



广东华锋新能源科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东华锋新能源科技股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	76,616,263.51	88,210,318.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	63,125,761.17	58,732,582.64
应收账款	269,427,208.26	326,895,970.29
应收款项融资		
预付款项	6,804,234.75	7,153,098.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,648,015.11	4,509,385.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	120,322,704.31	118,123,351.52
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,991,350.16	14,483,914.52
流动资产合计	557,935,537.27	618,108,620.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	908,450.44	908,450.44
其他权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	307,484,892.46	287,578,231.40
在建工程	54,114,795.28	45,896,430.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	127,365,285.77	130,067,328.11
开发支出		
商誉	685,015,419.92	685,015,419.92
长期待摊费用	5,879,209.92	5,651,594.10
递延所得税资产	2,555,959.04	1,804,217.02
其他非流动资产	1,392,805.00	4,484,616.46
非流动资产合计	1,186,716,817.83	1,163,406,288.32
资产总计	1,744,652,355.10	1,781,514,909.03
流动负债：		
短期借款	197,280,000.00	177,630,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	46,379,460.38	11,939,000.00
应付账款	135,183,257.95	191,083,556.09
预收款项	1,490,512.37	2,344,397.50
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,306,618.97	4,568,462.21
应交税费	3,077,316.81	15,439,413.64
其他应付款	44,245,405.57	47,002,872.27
其中：应付利息		
应付股利	7,284,242.00	4,077,845.20
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,267,659.12	14,248,500.00
其他流动负债		
流动负债合计	442,230,231.17	464,256,201.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,061,522.70	6,751,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,804,133.38	32,734,350.16
递延所得税负债	11,503,188.24	12,150,343.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,368,844.32	51,636,193.34

负债合计	484,599,075.49	515,892,395.05
所有者权益：		
股本	176,239,202.00	176,239,202.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	820,171,503.39	818,577,404.01
减：库存股	6,973,845.00	11,710,907.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,243,868.65	20,243,868.65
一般风险准备		
未分配利润	244,245,566.67	256,884,104.34
归属于母公司所有者权益合计	1,253,926,295.71	1,260,233,672.00
少数股东权益	6,126,983.90	5,388,841.98
所有者权益合计	1,260,053,279.61	1,265,622,513.98
负债和所有者权益总计	1,744,652,355.10	1,781,514,909.03

法定代表人：谭帼英

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	53,818,478.77	50,820,624.33
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	41,714,815.44	21,290,761.65
应收账款	104,620,243.22	116,102,571.83
应收款项融资		
预付款项	1,007,359.51	1,293,395.89
其他应收款	105,280,691.45	110,901,366.78
其中：应收利息		

应收股利		
存货	47,964,729.69	39,515,796.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,188,548.69	4,241,667.43
流动资产合计	360,594,866.77	344,166,184.63
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	973,729,983.26	970,729,983.26
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	33,631,625.13	35,015,129.26
在建工程	2,402,196.50	2,690,046.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	686,730.64	710,205.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,080,860.87	1,500,447.89
递延所得税资产	0.00	
其他非流动资产	363,507.00	391,947.00
非流动资产合计	1,011,894,903.40	1,011,037,759.59
资产总计	1,372,489,770.17	1,355,203,944.22
流动负债：		
短期借款	161,600,000.00	164,630,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	41,379,460.38	
应付账款	34,608,004.77	38,734,966.48
预收款项	511,720.39	1,040,569.38
合同负债		
应付职工薪酬	347,855.37	1,324,333.48
应交税费	14,696.84	779,294.12
其他应付款	12,963,923.30	14,828,842.28
其中：应付利息		
应付股利	3,294,804.80	88,408.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	251,425,661.05	221,338,005.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	583,333.07	683,333.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	583,333.07	683,333.09
负债合计	252,008,994.12	222,021,338.83
所有者权益：		
股本	176,239,202.00	176,239,202.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	820,171,503.39	818,577,404.01
减：库存股	6,973,845.00	11,710,907.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,243,868.65	20,243,868.65
未分配利润	110,800,047.01	129,833,037.73
所有者权益合计	1,120,480,776.05	1,133,182,605.39
负债和所有者权益总计	1,372,489,770.17	1,355,203,944.22

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	276,188,493.58	242,014,128.21
其中：营业收入	276,188,493.58	242,014,128.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	281,214,038.58	228,038,806.27
其中：营业成本	214,260,828.69	190,077,838.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,517,890.39	1,517,902.43
销售费用	18,828,264.23	8,878,888.11
管理费用	27,900,060.79	19,265,612.89
研发费用	11,795,428.01	4,154,860.72
财务费用	6,911,566.47	4,143,703.30
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	8,189,047.81	3,483,627.97

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19,980.01	106,302.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,183,482.82	17,565,252.12
加：营业外收入	171,195.91	460,990.57
减：营业外支出	634,742.27	539,891.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,719,936.46	17,486,351.02
减：所得税费用	521,196.06	3,488,537.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,198,740.40	13,997,813.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,198,740.40	13,997,813.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,460,598.49	13,868,626.33
2.少数股东损益	738,141.91	129,187.00
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变		

动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,198,740.40	13,997,813.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,460,598.49	13,868,626.33
归属于少数股东的综合收益总额	738,141.91	129,187.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0083	0.1020
(二) 稀释每股收益	0.0083	0.1016

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：谭帼英

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	144,193,636.09	186,214,149.47
减：营业成本	129,991,921.46	163,660,263.13
税金及附加	428,499.99	745,898.91
销售费用	3,064,179.89	4,705,413.38
管理费用	8,925,891.59	13,520,556.81
研发费用	2,490,974.01	2,902,752.82
财务费用	4,341,436.92	3,760,829.80
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	252,600.02	1,176,900.02
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	22,415.81	209,792.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,774,251.94	-1,694,872.40
加：营业外收入	37,850.86	187,722.83
减：营业外支出	49,600.00	521,115.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,786,001.08	-2,028,264.79
减：所得税费用	147,853.48	382,354.72

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,933,854.56	-2,410,619.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
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	-4,933,854.56	-2,410,619.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0280	-0.0177

(二) 稀释每股收益	-0.0280	-0.0177
------------	---------	---------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	274,636,817.84	175,309,652.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,418,350.24	25,895.24
收到其他与经营活动有关的现金	7,567,170.48	6,093,565.31
经营活动现金流入小计	286,622,338.56	181,429,112.96
购买商品、接受劳务支付的现金	198,112,352.43	102,297,940.39
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,591,561.92	24,667,258.16
支付的各项税费	15,834,711.59	14,649,319.34

支付其他与经营活动有关的现金	23,994,938.26	8,256,023.69
经营活动现金流出小计	281,533,564.20	149,870,541.58
经营活动产生的现金流量净额	5,088,774.36	31,558,571.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,523,799.88	28,307,174.59
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,523,799.88	28,307,174.59
投资活动产生的现金流量净额	-14,512,199.88	-28,307,174.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		13,467,039.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	104,980,000.00	70,000,000.00
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	104,980,000.00	83,467,039.00
偿还债务支付的现金	88,670,818.18	53,558,346.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,919,195.04	10,176,974.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	17,080,350.66	
筹资活动现金流出小计	122,670,363.88	63,735,321.66

