



追日电气

NEEQ:833832

湖北追日电气股份有限公司

Hubei Surpass Sun Electric Co. Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

一、2019年8月12日，芬兰首批纯电动公交车、首个公交充电站在首都赫尔辛基正式投入运营。这是继冰岛、丹麦项目后，追日充电堆再度配套宇通电动客车出口北欧。芬兰国营公交公司、赫尔辛基交通局（HSL）、赫尔辛基第三大公交运营商等代表出席了8月7日的交付仪式，中国驻芬兰大使馆经商处孙立伟参赞也到场祝贺，吸引了多家当地媒体的关注。此次芬兰公交充电站除了选用750kW集装箱式充电堆，追日电气的1080kW兆瓦级充电堆也首次亮相北欧，连接6台一机四枪分体式充电桩，可同时为24辆大巴车充电，两套充电堆设备可满足两个公交场站33辆电动公交车日常运营的充电需求。

二、2019年9月26日国家主席习近平宣布大兴机场正式投运，追日电气作为大兴机场建设者之一受邀出席投运仪式。追日电气公司承接飞行区的光储充和高压充电桩及充电运营管理系统项目，通过两个多月的艰苦鏖战，144次验收考核，追日交出了工程实体“零缺陷”的答卷。

三、9月30日，追日电气与埃及军工生产部、Marathon国际技术有限公司三方签署战略合作协议，追日电气成为埃及军工领域独家电动汽车充电桩生产合作商，将在埃及合资建设工厂生产电动汽车充电设备，共同推动埃及新能源汽车充电基础设施建设与发展。埃及军工生产部部长穆罕默德·赛义德·阿萨尔（Mohammed Saeed Al-Assar）将军出席签订仪式并见证了谅解备忘录的签署。

四、2019年12月22日，追日电气获批建立“院士专家工作站”，与此同时，追日电气“电动汽车快速充电机”项目获得2018年度上海市高新技术成果转化项目“百佳”荣誉称号。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项.....	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息.....	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、追日电气	指	湖北追日电气股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	公司现行有效之《湖北追日电气股份有限公司章程》
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
审计机构、会计师事务所	指	大华会计师事务所
律师事务所、北京德恒	指	北京德恒律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	湖北追日电气股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北追日电气股份有限公司董事会
监事会	指	湖北追日电气股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
上海追日	指	上海追日电气有限公司
追日新能源	指	湖北追日新能源科技有限公司
深圳追日	指	深圳追日新能源技术有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期初	指	2019年1月1日
报告期末	指	2019年12月31日
审计报告	指	湖北追日电气股份有限公司2019年度财务报表审计报告

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人潘非、主管会计工作负责人杨曦及会计机构负责人（会计主管人员）李如新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

因襄阳市汉江产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）作为投资方委派的董事代表，并不参与企业实际经营，因此董事望晓岚不对定期报告的真实性、准确性、完整性发表意见。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济与产业政策风险	宏观经济与产业政策风险公司所处行业受国内宏观经济发展周期和景气程度的影响较为显著，存在一定的宏观经济与产业政策风险性。
资产负债率较高的风险	资产负债率较高的风险公司的资产负债率处于较高水平，公司偿债压力较大，如果公司不能根据业务发展规模和自身财务状况，将负债水平保持在合理的范围内，将会导致过多的经营活动现金流被用于偿还本息，可能对公司的经营状况造成不利影响，使公司面临一定的财务风险。
全球新冠病毒疫情风险	2019年年底出现的全国新冠病毒疫情将对2020年上半年的经营活动造成一定影响，主要是全球的订单需求和供应链恢复的时间。公司会密切关注事态发展，做好充分的防范措施。

本期重大风险是否发生重大变化：	是
-----------------	---

其中全球新冠病毒疫情风险为本期新增风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北追日电气股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Surpass Sun Electric Co. Ltd
证券简称	追日电气
证券代码	833832
法定代表人	潘非
办公地址	湖北省襄阳市高新区关羽路 59 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨勇
职务	董事会秘书
电话	0710-2309237
传真	0710-3063954
电子邮箱	yangyong@ssechina.cn
公司网址	http://www.ssechina.com/
联系地址及邮政编码	地址：湖北省襄阳市高新区关羽路 59 号 邮编：441003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	湖北省襄阳市高新区关羽路 59 号 2 号办公楼 424 董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 29 日
挂牌时间	2015 年 11 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D4415 制造业-电力、热力生产和供应业-电力生产-太阳能发电
主要产品与服务项目	光储充一体化系统、新能源发电设备、分布式微网发电、储能电源、检定装置、应用软件开发及其配套产品的设计、生产、销售、服务、系统集成与技术转让；电力工程、输配电工程、电力开发及施工工程、风电和光电工程、电力销售和供电服务、电力设施安装服务；建筑工程、地基与基础工程、土石方工程、结构工程、内外部装修装饰工程、供暖、照明、消防、防雷等安装工程、机电设备设计与安装工程、安装和维护一体化工程；电力设施承装、承修、承试、维修、检修；建筑劳务分包；通信及网络设计、施工；电动汽车充放电与换电设备、车载电源与电池管理系统、电动汽车零配件（不含发动机）、检定装置、应用软件开发及其配套产品的设计、生产、销售、服务、系统集成与技术转让；新能源发电与储能工程、新能源电动汽车充换电站、充换电运营管理及应用软件系统的设计、开发、投资、建设与运营管理；电能质

