308,000,000.00				227,258,922.04		788,314.56	266,164.62	25,907,887.26	216,163,881.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,457,629.14		421,324.87	-266,164.62	3,658,167.34	10,233,726.55
（一）综合收益总额							421,324.87			26,211,893.89
（二）股东投入和减少资本					-1,457,629.14					-450,942.40
1. 股东投入的普通股										-8,781,925.09
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,468,500.00					-1,468,500.00
4. 其他					10,870.86					-8,771,054.23
（三）利润分配									3,658,167.34	-15,978,167.34
1. 提取盈余公积									3,658,167.34	-3,658,167.34
2. 对股东的分配										-12,320,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定收益计划变动额转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	308,000,000.00				225,801,292.90		1,209,639.43	-1,104,541.08	29,566,054.60	226,397,607.89
										3,597,926.88
										794,572,521.70

陈添 卓敏

李华章

法定代表人：陈添

会计机构负责人：卓敏

合并股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位：中能电气股份有限公司	上期发生额												
	项目	归属于母公司所有者权益											
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	308,000,000.00				240,605,822.91		683,177.56		24,678,434.43	221,339,958.43	79,208,810.67	874,516,204.00	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	308,000,000.00				240,605,822.91		683,177.56		24,678,434.43	221,339,958.43	79,208,810.67	874,516,204.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-13,346,900.87		105,137.00	266,164.62	2,202,123.33	14,518,727.51	-66,376,594.57	-62,631,342.98	
（一）综合收益总额							105,137.00			16,720,850.84	3,378,022.00	20,204,009.84	
（二）股东投入和减少资本					-13,346,900.87						-69,754,616.57	-83,101,517.44	
1. 股东投入的普通股											9,390,000.00	9,390,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-5,410,850.00							-5,410,850.00	
4. 其他					-7,936,050.87						-79,144,616.57	-87,080,667.44	
（三）利润分配									2,202,123.33	-2,202,123.33			
1. 提取盈余公积									2,202,123.33	-2,202,123.33			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定收益计划变动额转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								266,164.62				266,164.62	
1. 本期提取								978,994.96				978,994.96	
2. 本期使用								-712,830.34				-712,830.34	
四、本期末余额	308,000,000.00				227,258,922.04		788,314.56	266,164.62	26,880,557.76	235,858,685.94	12,832,216.10	811,884,861.02	

法定代表人：陈添

主管会计工作负责人：李华

会计机构负责人：卓敏

卓敏

李华

陈添

资产负债表

2019年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	214,683,087.30	182,514,995.29	182,514,995.29	短期借款	212,147,851.17	268,405,660.42	268,405,660.42
交易性金融资产	43,257,180.54			交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	54,419,385.58	37,500,000.00	37,500,000.00
应收账款	281,809,225.08	239,355,916.37	246,494,669.69	应付账款	340,136,356.68	192,678,393.46	192,678,393.46
应收款项融资	16,531,737.82	7,364,651.00		预收款项	10,843,776.89	4,965,214.28	4,965,214.28
预付款项	1,566,609.33	1,126,148.63	1,126,148.63	应付职工薪酬	5,714,856.41	4,234,842.56	4,234,842.56
其他应收款	384,085,877.55	377,202,502.71	378,320,728.73	应交税费	180,366.04	1,428,506.82	1,428,506.82
存货	6,056,906.81	12,786,276.43	12,786,276.43	其他应付款	53,253,626.70	151,335,993.86	151,335,993.86
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	177,884,520.33	21,634,511.11	21,634,511.11
其他流动资产	2,597,840.93	1,483,659.02	1,483,659.02	其他流动负债			
流动资产合计	950,588,466.36	821,834,149.45	830,091,128.79	流动负债合计	854,580,739.80	682,183,122.51	682,183,122.51
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
其他债权投资				应付债券		179,061,751.50	179,061,751.50
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	583,578,255.51	733,751,795.98	733,751,795.98	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益	1,635,672.47	2,172,004.91	2,172,004.91
固定资产	10,628,121.70	10,641,154.94	10,641,154.94	递延所得税负债			
在建工程	329,000.00			其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计	1,635,672.47	196,233,756.41	196,233,756.41
油气资产				负债合计	856,216,412.27	878,416,878.92	878,416,878.92
使用权资产				所有者权益：			
无形资产	2,228,484.26	2,759,185.15	2,759,185.15	实收资本（或股本）	308,000,000.00	308,000,000.00	308,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	886,697.69	70,833.33	70,833.33	永续债			
递延所得税资产	28,761,614.93	7,350,814.85	8,820,540.51	资本公积	242,120,679.89	243,589,179.89	243,589,179.89
其他非流动资产	17,663.65	17,663.65	17,663.65	减：库存股			
非流动资产合计	626,429,837.74	754,591,447.90	756,061,173.56	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	29,309,750.07	25,651,582.73	26,624,253.23
				未分配利润	141,371,461.87	120,767,955.81	129,521,990.31
				所有者权益合计	720,801,891.83	698,008,718.43	707,735,423.43
资产总计	1,577,018,304.10	1,576,425,597.35	1,586,152,302.35	负债和所有者权益总计	1,577,018,304.10	1,576,425,597.35	1,586,152,302.35

法定代表人：陈添旭

主管会计工作负责人：李华蓉

会计机构负责人：卓敏

利 润 表

2019年度

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	十五、(六)	352,528,537.45	327,813,113.70
减：营业成本	十五、(六)	319,173,578.32	248,784,010.84
税金及附加		989,151.89	2,280,127.15
销售费用		18,877,366.02	13,345,144.19
管理费用		21,943,892.86	19,544,508.06
研发费用		4,426,567.37	5,633,195.46
财务费用		12,568,226.11	20,113,450.27
其中：利息费用		15,921,672.86	18,885,404.55
利息收入		4,731,746.79	1,209,828.85
加：其他收益		3,135,461.94	3,604,856.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(七)	48,126,882.88	-1,154,236.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		364,125.20	553,928.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,795,320.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-821,809.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-450,741.31	79,739.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,566,037.61	19,821,227.44
加：营业外收入		105,772.61	9,981,636.43
减：营业外支出		1,130,729.56	75,912.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,541,080.66	29,726,951.65
减：所得税费用		-17,040,592.74	7,705,349.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,581,673.40	22,021,602.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,581,673.40	22,021,602.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		36,581,673.40	22,021,602.54
七、每股收益			
（一）基本每股收益		*	*
（二）稀释每股收益		*	*

法定代表人：陈添旭

主管会计工作负责人：李华蓉

会计机构负责人：卓敏



陈添旭



李华蓉



卓敏

现金流量表

2019年度

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		345,831,039.44	295,625,089.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		167,996,741.74	88,362,797.96
经营活动现金流入小计		513,827,781.18	383,987,887.45
购买商品、接受劳务支付的现金		193,981,717.00	59,527,000.33
支付给职工以及为职工支付的现金		21,154,093.30	16,249,748.92
支付的各项税费		6,330,919.43	12,255,819.41
支付其他与经营活动有关的现金		236,886,971.49	75,043,486.14
经营活动现金流出小计		458,353,701.22	163,076,054.80
经营活动产生的现金流量净额		55,474,079.96	220,911,832.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		79,640,970.81	
取得投资收益收到的现金		27,811,266.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,256,747.44	32,566,305.27
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			9,936,985.18
投资活动现金流入小计		133,708,985.22	42,503,290.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,236,260.02	1,895,377.73
投资支付的现金		84,501,800.00	140,648,199.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,738,060.02	142,543,577.69
投资活动产生的现金流量净额		46,970,925.20	-100,040,287.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		253,000,000.00	463,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		253,000,000.00	463,000,000.00
偿还债务支付的现金		347,200,000.00	478,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,630,524.39	31,694,661.25
支付其他与筹资活动有关的现金		12,828,800.00	1,800,000.00
筹资活动现金流出小计		396,659,324.39	511,494,661.25
筹资活动产生的现金流量净额		-143,659,324.39	-48,494,661.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,452.91	596.82
五、现金及现金等价物净增加额		-41,219,772.14	72,377,480.98
加：期初现金及现金等价物余额		96,594,274.45	24,216,793.47
六、期末现金及现金等价物余额		55,374,502.31	96,594,274.45

法定代表人：陈添旭

主管会计工作负责人：李华蓉

会计机构负责人：卓敏

6-1-15

股东权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币														
项目	本期发生额													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	308,000,000.00				243,589,179.89					26,924,253.23	129,521,990.31	707,735,423.43		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	308,000,000.00				243,589,179.89					26,924,253.23	129,521,990.31	698,008,718.43		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定收益计划变动额转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
四、本期末余额	308,000,000.00				242,120,679.89					29,309,750.07	141,371,461.87	720,801,891.83		

单位：元 币种：人民币

法定代表人：陈添旭

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

李华碧

股东权益变动表（续）

2019年度

项目	股本	上期发生额			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	其他权益工具 永续债	其他							
一、上年期末余额	308,000,000.00				249,000,029.89				24,422,129.90	109,702,511.10	691,124,670.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	308,000,000.00				249,000,029.89				24,422,129.90	109,702,511.10	691,124,670.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,410,850.00				2,202,123.33	19,819,479.21	16,610,752.54
（一）综合收益总额										22,021,602.54	22,021,602.54
（二）股东投入和减少资本					-5,410,850.00						-5,410,850.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-5,410,850.00						-5,410,850.00
4. 其他											
（三）利润分配									2,202,123.33	-2,202,123.33	
1. 提取盈余公积									2,202,123.33	-2,202,123.33	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定收益计划变动额转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期末余额	308,000,000.00				243,589,179.89				26,624,253.23	129,521,990.31	707,735,423.43

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

法定代表人：陈添旭

主管会计工作负责人：李华蓉

会计机构负责人：卓敏

中能电气股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

中能电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由福建中能电气有限公司整体变更设立的股份有限公司。2010年3月经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]252号文核准,本公司向社会公开发行2,000万股人民币普通股(A股),每股面值1元,实际发行价格每股24.18元。本公司股票于2010年3月19日创业板上市交易,代码为:300062。

本公司注册资本为人民币30,800万元,统一社会信用代码为91350000743821715A,法定代表人为陈添旭。目前住所为:福建省福州市仓山区金山工业区金洲北路。

本公司设立了相应的组织机构:除股东会、董事会、监事会外,还设置了董事会办公室、市场中心、销售中心、总经理办公室、人力行政中心、财务管理中心、信息中心、投融资中心、审计监察中心等职能部门。

本公司及其子公司(以下简称“本公司”)隶属输配电及控制设备制造业,主营业务包括电网智能化业务、光伏发电业务、电力工程施工业务等。

本公司的实际控制人为陈添旭、CHEN MANHONG(陈曼虹)、吴昊、周玉成。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二次会议于2020年4月27日批准。

(二) 合并财务报表范围

本期合并范围变化情况详见“附注六、合并范围的变动”,合并财务报表范围包括本公司及46家子公司,详见“附注七、在其他主体中的权益”。

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,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本公司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三、（二十五）。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司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。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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。

(六) 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。

(七) 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司发生外币业务，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。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币

报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) 金融资产的分类和计量

本公司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：A 以摊余成本计量的金融资产；B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。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：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资、其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经做出，不得撤销。该类金融资产列示为其他权益工具投资，该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合：

组合 1 银行承兑汇票-信用等级高的国有银行、股份制银行、城商行

组合 2 银行承兑汇票-其他行

组合 3 商业承兑汇票-信用等级高的央企中铁云信

组合 4 商业承兑汇票-其他客户

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

应收账款组合：

组合 1 应收账款-国家电网南方电网

组合 2 应收账款-其他央企国企事业单位

组合 3 应收账款-上市公司

组合 4 应收账款-其他客户

组合 5 应收账款-合并报表范围单位销售货款

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

其他应收款组合：

组合 1 其他应收款-押金、保证金（不含投标保证金）

组合 2 其他应收款-员工备用金

组合 3 其他应收款-股权转让款

组合 4 其他应收款-应收股利

组合 5 其他应收款-投标保证金

组合 6 其他应收款-其他往来款

组合 7 其他应收款-合并报表范围单位往来款

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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（3）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：A 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B 该金融资产已转移，且本公司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；C 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和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包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

3. 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。

同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

4. 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、（十一）。

5. 金融资产和金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）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。

本公司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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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，本公司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，本公司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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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底层输入值，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，本公司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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2. 发出存货的计价方法

本公司施工业务发出存货的计价方法：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。

本公司其他业务发出存货的计价方法：存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(十三)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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。

本公司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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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；本公司拥有被投资单位 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、（二十）。

（十四）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。本公司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。

本公司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、（二十）。

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。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司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。

本公司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

本公司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，本公司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	10-30	10	3-9
光伏电站	20	5	4.75
机器设备	10	10	9
运输工具	5-6	10	15-18
办公及电子设备	5	10	18
其他设备	5	10	18

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三、（二十）。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司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公司。
- ②本公司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公司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本公司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，只有本公司才能使用。

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，本公司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

本公司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。

(十六)在建工程

本公司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三、(二十)。

(十七)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。

(十八)无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专有技术使用权等。

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	直线法	
软件	合同规定年限或受益年限(未规定的按 5 年)	直线法	随同计算机购入的软件计入固定资产价值
专有技术使用权	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，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三、(二十)。

(十九)研究开发支出

本公司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。

本公司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。

(二十)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、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司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。

(二十二) 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。

2. 短期薪酬

本公司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。本公司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，本公司将上述第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

本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

(二十三) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(二十四) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

本公司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

本公司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，本公司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，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应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，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十五）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，本公司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，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

2. 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①公司产品主要包括 C-GIS 环网柜及其配件、箱式变电站及高低压成套设备、预制式电缆附件、冷缩式电缆附件及其他。公司产品销售收入以商品发出，不需要安装的以客户签收作为收入确认时点，需要本公司安装的以安装调试完成后作为收入确认时点。

②公司出口收入以货物报关出口，并取得收款权利时确认销售收入。

③公司电力咨询服务收入在按照合同约定完成服务，收到客户确认函并取得收款权利时确认相关服务收入。

④公司光伏发电收入在电力已经供出并经客户确认抄表用量，取得收款权利时确认发电收入。

⑤工程施工业务按完工百分比法确认收入，按累计完成的合同成本占合同预计总成本的比例确定工程完工进度。

(二十六) 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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 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。