筹资活动产生的现金流量净额	-17,690,363.88	19,731,717.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	28,396.09	
五、现金及现金等价物净增加额	-27,085,393.31	22,983,114.13
加：期初现金及现金等价物余额	86,641,788.24	28,671,782.51
六、期末现金及现金等价物余额	59,556,394.93	51,654,896.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	77,410,503.22	107,889,834.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	59,993,075.29	79,823,373.31
经营活动现金流入小计	137,403,578.51	187,713,207.84
购买商品、接受劳务支付的现金	35,353,681.02	86,771,807.27
支付给职工以及为职工支付的现金	13,861,030.84	13,252,613.29
支付的各项税费	3,363,962.27	8,104,287.42
支付其他与经营活动有关的现金	65,819,737.05	79,670,430.02
经营活动现金流出小计	118,398,411.18	187,799,138.00
经营活动产生的现金流量净额	19,005,167.33	-85,930.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	634,102.66	1,995,147.66
投资支付的现金	3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,634,102.66	1,995,147.66
投资活动产生的现金流量净额	-3,622,502.66	-1,995,147.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		12,034,539.00
取得借款收到的现金	82,300,000.00	70,000,000.00
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	82,300,000.00	82,034,539.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,451,624.24	9,838,924.49
支付其他与筹资活动有关的现金	17,080,350.66	
筹资活动现金流出小计	111,531,974.90	59,838,924.49
筹资活动产生的现金流量净额	-29,231,974.90	22,195,614.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	28,396.09	
五、现金及现金等价物净增加额	-13,820,914.14	20,114,536.69
加：期初现金及现金等价物余额	50,579,524.33	19,117,663.53
六、期末现金及现金等价物余额	36,758,610.19	39,232,200.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	176,239,202.00				818,577,404.01	11,710,907.00			20,243,868.65		256,884,104.34		1,260,233,672.00	5,388,841.98	1,265,622,513.98
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	176,239,202.00				818,577,404.01	11,710,907.00			20,243,868.65		256,884,104.34		1,260,233,672.00	5,388,841.98	1,265,622,513.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,594,099.38	-4,737,062.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,638,537.67	0.00	-6,307,376.29	738,141.92	-5,569,234.37
（一）综合收											1,460,598.49		1,460,598.49	738,141.92	2,198,740.41

益总额															
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,594,099.38	-4,737,062.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,331,161.38	0.00	6,331,161.38
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,594,099.38	-4,737,062.00							6,331,161.38		6,331,161.38
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,099,136.16	0.00	-14,099,136.16	0.00	-14,099,136.16
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-14,099,136.16		-14,099,136.16		-14,099,136.16
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积													0.00		0.00

转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00			0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00			0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00			0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00			0.00
6. 其他													0.00			0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00			0.00
2. 本期使用													0.00			0.00
（六）其他													0.00			0.00
四、本期期末余额	176,239,202.00	0.00	0.00	0.00	820,171,503.39	6,973,845.00	0.00	0.00	20,243,868.65	0.00	244,245,566.67	0.00	1,253,926,295.71	6,126,983.90		1,260,053,279.61

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	136,000,000.00				26,585,915.53			19,435,985.80		190,511,019.97		372,532,921.30	899,816.88	373,432,738.18
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	136,000,000.00				26,585,915.53			19,435,985.80		190,511,019.97		372,532,921.30	899,816.88	373,432,738.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,105,100.00				15,156,722.78	11,946,131.00				2,900,218.33		7,215,910.11	1,561,687.00	8,777,597.11
（一）综合收益总额										13,868,626.33		13,868,626.33	129,187.00	13,997,813.33
（二）所有者投入和减少资本	1,105,100.00				15,156,722.78	11,946,131.00						4,315,691.78	1,432,500.00	5,748,191.78
1. 所有者投入的普通股													1,432,500.00	1,432,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														

3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,105,100.00				15,156,722.78	11,946,131.00						4,315,691.78		4,315,691.78
4. 其他														
(三) 利润分配												-10,968,408.00	-10,968,408.00	-10,968,408.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-10,968,408.00	-10,968,408.00	-10,968,408.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	137,105,100.00				41,742,638.31	11,946,131.00			19,435,985.80		193,411,238.30		379,748,831.41	2,461,503.88	382,210,335.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	176,239,202.00				818,577,404.01	11,710,907.00			20,243,868.65	129,833,037.73		1,133,182,605.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,239,202.00	0.00	0.00	0.00	818,577,404.01	11,710,907.00	0.00	0.00	20,243,868.65	129,833,037.73	0.00	1,133,182,605.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,594,099.38	-4,737,062.00	0.00	0.00	0.00	-19,032,990.72	0.00	-12,701,829.34
（一）综合收益总额										-4,933,854.56		-4,933,854.56
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,594,099.38	-4,737,062.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,331,161.38
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,594,099.38	-4,737,062.00						6,331,161.38
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,099,136.16	0.00	-14,099,136.16

1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,099,136.16		-14,099,136.16
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	176,239,202.00	0.00	0.00	0.00	820,171,503.39	6,973,845.00	0.00	0.00	20,243,868.65	110,800,047.01	0.00	1,120,480,776.05

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	136,000,000.00				26,585,915.53				19,435,985.80	133,530,500.04		315,552,401.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	136,000,000.00				26,585,915.53				19,435,985.80	133,530,500.04		315,552,401.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,105,100.00				15,156,722.78	11,946,131.00				-13,379,027.51		-9,063,335.73
（一）综合收益总额										-2,410,619.51		-2,410,619.51
（二）所有者投入和减少资本	1,105,100.00				15,156,722.78	11,946,131.00						4,315,691.78
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,105,100.00				15,156,722.78	11,946,131.00						4,315,691.78
4. 其他												
（三）利润分配										-10,968,408.00		-10,968,408.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,968,408.00		-10,968,408.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	137,105,100.00				41,742,638.31	11,946,131.00			19,435,985.80	120,151,472.53		306,489,065.64

三、公司基本情况

(1) 公司注册地址：

广东省肇庆市端州区端州工业城。

(2) 公司总部地址：

广东省肇庆市端州区端州工业城。

(3) 公司业务性质：

生产、销售。

(4) 公司主要经营活动

加工、制造、销售电子铝箔及新能源汽车动力系统。

(5) 财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于2019年8月22日决议批准。

报告期末，公司合并财务报表范围共有14家公司，包括：

公司名称	公司类型	持股比例	简称
广东华锋新能源科技股份有限公司	母公司	/	华锋股份
广西梧州华锋电子铝箔有限公司	子公司	100%	广西华锋
无锡华锋时代科技有限公司	子公司	100%	无锡华锋
佛山华锋碧江环保科技有限公司	子公司	100%	佛山碧江
北京华锋新能源技术研究院有限公司	子公司	100%	华锋研究院
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	子公司	100%	高要华锋
宝兴县华锋储能材料有限公司	高要华锋子公司	100%	宝兴华锋
广东华锋碧江环保科技有限公司	高要华锋子公司	83%	广东碧江
肇庆华锋机电装备有限公司	高要华锋子公司	50.50%	华锋机电
北京理工华创电动车技术有限公司	子公司	100%	理工华创
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	理工华创子公司	80%	新能电动
华创电动车技术有限公司	理工华创子公司	100%	波兰华创
北京理工华创新能源科技有限公司	理工华创子公司	100%	华创新能源

广东北理华创新新能源汽车技术有限公司	理工华创子公司	100%	广东华创
--------------------	---------	------	------

合并财务报表范围及其变化情况详见“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少12个月不存在影响公司持续经营的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

（3）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

（1）公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入其他综合收益；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法：公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

(3) 金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(4) 公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

11、应收票据

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过50万的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过50万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。	账龄分析法

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
7-12 个月	10.00%	10.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

13、应收款项融资

-

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过50 万的其他应收款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过50万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。	账龄分析法

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
7-12 个月	10.00%	10.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货分为原材料、产成品、半成品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

(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

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(4) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

16、合同资产

-

-

17、合同成本

-

18、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(4) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

19、债权投资

-

20、其他债权投资

-

21、长期应收款

-

22、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

② 除企业合并形成以外的：以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投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公

允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

（4）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	10%	4.5
机器设备	年限平均法	10 年	10%	9
运输工具	年限平均法	5 年	10%	18
办公设备	年限平均法	5 年	10%	18

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指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。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；④承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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；承租人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也计入资产的价值。

25、在建工程

(1) 在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

26、借款费用

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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。

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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = Σ （所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数）

27、生物资产

-

28、油气资产

-

29、使用权资产

-

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的确认标准

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(3) 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损