	量控制装置、软起动控制装置、电力电子设备、电气传动及控制设备、不间断电源、电气设备与热工自动控制系统的研制、生产、销售以及安装调试服务等；电工电料，低压电器，电线电缆，建筑材料，五金，仪表，机械设备及零配件（销售）；从事货物及技术的进出口业务。许可经营项目：电力供应【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】。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	88,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420600698027562Q	否
注册地址	襄阳市高新区团山镇关羽路 59 号	否
注册资本	88,000,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所
签字注册会计师姓名	张晓义、罗述芳
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期末至披露日，有 2 家做市商退出，目前做市商数量为 2 家。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	222,334,432.23	154,221,622.96	44.17%
毛利率%	26.43%	4.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,677,746.97	-112,163,822.12	97.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,849,476.57	-131,076,990.69	89.43%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-1.92%	-64.21%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-9.92%	-75.04%	-
基本每股收益	-0.03	-1.40	97.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	451,268,176.79	610,867,522.28	-26.13%
负债总计	309,821,320.90	488,279,531.58	-36.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,446,855.89	122,587,990.70	15.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.53	4.89%
资产负债率%(母公司)	73.97%	76.69%	-
资产负债率%(合并)	68.66%	79.93%	-
流动比率	0.79	0.8192	-
利息保障倍数	1.53	-9.92	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,881,887.83	13,366,906.90	-136.52%
应收账款周转率	1.51	1	-
存货周转率	1.72	1.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.13%	-21.19%	-
营业收入增长率%	44.17%	-56.48%	-
净利润增长率%	97.61%	-8,782.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	88,000,000	80,000,000	10.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	7,803,102.58
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)	4,284,645.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,078,767.38
非经常性损益合计	13,166,515.24
所得税影响数	1,994,785.64
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	11,171,729.60

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

追日电气是一家多领域的电气电力设备生产制造商，主要产品包括新能源电动汽车充放电设备、储能逆变器、电能质量优化与控制装置、软起动控制装置等。公司拥有强大的技术与研发团队，凭借自己的专利和核心技术，强化“新能源互联网”系统集成与应用，通过互联网与新能源生产、传输、存储、消费以及能源市场深度融合，促进新能源系统扁平化，激活新能源供给端和消费端潜力，推进新能源生产与消费模式革命，提高新能源利用效率，推动节能减排。加强分布式新能源网络建设，提高可再生能源利用，促进能源利用结构优化；加快发电设施、用电设施和电网智能化改造，提高电力系统的安全性、稳定性和可靠性；重点加强分布式太阳能光伏发电与储能、电动汽车充、放、换电及电源管理系统、智能微电网应用领域，充分利用分布式太阳能灵活便利的清洁能源供给优势与新能源电动汽车充电及电源管理相结合，借助互联网平台，打造“光伏+储能+充换电站”互联网绿色智慧能源微网系统解决方案和城市能源互联网综合示范区。追日电气于业内率先推出并获得国家发明专利技术的“集装箱移动式光伏储能充电站”，代表了光伏逆变器、储能、智能微网、充放换电系统集成的最前沿技术。销售模式分国内和国外两种模式。国内销售以 1) 重点行业与大客户的直销模式，和 2) 地级代理商的分销模式为主。海外销售以 1) 国家或地区级经销商分销模式为主，和 2) 配合主机厂配套的间接出口为辅。公司的业务板块包括：智能电网，智能电源和智慧能源三个板块。

一、智能电网板块包括两部分：软起动与电能质量优化。主要包括电力滤波、动态补偿、软起动、节能与控制产品，成功投运于上海世博会、广州亚运会、青岛世园会、农网改造电力系统，中国电信、中国联通、建设银行武汉灾备数据中心、三峡工程、西飞“大飞机”等项目。

● 软起动：核心产品为液体和固态软起动。公司的液体水阻柜产品已经有 20 多年的历史，市场品牌知名度高，后续开发的固态软起动及固态三合一产品，畅销国内主要能耗板块，包括钢铁，煤矿，水泥，纺织，化工，轨道交通等 20 余行业。下一代核心产品会增加高压变频软起动设备。

● 电能质量：核心产品为有源滤波器 (APF) 和静止同步补偿装置 (SVG)。客户分布在金融、数据中心、通讯、光电子、能源、汽车、交通、航空航天以及国防军工、市政工程等国民经济的各个领域。下一代核心产品会增加三相不平衡治理装置，工业储能，及配电端的物联网服务。继续积极参与“人造太阳”项目，在核聚变的低频谐波治理上提供核心产品。

二、智能电源板块以新能源汽车充电桩及充放电设备为主：公司率先推出的“新国标”大功率直流快速充电机、一机四枪、智能切换、多回路输出、自动功率分配和更大功率密度的充电产品并批量投入市场，与国内外多家新能源汽车整车厂达成配套供货关系。公司电动汽车充电产品在充电速度、充电效率、安全性和兼容性方面始终保持国内领先地位。产品远销 40 多个国家，拥有兆瓦级欧盟认证的集中充电产品。

● 新能源汽车整车厂：主要为东风商用车、东风特气、山西大运、安凯汽车、苏州海格、上海汽车集团、长安汽车、北汽福田汽车、南京依维柯、一汽丰田、吉利汽车、厦门金旅、南京金龙、上海申龙、扬州亚星客车、柳州五菱、杭州叉车、林德液压、等。下一代产品主要以 7KW 到 30KW 便携式直流产品为主满足更多的车企充电需要。