本公司根据资产、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，本公司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，本公司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，本公司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。

(二十八) 经营租赁与融资租赁

本公司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. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，本公司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. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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。本公司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，本公司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。

(二十九) 安全生产费用

本公司根据有关规定，按行业标准提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入建造合同成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以

后期间不再计提折旧。

(三十)重大会计判断和估计

本公司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：

1. 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司考虑了包括行业状况、经济趋势变化的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

2. 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。

3. 商誉减值

本公司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，本公司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。

4. 建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 一般企业财务报表格式的修改

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），于 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。根据上述会计准则的要求，公司需对财务报表格式相关内容进行相应调整：

A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；

将原“其他应收款（应收利息）”项目拆分，“其他应收款（应收利息）”仅反映相关金融工具已到期应收的，但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具利息应包含在相应金融工具的账面金额中；

将原“其他应付款（应付利息）”项目拆分，“其他应付款（应付利息）”仅反映相关金融工具已到期应支付，但于资产负债表日尚未支付的利息，基于实际利率法计提的金融工具利息应包含在相应金融工具的账面金额中；

新增“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”项目；

减少“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”、“长期应付职工薪酬”项目。

B、利润表

将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

将“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”；

新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。该项目应根据“投资收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列；如为损失，以“-”号填列。

C、现金流量表

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

D、股东权益变动表

股东权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2019〕6号文、财会〔2019〕16号文进行调整。

一般企业财务报表格式的修改对合并财务报表及母公司资产负债表项目的影响汇总如下：

合并资产负债表：

原报表项目及金额		新报表项目及金额	
应收票据及应收账款	739,856,929.55	应收票据	29,732,386.81
		应收账款	710,124,542.74
应付票据及应付账款	474,004,754.83	应付票据	104,981,132.79
		应付账款	369,023,622.04
短期借款	408,400,000.00	短期借款	408,877,597.01
其他应付款	48,263,778.11	其他应付款	42,127,920.02
一年内到期的非流动负债	50,915,071.94	一年内到期的非流动负债	56,573,333.02

母公司资产负债表：

原报表项目及金额		新报表项目及金额	
应收票据及应收账款	253,859,320.69	应收票据	7,364,651.00
		应收账款	246,494,669.69
应付票据及应付账款	230,178,393.46	应付票据	37,500,000.00
		应付账款	192,678,393.46
短期借款	268,000,000.00	短期借款	268,405,660.42
其他应付款	157,376,165.39	其他应付款	151,335,993.86
一年内到期的非流动负债	16,000,000.00	一年内到期的非流动负债	21,634,511.11

（2）新金融工具准则

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》等（以下合称“新金融工具准则”），本公司已采用新金融工具准则编制2019年财务报表，对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的比较财务报表未重列。新金融工具准则对合并财务报表及母公司资产负债表项目的影响汇总如下：

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收账款	710,124,542.74	692,878,876.15	-17,245,666.59
其他应收款	75,406,675.32	72,039,718.44	-3,366,956.88
长期应收款	8,234,986.34	8,277,241.99	42,255.65
应收票据	29,732,386.81		-29,732,386.81
应收款项融资		29,732,386.81	29,732,386.81
递延所得税资产	34,815,158.05	34,716,629.04	-98,529.01
盈余公积	26,880,557.76	25,907,887.26	-972,670.50
未分配利润	235,858,685.94	216,163,881.34	-19,694,804.60
少数股东权益	12,832,216.10	12,830,794.37	-1,421.73

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收账款	246,494,669.69	239,355,916.37	-7,138,753.32
应收票据	7,364,651.00		-7,364,651.00
应收款项融资		7,364,651.00	7,364,651.00
其他应收款	378,320,728.73	377,202,502.71	-1,118,226.02
递延所得税资产	8,820,540.51	7,350,814.85	-1,469,725.66
盈余公积	26,624,253.23	25,651,582.73	-972,670.50
未分配利润	129,521,990.31	120,767,955.81	-8,754,034.50

(3) 《企业会计准则 7 号——非货币性资产交换(修订)》(简称“准则 7 号(2019)”)

准则 7 号(2019)细化了非货币性资产交换准则的适用范围,明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法,修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则,此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号(2019)自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不再进行追溯调整。采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 《企业会计准则 12 号——债务重组(修订)》(简称“准则 12 号(2019)”)

准则 12 号(2019)修改了债务重组的定义,明确了该准则的适用范围,并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的,准则 12 号(2019)修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则,并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益

工具方式进行债务重组的，准则 12 号(2019)修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号(2019)自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不再进行追溯调整。采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期末发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、10、9、6、3
城市维护建设税	应交流转税额	7、5
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2

注释：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。调整自 2019 年 4 月 1 日起执行。

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
武汉市武昌电控设备有限公司及子公司	15%、25%	注释1
福建中能电气有限公司及子公司	15%、25%	注释2
上海熠冠新能源有限公司及子公司	0%、12.5%、25%	注释3
中能汉斯智能科技有限公司	25%	
云谷能源管理(深圳)有限公司及子公司	20%、25%	注释4
中能祥瑞电力工程有限公司及子公司	20%、25%	注释4
中能绿慧新能源有限公司及子公司	25%	
中能国际控股集团有限公司及子公司	0%、24%、34%	注释5

注释 1：根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201742001172)，武汉市武昌电控设备有限公司被认定为高新技术企业，2017 年至 2019 年企业所得税按 15%的税率征收。

注释 2：根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局发布的高新技术企业证书(证书编号：GR201735000633)，福建中能电气有限公司被认定为高新技术企业，2017 年至 2019 年企业所得税按 15%的税率征收。

注释 3: 根据中华人民共和国企业所得税法第二十七条第三款, 企业从事规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得, 控股子公司上海熠冠新能源有限公司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。

注释 4: 根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条第一款规定, 符合条件的小型微利企业, 减按 20% 的税率征收企业所得税。部分子公司符合小型微利企业的条件。

注释 5: 中能国际控股集团有限公司注册地为开曼, 适用税率为 0; 子公司 CEE POWER BRAZIL HOLDING LTDA 注册地为巴西, 巴西企业所得税 (IRPJ) 15%、年应纳税所得额超过 24 万雷亚尔的部分另外缴纳 10% 的附加税; 社会贡献费 (CSLL) 9%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	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:						
人民币			80.00			3,540.45
雷亚尔				3,794.55	1.7742	6,732.30
银行存款:						
人民币			139,132,809.18			212,509,999.02
美元	112,814.57	6.9762	787,017.00	531,310.05	6.8632	3,646,486.58
欧元	0.29	7.8276	2.27	0.28	7.8473	2.22
雷亚尔	22,852,823.05	1.7378	39,713,635.90	553,996.79	1.7742	982,901.10
其他货币资金:						
人民币			218,084,667.61			129,673,916.00
定期存款应收利息:						
人民币			2,680,596.64			
合计			400,398,808.60			346,823,577.67
其中: 存放在境外的款项总额			39,833,060.21			1,305,938.66

注释 1: 期末本公司其他货币资金中 127,834,404.28 元系银行承兑汇票保证金、保函保证金及信用证保证金, 89,900,000.00 元系质押的定期存款, 本公司在编制现金流量表时不作为现金以及现金等价物。

注释 2: 截至 2019 年 12 月 31 日, 货币资金余额中的定期存款未到付息期利息人民币 2,680,596.64 元, 本公司在编制现金流量表时不作为现金以及现金等价物。

(二) 交易性金融资产

种 类	期末余额	期初余额
结构性存款（浮动利率）	80,593,987.35	
海峡银行海蕴理财-稳健系列	3,000,000.00	
合计	83,593,987.35	

注释：期末交易性金融资产质押情况详见“五、（五十四）所有权或使用权收到限制的资产”。

(三) 应收票据

种 类	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
银行承兑汇票			16,674,501.63
商业承兑汇票			13,057,885.18
合计			29,732,386.81

(四) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种 类	2019年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：国家光伏补贴	51,867,101.00	6.64%	5,186,710.10	10.00%	46,680,390.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,477,501.70	1.34%	10,477,501.70	100.00%	
单项小计	62,344,602.70	7.98%	15,664,211.80	25.13%	46,680,390.90
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合1：国家电网南方电网	74,340,881.52	9.51%	5,457,140.71	7.34%	68,883,740.81
组合2：其他央企国企事业单位	351,740,941.59	45.02%	30,158,044.61	8.57%	321,582,896.98
组合3：上市公司	24,641,479.08	3.15%	1,842,289.54	7.48%	22,799,189.54
组合4：其他客户	268,252,020.15	34.33%	42,462,085.05	15.83%	225,789,935.10
组合小计	718,975,322.34	92.02%	79,919,559.91	11.12%	639,055,762.43
合计	781,319,925.04	100.00%	95,583,771.71	12.23%	685,736,153.33

应收账款按种类披露（续）

种 类	2019年1月1日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：国家光伏补贴	34,565,671.53	4.41%	3,456,567.15	10.00%	31,109,104.38
珠海广通汽车有限公司邯郸分公司	11,524,560.38	1.47%	4,609,824.15	40.00%	6,914,736.23
出口业务投信用保险产品 销售货款及往来款	2,468,413.16	0.31%	78,187.54	3.17%	2,390,225.62
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	12,105,893.90	1.54%	10,477,501.70	86.55%	1,628,392.20
单项小计	60,664,538.97	7.73%	18,622,080.54	30.70%	42,042,458.43
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：组合1：国家电网 南方电网	67,140,156.18	8.56%	4,924,508.40	7.33%	62,215,647.78
组合2：其他央企国企事 业单位	303,005,722.11	38.63%	25,920,930.09	8.55%	277,084,792.02
组合3：上市公司	69,852,075.35	8.90%	4,330,745.88	6.20%	65,521,329.47
组合4：其他客户	283,813,104.00	36.18%	37,798,455.55	13.32%	246,014,648.45
组合小计	723,811,057.64	92.27%	72,974,639.92	10.08%	650,836,417.72
合计	784,475,596.61	100.00%	91,596,720.46	11.68%	692,878,876.15

应收账款按种类披露（续）

种 类	2018年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：组合1：出口业务 投信用保险产品销售货 款及往来款	2,468,413.16	0.31%	47,299.31	1.92%	2,421,113.85
组合2：除出口业务投信 用保险产品销售货款及 往来款	770,482,623.07	98.22%	69,693,930.41	9.05%	700,788,692.66
组合小计	772,951,036.23	98.53%	69,741,229.72	9.02%	703,209,806.51
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	11,524,560.38	1.47%	4,609,824.15	40.00%	6,914,736.23
合计	784,475,596.61	100.00%	74,351,053.87	9.48%	710,124,542.74

2. 按单项计提坏账准备

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
客户 1	61,612.00	61,612.00	100.00%	账龄 5 年以上, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 2	717,543.00	717,543.00	100.00%	账龄 5 年以上, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 3	100,000.00	100,000.00	100.00%	账龄 5 年以上, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 4	146,700.00	146,700.00	100.00%	账龄 5 年以上, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 5	135,000.00	135,000.00	100.00%	账龄 5 年以上, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 6	57,780.00	57,780.00	100.00%	账龄 5 年以上, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 7	23,912.00	23,912.00	100.00%	账龄 5 年以上, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 8	40,850.00	40,850.00	100.00%	账龄 5 年以上, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 9	174,800.00	174,800.00	100.00%	账龄 5 年以上, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 10	433,000.00	433,000.00	100.00%	账龄 5 年以上, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 11	260,000.00	260,000.00	100.00%	账龄 5 年以上, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 12	378,320.00	378,320.00	100.00%	账龄 5 年以上, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 13	497,500.00	497,500.00	100.00%	账龄 3-4 年、4-5 年、5 年以上, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 14	197,310.00	197,310.00	100.00%	账龄 4-5 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 15	18,744.00	18,744.00	100.00%	账龄 4-5 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 16	1,162,148.00	1,162,148.00	100.00%	账龄 3-4 年、4-5 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 17	130,000.00	130,000.00	100.00%	账龄 3-4 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 18	50,000.00	50,000.00	100.00%	账龄 3-4 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 19	1,192,113.83	1,192,113.83	100.00%	账龄 3-4 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 20	591,289.00	591,289.00	100.00%	账龄 3-4 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 21	102,000.00	102,000.00	100.00%	账龄 3-4 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
客户 22	299,525.00	299,525.00	100.00%	账龄 3-4 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 23	1,316,984.00	1,316,984.00	100.00%	账龄 3-4 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 24	453,996.50	453,996.50	100.00%	账龄 3-4 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 25	123,000.00	123,000.00	100.00%	账龄 3-4 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 26	336,974.00	336,974.00	100.00%	账龄 3-4 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 27	873,521.57	873,521.57	100.00%	账龄 2-3 年、3-4 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 28	123,515.00	123,515.00	100.00%	账龄 2-3 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 29	41,000.00	41,000.00	100.00%	账龄 2-3 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 30	281,460.00	281,460.00	100.00%	账龄 2-3 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 31	70,000.00	70,000.00	100.00%	账龄 2-3 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
客户 32	86,903.80	86,903.80	100.00%	账龄 2-3 年, 涉诉或经过多次追账仍未收回的余额, 预计无法收回
合计	10,477,501.70	10,477,501.70		

3. 按组合计提坏账准备

账 龄	2019年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	506,875,384.48	70.50%	27,479,617.83	5.42%	479,395,766.65
1至2年	149,356,275.50	20.77%	20,938,986.92	14.02%	128,417,288.58
2至3年	39,212,989.22	5.45%	13,050,953.57	33.28%	26,162,035.65
3至4年	13,015,298.37	1.81%	8,579,457.34	65.92%	4,435,841.03
4至5年	1,253,281.89	0.17%	1,071,556.01	85.50%	181,725.88
5年以上	9,262,092.88	1.29%	8,798,988.24	95.00%	463,104.64
合计	718,975,322.34	100.00%	79,919,559.91	11.12%	639,055,762.43