益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

-

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

-

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：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企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

37、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

一以权益结算的股份支付

(1) 初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，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。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。

(2) 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

一以现金结算的股份支付

(1) 初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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。

(2) 后续计量

资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

-

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③ 与交易相关的经济利益很可能流入公司；
- ④ 相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司收入主要分为国内销售收入及国外销售收入，具体收入确认时点如下：

- ① 国内销售：公司将产品运送到客户指定的地点，待客户验收后确认收入。
- ② 国外销售：公司按客户要求将货物运送至保税区或码头，待货物结关装船后确认收入。

(2) 提供劳务的确认：

- ① 不跨年度劳务收入按完成合同法,即在劳务完成时确认收入;
- ② 跨年度劳务收入在资产负债表日,如果提供劳务的结果能够可靠地计量,则采用完工百分比法确认劳务收入。
- (3) 让渡资产使用权取得收入的确认:
 - ① 与交易相关的经济利益很可能流入企业;
 - ② 收入的金额能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中:

(1) 政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按公允价值计量,如公允价值不能可靠取得,则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业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。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日,公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果,确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益;按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果,确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:**A:** 该项交易不是企业合并;**B:** 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

公司对与子公司、联营公司及合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;未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外,公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:① 商誉的初始确认;② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:**A:** 该项交易不是企业合并;**B:** 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损);③ 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异,同时满足下列条件的:**A:** 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;**B:** 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:① 企业合并;

② 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日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。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

-

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

-

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、20%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东华锋新能源科技股份有限公司	15%
广西梧州华锋电子铝箔有限公司	15%
无锡华锋时代科技有限公司	25%
佛山华锋碧江环保科技有限公司	25%
北京华锋新能源技术研究院有限公司	25%
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	15%
宝兴县华锋储能材料有限公司	15%
广东华锋碧江环保科技有限公司	25%
肇庆华锋机电装备有限公司	20%
北京理工华创电动车技术有限公司	15%
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	25%
华创电动车技术有限公司	19%
北京理工华创新能源科技有限公司	25%
广东北理华创新新能源汽车技术有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司于2017年11月9日获得了编号为GR201744001283的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，本公司报告期内适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

(2) 根据苍梧县国家税务局《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》（苍国税审字[2012]4号），广西华锋符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）第三条的规定，享受西部大开发战略有关的税收优惠，优惠期至2020年。报告期内企业所得税按15%税率缴纳。

(3) 高要华锋于2016年11月30日获得了编号为GR201644003950的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，高要华锋报告期内适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

(4) 理工华创于2018年9月10日获得了编号为GR201811002077的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，理工华创报告期内适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

3、其他

华锋股份、广西华锋、高要华锋、宝兴华锋、理工华创企业所得税税率15%，波兰华创企业所得税税率19%，合并报表范围内其余子公司企业所得税税率25%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,530.45	108,586.09
银行存款	59,511,864.48	86,533,202.15
其他货币资金	17,059,868.58	1,568,529.82
合计	76,616,263.51	88,210,318.06
其中：存放在境外的款项总额		356,903.60

其他说明

截至2019年6月30日，公司不存在有潜在收回风险的款项。

截至2019年6月30日，其他货币资金余额主要是保证金。期末受限制情况详见“附注七、81所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	63,125,761.17	44,974,285.66
商业承兑票据		14,064,388.12
减：应收票据坏账准备		-306,091.14
合计	63,125,761.17	58,732,582.64

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	63,125,761.17	100.00%	0.00	0.00%	63,125,761.17	59,038,673.78	100.00%	306,091.14	0.52%	58,732,582.64
其中：										
合计	63,125,761.17	100.00%	0.00	0.00%	63,125,761.17	59,038,673.78	100.00%	306,091.14	0.52%	58,732,582.64

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收票据	306,091.14	-306,091.14			0.00
合计	306,091.14	-306,091.14			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	8,000,000.00
商业承兑票据	0.00
合计	8,000,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	210,270,426.10	
商业承兑票据		1,729,000.00
合计	210,270,426.10	1,729,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

截至2019年6月30日，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	274,889,170.28	100.00%	5,461,962.02	1.99%	269,427,208.26	332,357,912.31	100.00%	5,461,942.02	1.64%	326,895,970.29
其中：										
合计	274,889,170.28	100.00%	5,461,962.02	1.99%	269,427,208.26	332,357,912.31	100.00%	5,461,942.02	1.64%	326,895,970.29

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	269,078,421.63
1-6 个月	251,967,098.20
7-12 个月	17,111,323.43
1 至 2 年	1,567,433.96
2 至 3 年	1,925,430.40
3 年以上	2,317,884.29
3 至 4 年	2,317,884.29
合计	274,889,170.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,461,942.02	20.00			5,461,962.02
合计	5,461,942.02	20.00			5,461,962.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年6月30日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为156,190,897.20元，占应收账款年末余额合计数的比例56.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为39,000.00元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2019年6月30日，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,522,282.13	95.86%	7,030,125.67	98.28%
1 至 2 年	213,073.00	3.13%	112,273.00	1.57%
2 至 3 年	68,879.62	1.01%	10,700.00	0.15%
合计	6,804,234.75	--	7,153,098.67	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至2019年6月30日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2019年6月30日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为4,181,781.23元，占预付账款年末余额合计数的比例为61.46%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,648,015.11	4,509,385.01
合计	5,648,015.11	4,509,385.01

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,805,549.31	2,675,287.11
往来款及借款	3,787,450.57	2,337,172.60
员工借支	2,862,716.56	2,032,492.75
代扣代缴社保公积金	212,398.62	322,274.83
其他	78,598.53	260,856.20
合计	8,746,713.59	7,628,083.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,118,698.48			3,118,698.48
2019 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	-20,000.00			-20,000.00
2019 年 6 月 30 日余额	3,098,698.48			3,098,698.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,082,718.35
1-6 个月	4,657,600.00
7-12 个月	425,118.35
1 至 2 年	724,474.84
2 至 3 年	201,352.44
3 年以上	2,738,167.96
3 至 4 年	2,738,167.96
合计	8,746,713.59

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00			2,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,118,698.48	-20,000.00		1,098,698.48
合计	3,118,698.48	-20,000.00		3,098,698.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
北京理工中兴科技股份有限公司	往来款及借款	2,000,000.00	3 年以上	22.87%	2,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金及押金	1,050,000.00	1 年以内	12.00%	
北京理工大学房地产办公室	保证金及押金	711,000.00	1-2 年	8.13%	213,300.00
苍梧县建筑安装工程劳动保险管理站	保证金及押金	200,000.00	3 年以上	2.29%	200,000.00
北京理工创新物业管理有限责任公司	保证金及押金	141,970.40	7-12 个月	1.62%	14,197.04
合计	--	4,102,970.40	--		2,427,497.04

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2019年6月30日，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	30,934,540.46		30,934,540.46	52,695,765.07		52,695,765.07
在产品	25,392,477.87		25,392,477.87	22,125,902.67		22,125,902.67

库存商品	58,237,937.15		58,237,937.15	38,013,573.64		38,013,573.64
委托加工物资	5,757,748.83		5,757,748.83	5,288,110.14		5,288,110.14
合计	120,322,704.31		120,322,704.31	118,123,351.52		118,123,351.52

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,925,396.50	13,371,028.68
预缴所得税	2,065,953.66	1,112,885.84
合计	15,991,350.16	14,483,914.52

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
ENNOVATION TECHNOLOG Y Sp.z.o.o	908,450.44									908,450.44	
小计	908,450.44									908,450.44	
二、联营企业											
合计	908,450.44									908,450.44	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股 利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因

深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		
-----------------	------	------	------	------	--	--

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	307,484,892.46	287,578,231.40
合计	307,484,892.46	287,578,231.40

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	131,097,277.90	306,140,912.12	7,080,401.46	23,137,384.34	467,455,975.82
2.本期增加金额	2,170,373.30	29,294,393.09	108,672.57	315,438.52	31,888,877.48
(1) 购置	745,002.82	3,458,527.06	108,672.57	251,190.16	4,563,392.61