● 国内外城市交通新能源电动汽车充电站基础设施：目前各大中城市急需投入城市公交新能源电动汽车充电站基础设施建设，对电动汽车充电设备需求量巨大。公司已经进入 70 余城市，被广泛使用。主要客户包括：上海交通投资集团，汕头公交，南宁公交，襄阳公交，丽江公交，齐齐哈尔公交，拉萨公交，来宾公交，哈尔滨公交，澳门公交，丹麦公交，冰岛公交，以色列公交，印度德里公交。公司提供一整套交钥匙项目，从设计到投运一条龙服务。下一代产品以大功率液冷充电桩，高效充电弓和无线充电为主，为无人大巴和高电池容量的大巴车及物流卡车提供充电。

● 商住区及互联网分布式充电站运营商：通过互联网信息平台，运营服务平台，推动城市能源互联网综合示范区建设。专属手机 APP，提供便捷的充电桩实时查找、地图导航、预约充电、线上支付与分享、远程管理等功能，为充电服务提供方与新能源汽车使用者进行对接。客户包括福建百城，武汉哪儿充，东莞康亿创，襄阳绿捷，广州海印，丰田 4S 店，虹桥机场，绿地金融中心，西班牙机场，日本成田机场，澳洲昆士兰高速，法国巴黎景区等。下一代产品以天然气充电桩，移动充电车，及低电压大功率充电设备为主。

三、智慧新能源板块包括光伏发电与储能、光伏储能充电一体化、智能微电网，多能互补等技术和产品。已初步形成了不同产品之间的系统集成与协同生态发展效应，这种追日特色的发展模式，正打造国内新能源行业的一股新生力量。

● 储能产品包括储能逆变器(PCS)：户用产品从 3KWH 到 10KWH，满足智能家居的用电，用热，多种电器的协同管理。工业级产品从 30KWH 到 200KWH，满足智能工业园区的能源管理和环保减排。电力级产品从 500KWH 到 1500KWH，满足主力电网的调频错峰。下一代产品为新能源汽车退役电池的储能再利用。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年至2019年公司的改革转型期，调整以前以国内光伏EPC为主营业务的工程承建模式到创新型科技公司，即从重资产低毛利率的地方生产制造商转型升级为轻资产高毛利率的全球性智能电力设备集成及解决方案服务商。2019年已经将之前的光伏业务大幅缩减，转而在专业化高技术含量的电子电力设备制造公司转型。

2019年基本完成既定目标，包括1)建立机场专业配套公司的行业地位，以北京大兴国际机场为标杆业绩，正式进入“光储充”和“机场油改电”的细分领域；2)继续开拓国际市场，将出口的国家个数从20多家提高到40多家，成立专业的国际业务团队，继续扩大国际业务比重。

公司2020至2022年新的三年发展战略，主要以提升销售业绩到4亿每年和提高盈利能力为主：其中继续发展细分领域，如机场和电动重卡的配套，数据中心和5G基站的电能优化；和不断增加海外销售占例，计划从5%提升至40%，建立海外品牌知名度，积极发展海外的车桩物联网技术，提高充电和支付的便捷及成本。除海外充电设施设备布局外，公司将继续发展智能微电网技术，开发多种能源互补的中央管理技术，积极发展储能产品及配电端电能质量优化技术。推出5G网络的DC-DC转换控制产品，参与未来的5G网络发展高峰期。开发退役电池的平行管理优化器，提高新能源汽车退役电池转化为储能产品的有效性。以上经营计划并不构成为投资者的业绩承诺，公司再次提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划于业绩承诺之间的差异。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,692,436.45	10.35%	67,826,099.95	11.10%	-31.16%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	84,513,218.72	18.73%	153,888,463.93	25.19%	-45.08%
存货	76,121,756.44	16.87%	113,684,729.58	18.61%	-33.04%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	137,592,344.45	30.49%	136,286,210.58	22.31%	0.96%
在建工程	36,246,072.21	8.03%	37,748,653.42	6.18%	-3.98%
短期借款	45,023,791.66	9.98%	49,068,226.33	8.03%	-8.24%
长期借款	927,866.90	0.21%	0	0.00%	100%
应付票据	48,557,000.00	10.76%	123,311,700.00	20.19%	-60.62%
应付账款	100,593,570.07	22.29%	140,474,821.94	23.00%	-28.39%
总资产合计	451,268,176.79	-	610,867,522.28	-	-26.31%

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额与本期期初相较减少31.16%，原因为：本年应付票据和供应商的应付账款规模都有所减少。

应收账款本期期末金额与本期期初相较减少45.08%，原因为：经营方向调整，不在进行光伏电站的建设，回收了该项目的应收款项，故应收账款减少。

应付票据本期期末金额与本期期初相较减少60.62，原因为：本年减少了银行票据3400万元，其中光大银行2000万元，中信银行1400万元。

长期借款本期期末金额与本期期初相较增加100%，原因为：2019年9月24日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为QYDJ2019092408702的借款合同，贷款金额为246万元，借款年利率12.24%，借款期限自2019年9月24日至2021年9月23日止，截止2019年12月31日，该项借款余额为215.25万元。未到期应付利息5,366.90元，一年内到期的长期借款1,230,000.00元。