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
				加：计提	加：收回	减：核销	减：合并范围变化	
以摊余成本计量的应收账款坏账准备	74,351,053.87	17,245,666.59	91,596,720.46	7,881,348.45	8,308.20	3,234,532.79	668,072.61	95,583,771.71

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	47,205,485.00	6.04%	4,686,697.89
第二名	47,160,360.93	6.04%	2,287,277.51
第三名	21,576,970.56	2.76%	3,566,673.23
第四名	15,620,518.38	2.00%	1,598,438.46
第五名	15,365,663.44	1.97%	725,259.31
合计	146,928,998.31	18.81%	12,864,346.40

6. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
珠海广通汽车有限公司邯郸分公司	充电站服务费	3,234,532.79	坏账损失	否

(五) 应收款项融资

种类	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
应收票据-银行承兑汇票	25,618,650.33	16,674,501.63	
应收票据-商业承兑汇票	19,357,856.75	13,057,885.18	
合计	44,976,507.08	29,732,386.81	

1. 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	3,042,704.37

2. 期末本公司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
银行承兑票据	101,103,571.47	
商业承兑票据	18,900,259.30	
合计	120,003,830.77	

注释：用于背书或贴现的银行承兑汇票和商业承兑汇票是由信用等级较高的银行或国家电网、中铁建等国有企业承兑，未发生过承兑风险，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3. 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	300,000.00
合计	300,000.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	26,001,228.61	95.07%	12,005,222.37	89.64%
1至2年	858,181.54	3.14%	1,330,138.22	9.93%
2至3年	433,930.46	1.59%	13,720.40	0.10%
3年以上	55,884.07	0.20%	43,884.07	0.33%
合计	27,349,224.68	100.00%	13,392,965.06	100.00%

2. 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	2,623,529.03	9.59%
第二名	2,400,000.00	8.78%
第三名	2,022,327.43	7.39%
第四名	1,934,985.51	7.08%
第五名	1,286,979.00	4.71%
合计	10,267,820.97	37.55%

(七) 其他应收款

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
其他应收款	33,341,106.18	72,039,718.44	75,406,675.32

1. 其他应收款按种类披露

种 类	2019年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合1：押金、保证金（不含投标保证金）	4,872,063.18	12.83%			4,872,063.18
组合2：员工备用金	1,669,606.65	4.40%			1,669,606.65
组合3：股权转让款	7,184,203.60	18.92%			7,184,203.60
组合4：应收股利					
组合5：投标保证金	16,164,706.34	42.56%	2,937,114.37	18.17%	13,227,591.97
组合6：其他往来款	7,290,902.80	19.20%	903,262.02	12.39%	6,387,640.78
组合小计	37,181,482.57	97.90%	3,840,376.39	30.56%	33,341,106.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	796,600.38	2.10%	796,600.38	100.00%	
合计	37,978,082.95	100.00%	4,636,976.77	12.21%	33,341,106.18

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2019年1月1日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合1：押金、保证金（不含投标保证金）	3,610,305.09	4.38%			3,610,305.09
组合2：员工备用金	3,519,474.88	4.27%			3,519,474.88
组合3：股权转让款	700,190.91	0.85%			700,190.91
组合4：应收股利					
组合5：投标保证金	20,506,841.13	24.89%	5,418,482.84	26.42%	15,088,358.29
组合6：其他往来款	53,288,316.42	64.67%	4,166,927.15	7.82%	49,121,389.27
组合小计	81,625,128.43	99.06%	9,585,409.99	11.74%	72,039,718.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	770,658.61	0.94%	770,658.61	100.00%	
合计	82,395,787.04	100.00%	10,356,068.60	12.57%	72,039,718.44

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2018年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合2：除出口业务投信用保险外产品销售货款及往来款	82,006,860.16	99.53%	6,600,184.84	8.05%	75,406,675.32
组合小计	82,006,860.16	99.53%	6,600,184.84	8.05%	75,406,675.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	388,926.88	0.47%	388,926.88	100.00%	
合计	82,395,787.04	100.00%	6,989,111.72	8.48%	75,406,675.32

2. 组合 5: 投标保证金按账龄披露

账 龄	2019年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	13,073,007.00	80.87%			13,073,007.00
1年以上	3,091,699.34	19.13%	2,937,114.37	95.00%	154,584.97
合计	16,164,706.34	100.00%	2,937,114.37	18.17%	13,227,591.97

3. 组合 6: 其他往来款按账龄披露

账 龄	2019年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	6,198,307.99	85.01%	309,915.40	5.00%	5,888,392.59
1至2年	330,290.25	4.53%	33,029.02	10.00%	297,261.24
2至3年	34,980.04	0.48%	6,996.01	20.00%	27,984.03
3至4年	212,239.08	2.91%	106,119.54	50.00%	106,119.54
4至5年	339,416.94	4.66%	271,533.55	80.00%	67,883.39
5年以上	175,668.50	2.41%	175,668.50	100.00%	
合计	7,290,902.80	100.00%	903,262.02	12.39%	6,387,640.78

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018年12月31日	5,562,459.50	1,037,725.34	388,926.88	6,989,111.72
会计政策变更	-1,395,532.35	4,380,757.50	381,731.73	3,366,956.88
2019年1月1日余额	4,166,927.15	5,418,482.84	770,658.61	10,356,068.60
2019年1月1日余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第三阶段				
本年计提			32,125.77	32,125.77
本年转回	3,262,355.50	2,481,368.47		5,743,723.97
本年转销				
本年核销				
合并范围变化	1,309.63		6,184.00	7,493.63
2019年12月31日余额	903,262.02	2,937,114.37	796,600.38	4,636,976.78

注释：处于第二阶段的是一年以上的投标保证金信用风险已显著增加但尚未发生信用减值。

5. 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金（不含投标保证金）	5,636,537.79	4,380,963.70
投标保证金	16,164,706.34	20,506,841.13
员工备用金	1,669,606.65	3,519,474.88
股权转让款	7,184,203.60	700,190.91
其他往来款	7,323,028.57	53,288,316.42
合计	37,978,082.95	82,395,787.04

6. 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
上海顺之鸿企业管理咨询公司（有限合伙）	股权款	7,000,000.00	1年以内	18.43%	
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	投标保证金	1,808,000.00	2年以内	4.76%	285,000.00
宁夏新恒通电力建筑工程有限公司	投标保证金	1,552,524.04	1至2年	4.09%	1,474,897.84
国网浙江浙电招标采购有限公司	投标保证金	1,500,000.00	1年以内	3.95%	
中铁建电气化局集团科技集团有限公司	投标保证金	1,175,500.00	1年以内	3.10%	
合计		13,036,024.04		34.33%	1,759,897.84

(八) 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	60,601,354.62	1,448,009.33	59,153,345.29	74,783,625.55	1,070,740.17	73,712,885.38
在产品	33,624,237.98		33,624,237.98	62,730,593.66		62,730,593.66
库存商品	32,519,697.63	598,197.44	31,921,500.19	43,028,267.22	856,905.27	42,171,361.95
委托加工物资	1,202,766.21		1,202,766.21	2,269,071.72		2,269,071.72
发出商品	4,964,397.32		4,964,397.32	12,113,676.82		12,113,676.82
在途物资	1,655,172.44		1,655,172.44			
建造合同形成的已完工未结算资产	798,130.90		798,130.90	13,163,467.30		13,163,467.30
合计	135,365,757.10	2,046,206.77	133,319,550.33	208,088,702.27	1,927,645.44	206,161,056.83

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	1,070,740.17	568,503.41		191,234.25		1,448,009.33
库存商品	856,905.27	258,413.28		517,121.11		598,197.44
合计	1,927,645.44	826,916.69		708,355.36		2,046,206.77

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	183,939.00	
减：一年内到期的长期应收款坏账准备	18,393.90	
合计	165,545.10	

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	926,265.09	559,527.31
待抵扣进项税	8,673,373.41	9,659,974.26
预缴或多缴的增值税额	2,551,466.60	1,073,921.75
预缴或多缴的所得税	160,904.48	348,339.39
预缴或多缴的其他税费	8,050.25	222,361.99
合计	12,320,059.83	11,864,124.70

(十一) 长期应收款

项 目	2019年12月31日			2019年1月1日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	8,233,939.00	823,393.90	7,410,545.10	9,196,935.55	919,693.56	8,277,241.99	9,196,935.55	961,949.21	8,234,986.34
减：一年内到期的长期应收款	183,939.00	18,393.90	165,545.10						
合计	8,050,000.00	805,000.00	7,245,000.00	9,196,935.55	919,693.56	8,277,241.99	9,196,935.55	961,949.21	8,234,986.34

(十二) 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	权益法下确认的投资损益		
①合营企业					
LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA	24,168,442.85	-24,136,646.07	-31,796.78		
②联营企业					
北京三清互联科技有限公司	32,094,620.87	-32,490,542.85	395,921.98		
合计	56,263,063.72	-56,627,188.92	364,125.20		

(十三) 固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	490,769,632.06	521,254,839.61

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	光伏电站	充电站	办公电子及其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	163,004,747.62	91,020,983.31	13,957,613.69	364,134,828.11		44,815,852.49	676,934,025.22
2. 本期增加金额	3,570,880.02	1,856,747.55	3,930,292.06	3,163,934.84	1,359,398.09	4,473,321.87	18,354,574.43
（1）购置	2,520,570.24	1,528,202.42	3,930,292.06			3,939,894.67	11,918,959.39
（2）在建工程转入	1,050,309.78	328,545.13		3,163,934.84	1,359,398.09	533,427.20	6,435,615.04
3. 本期减少金额	10,659,841.91	11,140,557.45	5,457,486.52		68,855.17	5,067,700.29	32,394,441.34
（1）处置或报废	10,659,841.91	10,887,881.49	5,339,469.28		68,855.17	4,371,804.84	31,327,852.69
（2）企业合并减少		252,675.96	118,017.24			695,895.45	1,066,588.65
4. 期末余额	155,915,785.73	81,737,173.41	12,430,419.23	367,298,762.95	1,290,542.92	44,221,474.07	662,894,158.31
二、累计折旧							
1. 期初余额	30,546,826.17	54,962,751.14	9,355,088.05	30,996,928.58		29,817,591.67	155,679,185.61
2. 本期增加金额	6,560,840.84	7,019,436.21	962,614.92	17,378,448.61	28,711.79	3,652,248.38	35,602,300.75
（1）计提	6,560,840.84	7,019,436.21	962,614.92	17,378,448.61	28,711.79	3,652,248.38	35,602,300.75
3. 本期减少金额	2,126,907.24	8,737,962.05	4,355,425.54		5,996.10	3,930,669.18	19,156,960.11
（1）处置或报废	2,126,907.24	8,705,195.03	4,325,059.58		5,996.10	3,441,936.52	18,605,094.47
（2）企业合并减少		32,767.02	30,365.96			488,732.66	551,865.64
（3）其他转出							
4. 期末余额	34,980,759.77	53,244,225.30	5,962,277.43	48,375,377.19	22,715.69	29,539,170.87	172,124,526.25
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	120,935,025.96	28,492,948.11	6,468,141.80	318,923,385.76	1,267,827.23	14,682,303.20	490,769,632.06
2. 期初账面价值	132,457,921.45	36,058,232.17	4,602,525.64	333,137,899.53		14,998,260.82	521,254,839.61

注释 1：期末固定资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

注释 2：期末固定资产抵押情况详见“五、（五十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
光伏电站	219,048,093.88	32,209,988.80		186,838,105.08

(十四)在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	28,808,047.78	6,367,032.94

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
车间生产线更新改造	1,461,743.37		1,461,743.37			
福建中能4#车间建造项目零星工程	95,454.55		95,454.55			
福建中能5#车间建造项目	17,714,812.01		17,714,812.01			
厂区、宿舍雨污管网改造工程	503,136.00		503,136.00			
湖北熠慧厂房工程	4,370,468.92		4,370,468.92	3,611,112.20		3,611,112.20
宁夏能谷充电站	831,994.18		831,994.18	1,166,823.20		1,166,823.20
福州六一佳园充电站	844,957.80		844,957.80			
福州马尾福发充电站	822,198.90		822,198.90			
罗源县体育馆充电站	190,358.81		190,358.81			
罗源环卫所充电站	29,225.18		29,225.18			
福州闽侯国宾大道充电站	805,197.26		805,197.26			
丽邻中心充电站	274,652.54		274,652.54			
杭州滨江区啦喜街停车场充电站	348,549.23		348,549.23			
杭州成明地下停车场充电站	515,299.03		515,299.03			
黔中隆充电站建造项目				420,244.57		420,244.57
光伏电站				1,039,027.97		1,039,027.97
福建中能无尘车间改造工程				129,825.00		129,825.00
合计	28,808,047.78		28,808,047.78	6,367,032.94		6,367,032.94

2. 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	合并范围变化	期末余额
福建中能5#车间建造项目		17,714,812.01				17,714,812.01
湖北熠慧厂房工程	3,611,112.20	759,356.72				4,370,468.92
华菱光伏BT项目		5,181,163.58	5,181,163.58			
宁夏能谷充电站	1,166,823.20		176,542.16	158,286.86		831,994.18
福州金达路充电站		763,688.27	763,688.27			
福州六一佳园充电站		844,957.80				844,957.80
福州马尾福发充电站		822,198.90				822,198.90
罗源县体育馆充电站		190,358.81				190,358.81
福州闽侯国宾大道充电站		805,197.26				805,197.26
杭州滨江区啦喜街停车场充电站		348,549.23				348,549.23
杭州成明地下停车场充电站		515,299.03				515,299.03
合计	4,777,935.40	27,945,581.61	6,121,394.01	158,286.86		26,443,836.14

重大在建工程项目变动情况（续）

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
福建中能5#车间建造项目	2,100.00	84.36	84.36%	其他
湖北熠慧厂房工程	771.00	56.69	56.69%	其他
华菱光伏BT项目	617.00	100.00	已完工	其他
宁夏能谷充电站	157.00	52.99	52.99%	其他
福州金达路充电站	111.00	100.00	已完工	其他
福州六一佳园充电站	99.00	85.35	85.35%	其他
福州马尾福发充电站	102.00	80.61	80.61%	其他
罗源县体育馆充电站	33.00	57.68	57.68%	其他
福州闽侯国宾大道充电站	95.00	84.76	84.76%	其他
杭州滨江区啦喜街停车场充电站	51.00	68.34	68.34%	其他
杭州成明地下停车场充电站	60.00	85.88	85.88%	其他
合计	4,196.00			