(2) 在建工程转入	1,425,370.48	25,835,866.03	0.00	64,248.36	27,325,484.87
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	947,125.85	18,447.00	965,572.85
(1) 处置或报废	0.00	0.00	947,125.85	18,447.00	965,572.85
4.期末余额	133,267,651.20	335,435,305.21	6,241,948.18	23,434,375.86	498,379,280.45
二、累计折旧					
1.期初余额	31,107,577.03	129,059,345.54	3,526,579.49	16,184,242.36	179,877,744.42
2.本期增加金额	2,426,754.36	9,059,855.63	238,797.46	208,530.33	11,933,937.78
(1) 计提	2,426,754.36	9,059,855.63	238,797.46	208,530.33	11,933,937.78
3.本期减少金额	0.00	899,769.56	0.00	17,524.65	917,294.21
(1) 处置或报废	0.00	899,769.56	0.00	17,524.65	917,294.21
4.期末余额	33,534,331.39	137,219,431.61	3,765,376.95	16,375,248.04	190,894,387.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	99,733,319.81	198,215,873.60	2,476,571.23	7,059,127.82	307,484,892.46
2.期初账面价值	99,989,700.87	177,081,566.58	3,553,821.97	6,953,141.98	287,578,231.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	22,447,113.38	7,126,279.18		15,320,834.20

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物-员工饭堂	53,697.45	简易建筑物，不办理
房屋及建筑物-钢结构仓库	866,734.02	钢结构仓库，不办理

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

报告期末无因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致资产可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提减值准备。

固定资产中部分房屋建筑物及机器设备已作为本公司向银行借款的抵押物。详见“附注七、81所有权或使用权受到限制的资产”。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	54,114,795.28	45,896,430.87
合计	54,114,795.28	45,896,430.87

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高要华锋厂房及设备工程	30,875,241.29		30,875,241.29	25,639,488.29		25,639,488.29
宝兴华锋设备安装工程	16,065,978.48		16,065,978.48	9,453,526.01		9,453,526.01
广西华锋厂房及设备工程	2,598,271.68		2,598,271.68	8,802,838.63		8,802,838.63
广东碧江厂房及设备工程	4,532,254.31		4,532,254.31	1,597,924.52		1,597,924.52
碧江分公司设备安装工程	0.00		0.00	310,950.00		310,950.00
广东华创建筑工程	0.00		0.00	83,028.21		83,028.21
理工华创设备工程	0.00		0.00	8,675.21		8,675.21
国防科技园工程	43,049.52		43,049.52			
合计	54,114,795.28		54,114,795.28	45,896,430.87		45,896,430.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高要华锋厂房设备工程	250,000,000.00	25,639,488.29	19,082,623.85	13,846,870.85		30,875,241.29	98.61%	98.61%	5,551,613.56			其他
宝兴华锋设备安装工程	60,000,000.00	9,453,526.01	11,590,945.38	4,978,492.91		16,065,978.48	83.69%	83.69%				其他
广西华锋厂房及设备工程	20,000,000.00	8,802,838.63	408,470.73	6,613,037.68		2,598,271.68	87.93%	87.93%				其他
广东碧江厂房及设备工程	20,000,000.00	1,597,924.52	4,418,759.80	1,484,430.01		4,532,254.31	42.40%	42.40%				其他
碧江分公司设备安装工程	413,900.00	310,950.00	0.00	310,950.00		0.00	75.13%	75.13%				其他
广东华创建筑工程	150,000.00	83,028.21	0.00	83,028.21		0.00	55.35%	55.35%				其他
理工华创设备工程	500,000.00	8,675.21	0.00	8,675.21		0.00	1.74%	1.74%				其他
国防科技园工程	200,000.00		43,049.52	0.00		43,049.52	21.52%	21.52%				其他
合计	351,263,900.00	45,896,430.87	35,543,849.28	27,325,484.87	0.00	54,114,795.28	--	--	5,551,613.56			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

报告期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,433,041.54	85,905,597.41	0.00	682,773.85	143,021,412.80

2.本期增加金额	2,113,906.52			47,221.65	2,161,128.17
(1) 购置	2,113,906.52			35,398.23	2,149,304.75
(2) 内部研发				11,823.42	11,823.42
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	58,546,948.06	85,905,597.41	0.00	729,995.50	145,182,540.97
二、累计摊销					
1.期初余额	7,966,866.21	4,866,462.90		120,755.58	12,954,084.69
2.本期增加金额	315,924.11	4,308,355.44		238,890.96	4,863,170.51
(1) 计提	315,924.11	4,308,355.44		238,890.96	4,863,170.51
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,282,790.32	9,174,818.34	0.00	359,646.54	17,817,255.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价	50,264,157.74	76,730,779.07	0.00	370,348.96	127,365,285.77

值					
2.期初账面价值	48,466,175.33	81,039,134.51	0.00	562,018.27	130,067,328.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

报告期末不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

无形资产中部分土地使用权已作为本公司向银行借款的抵押物。详见“附注七、81所有权或使用权受到限制的资产”。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京理工华创电 动车技术有限公 司	685,015,419.92					685,015,419.92
合计	685,015,419.92					685,015,419.92

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京理工华创电						

动车技术有限公司						
----------	--	--	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注：2018年9月，本公司非同一控制下合并理工华创产生商誉68,501.54万元。公司将理工华创与新能源汽车动力系统业务相关的固定资产、无形资产、长期待摊费用等经营性非流动资产认定为相关资产组，资产组账面价值9,933.86万元。商誉68,501.54万元分摊至该资产组后价值78,435.41万元。该资产组与购买日所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

经公司管理层讨论分析，并参考中威正信（北京）资产评估有限公司出具的“中威正信评报字（2019）第1066号”评估报告中对相关资产组价值的评估结果。管理层采用收益法对2018年12月31日资产组未来预计产生的现金流量现值进行估算，其中预测未来5年收入的复合增长率为26.18%，预测未来5年毛利率在41%-39%之间，折现率取值为13.78%，超过5年预测期之后年份的现金流量均保持稳定。确定依据是预测期间之前的历史情况及对市场发展的预测。经测试，相关资产组可收回价值80,775.00万元，高于包含商誉的资产组价值，期末不需计提商誉减值准备。

其他说明

并购重组涉及林程等业绩补偿义务人的业绩承诺，业绩承诺的完成情况如下：

单位：万元

项目	2018年度			2017年度		
	承诺净利润	按承诺利润口径统计的实际净利润	完成率	承诺净利润	按承诺利润口径统计的实际净利润	完成率
承诺业绩实现	4,000.00	4,196.65	104.92%	2,050.00	2,077.62	101.35%

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,147,129.93	440,276.70	328,936.71	0.00	2,258,469.92
简易建筑物	1,133,821.61	643,141.85	406,642.55	0.00	1,370,320.91
软件使用权	872,409.29	0.00	184,891.44	0.00	687,517.85
高价值零配件	786,287.25	765,327.89	561,025.85	0.00	990,589.29
售后服务费	465,709.40	0.00	465,709.40	0.00	0.00
融资租赁咨询服务费	0.00	504,000.00	126,000.00	0.00	378,000.00
其它	246,236.62	14,213.20	66,137.87	0.00	194,311.95
合计	5,651,594.10	2,366,959.64	2,139,343.82	0.00	5,879,209.92

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,560,660.49	984,099.08	6,142,391.64	927,666.19
内部交易未实现利润	1,358,635.21	203,795.28	4,325,900.75	648,885.11
可抵扣亏损	4,917,258.73	1,229,314.68	325,662.88	81,415.72
递延收益	925,000.00	138,750.00	975,000.00	146,250.00
合计	13,761,554.43	2,555,959.04	11,768,955.27	1,804,217.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	76,687,921.60	11,503,188.24	81,002,287.86	12,150,343.18
合计	76,687,921.60	11,503,188.24	81,002,287.86	12,150,343.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,555,959.04		1,804,217.02
递延所得税负债		11,503,188.24		12,150,343.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,847,990.88	5,253,891.50
可抵扣亏损	20,057,238.53	15,871,597.33
亏损企业的坏账准备	2,711,954.04	2,744,340.00
合计	29,617,183.45	23,869,828.83