存货本期期末金额与本期期初相较减少33.04%，原因为：产品销售结构调整，增加了标准产品的生产，特殊项目产品减少，因此存货减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	222,334,432.23	-	154,221,622.96	-	44.17%
营业成本	163,563,047.71	73.57%	147,273,785.01	95.49%	11.06%
毛利率	26.43%	-	4.51%	-	-
销售费用	25,604,190.07	11.52%	26,675,185.30	17.30%	-4.01%
管理费用	21,089,040.14	9.49%	30,889,269.72	20.03%	-31.73%
研发费用	11,999,210.22	5.40%	35,680,173.22	23.14%	-66.37%
财务费用	4,839,313.14	2.18%	12,479,988.96	8.09%	-61.22%
信用减值损失	-2,516,897.43	-1.13%			
资产减值损失	0	0.00%	-39,006,844.39	-25.29%	100.00%
其他收益	4,284,645.28	1.93%	4,684,582.80	3.04%	-8.54%
投资收益	7,856,712.67	3.53%	286,881.01	0.19%	2,638.67%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	-53,610.09	-0.02%	16,680,652.06	10.82%	-100.32%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	1,529,947.04	0.69%	-118,824,355.56	-77.05%	101.29%
营业外收入	1,138,545.75	0.51%	1,565,650.04	1.02%	-27.28%
营业外支出	59,778.37	0.03%	553,215.51	0.36%	-89.19%
净利润	-2,677,746.97	-1.20%	-112,163,822.12	-72.73%	97.61%

项目重大变动原因：

管理费用本期期末金额 21,067,945.64 元与上年期末相较减少 31.80%原因为：成本管控所致。

研发费用本期期末金额 11,999,210.22 元与上年期末相较减少 66.37%原因为：产品已经趋于成熟，本年费用管控，减少了研发投入。

财务费用本期期末金额 4,839,313.14 元与上年期末相较减少 61.22%原因为：减少银行贷款和银行票据融资，同时加大应收账款回收力度，收取了应收账款的利息收入。

投资收益本期期末金额 7,856,712.67 元与上年期末相较上涨 2,638.67%原因为：报告期内将全资子公司深圳追日出售，取得投资收益。

资产处置收益本期期末金额-53,610.09 元与上年期末相较减少 100.32%原因为：上年处理了上海公司办公楼，处置收益 1661 万元，本年没有进行大额资产处置，仅仅清理了部分固定资产，总额较小。

营业利润本期期末金额 1,529,947.04 元与上年期末相较上涨 101.29%原因为：经营方向调整，主要进行

充电产品和电能产品销售，销售毛利增加。

营业外支出本期期末金额 59,778.37 元与上年期末相较减少 89.19% 原因为：加强管理控制，减少了营业外支出。

净利润本期期末金额-2,677,746.97 元与上年期末相较上涨 97.61% 原因为：经营方向调整，销售毛利率增加，同时加强费用管控，故净利润增加。

资产减值损失本期期末金额为 0，相较上期期末减少 100% 原因为：执行新金融工具准则，计提坏账 19 年开始调整到信用减值损失科目列报。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	218,504,478.23	152,695,008.11	43.10%
其他业务收入	3,829,954.00	1,526,614.85	150.88%
主营业务成本	161,941,593.93	145,906,016.07	10.50%
其他业务成本	1,621,453.78	1,367,768.94	18.55%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
光伏电站系统集成	-		10,540,679.95	6.83%	-100%
光伏逆变器	53,061,924.60	23.87%	38,539,853.02	24.99%	37.68%
电能质量类设备	37,541,422.62	16.89%	15,915,891.48	10.32%	135.87%
软起动及成套设备	32,255,934.44	14.51%	17,730,398.87	11.50%	81.92%
充电机成套设备	90,853,039.92	40.86%	65,356,231.19	42.38%	39.01%
售电收入	4,792,156.65	2.16%	4,611,953.60	2.99%	3.91%
废料收入	3,829,954.00	1.72%	1,526,614.85	0.99%	150.88%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

公司经营转型，已经不进行光伏电站系统集成的建设，重点进行产品的销售。故光伏电站系统集成本年没有销售，其余各项产品销售收入均有提升，特别是充电设备的销售更是大幅增加和上升，今后将是公司的重点发展项目。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京鑫鼎联众科技有限公司	14,444,346.09	6.50%	否
2	北京源深节能技术有限责任公司	8,023,589.28	3.61%	否

3	浙江正泰新能源开发有限公司	6,964,740.12	3.13%	否
4	襄阳追日光伏电力有限公司	6,423,074.05	2.89%	否
5	一汽丰田汽车销售有限公司	6,341,350.01	2.85%	否
合计		42,197,099.55	18.98%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国核工业二三建设有限公司	35,696,186.86	26.20%	否
2	深圳市永联科技股份有限公司	11,093,515.20	8.14%	否
3	江苏清电电气有限公司	3,683,924.95	2.70%	否
4	深圳追日新能源技术有限公司	3,250,157.53	2.39%	是
5	湖北欣荣康盛机械科技有限公司	3,152,373.51	2.31%	否
合计		56,876,158.05	41.74%	-

深圳追日新能源技术有限公司于 2019 年 11 月 27 日出售，董事为潘非、监事为李如新，未能及时办理变更，虽然并无实质的关联关系，但谨慎起见，报告期内仍认定为关联方。以上列报的交易金额为 2019 年 11 月 27 日出售前发生，不构成关联交易。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,881,887.83	13,366,906.90	-136.52%
投资活动产生的现金流量净额	-836,696.58	43,621,712.64	-101.92%
筹资活动产生的现金流量净额	7,913,906.78	-59,630,567.85	113.27%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-4,881,887.83 元与上年期末相较减少 136.52%原因为：公司支付了大量的供应商欠款，公司应付票据、应付账款减少了 11463 万元元，而应收账款减少 6937 万元，这样导致经营活动现金流量为负数。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-836,696.58 元与上年期末相较减少 101.92%原因为：2018 年处置了上海的办公楼一栋，处置金额为 4089 万元，本年没有进行大项的资产处置，仅仅支付了在建工程的部分款项，故现金流为负数。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 7,913,906.78 元与上年期末相较上涨 113.27%原因为：本年增加襄阳市汉江产业股权投资基金的 2000 万元股权投资款，减少了部分银行借款，故此项现金项目为增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