(十五)无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	充电桩运营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	68,700,110.00	8,254,878.42	18,867,924.53	95,822,912.95
2. 本期增加金额		294,437.44	0.04	294,437.48
(1) 购置		294,437.44	0.04	294,437.48
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	68,700,110.00	8,549,315.86	18,867,924.57	96,117,350.43
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,047,881.45	4,738,002.52	3,653,925.80	15,439,809.77
2. 本期增加金额	1,414,359.31	953,799.71	1,217,119.92	3,585,278.94
(1) 计提	1,414,359.31	953,799.71	1,217,119.92	3,585,278.94
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	8,462,240.76	5,691,802.23	4,871,045.72	19,025,088.71
三、减值准备				
1. 期初余额			6,085,599.49	6,085,599.49
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			6,085,599.49	6,085,599.49
四、账面价值				
1. 期末账面价值	60,237,869.24	2,857,513.63	7,911,279.36	71,006,662.23
2. 期初账面价值	61,652,228.55	3,516,875.90	9,128,399.24	74,297,503.69

注释 1：子公司云谷能源（深圳）管理有限公司邯郸公交充电站运营权展期，经减值测试，该运营权预计可收回金额高于其期末账面价值。

注释 2：期末无形资产抵押情况详见“五、（五十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十六)商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连瑞优能源发展有限公司	85,760,300.38		85,760,300.38	
中能祥瑞电力工程有限公司	19,092,599.38			19,092,599.38
武汉市武昌电控设备有限公司	4,450,112.88			4,450,112.88
合计	109,303,012.64		85,760,300.38	23,542,712.26

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连瑞优能源发展有限公司	58,456,777.98		58,456,777.98	

注释 1：公司本期处置大连瑞优能源发展有限公司 100%股权，致相关的商誉减少。

注释 2：商誉所在资产组的相关信息：

期末存续商誉余额的两家子公司在合并后均作为单独的经济实体运行，故减值测试时以单独实体作为商誉所在的资产组。本报告期末商誉所在的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

注释 3：商誉减值测试的过程与方法：

A、与中能祥瑞电力工程有限公司（“中能祥瑞”）相关资产组组合的商誉，系企业合并形成，根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》第二十三条之规定，公司在进行商誉减值测试时，将公司持有的中能祥瑞 100%股权所对应的所有资产和负债作为资产组组合进行减值测试。公司采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额。对该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）本公司利用了北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字（2020）第 3213 号《中能电气股份有限公司以编制财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的中能祥瑞电力工程有限公司相关资产组的可回收价值资产评估报告》的评估结果，评估方法与前期保持一致，且已充分关注历史数据、运营计划、商业机会以及宏观经济运行状况等因素的影响。根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 10.24%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，期末与股权相关的商誉不存在减值迹象，无需提取商誉减值准备。

B、与武汉市武昌电控设备有限公司（“武昌电控”）相关资产组组合的商誉，系企业合并形成，根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》第二十三条之规定，公司在进行商誉减值测试时，将公司持有的武昌电控 100%股权所对应的所有资产和负债作为资产组组合进行减值测试。公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。武昌电控属于生产型企业，根据宏观经济变化及趋势判

断、武昌电控过往表现以及管理层对其所在主要市场未来发展的预期，管理层预计了未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.59%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，期末与股权相关的商誉不存在减值迹象，无需提取商誉减值准备。

(十七)长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	867,573.70	1,616,535.33	908,171.79	102,818.24	1,473,119.00
技术许可费		50,480.04	50,480.04		
合计	867,573.70	1,667,015.37	958,651.83	102,818.24	1,473,119.00

(十八)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	2019年12月31日		2019年1月1日		2018年12月31日	
	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	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：						
可抵扣亏损	146,622,517.58	33,052,138.89	53,698,239.20	10,252,911.46	53,698,239.20	10,252,911.46
资产减值准备	82,471,564.36	17,583,627.17	82,770,735.12	17,677,063.27	81,463,348.41	17,775,592.28
递延收益	22,296,000.54	4,960,598.77	23,283,346.66	5,192,492.37	23,283,346.66	5,192,492.37
内部销售未实现毛利	4,491,863.39	1,082,355.52	3,687,157.18	862,504.81	3,687,157.18	862,504.81
权益法核算的投资收益			2,926,628.51	731,657.13	2,926,628.51	731,657.13
小计	255,881,945.87	56,678,720.35	166,366,106.67	34,716,629.04	165,058,719.96	34,815,158.05
递延所得税负债：						
固定资产-房屋建筑物评估增值			1,072,621.03	268,155.25	1,072,621.03	268,155.25
小计			1,072,621.03	268,155.25	1,072,621.03	268,155.25

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	期初数
可抵扣暂时性差异	33,451,167.30	73,371,341.40
可抵扣亏损	18,979,301.30	34,408,822.20
合计	52,430,468.60	107,780,163.60

3. 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		2,050,026.62
2020年		1,982,489.36
2021年	3,062.22	4,977,537.86
2022年	4,574,543.34	5,117,544.42
2023年	9,286,562.91	10,872,564.28
2024年及以后	5,115,132.83	9,408,659.66
合 计	18,979,301.30	34,408,822.20

(十九)其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付投资款		423,700.00
预付工程款	120,000.00	691,872.24
预付房屋、设备款	601,114.11	460,732.16
待抵扣进项税	21,286,058.03	24,538,898.42
合 计	22,007,172.14	26,115,202.82

(二十)短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	310,900,000.00	322,500,000.00
抵押借款		10,900,000.00
抵押加保证借款	121,800,000.00	75,000,000.00
短期借款应付利息	353,181.13	477,597.01
合 计	433,053,181.13	408,877,597.01

注释：期末借款抵押情况详见“五、(五十四)所有权或使用权受到限制的资产”，担保情况详见“十、关联方及关联交易（四）关联交易情况”、“十二、承诺及或有事项”。

(二十一) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	220,282,611.51	104,981,132.79

注释：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
采购货款	228,990,971.57	290,479,942.65
应付及预提工程款	54,974,550.99	77,961,994.85
其他类	7,850,681.20	581,684.54
合 计	291,816,203.76	369,023,622.04

(二十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
货款	19,228,553.05	11,247,514.36
建造合同形成的已结算尚未完工款	1,513,930.14	1,455,227.67
合计	20,742,483.19	12,702,742.03

(二十四) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	企业合并减少	期末余额
短期薪酬	14,853,979.20	117,461,692.61	114,135,204.76	149,167.38	18,031,299.67
离职后福利-设定提存计划	80,930.75	5,771,143.99	5,851,593.10		481.64
辞退福利		154,770.00	154,770.00		
合计	14,934,909.95	123,387,606.60	120,141,567.86	149,167.38	18,031,781.31

1. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	企业合并减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,362,617.05	107,604,132.83	104,702,312.92	149,167.38	17,115,269.58
职工福利费		3,502,781.04	3,502,781.04		
社会保险费					
其中：1. 医疗保险费	13,697.44	3,855,820.15	3,869,168.82		348.77
2. 工伤保险费	1,674.25	183,195.95	184,861.90		8.30
3. 生育保险费		290,207.98	290,168.12		39.86
住房公积金	5,673.00	1,291,763.41	1,297,436.41		
工会经费和职工教育经费	470,317.46	615,541.31	250,475.55		835,383.22
非货币性福利		80,249.94			80,249.94
其他短期薪酬		38,000.00	38,000.00		
合计	14,853,979.20	117,461,692.61	114,135,204.76	149,167.38	18,031,299.67

2. 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	企业合并减少	期末余额
离职后福利					
其中：1. 基本养老保险费	79,534.00	5,588,744.64	5,667,813.61		465.03
2. 失业保险费	1,396.75	182,399.35	183,779.49		16.61
合 计	80,930.75	5,771,143.99	5,851,593.10		481.64

(二十五) 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	10,256,638.40	9,790,366.32
企业所得税	2,276,211.37	10,525,643.32
城市维护建设税	336,238.00	433,935.80
教育费附加	144,102.01	147,090.16
地方教育费附加	95,078.34	98,060.10
个人所得税	137,904.36	127,050.40
土地使用税	102,183.96	137,885.96
房产税	193,219.64	191,813.16
其他税种	550,852.85	412,519.00
合计	14,092,428.93	21,864,364.22

(二十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
股权收购款尾款		10,950,000.04
押金及保证金	596,518.75	3,286,848.16
往来款	7,082,249.42	12,165,247.75
预提费用	13,044,232.89	12,067,867.93
其他	4,048,464.86	3,657,956.14
合计	24,771,465.92	42,127,920.02

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	16,000,000.00
一年内到期的长期应付款	30,887,714.02	34,915,071.94
一年内到期的应付债券	157,719,694.31	
一年内到期的非流动负债应付利息	5,178,672.24	5,658,261.08
合计	208,786,080.57	56,573,333.02

(二十八) 长期借款

项 目	期末余额	期末利率区间	期初余额	期初利率区间
质押借款	11,660,000.00	4.2750%	20,000,000.00	4.2750%
保证借款	15,000,000.00	6.5075%	31,000,000.00	5.700%-5.8045%
减：一年内到期的长期借款	15,000,000.00		16,000,000.00	
合计	11,660,000.00		35,000,000.00	

注释：期末借款质押情况详见“五、(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产”，担保情况详见“十、关联方及关联交易（四）关联交易情况”、“十二、承诺及或有事项”。

(二十九) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	157,719,694.31	179,061,751.50
减：一年内到期的应付债券	157,719,694.31	
合计		179,061,751.50

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	180,000,000.00	2017年6月28日	3年	180,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	179,061,751.50		10,714,999.98	657,942.81	22,000,000.00	157,719,694.31
减：一年内到期的应付债券						157,719,694.31
合计	179,061,751.50		10,714,999.98	657,942.81	22,000,000.00	

注释 1：本公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期），第 2 年末（2019 年 6 月 28 日）发行人上调整票面利率，由 6.2%上调为 6.5%，投资者回售该债券 22,000,000.00 元。

注释 2：本债券由深圳市高新投集团有限公司提供连带责任保证，担保期限为本次发行的公司债券的存续期及债券到期之日起两年。

(三十) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	62,627,249.77	91,983,189.15

按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	93,514,963.79	126,898,261.09
减：一年内到期长期应付款	30,887,714.02	34,915,071.94
合计	62,627,249.77	91,983,189.15

(三十一) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	23,283,346.66	217,200.00	1,204,546.15	22,296,000.51

(三十二) 股本

(单位: 万股)

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	30,800.00			30,800.00

(三十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	225,768,145.36	10,870.86		225,779,016.22
其他资本公积	1,490,776.68		1,468,500.00	22,276.68
合计	227,258,922.04	10,870.86	1,468,500.00	225,801,292.90

注释 1: 股本溢价本期增加 10,870.86 元系收购无锡熠冠新能源有限公司 40%少数股东权益所致。

注释 2: 其他资本公积本期减少 1,468,500.00 元, 由于本期股权激励对象年度考核业绩未达标、员工离职, 冲销前期已确认的股份支付费用。

(三十四) 其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 所得税 费用	税后归属于 母公司 (2)	税后归属 于少数股 东	
一、将重分类进 损益的其他综合 收益							
外币财务报表折 算差额	788,314.56	421,324.87			421,324.87		1,209,639.43

(三十五) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	266,164.62	838,376.46	1,104,541.08	

(三十六) 盈余公积

项 目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	26,880,557.76	-972,670.50	25,907,887.26	3,658,167.34		29,566,054.60

(三十七) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	235,858,685.94	221,339,958.43
加：会计政策变更	-19,694,804.60	
调整后期初未分配利润	216,163,881.34	221,339,958.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,211,893.89	16,720,850.84
减：提取法定盈余公积	3,658,167.34	2,202,123.33
应付普通股股利	12,320,000.00	
期末未分配利润	226,397,607.89	235,858,685.94

(三十八) 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	913,556,773.38	677,242,977.96	921,894,656.98	675,377,200.07
其他业务	7,075,735.22	4,464,830.02	73,749,809.73	25,595,991.47
合计	920,632,508.60	681,707,807.98	995,644,466.71	700,973,191.54

1. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电网智能化产品	722,624,032.07	539,933,942.41	757,750,560.49	566,198,416.80
光伏发电服务	52,158,713.79	20,767,608.28	54,946,004.72	18,163,556.50
电子电源产品	2,904,611.59	2,328,803.34	11,944,434.08	10,680,009.15
电力施工服务	125,000,031.57	107,295,350.24	87,411,626.72	72,405,700.54
运维服务	7,037,875.44	4,378,826.40	9,842,030.97	7,929,517.08
新能源充电服务	3,831,508.92	2,538,447.29		
合计	913,556,773.38	677,242,977.96	921,894,656.98	675,377,200.07

2. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	511,126,671.83	371,630,151.75	333,332,206.70	232,849,998.25
华中地区	76,101,198.99	54,111,012.62	116,244,698.93	89,624,591.16
华北地区	103,425,791.56	77,763,419.29	228,101,828.69	158,770,264.49
华南地区	145,491,754.99	117,773,879.33	80,296,236.44	63,433,049.41
西南地区	48,974,688.07	37,731,722.30	91,601,281.19	71,443,644.81
西北地区	11,254,017.66	8,565,743.16	36,353,373.51	31,567,187.17
东北地区	6,474,654.46	4,622,546.21	24,701,751.89	20,421,206.95
国外地区	10,707,995.82	5,044,503.31	11,263,279.63	7,267,257.83
合计	913,556,773.38	677,242,977.96	921,894,656.98	675,377,200.07

(三十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,118,792.88	2,465,615.10
房产税	1,917,013.80	2,456,806.25
教育费附加	914,747.14	1,004,184.74
印花税	732,640.35	633,802.17
土地使用税	694,379.06	962,700.71
地方教育费附加	560,850.55	669,456.49
残疾人就业保障金	373,317.72	711,655.96
其他	447,896.65	148,274.94
合计	7,759,638.15	9,052,496.36