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年度	18,830,092.21	14,644,451.01	
2027 年度	830,979.89	830,979.89	
2026 年度	139,246.09	139,246.09	
2025 年度	256,920.34	256,920.34	
合计	20,057,238.53	15,871,597.33	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	1,392,805.00	4,484,616.46
融资租赁保证金		
预付购地款		
合计	1,392,805.00	4,484,616.46

其他说明：

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	5,330,000.00
保证借款	180,480,000.00	135,500,000.00
抵押并保证借款	6,800,000.00	36,800,000.00
合计	197,280,000.00	177,630,000.00

短期借款分类的说明：

截至2019年6月30日，为银行借款设置抵押情况详见“附注七、81所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,379,460.38	11,939,000.00
合计	46,379,460.38	11,939,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	116,261,983.67	163,117,904.39
工程及设备款	5,590,274.28	12,701,798.30
费用	13,331,000.00	15,263,853.40
合计	135,183,257.95	191,083,556.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

报告期末无账龄超过一年且金额重大的应付账款。

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,490,512.37	2,344,397.50
合计	1,490,512.37	2,344,397.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

报告期末无账龄超过一年且金额重大的预收款项。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,385,731.93	38,450,663.04	39,675,523.74	3,160,871.23
二、离职后福利-设定提存计划	182,730.28	2,464,909.15	2,501,891.69	145,747.74
合计	4,568,462.21	40,915,572.19	42,177,415.43	3,306,618.97

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,812,720.01	35,913,598.24	37,155,421.21	2,570,897.04
2、职工福利费				0.00
3、社会保险费	125,745.98	1,484,618.22	1,467,735.86	142,628.34
其中：医疗保险费	112,234.00	1,288,115.17	1,261,347.95	139,001.22
工伤保险费	4,574.51	62,249.45	63,196.84	3,627.12
生育保险费	8,937.47	134,253.60	143,191.07	0.00
4、住房公积金		1,026,796.00	1,026,796.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	447,265.94	25,650.58	25,570.67	447,345.85
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合计	4,385,731.93	38,450,663.04	39,675,523.74	3,160,871.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	175,510.41	2,381,066.92	2,417,946.18	138,631.15
2、失业保险费	7,219.87	83,842.23	83,945.51	7,116.59
合计	182,730.28	2,464,909.15	2,501,891.69	145,747.74

其他说明：

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,896,268.57	5,852,885.81
企业所得税	0.00	8,086,706.73
个人所得税	346,686.33	77,588.40
城市维护建设税	149,319.86	261,995.93
教育费附加	64,658.05	114,414.95
地方教育附加	43,105.37	76,276.64
房产税	203,193.91	592,620.90
土地使用税	93,353.88	298,879.60
印花税	217,091.02	57,537.22
环境保护税	63,639.82	20,507.46
水利建设基金		
合计	3,077,316.81	15,439,413.64

其他说明：

增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的税率参见附注六。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,284,242.00	4,077,845.20
其他应付款	36,961,163.57	42,925,027.07
合计	44,245,405.57	47,002,872.27

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,189,752.00	
华锋股份限制性股票股利	105,052.80	88,408.00
理工华创原股东股利	3,989,437.20	3,989,437.20
合计	7,284,242.00	4,077,845.20

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提水电费及能源费用	4,881,898.00	6,709,391.61
其他	1,062,214.30	1,367,295.13
限制性股票回购义务	6,973,845.00	11,710,907.00
往来款	7,043,206.27	6,137,433.33
个人借款	17,000,000.00	17,000,000.00
合计	36,961,163.57	42,925,027.07

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

报告期末，本公司无账龄超过一年且金额重大的其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	11,267,659.12	14,248,500.00

合计	11,267,659.12	14,248,500.00
----	---------------	---------------

其他说明：

融资租赁借款年利率7.44%。

融资租赁借款相关情况详见“附注七、45长期借款”。

截至2019年6月30日，为银行借款设置抵押情况详见“附注七、81所有权或使用权受到限制的资产”。

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁借款	1,061,522.70	6,751,500.00
合计	1,061,522.70	6,751,500.00

长期借款分类的说明：

2018年12月18日，高要华锋与平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司签订融资租赁合同，将公司账面价值人民币22,447,113.38元的设备以21,000,000.00元销售给平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司，后以融资租赁的方式租回。租赁期限24个月，合同约定租赁利率以中国人民银行公布的并与租赁期间相对应的贷款基准利率作为重要参考依据，分8期不等额偿还，偿还金额合计22,146,600.00元，最低租赁付款额现值为21,000,000.00元，租赁期满留购费用为100元。因上述资产出售与融资租赁相互关联且基本能确定高要华锋将在租赁期末留购资产，为了更准确地反映上述交易的商业实质及对公司财务报表的影响，公司将上述交易按抵押借款进行会计处理。

截至2019年6月30日，为借款设置抵押情况详见“附注七、81所有权或使用权受到限制的资产”。

其他说明，包括利率区间：

融资租赁借款年利率7.44%。

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	32,734,350.16		2,930,216.78	29,804,133.38	拆迁补偿及研发项目补助
合计	32,734,350.16		2,930,216.78	29,804,133.38	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款用于搬迁后新购置土地	5,744,041.57			68,790.92		0.00	5,675,250.66	与资产相关
拆迁补偿款用于搬迁后新建设备	3,716,980.61			856,395.74		0.00	2,860,584.87	与资产相关
拆迁补偿款用于搬迁后新建厂房	14,708,097.43			570,341.29		0.00	14,137,756.15	与资产相关
省级企业技术中心专项资金	683,333.09			100,000.02		0.00	583,333.07	与资产相关
省级工业和信息化专项（支持企业技术改造）补助	975,000.00			50,000.00		0.00	925,000.00	与资产相关
中波电动公交系统合作研究	16,060.00			16,060.00		0.00	0.00	与收益相关
高性能纯电动大客车动力平台关键技术	68,382.07			68,382.07		0.00	0.00	与收益相关
燃料电池专用 DC/DC 开发	0.00			0.00		0.00	0.00	与收益相关
面向冬奥环境的纯电动汽车关键技术开发及示范应用	505,521.44			67,105.31		0.00	438,416.13	与收益相关

面向冬奥环境的燃料电池客车关键技术研发及示范应用	169,914.50			27,809.31		0.00	142,105.19	与收益相关
全功率型燃料电池动力系统平台研发	44,333.74			44,333.74		0.00	0.00	与收益相关
电动汽车整车多域控制器工程化开发	6,102,685.71			1,060,998.39		0.00	5,041,687.32	与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	176,239,202.00						176,239,202.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	810,288,087.26			810,288,087.26
其他资本公积	8,289,316.75	1,594,099.38		9,883,416.13
合计	818,577,404.01	1,594,099.38		820,171,503.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动情况说明详见“附注七、53股本”。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	11,710,907.00		4,737,062.00	6,973,845.00
合计	11,710,907.00		4,737,062.00	6,973,845.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,243,868.65			20,243,868.65
合计	20,243,868.65			20,243,868.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	256,884,104.34	190,511,019.97
调整后期初未分配利润	256,884,104.34	190,511,019.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,460,598.49	13,868,626.33
应付普通股股利	14,099,136.16	10,968,408.00
期末未分配利润	244,245,566.67	193,411,238.30

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,188,493.58	214,260,828.69	242,014,128.21	190,077,838.82
合计	276,188,493.58	214,260,828.69	242,014,128.21	190,077,838.82

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	399,010.16	603,647.41
教育费附加	182,499.89	275,657.77