主要控股子公司、参股公司情况如下表

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	
上海追日电气有限公司	上海	上海	电气设备销售、研发等	100.00	-	同一控制企业合并
岚县追日能源有限公司	山西	山西岚县	太阳能光伏发电等	100.00	-	设立
湖北追日新能源科技有限公司	湖北	湖北襄阳	太阳能电站项目设计、开发、建设、运营、管理等	100.00	-	设立
湖北裕升生物科技有限公司	湖北	湖北襄阳	生物工程领域内的技术研发及技术服务等	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
太原追日能源科技有限公司	山西	山西太原	光伏发电项目的建设；光伏发电产品研发、销售及技术推广等	100.00	-	设立
襄阳市襄州裕升生物科技有限公司	湖北	湖北襄阳	生物工程领域内的技术研发及技术服务等	-	100.00	设立
广西来宾立得充新能源技术服务有限公司	广西	广西来宾	光伏集成系统的运用，新能源技术开发与应用	-	100.00	非同一控制企业合并

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司不存在营业收入低于 100.00 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损、债券违约及债务无法按期偿还、实际控制人失职或高级管理人员无法履职、拖欠员工工资或无法支付供应商货款、主要资质缺失或无法续期、无法获得主要生产经营要素的情况，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。本年度未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、宏观经济与产业政策风险公司所处行业受国内宏观经济发展周期和景气程度的影响较为显著，存在一定的宏观经济与产业政策风险性。新能源汽车退补政策在逐步执行，但新能源汽车的保有量还在不断增加，政府对车的补贴正在转向对充电桩和基础建设的补贴。针对上述风险，采取的必要措施：

1、加强产品研发与成本优化：公司对产品和技术方案持续创新和优化，在保证产品质量稳定性的前提下，通过提高产品标准化，不断降低和优化产品成本，提出更贴近市场需求的产品。

2、调整产品结构：从利润低收款难的逆变器产品，往充电桩和电能产品转移，开始布局高毛利率的海外市场。

二、资产负债率较高的风险公司的资产负债率处于较高水平，公司偿债压力较大，如果公司不能根据业务发展规模和自身财务状况，将负债水平保持在合理的范围内，将会导致过多的经营活动现金流被用于偿还本息，可能对公司的经营状况造成不利影响，使公司面临一定的财务风险。针对上述风险，采取的必要措施：

1、加强资金管理，减少资金占用，提高资金利用效率，通过提高存货和应收账款周转率，缩短生产和回款周期，使公司资产负债率进一步降低。

2、优化资本结构，导入地方国资引导基金，参股后会降低资产负债率。

3、主营业务改变，公司从重资产的光伏项目转型到核心产品与技术开发，放弃光伏 EPC，提高资金回笼快捷的产品销售。同时，大力发展产品出口及国际市场，与欧美等付款及时的优质客户共同发展，提高毛利率并缩短资金回收周期。

(二) 报告期内新增的风险因素

2019 年年底出现的全国新冠病毒疫情将对 2020 年上半年的经营活动造成一定影响,主要是全球的订单需求和供应链恢复的时间。针对上述风险，采取的必要措施：

1、公司会密切关注事态发展,做好充分的防范措施。积极与海外客户保持对疫情影响的沟通，保证

项目的有效推进。

2、与地方政府保持良好的沟通，在政府的支持下积极配合复工复产。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	112,800,000	70,000,000.00

二、报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
高新建、陈建国、李如新、刘东、肖世华、邓建瑞、裘晓民、毛卫民、孙玉鸿、郭华民、汪富海、刘正凯、何华、陈继凡、鲍居龙、张欢、张世平、戴学安	无偿借款	36,712,970.71	36,712,970.71	已事后补充履行	2020年6月25日
潘非、李如新	为公司贷款	6,000,000	6,000,000	已事前及时履	2019年2月26

	提供担保			行	日
--	------	--	--	---	---

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次资金拆入及银行贷款均为补充公司日常运营的流动资金,增强公司财务稳定性,对公司无不利影响。

三、 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019年12月24日	2020年1月3日	曾君、陈勇	深圳追日新能源技术有限公司	知识产权、技术服务	214万	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次资产出售对公司业务连续性、管理层稳定性无不利影响。

四、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	40,071,297.02	8.78%	银行承兑汇票的保证金、信用证保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	62,317,661.63	13.66%	用作银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	26,862,963.94	5.89%	用作银行借款抵押
总计	-	-	129,251,922.59	28.33%	-

第六节 股本变动及股东情况

五、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	47,721,250	59.65%	8,642,000	56,363,250	64.05%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	7,435,750	9.29%	1,157,000	8,592,750	9.76%
	核心员工	1,852,000	2.32%	-452,000	1,400,000	1.59%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,278,750	40.35%	-642,000	31,636,750	35.95%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	28,718,250	35.90%	0	28,718,250	32.63%
	核心员工	1,838,000	2.30%	-538,000	1,300,000	1.48%
总股本		80,000,000	-	8,000,000	88,000,000	-
普通股股东人数		95				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