注释：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(四十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术及安装服务费	21,736,773.33	23,639,166.44
职工薪酬	20,870,358.69	22,083,938.53
业务及代理费	10,031,115.83	10,684,213.50
运输及保险费	11,483,723.13	10,985,725.30
差旅费	6,270,793.18	8,404,159.83
中标服务费	3,183,453.21	3,396,147.14
办公费用	4,162,419.98	3,842,155.00
咨询费	5,547,621.47	3,463,361.47
广告宣传费	303,818.03	4,111,948.38
折旧费	236,581.56	238,098.33
汽车使用费	140,565.95	284,917.31
其他	268,598.72	936,923.49
合计	84,235,823.08	92,070,754.72

(四十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,972,208.81	50,010,616.11
股份支付	-1,468,500.00	-5,410,850.00
办公费	12,629,869.51	10,393,110.81
折旧与摊销	7,847,108.59	7,850,601.98
中介服务费	6,715,630.90	6,617,685.46
差旅费	2,145,736.76	3,913,515.30
交际应酬费	2,870,608.88	3,114,077.06
车辆费用	1,860,143.51	2,577,421.59

项 目	本期发生额	上期发生额
存货盘亏		1,587,673.23
租赁费	4,396,855.42	
其他	3,449,775.65	5,021,091.88
合计	86,419,438.03	85,674,943.42

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	13,974,056.66	13,156,572.61
材料费	16,637,313.73	15,191,710.00
检测费	36,466.99	5,296,207.49
试验费	1,648,014.39	1,630,103.93
折旧费	195,740.22	241,816.68
差旅费	21,158.85	132,641.90
其他	348,491.96	791,404.74
合计	32,861,242.80	36,440,457.35

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	38,699,604.18	50,338,384.21
减：利息资本化		
利息费用	38,699,604.18	50,338,384.21
减：利息收入	7,986,264.52	5,285,743.48
汇兑损益	99,707.83	-2,637,819.18
手续费及其他	3,602,822.38	3,166,574.38
合计	34,415,869.87	45,581,395.93

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,836,989.11	9,241,616.36
个人所得税返还款	30,624.77	67,805.78
生产生活服务业当期可抵扣进项税额加计抵减10%	9,749.38	
合计	6,877,363.26	9,309,422.14

注释：政府补助具体信息详见附注十四、（一）政府补助。

(四十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	364,125.20	-618,920.93
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	156,143.14	
处置长期股权投资产生的投资收益	28,952,463.41	3,445,682.21
处置以公允价值计量且其变动计入当期其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-999,227.66	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,864,079.36	
合计	26,609,424.73	2,826,761.28

1. 权益法核算的长期股权投资投资收益

项 目	本期发生额
LITORAL SUL TRANSMISSORA DEENERGIA LTDA	-31,796.78
北京三清互联科技有限公司	395,921.98
合计	364,125.20

2. 处置长期股权产生的投资收益

项 目	本期发生额
无锡泽慧能源科技有限公司	253,957.16
苏州昶禾新能源科技有限公司	153,250.58
大连瑞优能源发展有限公司	-35,793,410.86
贵州黔中隆新能源有限公司	38,334.29
苏州浩峰新能源科技有限公司	-30,000.00
LITORAL SUL TRANSMISSORA DEENERGIA LTDA	64,330,875.09
北京三清互联科技有限公司	-542.85
合计	28,952,463.41

(四十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 应收账款坏账损失	-7,881,348.45	
(2) 其他应收款坏账损失	5,711,598.20	
(3) 长期应收款坏账损失	96,299.66	
合计	-2,073,450.59	

(四十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失		-9,969,202.35
(2) 存货跌价损失	-826,916.69	-1,927,645.44
(3) 无形资产减值损失		-6,085,599.49
(4) 商誉减值损失		-6,905,479.32
合计	-826,916.69	-24,887,926.60

(四十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,401,211.52	377,503.28
充电设施处置利得（损失以“-”填列）	-128,751.13	
合计	1,272,460.39	377,503.28

(四十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款		9,936,985.18
非同一控制下合并利得		901,138.92
无需支付的应付款项	583,410.43	226,459.91
其他	160,533.77	190,717.64
合计	743,944.20	11,255,301.65

(五十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	116,056.97	25,000.00
非流动资产毁损报废损失	829,208.32	4,449.69
赔偿款及滞纳金支出	373,300.00	517,155.48
产品因意外损坏而拆解利用的净损失	1,347,858.15	
其他	389,886.43	98,958.63
合计	3,056,309.87	645,563.80

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,144,297.64	11,985,114.56
递延所得税费用	-22,126,045.01	-7,997,262.06
合计	-2,981,747.37	3,987,852.50

2. 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,779,204.12	24,086,725.34
按本公司适用税率25%计算的所得税费用	5,694,801.03	6,021,681.32
某些子公司适用不同税率的影响	-910,922.78	-3,487,584.44
对以前期间当期所得税的调整	239,663.83	-445,458.37
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-91,031.30	-523,655.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,115,578.59	3,115,547.79
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-16,785,124.36	-1,413,847.33
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,931,214.51	5,837,216.19
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,175,926.87	-5,249,027.15
其他		132,979.71
所得税费用	-2,981,747.37	3,987,852.50

(五十二) 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
利息收入	4,711,680.53	4,891,373.48
政府补助	5,849,642.96	20,086,894.28
收回投标、履约等保证金	106,580,571.30	100,797,675.80
其他	1,109,286.04	2,457,804.85
合计	118,251,180.83	128,233,748.41

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
支付销售及管理费用（不含薪酬、税金）	97,119,477.25	93,150,669.15
支付投标、履约等保证金	120,531,385.33	114,617,900.69
银行手续费	2,463,469.41	1,468,461.17
其他	833,907.17	3,064,394.98
合计	220,948,239.16	212,301,425.99

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
业绩补偿款		9,936,985.18
合计		9,936,985.18

4. 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
远东国际租赁有限公司融资租赁保证金	899,481.54	
收回保证金	40,000,000.00	
合计	40,899,481.54	

5. 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
融资租赁保证金及服务费		3,480,000.00
支付保证金	110,000,000.00	
17年债券（第一期）第三年担保费	1,580,000.00	
融资租赁-留购价款	40.00	
支付股权收购尾款	12,237,100.00	
合计	123,817,140.00	3,480,000.00

(五十三) 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	25,760,951.49	20,098,872.84
加：资产减值准备	826,916.69	24,887,926.60
信用减值准备	2,073,450.59	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	35,602,300.75	34,595,528.94
无形资产摊销	3,585,278.94	4,548,832.72
长期待摊费用摊销	958,651.83	556,537.90
处置固定资产、投资性房地产（收益以“－”号填列）	-1,272,460.39	-40,031,574.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	829,208.32	4,449.69
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	37,156,673.53	43,412,824.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-26,609,424.73	-2,826,761.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-22,126,045.01	-9,372,615.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-40,223.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	72,841,506.50	18,534,818.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-107,995,366.58	-4,120,904.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,240,722.87	8,913,184.43
其他	-977,630.50	-15,347,835.18
经营活动产生的现金流量净额	69,894,734.30	83,813,062.07

补充资料	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额	180,881,773.99	132,249,897.72
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		24,000,000.00
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	179,983,807.68	217,521,417.54
减: 现金的期初余额	217,521,417.54	256,816,679.03
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,537,609.86	-39,295,261.49

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	14,536,912.94
其中: 大连瑞优能源发展有限公司	1,827,247.99
贵州黔中隆新能源有限公司	9,219,796.32
无锡泽慧能源科技有限公司	1,315,023.08
苏州昶禾新能源科技有限公司	2,174,845.55
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,478,374.19
其中: 大连瑞优能源发展有限公司	45,254.86
贵州黔中隆新能源有限公司	14,333,639.66
无锡泽慧能源科技有限公司	50,334.36
苏州昶禾新能源科技有限公司	49,145.31
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	670,190.91
其中: 南京得蓝新能源有限公司	670,190.91
处置子公司收到的现金净额	728,729.66

3. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	179,983,807.68	217,521,417.54
其中: 库存现金	80.00	10,272.75
可随时用于支付的银行存款	179,633,464.35	217,139,388.92
可随时用于支付的其他货币资金	350,263.33	371,755.87
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	179,983,807.68	217,521,417.54

(五十四) 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	217,734,404.28	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、贷款保证金
应收款项融资	3,042,704.37	用于开具银行承兑汇票
交易性金融资产	48,000,000.00	用于开具银行承兑汇票、信用证保证金
固定资产（房屋建筑物、光伏电站）	274,901,061.97	授信协议抵押、融资租赁、售后回租抵押
无形资产（土地使用权）	34,286,184.41	授信协议抵押
应收账款	3,722,002.33	融资租赁质押
合计	581,686,357.36	

除以上受限资产外，子公司电费收费权、子公司股权质押情况如下：

出 质 人	质押权人	质押物1	质押物2	质押期限
萧县熠冠新能源有限公司	英大汇通融资租赁有限公司	国网安徽省电力公司宿州供电公司20MW光伏农业大棚项目电费收费权	上海熠冠新能源有限公司持有的萧县熠冠新能源有限公司100%股权，金额300万元	2016年12月16日至2022年12月16日
江阴瑞光微欣电力有限公司	国网国际融资租赁有限公司	江阴兴澄特种钢铁有限公司7MW光伏发电项目电费收费权	上海熠冠新能源有限公司持有的江阴瑞光微欣电力有限公司100%股权，金额为2000万元	2017年7月1日至2022年9月30日
洛阳市浩昱新能源科技有限公司	平安国际融资租赁（天津）有限公司	国网河南省电力公司偃师市供电公司及河南通达电缆股份有限公司已经和将要形成的全部应收账款	上海熠冠新能源有限公司持有的洛阳市昊昱新能源科技有限公司100%股权，金额2000万元	2018年4月18日至2028年4月18日

(五十五) 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	112,814.57	6.9762	787,017.00
欧元	0.29	7.8155	2.27
雷亚尔	22,852,823.05	1.7378	39,713,635.90
应收账款			
其中：美元	9,890.00	6.9762	68,994.62
应付账款			
其中：雷亚尔	4,196,041.77	1.7378	7,291,881.39
预收账款			
其中：美元	16,296.88	6.9762	113,690.29

六、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下合并

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
无锡泽慧能源科技有限公司	1,394,761.13	100.00	股权转让	2019年10月	完成工商变更	253,957.16	
苏州熠冠埃惠新能源有限公司	0.00	100.00	股权转让	2019年4月	完成工商变更	0.00	
苏州昶禾新能源科技有限公司	2,289,311.10	100.00	股权转让	2019年7月	完成工商变更	153,250.58	
大连瑞优能源发展有限公司	24,667,700.00	100.00	股权转让	2019年9月	完成工商变更	-8,489,888.46	27,303,522.40
贵州黔中隆新能源有限公司	9,219,796.32	100.00	股权转让	2019年9月	完成工商变更	38,334.29	

(四) 其他原因的合并范围变动

1. 本期增加子公司

子公司名称	增加时点	备注
中能绿慧新能源有限公司	2019年6月	中能电气股份有限公司持有其100%股权
福建中能绿色新能源有限公司	2019年3月	中能绿慧新能源有限公司持有其100%股权
浙江中能绿慧新能源有限公司	2019年7月	中能绿慧新能源有限公司持有其100%股权
湖北中能绿慧新能源有限公司	2019年8月	中能绿慧新能源有限公司持有其100%股权
苏州中能绿慧新能源科技有限公司	2019年8月	中能绿慧新能源有限公司持有其100%股权
郎溪华科光伏电力有限公司	2019年5月	上海熠冠新能源有限公司间接持有其100%股权

2. 本期注销子公司

子公司名称	注销时点	备注
北京中能普威能源管理有限公司	2019年1月	注销前系云谷能源管理深圳有限公司持有其100%股权
上海臻源电力电子有限公司	2019年1月	注销前系中能电气股份有限公司持有其51%股权

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
福建中能电气有限公司	福清市	福清市	电力设备制造	100.00		投资设立
上海熠冠新能源有限公司	上海市	上海市	光伏发电	100.00		投资设立
云谷能源管理（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	能源管理	100.00		投资设立
中能国际控股集团有限公司	开曼	开曼	实业投资	100.00		投资设立
中能汉斯智能科技有限公司	福州市	福州市	电力设备制造	100.00		同一控制下合并
武汉市武昌电控设备有限公司	武汉市	武汉市	电力设备制造	100.00		非同一控制下合并
中能祥瑞电力工程有限公司	福州市	福州市	电力工程施工	100.00		非同一控制下合并
中能绿慧新能源有限公司	福州市	福州市	能源管理	100.00		投资设立

注释：除上述公司外，本公司还有通过上述公司间接控制的子公司 38 家，主要系上海熠冠新能源有限公司控制 20 家子公司，业务性质主要为光伏发电。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

本报告期末没有合营安排和联营企业。

八、金融工具及风险管理

本公司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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

（一）风险管理目标和政策

本公司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公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司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公司经营活动的改变。

本公司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、商品价格风险）。

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公司产生财务损失的风险。

本公司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和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 18.81%（2018 年：23.27%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 34.33%（2018 年：65.32%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币 13,844.01 万元（2018 年 12 月 31 日尚未使用的银行借款额度为人民币 19,215.36 万元）。

期末本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	19,326.53	23,978.79			43,305.32
应付票据	10,076.88	11,951.38			22,028.26
应付账款	29,181.62				29,181.62
其他应付款	2,477.15				2,477.15
一年内到期的非流动负债	19,329.17	1,549.44			20,878.61
长期借款			1,166.00		1,166.00
长期应付款			6,262.72		6,262.72
金融负债和或有负债合计	80,391.33	37,479.62	7,428.72		125,299.68

期初本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期初数				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	19,587.76	21,300.00			40,887.76
应付票据	10,498.11				10,498.11
应付账款	36,902.36				36,902.36
应付债券			17,906.18		17,906.18
其他应付款	4,212.79				4,212.79
一年内到期的非流动负债	3,768.69	1,888.65			5,657.33
长期借款			3,500.00		3,500.00
长期应付款			9,198.32		9,198.32
金融负债和或有负债合计	74,969.71	23,188.65	30,604.50		128,762.86