房产税	302,711.89	182,720.03
土地使用税	82,165.45	117,709.01
车船使用税	1,560.00	360.00
印花税	337,396.55	139,104.06
地方教育附加	122,342.87	169,875.23
水利建设基金	0.00	9,522.00
环保税	90,203.58	19,306.92
合计	1,517,890.39	1,517,902.43

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,769,833.46	1,411,272.64
社保公积金	80,244.01	53,349.81
办公费	2,215,246.24	89,227.35
差旅费	1,286,391.54	602,674.90
业务招待费	1,337,372.47	626,132.19
折旧费	131,856.99	55,678.16
广告促销费	64,397.03	2,735.04
报关费	651.00	22,456.05
运输装卸费	8,411,852.04	5,059,205.09
其他	530,419.45	956,156.88
合计	18,828,264.23	8,878,888.11

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,995,042.64	5,443,871.13
社保公积金	810,088.63	797,965.94
办公费	3,148,708.52	1,211,935.25
差旅费	1,364,688.17	407,723.76
业务招待费	492,404.27	673,419.23

折旧、摊销	3,540,040.15	1,740,570.76
税费	0.00	213,741.55
房租水电费	1,481,340.90	714,261.18
维修费	58,291.97	292,363.30
汽车使用费	241,251.99	172,982.60
中介机构费用	555,925.99	1,377,536.75
其他	1,926,792.65	1,173,451.04
股权激励	1,594,099.38	4,227,283.78
项目费用	691,385.53	818,506.62
合计	27,900,060.79	19,265,612.89

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,898,326.19	1,838,166.37
直接投入	4,086,618.63	564,572.65
折旧与摊销	248,810.64	126,100.45
委托研发费	621,137.75	760,000.00
其他	940,534.80	866,021.25
合计	11,795,428.01	4,154,860.72

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,300,105.40	3,959,611.74
减：利息收入	85,672.15	58,124.64
汇兑损益	140,314.87	47,067.06
手续费及其他	385,474.05	195,149.14
合计	6,911,566.47	4,143,703.30

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿用于购买财产	1,495,527.94	1,495,527.94
科技专项资金	100,000.02	100,000.02
科技经费	100,000.00	741,900.01
经信企业项目资金	1,025,569.61	758,200.00
财政专项资金	1,049,600.00	388,000.00
软件退税款	4,418,350.24	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	19,980.01	106,302.21
合计	19,980.01	106,302.21

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	139,880.60	317,688.80	
其他	21,049.82	143,301.77	
固定资产报废利得	10,265.49		
其他收益			
合计	171,195.91	460,990.57	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类 型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
财政局 2018 年上 半年岗位补贴	肇庆市端州区财 政局社会保障基 金财政专户	补助		否	否	1,500.00		与收益相关
财政局 2018 年下 半年社会保险补 贴	肇庆市端州区财 政局社会保障基 金财政专户	补助		否	否	3,855.60		与收益相关
端州财政局(区商 务局发展专项资 金)	肇庆市端州区商 务局	奖励		否	否	10,520.00		与收益相关
肇庆市端州区财 政局(专项资金区 级部分)	肇庆市端州区财 政局	奖励		否	否	42,080.00		与收益相关
社保局 2018 年稳 岗补贴	梧州市社保局	补助		否	否	21,925.00		与收益相关

肇庆高要区财政局专项资金	高要区财政局	奖励		否	否	60,000.00		与收益相关
--------------	--------	----	--	---	---	-----------	--	-------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	519,099.25	510,115.20	
其他	115,643.02	29,776.47	
合计	634,742.27	539,891.67	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	476,878.12	3,009,717.07
递延所得税费用	44,317.94	478,820.62
合计	521,196.06	3,488,537.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,719,936.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	407,990.47
子公司适用不同税率的影响	278,086.21
非应税收入的影响	-224,329.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	432,218.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	751,742.02
技术开发费加计扣除影响	-1,124,512.27
所得税费用	521,196.06

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,992,519.66	2,205,788.80
利息收入	85,672.15	58,124.64
其他	488,978.67	3,829,651.87
合计	7,567,170.48	6,093,565.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	23,879,295.24	8,226,247.22
营业外支出	115,643.02	29,776.47
其他		
合计	23,994,938.26	8,256,023.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据及借款保证金	17,080,350.66	
合计	17,080,350.66	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,198,740.40	13,997,813.33
加：资产减值准备		-106,302.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,933,937.78	11,473,792.39
无形资产摊销	4,863,170.50	310,089.47
长期待摊费用摊销	2,139,343.82	1,229,520.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	510,115.20
财务费用（收益以“-”号填列）	6,911,566.47	4,037,567.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	104,587.08	36,386.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,199,352.79	-5,694,120.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	52,285,817.32	3,626,166.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,972,453.62	-2,089,740.61
其他	4,823,417.40	4,227,283.78
经营活动产生的现金流量净额	5,088,774.36	31,558,571.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	59,556,394.93	51,654,896.64
减: 现金的期初余额	86,641,788.24	28,671,782.51
现金及现金等价物净增加额	-27,085,393.31	22,983,114.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	59,556,394.93	86,641,788.24
其中: 库存现金	44,530.45	108,586.09
可随时用于支付的银行存款	59,511,864.48	86,533,202.15
三、期末现金及现金等价物余额	59,556,394.93	86,641,788.24

其他说明:

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,059,868.58	票据及借款保证金
应收票据	8,000,000.00	质押借款
固定资产--机器设备（注2）	15,320,834.20	抵押借款
固定资产--房屋建筑物（注1）	12,141,533.78	抵押借款
无形资产--土地使用权（注1）	16,812,029.86	抵押借款
合计	69,334,266.42	--

其他说明：

注：1、2018年度，本公司与工商银行分别签订680万元的借款合同，以位于肇庆市端州区端州一路端州工业城内的房屋建筑物（房产证号：粤（2017）肇庆市不动产权第0020029号、粤（2017）肇庆市不动产权第0020027号）提供抵押担保。

2、2018年度，高要华锋与平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司签订融资租赁合同，租赁标的为该子公司的部分固定资产及在建工程中的机器设备。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	6.58	6.8896	45.33
欧元	0.00	7.6997	0.00
港币	43.27	0.87877	38.02
应收账款	--	--	
其中：美元	1,108,412.62	6.8896	7,636,519.59
欧元	0.00	7.6997	0.00
港币	946,942.91	0.87877	832,145.02
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

报告期内政府补助明细详见“附注七、67其它收益”及“附注七、74营业外收入”。

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

报告期内，公司无发生非同一控制下的企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

报告期内，公司无发生同一控制下的企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
企业合并中承担的被合并方的或有负债：		
其他说明：		

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

报告期内，公司不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广西梧州华锋电子铝箔有限公司	广西梧州	广西梧州	生产、销售	100.00%		设立
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	广东高要	广东高要	生产、销售	100.00%		设立
无锡华锋时代科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生产、销售	100.00%		设立

佛山华锋碧江环保科技有限公司	广东佛山	广东佛山	销售	100.00%		设立
北京华锋新能源技术研究院有限公司	北京	北京	研发	100.00%		设立
宝兴县华锋储能材料有限公司	四川宝兴	四川宝兴	生产、销售		100.00%	设立
广东华锋碧江环保科技有限公司	广东高要	广东高要	生产、销售		83.00%	设立
肇庆华锋机电装备有限公司	广东高要	广东高要	生产、销售		50.50%	设立
北京理工华创电动车技术有限公司	北京	北京	生产、销售	100.00%		购买
广东北理华创新新能源汽车技术有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产、销售		100.00%	购买
北京理工华创新能源科技有限公司	北京	北京	生产、销售		100.00%	购买
华创电动车技术有限公司	波兰	波兰	销售		100.00%	购买
北京理工新能源汽车工程研究中心有限公司	北京	北京	生产、销售		80.00%	购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在子公司的持股比例等于表决权比例。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东华锋碧江环保科技有限公司	17.00%	483,741.01		2,390,326.36