湖北追日电气股份有限公司本年度发行股份总额为 8,000,000 股，发行对象为襄阳市汉江产业股权投资基金合伙企业（有限合伙），其中有限售条件流通股 0 股，无限售条件流通股 8,000,000 股。本次发行新增股份于 2019 年 2 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(三) 普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘非	12,943,000	1,757,000	14,700,000	16.70%	10,935,000	3,765,000
2	陈建国	10,591,000	0	10,591,000	12.04%	7,943,250	2,647,750
3	光大创业投资 江阴有限公司	10,000,000	0	10,000,000	11.36%	0	10,000,000
4	襄阳市汉江产业 股权投资基金 合伙企业 (有限合伙)	0	8,000,000	8,000,000	9.09%	0	8,000,000
5	刘东	4,180,000	0	4,180,000	4.75%	0	4,180,000
合计		37,714,000	9,757,000	47,471,000	53.94%	18,878,250	28,592,750

普通股前十名股东间相互关系说明：以上股东之间无关联关系。

六、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是□否

公司股权分散，不存在控股股东、实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年12月17日	2019年2月21日	2.5	8,000,000	不适用	20,000,000	0	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年2月15日	20,000,000	20,000,000	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内,公司募集资金均用于原材料采购,无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

四、可转换债券情况

□适用√不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用□不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	上海银行股份有限公司闸北支行	银行	3,000,000	2019年2月25日	2020年2月25日	4.35%
2	抵押+保证借款	中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行	银行	8,000,000	2019年4月11日	2020年4月10日	6%
3	抵押+保证借款	中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行	银行	12,000,000	2019年4月23日	2020年4月22日	6%
4	抵押+保证借款	中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行	银行	5,000,000	2019年6月28日	2020年6月27日	6.09%
5	抵押+保证借款	中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行	银行	6,000,000	2019年8月16日	2020年4月22日	5.87%
6	抵押+保证借款	中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行	银行	7,000,000	2019年11月20日	2020年11月19日	5.87%
7	抵押+保证借款	南京银行股份有限公司上海普陀支	银行	6,000,000	2019年1月23日	2020年1月22日	6%
8	信用借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	2,460,000	2019年9月24日	2021年9月23日	12.24%
9	财务资助	高新建 陈建国 刘东 李如新 肖世华 毛卫民 何华 汪富海 邓建瑞 郭华民 裘晓民 鲍居龙 孙玉鸿 刘正凯 陈继樊 戴学安 张世平	股东	36,712,970.71	2019年1月1日	2019年12月31日	0

		张欢					
合计	-	-	-	86,172,970.71	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
潘非	董事长、总经理	男	1979年12月	博士	2019年8月16日	2022年8月15日	是
陈建国	董事	男	1955年1月	本科	2019年8月16日	2022年8月15日	是
马伟	董事	男	1965年11月	硕士研究生	2019年8月16日	2022年8月15日	否
望晓岚	董事	女	1992年6月	本科	2019年8月16日	2022年8月15日	否
孙沙淘	董事	女	1986年10月	硕士研究生	2019年8月16日	2022年8月15日	否
孙玉鸿	董事	男	1967年8月	本科	2019年8月16日	2022年8月15日	是
李如新	董事、财务负责人(副总经理)	男	1966年12月	本科	2019年8月16日	2022年8月15日	是
肖世华	监事会主席	男	1959年11月	本科	2019年8月16日	2022年8月15日	是
高新建	监事	男	1967年12月	本科	2019年8月16日	2022年8月15日	是
毛卫民	职工监事	男	1965年5月	本科	2019年8月16日	2022年8月15日	是
杨勇	副总经理、董事会秘书	男	1971年1月	本科	2019年8月16日	2022年8月15日	是
陈曼嘉	副总经理	女	1982年8月	美国 MBA 硕士	2019年8月16日	2022年8月15日	是
何华	副总经理	男	1976年8月	MBA 工商管理硕士	2019年8月16日	2022年8月15日	是

董事会人数：	7
监事会人数：	3
高级管理人员人数：	5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事高新建先生与董事兼副总经理何华先生是连襟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈建国	董事	10,591,000	0	10,591,000	12.04%	0
潘非	董事长、总经理	12,943,000	1,757,000	14,700,000	16.70%	0
高新建	监事	3,490,000	-350,000	3,140,000	3.57%	0
李如新	董事、财务负责人(副总经理)	3,580,000	-250,000	3,330,000	3.78%	0
何华	副总经理	700,000	0	700,000	0.00%	0
肖世华	监事会主席	2,600,000	0	2,600,000	2.95%	0
孙玉鸿	董事	850,000	0	850,000	0.97%	0
杨勇	董事会秘书、副总经理	350,000		350,000	0.00%	0
毛卫民	监事	900,000	0	900,000	1.02%	0
陈曼嘉	副总经理	1,200,000	0	1,200,000	1.36%	0
合计	-	37,204,000	1,157,000	38,361,000	42.39%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
潘非	董事、总经理	换届	董事长、总经理	换届选举
孙玉鸿	监事	换届	董事	换届选举
何华	董事、副总经理	换届	副总经理	换届选举
毛卫民	副总经理	离任	职工监事	职工代表大会选举
杨勇	职工监事、工会主席	换届	副总经理、董秘、工会主席	换届选举
张蕾	董事	离任	-	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用□不适用

孙沙淘，女，32岁，硕士研究生，毕业于中南大学。2011年-2013年，深圳金一文化发展有限公司董事长秘书，2014年-2017年，湖南金投时代投资管理有限公司副总经理，2018年至今，湖南千洋私募股权基金管理有限公司总经理。