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。

4. 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）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。由于短期银行借款采用固定利率计息，故银行借款的公允价值利率风险并不重大。

5. 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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性项目有关。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司外币货币性项目净额为雷亚尔 18,656,781.28 元、美元 106,407.69 元、欧元 0.29 元，在其他变量不变的假设下，假定雷亚尔与美元继续维持联系汇率，美元/雷亚尔汇率变动上升/下降 1%，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 33.16 万元，净利润减少/增加人民币 33.16 万元。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(二) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 62.57%（2018 年 12 月 31 日：62.63%）。

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）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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、持续以公允价值计量				
（一）交易性金融资产			83,593,987.35	83,593,987.35
（二）应收款项融资			44,976,507.08	44,976,507.08
持续以公允价值计量的资产总额			128,570,494.43	128,570,494.43
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续以公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

姓名	国籍	持股比例%	表决权比例%
CHEN MANHONG	加拿大	20.16	20.16
陈添旭	中国	19.35	19.35
吴昊	中国，获取加拿大永久居住权	9.79	9.79
周玉成	中国	间接持股 5.26	5.26

注释：上述四人为本公司共同控制人，其中陈添旭、CHENMANHONG 系兄妹关系，吴昊与 CHENMANHONG 系夫妻关系；周玉成持有本公司股东福州科域电力技术有限公司的 100%股权，是陈添旭、CHENMANHONG 兄妹之舅舅。

(二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
福建中能发展有限公司	实际控制人陈添旭、吴昊控制的公司
LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA	2019年8月公司将持有其85%股权转让，2019年8月前属于本公司合营公司
杨采薇	股东陈添旭之配偶
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

(四) 关联交易情况

1. 关联销售情况

关联方销售

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建中能发展有限公司	维修费	81,977.00	

2. 关联租赁情况

公司作为承租方

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
福建中能发展有限公司	房屋及场地租赁	2,604,080.73	

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方（单位：万元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	授信机构
陈添旭	3,000.00	2017/05/09	2020/05/09	否	厦门国际银行福州分行
陈添旭	4,000.00	2018/01/11	2021/01/11	否	厦门银行福清支行
陈添旭、吴昊、CHEN MANHONG	2,998.92	2018/11/15	2019/11/15	否	兴业银行总行营业部
陈添旭、吴昊、CHEN MANHONG	5,000.00	2018/11/14	2019/11/14	否	兴业银行总行营业部
陈添旭	4,000.00	2018/12/29	2019/12/29	否	浦发银行福州分行营业部
陈添旭、吴昊、杨采薇、CHEN MANHONG	4,000.00	2019/01/16	2020/01/16	否	民生银行福州湖东支行
陈添旭、杨采薇	3,000.00	2019/04/12	2020/04/11	否	光大银行福州仓山支行

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	授信机构
陈添旭	4,000.00	2019/04/25	2020/04/24	否	广发银行福州分行
陈添旭、杨采薇	2,500.00	2019/05/14	2020/05/13	否	光大银行福清支行
陈添旭	15,000.00	2019/05/15	2020/05/14	否	招商银行福州五一支行
陈添旭	5,000.00	2019/05/15	2020/05/14	否	招商银行福州五一支行
陈添旭	1,000.00	2019/06/30	2020/06/30	否	中信银行武汉分行
陈添旭、杨采薇	3,000.00	2019/07/08	2020/07/08	否	华夏银行闽江支行
陈添旭	2,000.00	2019/08/21	2020/08/21	否	福建海峡银行总行营业部
陈添旭、杨采薇	2,500.00	2019/10/12	2020/10/11	否	光大银行武汉分行
合计	60,998.92				

注释 1：以上担保均为连带责任保证，招商银行福州五一支行担保期限为债务人履行债务期限届满之日起三年，其余授信机构担保期限均为债务人履行债务期限届满之日起两年。

注释 2：关联方为本公司在金融机构的授信额度提供最高额连带责任保证，如该授信额度尚未到期，则期末担保余额为授信额度；其中部分授信额度已到期，但是授信下还有部分业务尚未到期，期末担保余额为期末未到期业务余额。

4. 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 18 人，上期关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	479.49	471.32

5. 关联方资金拆借情况

关联方资金拆入

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期应计利息	本期归还本息	汇率变动的影响	期末余额	说明
LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA	3,945,789.02		89,067.22	3,953,903.30	-80,952.94		年利率6%

关联方资金拆出

关联方	期初余额	本期拆出金额	本期应计利息	本期收回本息	汇率变动的影响	期末余额	说明
LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA	20,537,222.19		671,979.95	21,547,339.76	338,137.62		年利率6%

(五) 关联方往来余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA			20,537,222.19	2,041,167.84
其他应收款	福建中能发展有限公司	616,874.71	21,731.87	26,240,920.00	1,312,046.00
应收账款	福建中能发展有限公司	81,977.00	5,418.68		
预付款项	福建中能发展有限公司	72,047.00			

2. 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	LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA		3,945,789.02

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	72万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注释：报告期内，因激励对象离职，预留授予但尚未行权的 42 万份股票期权由公司注销。报告期内，由于本期股权激励对象年度考核业绩未达标，预留授予但尚未行权的 30 万份股票期权由公司注销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权的公允价值 = 授予日股票价格 - 授予价格 股票期权采用Black-Scholes模型计算公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份实际持有数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,932,800.01元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,468,500.00元

十二、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债（单位：万元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
安徽省龙翔建筑安装有限责任公司	萧县熠冠新能源有限公司	建设工程施工合同纠纷	萧县人民法院	258.00	一审判决：驳回诉讼请求；二审审理中

注释：萧县熠冠新能源有限公司系上海熠冠新能源有限公司之子公司。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司并表范围内各公司互相提供保证情况如下：

(单位：万元)

担保单位名称	被担保单位名称	担保类型	金 额	担保起始日	担保到期日	授信机构
本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	5,000.00	2019/05/15	2020/05/14	招商银行福州五一支行
本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	2,500.00	2019/05/14	2020/05/13	光大银行福清支行
本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	4,000.00	2019/01/16	2020/01/16	民生银行福州湖东支行
	武汉市武昌电控设备有限公司					
本公司	萧县熠冠新能源有限公司	抵押担保、质押担保、保证担保	11,563.20	2016/12/09	2021/12/09	国网国际融资租赁有限公司
本公司	江阴瑞光微欣电力有限公司	抵押担保、质押担保、保证担保	4,278.38	2017/07/01	2022/07/01	国网国际融资租赁有限公司
本公司	洛阳市浩昱新能源科技有限公司	抵押担保、质押担保、保证担保	3,165.28	2018/04/18	2026/04/18	平安国际融资租赁（天津）有限公司
本公司	武汉市武昌电控设备有限公司	保证担保	1,000.00	2019/06/30	2020/06/30	中信银行武汉分行
本公司	武汉市武昌电控设备有限公司	保证担保	1,100.00	2019/01/14	2020/01/14	汉口银行武昌支行
本公司	中能国际控股集团有限公司	质押担保	2,430.00	2017/07/06	2022/06/14	招商银行福州五一支行
福建中能电气有限公司	本公司	抵押担保	15,000.00	2019/05/15	2020/05/14	招商银行福州五一支行
福建中能电气有限公司	本公司	保证担保	3,000.00	2017/05/09	2020/05/09	厦门国际银行福州分行
福建中能电气有限公司	本公司	保证担保	3,000.00	2019/07/08	2020/07/08	华夏银行福州闽江支行
福建中能电气有限公司	本公司	保证担保	2,000.00	2019/08/21	2020/08/21	福建海峡银行总行营业部
福建中能电气有限公司	本公司	保证担保	4,000.00	2019/04/25	2022/04/24	广发银行公司福州分行
武汉源码电气制造有限公司	本公司	抵押担保				
福建中能电气有限公司	本公司	保证担保	5,000.00	2018/11/14	2019/11/14	兴业银行总行营业部
本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	2,000.00	2019/10/11	2020/08/30	交通银行福清支行
本公司	福建中能电气有限公司	保证担保	2,998.92	2018/11/15	2019/11/15	兴业银行总行营业部
本公司	武汉市武昌电控设备有限公司	保证担保	2,500.00	2019/10/12	2020/10/11	光大银行武汉分行
本公司	江苏滨江能源科技有限公司	保证担保	14.92	2016/12/09	2019/12/09	远东国际租赁有限公司

担保单位名称	被担保单位名称	担保类型	金 额	担保起始日	担保到期日	授信机构
福建中能电气有限公司	武汉市武昌电控设备有限公司	质押担保	860.00	2019/06/14	2020/06/30	招商银行福州五一支行
本公司	中能祥瑞电力工程有限公司	保证担保	200.00	2019/10/21	2021/01/31	招商银行福州五一支行
本公司	武汉市武昌电控设备有限公司	质押担保	1,000.00	2019/09/26	2020/08/21	兴业银行总行营业部
本公司	武汉市武昌电控设备有限公司	质押担保	1,000.00	2019/09/26	2020/08/27	兴业银行总行营业部
合计			77,610.70			

注释：公司为上述子公司在金融机构的授信额度提供最高额连带责任保证，如该授信额度尚未到期，则期末担保余额为授信额度；其中部分授信额度已到期，但是授信下还有部分业务尚未到期，期末担保余额为期末未到期业务余额。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配方案

2020 年 4 月 27 日，经本公司第五届董事会第二次会议审议通过，2019 年度利润分配方案为：拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），共计派发现金红利 6,160,000.00 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。该分配方案尚需提交公司股东大会审议通过。

（二）新型冠状病毒感染的肺炎疫情影响

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成较大影响，2020 年第一季度销售收入较上年同期大幅度下滑，特别是公司处于武汉的重要子公司武汉市武昌电控设备有限公司受疫情影响更大，导致公司一季度净利润同比大幅下滑。
2. 受国外疫情迅速蔓延，2020 年 3 月份巴西货币雷亚尔突现较大幅度下跌，导致公司全资子公司中能电气巴西控股有限公司的现金类资产汇率折算损失约 700 万元人民币。

十四、其他重要事项

（一）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 减少	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
福建中能土地出让款补偿金	财政拨款	5,669,766.08		134,005.20		5,535,760.88	其他收益	与资产相关
中压预制式电缆附件及其组合设备等项目经费	财政拨款	2,172,004.91		536,332.44		1,635,672.47	其他收益	与资产相关
福清经贸局拨付 2014 年度市级工业企业技改补助	财政拨款	408,333.47		174,999.96		233,333.51	其他收益	与资产相关
省级切块两化融合专项补助	财政拨款	205,343.50		51,908.40		153,435.10	其他收益	与资产相关
湖北熠慧土地出让款补偿金	财政拨款	14,827,898.70		301,584.36		14,526,314.34	其他收益	与资产相关
2019 年福清市工业企业技术改造补助资金	财政拨款		217,200.00	5,715.79		211,484.21	其他收益	与资产相关
合 计		23,283,346.66	217,200.00	1,204,546.15		22,296,000.51		

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	上期计入损 益的金额	本期计入 损益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
上海市可再生能源和新能源发展专项资金补贴	财政拨款	1,352,293.40	682,977.01	其他收益	与收益相关
2017 年度研发经费投入分段补助资金	财政拨款	1,107,000.00	169,440.00	其他收益	与收益相关
科技小巨人研发费用加计扣除奖励	财政拨款	967,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年度开拓市场市级专项奖励.	财政拨款	939,000.00		其他收益	与收益相关
武汉市企业研发投入补贴资金	财政拨款	790,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年度企业开拓市场专项资金补助	财政拨款	685,200.00		其他收益	与收益相关
中压预制式电缆附件及其组合设备等项目经费	财政拨款	536,332.84	536,332.44	其他收益	与资产相关
地铁 5 号线金华站补偿款	财政拨款	438,354.00		其他收益	与收益相关
2017 年第二批省级技术创新资金	财政拨款	400,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年度支持企业开拓市场区级配套奖励资金	财政拨款	313,000.00		其他收益	与收益相关
一二次融合成套环网箱项目配套经费	财政拨款	262,960.00		其他收益	与收益相关
湖北熠慧土地出让款补偿金	财政拨款	251,320.30	301,584.36	其他收益	与资产相关
武汉市企业发展融资补贴资金	财政拨款	211,500.00		其他收益	与收益相关
2017 年度总部经济奖励	财政拨款	186,700.00		其他收益	与收益相关
福清经贸局拨付 2014 年度市级工业企业技改补助	财政拨款	174,999.96	174,999.96	其他收益	与资产相关
高新技术企业认定奖励	财政拨款	150,000.00		其他收益	与收益相关
土地出让款补偿金	财政拨款	134,005.20	134,005.20	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	94,100.00	26,219.25	其他收益	与收益相关
专利权奖励	财政拨款	86,000.00		其他收益	与收益相关
智能化免维护型环网设备技术改造经费	财政拨款	65,509.26		其他收益	与资产相关
省级切块两化融合专项补助	财政拨款	51,908.40	51,908.40	其他收益	与资产相关
福清市劳动就业管理服务中心“失业稳岗补贴”	财政拨款	44,433.00	62,128.00	其他收益	与收益相关
出口信保补助	财政拨款		295,700.00	其他收益	与收益有关
2019 年福清市“两化融合”贯标奖励	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
福清市创新驱动发展科技配套知识产权项目奖励	财政拨款		63,000.00	其他收益	与收益相关
福清市财政局市场局授权专利奖励金	财政拨款		39,000.00	其他收益	与收益相关
福清市财政局研发费用补助金	财政拨款		292,300.00	其他收益	与收益相关
2017 年福州市科技计划项目补助	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
仓山财政局 2018 年稳增长奖励	财政拨款		120,000.00	其他收益	与收益相关
仓山财政局开拓市场奖励	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年福清市工业企业技术改造补助资金	财政拨款		5,715.79	其他收益	与资产相关
武昌科产局产业改造升级资金	财政拨款		5,000.00	其他收益	与收益相关
电费补贴	财政拨款		446,678.70	其他收益	与收益相关
配套研发资金	财政拨款		180,000.00	其他收益	与收益相关
贴息补贴款	财政拨款		450,000.00	其他收益	与收益相关
合计		9,241,616.36	6,836,989.11		