肇庆华锋机电装备有限公司	49.50%	306,592.08		2,027,992.60
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	20.00%	-52,191.17		1,708,664.94

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会
				直接	间接	

						计处理方法
--	--	--	--	--	--	-------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

报告期内，公司不存在在合营安排或联营企业中的权益。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

报告期内，公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

报告期内，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，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。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过定期对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可在控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司将择机通过远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

4、流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是谭帼英。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省科技创业投资有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东
林程	持有公司 5% 以上股份的股东
北京理工资产经营有限公司	其实际控制人为北京理工大学，系一致行动人，合计持有公司 5% 以上股份
北京理工创新高科技孵化器有限公司	其实际控制人为北京理工大学，系一致行动人，合计持有公司 5% 以上股份
肇庆市汇海技术咨询有限公司	公司股东
联星集团公司	受同一实际控制人控制（上一报告期内已注销）
致和投资有限公司	受同一实际控制人控制（正在办理注销）
北京理工大学	公司主要股东的实际控制人
北京理工创新物业管理有限责任公司	北京理工大学控制的公司
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	本公司子公司之参股公司（出资比例 6.25%）
谭帼英、王坚、谭惠忠、罗一帆、卢峰、王凌、陈忠逸、李卫宁、葛勇、黄向东、林程、戴斌、黄展鹏、陈超菊、谢秀丽、李胜宇、陈宇峰、王文宝	关键管理人员或与其关系密切的家庭成员（注）

其他说明

注：关键管理人员包括公司董事和高级管理人员；与其关系密切的家庭成员指在处理与公司的交易时有可能影响某人或受其影响的家庭成员。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	采购商品	1,293,150.01			
北京理工创新物业	接受物业服务	276,012.12			

管理有限责任公司					
----------	--	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	提供服务	114,125.14	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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
北京理工大学房产办公室	办公楼	1,720,615.68	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：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

谭帼英	10,000,000.00	2018 年 01 月 08 日	2019 年 01 月 08 日	是
林程、戴斌	2,300,000.00	2018 年 01 月 26 日	2019 年 01 月 26 日	是
谭帼英	10,000,000.00	2018 年 03 月 28 日	2019 年 03 月 28 日	是
林程、戴斌	2,700,000.00	2018 年 04 月 04 日	2019 年 01 月 26 日	是
林程、戴斌	2,600,000.00	2018 年 05 月 02 日	2019 年 05 月 02 日	是
林程、戴斌	2,400,000.00	2018 年 05 月 11 日	2019 年 05 月 02 日	是
谭帼英	10,000,000.00	2018 年 07 月 12 日	2019 年 01 月 08 日	是
谭帼英	2,500,000.00	2018 年 07 月 20 日	2019 年 07 月 16 日	否
谭帼英	10,000,000.00	2018 年 07 月 30 日	2019 年 07 月 29 日	否
谭帼英	6,800,000.00	2018 年 07 月 30 日	2019 年 07 月 29 日	否
谭帼英	10,000,000.00	2018 年 09 月 27 日	2019 年 09 月 26 日	否
谭帼英	20,000,000.00	2018 年 10 月 08 日	2019 年 10 月 07 日	否
林程、戴斌（注）	3,000,000.00	2018 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 18 日	否
谭帼英	10,000,000.00	2018 年 11 月 09 日	2019 年 05 月 08 日	是
谭帼英	20,000,000.00	2018 年 11 月 23 日	2019 年 11 月 22 日	否
谭帼英	10,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 12 日	否
谭帼英	5,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 13 日	否
谭帼英	21,000,000.00	2018 年 12 月 27 日	2020 年 12 月 02 日	否
谭帼英	10,000,000.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日	否
谭帼英	10,000,000.00	2019 年 01 月 08 日	2019 年 07 月 11 日	否
谭帼英	4,500,000.00	2019 年 01 月 10 日	2020 年 01 月 09 日	否
谭帼英	4,500,000.00	2019 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 22 日	否
谭帼英	20,000,000.00	2019 年 01 月 29 日	2020 年 01 月 28 日	否
谭帼英	10,000,000.00	2019 年 02 月 01 日	2020 年 01 月 27 日	否
谭帼英	4,000,000.00	2019 年 02 月 22 日	2020 年 02 月 21 日	否
谭帼英	10,000,000.00	2019 年 03 月 23 日	2020 年 03 月 26 日	否
谭帼英	10,000,000.00	2019 年 04 月 30 日	2020 年 03 月 29 日	否
谭帼英	10,000,000.00	2019 年 05 月 30 日	2019 年 11 月 26 日	否
谭帼英	19,300,000.00	2019 年 06 月 26 日	2020 年 06 月 26 日	否
谭帼英	10,000,000.00	2019 年 02 月 01 日	2020 年 01 月 27 日	否
谭帼英	4,000,000.00	2019 年 02 月 22 日	2020 年 02 月 21 日	否
谭帼英	10,000,000.00	2019 年 03 月 23 日	2020 年 03 月 26 日	否
谭帼英	10,000,000.00	2019 年 04 月 30 日	2020 年 03 月 29 日	否
谭帼英	10,000,000.00	2019 年 05 月 30 日	2019 年 11 月 26 日	否

谭帼英	19,300,000.00	2019 年 06 月 26 日	2020 年 06 月 26 日	否
-----	---------------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

注：根据戴斌、林程与北京中关村科技融资担保有限公司签订的《最高额反担保（保证）合同》：因北京中关村科技融资担保有限公司为理工华创与北京银行股份有限公司双秀支行发生信贷关系而形成的一系列债权提供保证担保。在上述委托保证担保期间内，戴斌、林程对北京中关村科技融资担保有限公司提供保证反担保。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
谭帼英	17,000,000.00			
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,894,301.99	1,745,688.54

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京理工创新物业管理有限责任公司	21,688.80		21,688.80	
预付款项	北京理工大学房地产办公室	153,267.51		153,267.51	
其他应收款	北京理工大学房地产办公室	711,000.00	213,300.00	711,000.00	60,000.00

其他应收款	北京理工创新物业管理有限责任公司	141,970.40	14,197.04	141,970.40	
-------	------------------	------------	-----------	------------	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	3,300,000.00	3,525,593.00
预收款项	北京理工大学	90,000.00	90,000.00
其他应付款	谭帼英	17,000,000.00	17,000,000.00
应付股利	林程	2,774,696.40	2,774,696.40
应付股利	谭帼英	3,189,752.00	

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018年股权激励授予限制性股票的授予价格为10.89元/股。自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止可解除限售比例40%，自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止可解除限售比例30%，自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止可解除限售比例30%。2019年4月29日召开第四届董事会第二十九次会议以及第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司第一期限限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》。公司第一期限限制性股票激励计划符合解除限售条件的激励对象共109人，可解除限售股份为433,400股，未解除限售股份为650,100股

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司 A 股股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据相关协议判断
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	9,883,416.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,594,099.38

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

5、其他**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

本公司于2018年9月完成了发行股份购买理工华创100%股权的交易。根据相关协议，林程等业绩补偿义务人承诺：理工华创2017年度、2018年度、2019年度和2020年度当年实现的净利润分别不低于2,050万元、4,000万元、5,200万元及6,800万元，净利润指经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，但同时还应当包括理工华创当期取得或分摊的与新能源汽车领域相关并按照会计准则计入当期损益的政府科研经费。2017年度及2018年度上述业绩承诺已完成。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

报告期内，本公司为子公司借款提供担保：

担保权方	担保方	被担保方	担保借款金额	担保借款起始日	担保借款到期日	担保是否履行完毕
平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁（天	本公司	高要华锋	2100万元	2018-12-18	2022-12-18	否