望晓岚，女，27岁，中共党员，大学本科，2017年10月至今工作于湖北汉江产业投资有限公司，业务部高级项目经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	55	50
生产人员	90	85
销售人员	66	55
技术人员	74	70
财务人员	10	10
员工总计	295	270

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	14	13
本科	112	110
专科	93	81
专科以下	75	65
员工总计	295	270

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用□不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘昊洋	离职	-	800,000	0	800,000
陈伟衍	离职	-	100,000	0	100,000
张邦发	离职	-	50,000	0	50,000
史晓勇	离职	-	40,000	0	40,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用□不适用

报告期内，公司核心员工4人离职（刘昊洋、陈伟衍、张邦发、史晓勇），岗位已做其他人员安排，属正常人员流动。公司核心技术团队及关键技术人员整体稳定。

三、 报告期后更新情况

□适用√不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

期内公司顺利完成董事会的换届，同时在董事会下设立战略技术委员会、投资风控委员会、薪酬与考核委员会并制定了相应的细则。委员会的设立对加强内审管理力度和对执行层的流程管控和风险提示将会发挥重要作用。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对外投资与担保、关联交易等重大经营决策都严格按照《公司章程》、《公司法》等相关法律法规及规范性文件的要求履行规定的审议决策程序，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行重大决策规定程序。

4、 公司章程的修改情况

电气股份有限公司于 2019 年 7 月 24 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于修订《湖北追日电气股份有限公司章程》的议案》，并将该议案提交公司股东大会表决通过。

1、对《公司章程》“第二章经营宗旨和经营范围第十一条”进行修订。

修订后的内容为：

第十一条公司的经营范围为：“光储充一体化系统、新能源发电设备、分布式微网发电、储能电源、检定装置、应用软件开发及其配套产品的设计、生产、销售、服务、系统集成与技术转让，电力工程、输配电工程、电力开发及施工工程、风电和光电工程、电力销售和供电服务、电力设施安装服务；建筑工程、地基与基础工程、土石方工程、结构工程、内外部装修装饰工程、供暖、照明、消防、防雷等安装工程、机电设备设计与安装工程、安装和维护一体化工程；电力设施承装、承修、承试、维修、检修；建筑劳务分包；通信及网络设计、施工；电动汽车充放电与换电设备、车载电源与电池管理系统、电动汽车零配件（不含发动机）、检定装置、应用软件开发及其配套产品的设计、生产、销售、服务、系统集成与技术转让；新能源发电与储能工程、新能源电动汽车充换电站、充换电运营管理及应用软件系统

的设计、开发、投资、建设与运营管理；电能质量控制装置、软起动控制装置、电力电子设备、电气传动及控制设备、不间断电源、电气设备与热工自动控制系统的研制、生产、销售以及安装调试服务等；电工电料，低压电器，电线电缆，建筑材料，五金，仪表，机械设备及零配件（销售）；从事货物及技术的进出口业务。许可经营项目：电力供应【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】。

2、对《公司章程》“第五章第二节董事会第一百条”进行修订

修订后的内容为：

第一百条公司设董事会，对股东大会负责。董事会由 7 名董事组成，由股东大会选举产生。董事会设董事长 1 名。董事会下设战略技术委员会、投资风控委员会、薪酬与考核委员会，并授权董事会制定相应实施细则。

3、对《公司章程》“第七章监事会第一百三十条”进行修订

修订后的内容为：

第一百三十四条公司设监事会，监事会由 3 名监事组成，其中 2 名由股东大会选举产生；设职工监事代表 1 名，由职工代表大会选举产生。监事会设置监事会主席 1 名，由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	13	<p>1、2019 年 2 月 22 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于法定代表人潘非、公司财务负责人李如新及其夫人为公司及全资子公司融资无偿提供担保的议案》、《关于公司为全资子公司上海追日电气有限公司融资无偿提供担保的议案》、《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>2、2019 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度总经理工作报告》《2018 年度财务决算报告》《2019 年度财务预算报告》《2018 年度利润分配方案》《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于股东拆入资金的关联交易议案》</p> <p>3、2019 年 7 月 24 日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过《关于公司经营范围变更的议案》《关于修订的议案》《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于变更上海追日电气有限公司注册地址的议案》《关于召开公司 2019 年度第三次临时股东大会的议案》</p> <p>4、2019 年 08 月 16 日召开的第四届董事会第一次会议审议通过《关于选举潘非为公司第四届董事会董事长的议案》、《关于聘任潘非为公司总经理的议案》、《关于聘任李如新为公司财务负责人的议案》、《关于聘任陈曼嘉为公司副总经理的议案》、《关于聘任杨勇为公司副总经理、董事会秘书的议案》、《关于聘任何华为</p>