(二) 有重大影响的股权处置

- 2019 年 6 月，公司将直接持有的 LITORALSULTRANSMISSORADEENERGIALTDA（简称 LSTE）48%股权及通过 CEEPOWERBRAZILHOLDINGLTDA（简称中能巴西）间接持有的 LSTE37%股权（合计持股 85%）作价 6,604.99 万雷亚尔，转让给巴西上市公司 EDP-COMERCIALIZACAOESERVICOSDEENERGIALTDA。本次交易完成后，本公司及中能巴西不再持有 LSTE 股权。2019 年 8 月，股权交割手续办理完毕。
- 2019 年 9 月，公司将直接持有的大连瑞优能源发展有限公司 100%股权，以 2,466.77 万元转让给境内自然人张金菊女士。本次交易完成后，本公司不再持有大连瑞优能源发展有限公司股权。2019 年 9 月，工商变更手续完成。

(三) 企业生产重组

承接轨道交通业务的重要子公司武汉市武昌电控设备有限公司，由于经营规模扩大，现有产能受厂房规模严重限制已无法满足生产交付，受周边环境条件制约无法扩大区域，为此，2019 年 12 月公司将武汉市武昌电控设备有限公司的生产线整体搬迁至福建省福清市。本次搬迁已发生员工安置补偿费等直接支出 505 万元。

搬迁后，与武昌电控股权相关的商誉所在的资产组，与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(四) 公司债券

公司 2017 年面向合格投资者公开发行 180 万张公司债券（第一期）（2+1），面值 18,000 万元。2019 年 6 月 28 日，公司向债券持有人派发利息 979.60 万元；本期债券持有人选择将其持有的 22 万张债券回售给公司，公司于 2019 年 6 月 28 日支付回售金额 2200 万元及相应利息 136.40 万元。回售实施后剩余债券托管数量为 158 万张，面值 15,800 万元，于 2020 年 6 月 27 日到期。本期债券由深圳市高新投集团有限公司提供不可撤销的连带责任保证担保，股东陈添旭以其持有的本公司 2200 万股股票提供反担保。

除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

种 类	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
银行承兑汇票			4,500,384.00
商业承兑汇票			2,864,267.00
合计			7,364,651.00

(二) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种 类	2019年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合1：国家电网南方电网	58,730,912.19	18.12%	4,178,686.90	7.11%	54,552,225.29
组合2：其他央企国企事业单位	54,320,224.43	16.76%	4,963,414.16	9.14%	49,356,810.27
组合3：上市公司	18,225,335.07	5.62%	1,325,431.35	7.27%	16,899,903.72
组合4：其他客户	141,193,583.31	43.57%	24,390,038.77	17.27%	116,803,544.54
组合5：合并报表范围单位销售货款	44,196,742.26	13.64%			44,196,742.26
组合小计	316,666,797.26	97.72%	34,857,571.18	11.01%	281,809,226.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,395,062.30	2.28%	7,395,062.30	100.00%	
合计	324,061,859.56	100.00%	42,252,633.48	13.04%	281,809,226.08

应收账款按种类披露（续）

种 类	2019年1月1日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合1：国家电网南方电网	43,047,238.03	15.71%	3,670,676.09	8.53%	39,376,561.94
组合2：其他央企国企事业单位	46,171,230.18	16.85%	4,438,862.26	9.61%	41,732,367.92
组合3：上市公司	4,895,894.50	1.79%	422,092.67	8.62%	4,473,801.83
组合4：其他客户	103,433,070.04	37.75%	18,693,284.99	18.07%	84,739,785.05
组合5：合并报表范围单位销售货款	67,555,007.43	24.66%			67,555,007.43
组合小计	265,102,440.18	96.76%	27,224,916.01	10.27%	237,877,524.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,873,454.50	3.24%	7,395,062.30	83.34%	1,478,392.20
合计	273,975,894.68	100.00%	34,619,978.31	12.64%	239,355,916.37

应收账款按种类披露（续）

种 类	2018年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合2：除出口业务投信用保险产品销售货款及往来款	206,420,887.25	75.34%	27,481,224.99	13.31%	178,939,662.26
组合3：合并报表范围单位销售货款及往来款	67,555,007.43	24.66%			67,555,007.43
组合小计	273,975,894.68	100.00%	27,481,224.99	10.03%	246,494,669.69
合计	273,975,894.68	100.00%	27,481,224.99	10.03%	246,494,669.69

2. 按组合计提坏账准备

账 龄	2019年12月31日				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	195,761,821.65	61.82%	11,071,380.73	5.66%	184,690,440.92
1至2年	53,232,691.12	16.81%	8,131,298.38	15.28%	45,101,392.74
2至3年	9,074,199.46	2.87%	3,582,258.93	39.48%	5,491,940.53
3至4年	5,754,577.26	1.82%	3,977,267.68	69.11%	1,777,309.58
4至5年	1,253,281.89	0.40%	1,071,556.02	85.50%	181,725.87
5年以上	7,393,483.62	2.33%	7,023,809.44	95.00%	369,674.18
合并报表范围单位销售货款	44,196,742.26	13.96%			44,196,742.26
合计	316,666,797.26	100.00%	34,857,571.18	11.01%	281,809,226.08

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				加：计提	加：收回	减：核销	
以摊余成本计量的应收账款坏账准备	27,481,224.99	7,138,753.32	34,619,978.31	7,624,346.97	8,308.20		42,252,633.48

4. 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	21,576,970.56	6.66%	3,566,673.23
第二名	15,365,663.44	4.74%	725,259.31
第三名	10,846,646.38	3.35%	526,062.35
第四名	9,665,390.92	2.98%	470,995.64
第五名	7,964,326.68	2.46%	477,063.17
合计	65,418,997.98	20.19%	5,766,053.70

(三) 应收款项融资

种 类	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
应收票据-银行承兑汇票	11,258,643.29	4,500,384.00	
应收票据-商业承兑汇票	5,273,094.53	2,864,267.00	
合计	16,531,737.82	7,364,651.00	

1. 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	1,992,704.37

2. 期末本公司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
银行承兑票据	26,558,938.73	
合计	26,558,938.73	

注释：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行或国有企业承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(四) 其他应收款

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
其他应收款	384,085,877.55	377,202,502.71	378,320,728.73

1. 其他应收款按种类披露

种 类	2019年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	386,426.88	0.10%	386,426.88	100.00%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合1：押金、保证金（不含投标保证金）	345,587.35	0.09%			345,587.35
组合2：员工备用金	689,833.33	0.18%			689,833.33
组合3：股权转让款	7,000,000.00	1.81%			7,000,000.00
组合4：应收股利					
组合5：投标保证金	7,771,294.50	2.01%	558,113.13	7.18%	7,213,181.37
组合6：其他往来款	4,100,432.61	1.06%	724,040.17	17.66%	3,376,392.44
组合7：并表范围单位往来款	365,460,883.06	94.74%			365,460,883.06
组合小计	385,368,030.85	99.90%	1,282,153.30	0.33%	384,085,877.55
合计	385,754,457.73	100.00%	1,668,580.18	0.43%	384,085,877.55

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2019年1月1日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	388,926.88	0.10%	388,926.88	100.00%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合1：押金、保证金（不含投标保证金）	112,348.50	0.03%			112,348.50
组合2：员工备用金	258,391.60	0.07%			258,391.60
组合3：股权转让款					
组合4：应收股利					
组合5：投标保证金	12,187,169.53	3.19%	2,439,494.55	20.02%	9,747,674.98
组合6：其他往来款	27,569,547.19	7.22%	1,669,184.94	6.05%	25,900,362.25
组合7：并表范围单位往来款	341,183,725.38	89.39%			341,183,725.38
组合小计	381,311,182.20	99.90%	4,108,679.49	1.08%	377,202,502.71
合计	381,700,109.08	100.00%	4,497,606.37	1.18%	377,202,502.71

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2018年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合2：除出口业务投信用保险外产品销售货款及往来款	40,127,456.82	10.51%	2,990,453.47	7.45%	37,137,003.35
组合3：合并报表范围单位往来款	341,183,725.38	89.39%			341,183,725.38
组合小计	381,311,182.20	99.90%	2,990,453.47	7.45%	378,320,728.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	388,926.88	0.10%	388,926.88	100.00%	
合计	381,700,109.08	100.00%	3,379,380.35	0.89%	378,320,728.73

2. 组合 5：投标保证金按账龄披露

账 龄	2019年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	7,183,807.00	92.44%			7,183,807.00
1年以上	587,487.50	7.56%	558,113.13	95.00%	29,374.37
合计	7,771,294.50	100.00%	558,113.13	7.18%	7,213,181.37

3. 组合 6：其他往来款按账龄披露

账 龄	2019年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	3,356,553.57	81.86%	167,827.68	5.00%	3,188,725.89
1至2年					
2至3年	17,954.52	0.44%	3,590.90	20.00%	14,363.62
3至4年	210,839.08	5.14%	105,419.54	50.00%	105,419.54
4至5年	339,416.94	8.28%	271,533.55	80.00%	67,883.39
5年以上	175,668.50	4.28%	175,668.50	100.00%	
合计	4,100,432.61	100.00%	724,040.17	17.66%	3,376,392.44

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018年12月31日	2,266,305.85	724,147.62	388,926.88	3,379,380.35
会计政策变更	-597,120.91	1,715,346.93		1,118,226.02
2019年1月1日余额	1,669,184.94	2,439,494.55	388,926.88	4,497,606.37
2019年1月1日余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第三阶段				
本年计提				
本年转回	945,144.77	1,881,381.42	2,500.00	2,829,026.19
本年转销				
本年核销				
合并范围变化				
2019年12月31日余额	724,040.17	558,113.13	386,426.88	1,668,580.18

注释：处于第二阶段的是一年以上的投资标保证金信用风险已显著增加但尚未发生信用减值。

5. 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金（不含投标保证金）	732,014.23	498,775.38
投标保证金	7,771,294.50	12,187,169.53
员工备用金	689,833.33	260,891.60
股权转让款	7,000,000.00	
其他往来款	4,100,432.61	27,569,547.19
并表范围内单位往来款	365,460,883.06	341,183,725.38
合计	385,754,457.73	381,700,109.08

6. 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
上海熠冠新能源有限公司	同一集团合并范围内往来	164,875,800.00	3年以内	42.74%	
福建中能电气有限公司	同一集团合并范围内往来	153,364,564.11	1年以内	39.76%	
中能祥瑞电力工程有限公司	同一集团合并范围内往来	42,672,200.00	1年以内	11.06%	
上海顺之鸿企业管理咨询中心（有限合伙）	股权转让款尾款	7,000,000.00	1年以内	1.81%	
福建中能绿色新能源有限公司	同一集团合并范围内往来	2,700,000.00	1年以内	0.70%	
合计		370,612,564.11		96.07%	

(五) 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	583,578,255.51		583,578,255.51	676,811,655.51		676,811,655.51
对合营企业投资				24,845,519.60		24,845,519.60
对联营企业投资				32,094,620.87		32,094,620.87
合计	583,578,255.51		583,578,255.51	733,751,795.98		733,751,795.98

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中能汉斯智能科技有限公司	32,186,682.14			32,186,682.14
武汉市武昌电控设备有限公司	104,285,400.00			104,285,400.00
福建中能电气有限公司	228,301,866.67			228,301,866.67
上海臻源电力电子有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00	
大连瑞优能源发展有限公司	112,635,200.00		112,635,200.00	
上海熠冠新能源有限公司	110,788,000.00			110,788,000.00
云谷能源管理(深圳)有限公司	27,527,200.00			27,527,200.00
中能国际控股集团有限公司	8,237,306.70			8,237,306.70
中能祥瑞电力工程有限公司	40,000,000.00	22,001,800.00		62,001,800.00
湖北熠慧能源有限公司	7,750,000.00			7,750,000.00
中能绿慧新能源有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00
合 计	676,811,655.51	24,501,800.00	117,735,200.00	583,578,255.51

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	权益法下确认的投资损益		
①合营企业					
LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA	24,845,519.60	-24,813,722.82	-31,796.78		
②联营企业					
北京三清互联科技有限公司	32,094,620.87	-32,490,542.85	395,921.98		
合 计	56,940,140.47	-57,304,265.67	364,125.20		

(六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	351,011,803.62	317,826,989.77	255,653,205.14	221,822,855.55
其他业务	1,516,733.83	1,346,588.55	72,159,908.56	26,961,155.29
合计	352,528,537.45	319,173,578.32	327,813,113.70	248,784,010.84

主营业务（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电网智能化产品	350,501,475.43	317,358,117.36	255,653,205.14	221,822,855.55
电子电源产品	510,328.19	468,872.41		
合计	351,011,803.62	317,826,989.77	255,653,205.14	221,822,855.55

(七) 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	105,677,628.83	
权益法核算的长期股权投资收益	364,125.20	553,928.33
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	130,554.59	
处置长期股权投资产生的投资收益	-57,664,037.32	-1,708,164.45
处置以公允价值计量且其变动计入当期其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-381,388.42	
合计	48,126,882.88	-1,154,236.12

1. 权益法核算的长期股权投资投资收益

项 目	本期发生额
LITORALSULTRANSMISSORADEENERGIALTDA	-31,796.78
北京三清互联科技有限公司	395,921.98
合计	364,125.20

2. 处置长期股权投资产生的投资收益

项 目	本期发生额
大连瑞优能源发展有限公司	-87,967,500.00
LITORALSULTRANSMISSORADEENERGIALTDA	30,304,005.53
北京三清互联科技有限公司	-542.85
合计	-57,664,037.32

十六、补充资料

(一) 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	527,604.76
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）	6,877,363.26
对非金融企业收取的资金占用费	781,196.25
处置长期股权投资产生的投资收益	28,952,463.41
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-5,050,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,494,229.40
非经常性损益总额	28,594,398.28
减：非经常性损益的所得税影响数	9,982,941.77
非经常性损益净额	18,611,456.51
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-96,899.14
归属于公司普通股股东的非经常性损益	18,708,355.65

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.31%	0.0851	0.0851
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95%	0.0244	0.0244

中能电气股份有限公司

2020 年 4 月 27 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201160796417077



扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系
统，了解更多登记、监
管信息

名称 立信中联会计师事务所(普通合伙)

类型 仅出具审计报告使用
特殊普通合伙

执行事务合伙人 李金才

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告；承办会计咨询、会计服务业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

主要经营场所 天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

登记机关



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000388

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 李金才



证书号: 46

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日

证书序号: 0000336

说明

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

发证机关: 天津市财政局

二〇一八年 三月 二廿七

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
仅限出具报告使用

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所:

天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 2013年10月14日

合并资产负债表

2020年09月30日

会合01表

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	2020年9月30日	2020年1月1日	2019年12月31日	项 目	2020年9月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	296,542,377.95	400,398,808.60	400,398,808.60	短期借款	415,206,609.84	433,053,181.13	433,053,181.13
交易性金融资产	22,563,899.56	83,593,987.35	83,593,987.35	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	278,138,461.20	220,282,611.51	220,282,611.51
应收账款	690,831,933.95	600,483,569.79	685,736,153.33	应付账款	280,563,907.46	291,816,203.76	291,816,203.76
应收款项融资	23,189,199.87	44,976,507.08	44,976,507.08	预收款项			20,742,483.19
预付款项	62,250,262.11	27,349,224.68	27,349,224.68	合同负债	17,226,402.52	20,742,463.19	
其他应收款	29,283,924.41	33,341,106.18	33,341,106.18	应付职工薪酬	7,890,562.75	18,031,781.31	18,031,781.31
其中：应收利息				应交税费	17,403,451.58	14,092,428.93	14,092,428.93
应收股利				其他应付款	14,127,174.76	24,771,465.92	24,771,465.92
存货	103,062,964.88	132,521,419.43	133,319,550.33	其中：应付利息			
合同资产	71,030,162.33	86,050,714.44		应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		165,545.10	165,545.10	一年内到期的非流动负债	51,259,046.30	208,786,080.57	208,786,080.57
其他流动资产	14,357,644.82	12,320,050.83	12,320,059.83	其他流动负债			
流动资产合计	1,313,112,369.88	1,421,200,942.48	1,421,200,942.18	流动负债合计	1,081,835,616.41	1,231,576,235.32	1,231,576,235.32
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	35,650,000.00	11,660,000.00	11,660,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款	7,245,000.00	7,245,000.00	7,245,000.00	其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款	76,379,389.07	62,627,249.77	62,627,249.77
投资性房地产				预计负债			
固定资产	493,625,455.49	490,769,632.06	490,769,632.06	递延收益	7,045,309.56	22,296,000.51	22,296,000.51
在建工程	5,269,334.54	28,808,047.78	28,808,047.78	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计	113,074,698.63	96,583,250.28	96,583,250.28
使用权资产				负债合计	1,200,910,315.04	1,328,159,486.60	1,328,159,486.60
无形资产	76,337,491.40	71,006,662.23	71,006,662.23	股东（或所有者）权益：			
开发支出				股本	308,000,000.00	308,000,000.00	308,000,000.00
商誉	23,542,712.26	23,542,712.26	23,542,712.26	其他权益工具			
长期待摊费用	1,621,944.36	1,473,119.00	1,473,119.00	其中：优先股			
递延所得税资产	47,321,635.00	56,678,720.35	56,678,720.35	永续债			
其他非流动资产	16,082,615.76	22,007,172.14	22,007,172.14	资本公积	225,801,292.90	225,801,292.90	225,801,292.90
非流动资产合计	671,046,188.81	701,531,065.82	701,531,065.82	减：库存股			
资产总计	1,984,158,558.69	2,122,732,008.30	2,122,732,008.30	其他综合收益	483,069.04	1,209,639.43	1,209,639.43
				专项储备			
				盈余公积	29,566,054.60	29,566,054.60	29,566,054.60
				一般风险准备			
				未分配利润	215,691,489.01	226,397,607.89	226,397,607.89
				归属于母公司股东权益合计	779,541,926.35	790,974,594.82	790,974,594.82
				少数股东权益	3,706,117.30	3,597,926.88	3,597,926.88
				股东（或所有者）权益合计	783,248,243.65	794,572,521.70	794,572,521.70
				负债和股东（或所有者）权益总计	1,984,158,558.69	2,122,732,008.30	2,122,732,008.30

法定代表人：

陈旭添

主管会计工作负责人：

李华蓉

会计机构负责人：

卓敏

李华蓉

卓敏

资产负债表

2020 年 09 月 30 日

会企 01 表

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	2020年9月30日	2020年1月1日	2019年12月31日	项 目	2020年9月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	128,080,419.58	214,683,087.30	214,683,087.30	短期借款	190,377,677.21	212,147,851.17	212,147,851.17
交易性金融资产		43,257,180.54	43,257,180.54	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	84,008,741.07	54,419,385.58	54,419,385.58
应收账款	322,414,877.77	281,809,226.08	281,809,226.08	应付账款	316,379,180.20	340,136,356.68	340,136,356.68
应收款项融资	18,378,812.71	16,531,737.82	16,531,737.82	预收款项			10,843,776.89
预付款项	8,941,477.17	1,566,609.33	1,566,609.33	合同负债	6,091,754.20	10,843,776.89	
其他应收款	310,889,855.77	384,085,877.55	384,085,877.55	应付职工薪酬	1,054,553.53	5,714,856.41	5,714,856.41
其中：应收利息				应交税费	135,015.55	180,366.04	180,366.04
应收股利	30,000,000.00			其他应付款	52,528,436.16	53,253,626.70	53,253,626.70
存货		6,056,906.81	6,056,906.81	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	3,100,000.00	177,884,520.33	177,884,520.33
其他流动资产	2,036,526.49	2,597,840.93	2,597,840.93	其他流动负债			
流动资产合计	790,741,969.49	950,588,466.36	950,588,466.36	流动负债合计	653,675,357.92	854,580,739.80	854,580,739.80
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	35,650,000.00		
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	594,578,255.51	583,578,255.51	583,578,255.51	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	11,667,715.38	10,628,121.70	10,628,121.70	递延收益	1,233,423.14	1,635,672.47	1,635,672.47
在建工程		329,000.00	329,000.00	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计	36,883,423.14	1,635,672.47	1,635,672.47
使用权资产				负债合计	690,558,781.06	856,216,412.27	856,216,412.27
无形资产	1,659,798.49	2,228,484.26	2,228,484.26	股东（或所有者）权益：			
开发支出				股本	308,000,000.00	308,000,000.00	308,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	419,619.02	886,697.69	886,697.69	其中：优先股			
递延所得税资产	28,739,674.41	28,761,614.93	28,761,614.93	永续债			
其他非流动资产	384,900.00	17,663.65	17,663.65	资本公积	242,120,679.89	242,120,679.89	242,120,679.89
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	29,309,750.07	29,309,750.07	29,309,750.07
				一般风险准备			
				未分配利润	158,202,721.28	141,371,461.87	141,371,461.87
非流动资产合计	637,449,962.81	626,429,837.74	626,429,837.74	股东（或所有者）权益合计	737,633,151.24	720,801,891.83	720,801,891.83
资产总计	1,428,191,932.30	1,577,018,304.10	1,577,018,304.10	负债和股东（或所有者）权益总计	1,428,191,932.30	1,577,018,304.10	1,577,018,304.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈旭
印添

李蓉

李蓉

卓敏

合并及公司利润表

2020年1—9月

会合02表

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	649,581,091.77	298,099,692.28	705,572,885.91	229,543,621.70
减：营业成本	478,421,834.01	284,032,712.09	531,556,959.68	197,146,911.79
税金及附加	5,109,626.25	201,843.18	4,956,254.06	584,342.78
销售费用	49,577,220.78	19,409,479.83	60,980,372.63	11,176,787.21
管理费用	49,334,124.49	14,045,408.28	59,866,675.89	23,561,618.93
研发费用	23,306,327.30	3,020,558.61	23,575,313.02	2,603,927.85
财务费用	31,576,278.96	8,177,070.80	31,385,152.52	15,439,590.95
其中：利息费用	24,740,307.82	9,809,596.25	27,057,871.84	18,669,603.66
利息收入	4,702,692.32	3,363,954.72	3,752,299.66	8,045,280.43
加：其他收益	8,795,181.24	1,163,538.83		2,691,689.33
投资收益（损失以“-”号填列）	466,087.39	60,303,808.11	37,910,286.76	65,684,547.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			350,284.25	364,125.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	129,015.22		-649,931.49	-331,221.75
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,203,340.17	-5,035,309.77	-9,399,985.47	-11,535,822.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	404,295.97			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,593,848.55	-4,157.09	983,937.75	-198,594.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,124,055.86	25,640,499.57	28,593,694.98	35,672,262.43
加：营业外收入	509,435.53	11,290.86	483,841.62	97,060.13
减：营业外支出	4,568,892.12	2,589,618.79	650,847.69	445,822.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,064,599.27	23,062,171.64	28,426,688.91	35,323,500.38
减：所得税费用	8,502,327.73	70,912.23	-11,364,274.36	-20,726,293.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,437,728.46	22,991,259.41	39,790,963.27	56,049,794.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,437,728.46	22,991,259.41	39,790,963.27	56,049,794.07
归属于母公司股东的净利润	-4,546,118.88		40,220,036.91	
少数股东损益	108,390.42		-429,073.64	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
归属于母公司股东的净利润				
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额	-726,549.59		504,404.64	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-726,549.59		504,404.64	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-726,549.59		504,404.64	
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6、其他债权投资信用减值准备				
7、现金流量套期储备				
8、外币财务报表折算差额	-726,549.59		504,404.64	
9、其他				
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	-5,164,278.05	22,991,259.41	40,295,367.91	56,049,794.07
归属于母公司股东的综合收益总额	-5,272,668.47		40,724,441.55	
归属于少数股东的综合收益总额	108,390.42		-429,073.64	
七、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.01		0.13	
（二）稀释每股收益	-0.01		0.13	

法定代表人：

主管会计公司负责人：

会计机构负责人：

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

合并及公司现金流量表

2020年1—9月

会合03表

币种：人民币

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：元

项 目	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	537,364,969.89	251,229,537.92	667,833,480.39	235,864,194.61
收到的税费返还	687,365.49	67,994.16	1,251,665.30	
收到其他与经营活动有关的现金	102,456,037.87	662,762,396.26	76,992,708.28	534,164,764.74
经营活动现金流入小计	640,508,373.25	914,059,928.34	746,077,853.97	770,028,959.35
购买商品、接受劳务支付的现金	327,024,371.67	252,640,397.89	393,505,701.75	159,859,110.74
支付给职工以及为职工支付的现金	83,233,126.93	16,179,775.61	91,139,918.81	16,254,708.90
支付的各项税费	31,601,272.03	325,044.64	42,966,840.29	4,999,755.39
支付其他与经营活动有关的现金	108,848,421.93	489,010,371.02	160,353,250.96	531,506,265.59
经营活动现金流出小计	550,707,192.56	758,155,589.16		712,619,840.62
经营活动产生的现金流量净额	89,801,180.69	155,904,339.18	58,112,142.16	57,409,118.73
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	258,006,100.00	207,406,100.00	38,074,177.45	35,095,071.36
取得投资收益收到的现金	720,522.25	646,101.67	84,104,985.44	21,609,827.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,152,400.00	2,992,000.00	33,932,973.41	26,255,420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	121,465.55			
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	262,000,487.80	211,044,201.67	156,112,136.30	82,960,318.64
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,988,095.17	892,198.99	34,715,833.17	1,787,465.25
投资支付的现金	228,600,000.00	191,000,000.00	16,948,300.00	19,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			75,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	274,588,095.17	191,892,198.99	51,739,133.17	20,937,465.25
投资活动产生的现金流量净额	-12,587,607.37	19,152,002.68	104,373,003.13	62,022,853.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金	501,981,587.04	253,900,000.00	425,647,074.33	203,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	60,123,075.00			
筹资活动现金流入小计	562,104,662.04	253,900,000.00	425,647,074.33	203,000,000.00
偿还债务支付的现金	635,378,070.19	428,700,000.00	527,770,884.21	285,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,877,359.36	25,476,358.83	41,365,586.85	33,480,791.90
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	17,931,666.00		1,580,000.00	1,580,000.00
筹资活动现金流出小计	689,187,095.55	454,176,358.83	570,716,471.06	320,260,791.90
筹资活动产生的现金流量净额	-127,082,433.51	-200,276,358.83	-145,069,396.73	-117,260,791.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,052,855.74	14,340.76	1,460,256.65	1,301,405.82
五、现金及现金等价物净增加额	-61,921,715.93	-25,205,676.21	18,876,005.21	3,472,586.04
加：期初现金及现金等价物余额	212,582,190.20	55,374,502.31	217,521,417.54	96,594,274.45
六、期末现金及现金等价物余额	150,660,474.27	30,168,826.10	236,397,422.75	100,066,860.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

项目	2020年1-9月										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	优先股	永续债	其他	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		
一、上年期末余额	308,000,000.00				225,801,292.90		1,209,639.43		29,566,054.60	226,397,607.89	3,597,926.88	794,572,521.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	308,000,000.00				225,801,292.90		1,209,639.43		29,566,054.60	226,397,607.89	3,597,926.88	794,572,521.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-726,549.59			-10,706,118.88	108,390.42	-11,324,278.05
（一）综合收益总额							-726,549.59			-4,546,118.88	108,390.42	-5,164,278.05
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-6,160,000.00		-6,160,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-6,160,000.00		-6,160,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定收益计划变动额转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈添印

李蓉

李敏





母公司股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-9月			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
	股本	其他权益工具	其他							
	优先股	永续债								
一、上年期末余额	308,000,000.00			242,120,679.89				29,309,750.07	141,371,461.87	720,801,891.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	308,000,000.00			242,120,679.89				29,309,750.07	141,371,461.87	720,801,891.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									-6,160,000.00	-6,160,000.00
2. 对股东的分配									-6,160,000.00	-6,160,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定收益计划变动额转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
1. 本期末余额	308,000,000.00			242,120,679.89				29,309,750.07	158,202,721.28	737,633,151.24

法定代表人：彭华芳

主管会计工作负责人：李蓉

会计机构负责人：李蓉

旭陈

李蓉

章敏