津)有限公司						
--------	--	--	--	--	--	--

报告期内，子公司为本公司向银行借款提供担保：

担保权方	担保方	被担保方	担保借款金额	担保借款起始日	担保借款到期日	担保是否履行完毕
工商银行肇庆端州支行	广西华锋、高要华锋	本公司	1000万元	2017-1-4	2018-1-3	是
工商银行肇庆端州支行	广西华锋、高要华锋	本公司	1000万元	2017-1-13	2018-1-11	是
工商银行肇庆端州支行	广西华锋、高要华锋	本公司	250万元	2017-7-7	2018-7-5	是
工商银行肇庆端州支行	广西华锋、高要华锋	本公司	680万元	2017-10-12	2018-9-21	是
工商银行肇庆端州支行	广西华锋、高要华锋	本公司	1000万元	2018-1-11	2019-1-2	是
工商银行肇庆端州支行	广西华锋、高要华锋	本公司	250万元	2018-7-20	2019-7-16	否
工商银行肇庆端州支行	广西华锋、高要华锋	本公司	680万元	2018-7-31	2019-7-29	否
浦发银行肇庆分行	高要华锋	本公司	2000万元	2018-11-23	2019-11-22	否

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

(2) 其他资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

4、年金计划**5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

按照行业类别划分报告分部，情况如下：

行业类别	报告分部
电极箔	报告分部1
净水剂	报告分部2
新能源汽车动力系统	报告分部3
其他	报告分部4

各报告分部会计政策与本报告会计政策一致，见“附注五、公司主要会计政策、会计估计”。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电极箔	净水剂	新能源汽车动力系统	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	164,268,980.21	50,285,107.35	61,634,406.02	2,536,207.28	-2,536,207.28	276,188,493.58
主营业务成本	132,099,138.92	38,393,702.66	43,767,987.11	1,325,875.22	-1,325,875.22	214,260,828.69
资产总额	644,044,760.47	41,125,204.73	1,082,968,448.73	5,366,244.10	-28,852,302.93	1,744,652,355.10
负债总额	351,818,378.37	24,608,061.37	145,973,191.32	2,129,585.84	-39,930,141.41	484,599,075.49

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司子公司广西华锋拆迁及补偿事项

因广西苍梧县南广铁路苍梧段建设的需要，苍梧县南广铁路工程建设协调办公室代表苍梧县人民政府与本公司及本公司的子公司广西华锋就广西华锋整体搬迁及拆迁补偿事宜达成一致，并于2010年9月10日签订了《广西苍梧华锋电子铝箔有限公司征拆搬迁补偿协议书》。该协议主要内容如下：

1、拆迁范围：位于苍梧县龙圩镇西南大道356号的面积合计30,158.13平方米的土地，及该土地上的第一车间厂房、第二车间厂房、办公楼、宿舍楼、围墙、道路、水池，绿化草坪、值班室、大门、球场等房屋建筑物。

2、拆迁补偿款的确定：经梧州弘正资产评估事务所评估，资产拆迁补偿价值评估结果如下：土地使用权补偿价值10,796,600元；房屋建筑物拆迁补偿价值9,225,800元；机械设备搬迁补偿费用评估价值22,986,200元；广西华锋铝箔公司停业停产损失补偿价值12,350,000元；肇庆华锋电子铝箔股份公司生产经营损失补偿价值2,094,600元；广西华锋铝箔公司职工工资及社保费用等补偿价值2,100,000元，以上拆迁补偿评估价值合计59,553,200元。整体搬迁的补偿款总额参照该评估报告，最终经协商确定补偿总金额61,180,000元。

3、款项支付：随广西华锋拆迁进度支付补偿款，建筑物及土地完整移交后付清所有款项。

本公司已向苍梧县南广铁路建设协调办公室移交位于苍梧县龙圩镇西南大道356号的土地以及所有地上建筑物，收到拆迁补偿款合计61,180,000.00元。因搬迁造成的资产清理损失6,228,367.82元，发生拆迁费用9,945,953.32元；搬迁新厂区取得土地使用权支出6,879,091.70元，新建厂房支出22,471,314.15元，新建机器设备支出16,401,217.56元。扣除拆迁补偿后拆迁净损失745,944.55元。

根据财政部《企业会计准则解释第3号》相关规定，本公司将收到的拆迁补偿款61,180,000.00元计入专项应付款。拆迁的相关资产损失、费用性支出、对搬迁后拟新建资产进行的补偿及拆迁补偿净收益合计61,180,000.00元自专项应付款转至递延收益，并按照《企业会计准则第16号—政府补助》进行会计处理。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	7,371,035.91	6.25%	0.00	0.00%	7,371,035.91
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	106,436,822.34	100.00%	1,816,579.12	1.71%	104,620,243.22	110,580,501.00	93.75%	1,848,965.08	1.67%	108,731,535.92
其中：										
合计	106,436,822.34	100.00%	1,816,579.12	1.71%	104,620,243.22	117,951,536.91	100.00%	1,848,965.08	1.57%	116,102,571.83

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	103,177,827.76
1-6 个月	102,563,468.22

7-12 个月	614,359.54
1 至 2 年	987,042.31
2 至 3 年	1,625,843.59
3 年以上	646,108.68
3 至 4 年	646,108.68
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	106,436,822.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,848,965.08	-32,385.96		0.00	1,816,579.12
合计	1,848,965.08	-32,385.96		0.00	1,816,579.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年6月30日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为42,632,647.07元，占应收账款年末余额合计数的比例40.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为0.00元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	105,280,691.45	110,901,366.78
合计	105,280,691.45	110,901,366.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	104,854,472.93	109,555,589.75
员工借支	704,071.42	1,487,308.68
保证金及押金	99,500.00	255,504.55
代扣代缴社保公积金	181,821.84	217,766.35
其他	76,182.05	10,584.09
合计	105,916,048.24	111,526,753.42

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	625,386.64			625,386.64
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	9,970.15			9,970.15
2019 年 6 月 30 日余额	635,356.79			635,356.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	105,093,811.18
1-6 个月	104,589,370.64
7-12 个月	504,440.54
1 至 2 年	152,555.37
2 至 3 年	261,071.14
3 年以上	408,610.55
3 至 4 年	408,610.55
合计	105,916,048.24

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	625,386.64	9,970.15		635,356.79
合计	625,386.64	9,970.15		635,356.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	关联方往来	101,095,320.75	1-6 个月	95.45%	
无锡华锋时代科技公司	关联方往来	3,123,795.39	1-6 个月	2.95%	
宝兴县华锋储能材料有限公司	关联方往来	80,934.87	1-6 个月	0.08%	
谭君雅	员工借支	53,000.00	1-6 个月	0.05%	
陈晓文	员工借支	21,537.84	1-6 个月	0.02%	
合计	--	104,374,588.85	--		

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额
------	----------	------	------	------------

				及依据
--	--	--	--	-----

报告期内无涉及政府补助的、因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	973,729,983.26		973,729,983.26	970,729,983.26		970,729,983.26
合计	973,729,983.26		973,729,983.26	970,729,983.26		970,729,983.26

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西梧州华锋电子铝箔有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	109,370,000.00					109,370,000.00	
无锡华锋时代科技有限公司(注)							
佛山华锋碧江环保科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
北京理工华创电动车技术有限公司	839,359,983.26					839,359,983.26	
北京华锋新能源技术研究院有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				6,000,000.00	
合计	970,729,983.26	3,000,000.00				973,729,983.26	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

报告期内，公司不存在对联营、合营企业投资的情形。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,623,318.14	128,515,943.13	182,113,292.09	159,559,405.75
其他业务	1,570,317.95	1,475,978.33	4,100,857.38	4,100,857.38
合计	144,193,636.09	129,991,921.46	186,214,149.47	163,660,263.13

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明

非流动资产处置损益	-519,099.25	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,770,697.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,552.89	
减：所得税影响额	271,743.49	
合计	3,035,407.72	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.12%	0.0083	0.0083
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.12%	-0.0090	-0.0090

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

广东华锋新能源科技股份有限公司

二〇一九年八月二十八日