		<p>公司副总经理的议案》</p> <p>5、2019年8月21日召开的第四届董事会第二次会议审议通过《2019年半年度报告》、</p> <p>6、2019年11月27日召开的第四届董事会第三次会议审议通过《关于审议战略与技术委员会、风控审计委员会、薪酬与提名委员会相应工作细则的议案》、《关于出售股权的议案》</p>
监事会	4	<p>1、2019年4月26日召开的第三届监事会第九次会议审议通过《2018年度监事会工作报告》《2018年年度报告及年度报告摘要》</p> <p>2、2019年8月2日召开的第三届监事会第十次会议审议通过《关于监事会换届选举的议案》</p> <p>3、2019年08月16日召开的第四届监事会第一次会议审议通过《关于选举肖世华为公司第四届监事会监事会主席的议案》</p> <p>4、2019年8月21日召开的第四届监事会第二次会议审议通过《2019年半年度报告》</p>
股东大会	4	<p>1、2019年1月2日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过《关于公司业务调整并修改公司经营范围的议案》、《关于〈湖北追日电气股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的股份认购协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于签署附生效条件的股份认购协议之补充协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理修改股份认购协议之补充协议的议案》</p> <p>2、2019年5月20日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过《关于法定代表人潘非、公司财务负责人李如新及其夫人为公司及全资子公司融资无偿提供担保的议案》、《关于公司为全资子公司上海追日电气有限公司融资无偿提供担保的议案》</p> <p>3、2019年5月20日召开的2018年年度股东大会审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年年度报告及年度报告摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于股东拆入资金的关联交易议案》、《监事会工作报告》</p> <p>4、2019年08月16日召开的2019年第三次临时股东大会审议通过《关于公司经营范围变更的议案》、《关于修订〈湖北追日电气股份有限公司章程〉的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于变更上海追日电气有限公司注册地址的议案》、《关于监事会换届选举的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，在经营管理上独立运作，公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权力，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，形成了独立完整的业务体系。公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司控股股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司控股股东及其他关联方存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理，公司资产权属清晰、完整，对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方形成重大依赖或被股东单位或其他关联方占用而损害公司利益的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立健全并有效实施了企业内部控制，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织并领导公司内部控制的日常运行，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理。公司对会计核算体系、财务制度、风险控制制度等重大内部控制管理制度进行评估，未发现重大缺陷情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立并严格执行《年度信息披露重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]0010919 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 9 层
审计报告日期	2020 年 6 月 23 日
注册会计师姓名	张晓义、罗述芳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	140,000

审 计 报 告

大华审字[2020]0010919号

湖北追日电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北追日电气股份有限公司(以下简称“追日电气”)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,公允反映了追日电气 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,我们独立于追日电气,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、 其他信息

追日电气管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

追日电气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，追日电气管理层负责评估追日电气的持续经营能力，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追日电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督追日电气的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对追日电气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告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追日电气不能持续经营。

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. 就追日电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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。

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	46,692,436.45	67,826,099.95
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	注释 2	-	-
应收账款	注释 3	84,513,218.72	153,888,463.93
应收款项融资	注释 4	3,184,016.27	611,400.00
预付款项	注释 5	5,381,713.58	8,787,840.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	6,067,380.31	31,504,678.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	76,121,756.44	113,684,729.58
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	注释 8	1,400,906.62	442,623.36
流动资产合计		223,361,428.39	376,745,835.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	137,592,344.45	136,286,210.58
在建工程	注释 10	36,246,072.21	37,748,653.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	39,359,614.13	37,043,179.05
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	注释 12	4,905,962.00	3,667,049.27
递延所得税资产	注释 13	9,802,755.61	15,077,003.98
其他非流动资产	注释 14		4,299,590.00
非流动资产合计		227,906,748.40	234,121,686.30
资产总计		451,268,176.79	610,867,522.28
流动负债：			
短期借款	注释 15	45,023,791.66	49,068,226.33
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	注释 16	48,557,000.00	123,311,700.00
应付账款	注释 17	100,593,570.07	140,474,821.94
预收款项	注释 18	21,412,528.16	53,388,436.51
合同负债			
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	注释 19	1,230,561.82	1,181,432.48
应交税费	注释 20	10,098,792.49	9,537,563.89
其他应付款	注释 21	54,574,259.83	82,925,633.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 22	1,230,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		282,720,504.03	459,887,814.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 23	927,866.90	0
应付债券			
其中：优先股		0.00	
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	注释 24	26,172,949.97	28,391,717.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,100,816.87	28,391,717.43

负债合计		309,821,320.90	488,279,531.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 25	88,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	注释 26	113,016,881.18	99,480,269.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	10,188,460.50	10,188,460.50
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	-69,758,485.79	-67,080,738.82
归属于母公司所有者权益合计		141,446,855.89	122,587,990.70
少数股东权益			
所有者权益合计		141,446,855.89	122,587,990.70
负债和所有者权益总计		451,268,176.79	610,867,522.28

法定代表人：潘非 主管会计工作负责人：杨曦 会计机构负责人：李如新

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		39,465,857.45	65,205,592.64
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		3,234,016.27	801,385.00
应收账款	注释 1	88,346,716.36	107,201,938.59
应收款项融资			
预付款项		4,945,591.60	7,832,370.30
其他应收款	注释 2	12,905,621.19	30,882,400.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		135,696,368.90	100,412,960.00
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			
流动资产合计		284,594,171.77	312,336,646.98
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	注释 3	69,352,960.48	74,352,960.48

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		75,593,307.05	79,698,046.53
在建工程		36,075,199.64	37,748,653.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,089,960.20	36,389,729.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,140,000.00	
递延所得税资产		7,769,881.43	12,444,466.34
其他非流动资产			4,299,590.00
非流动资产合计		230,021,308.80	244,933,446.65
资产总计		514,615,480.57	557,270,093.63
流动负债：			
短期借款		36,004,937.47	43,800,000.00
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		78,307,000.00	125,450,000.00
应付账款		86,153,225.19	99,773,958.93
预收款项		5,098,838.61	31,663,390.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		525,699.15	920,404.84
应交税费		5,221,159.23	4,867,741.27
其他应付款		143,163,568.55	92,527,833.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		354,474,428.20	399,003,329.28
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		26,172,949.97	28,391,717.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		26,172,949.97	28,391,717.43
负债合计		380,647,378.17	427,395,046.71
所有者权益：			
股本		88,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		113,016,881.18	99,480,269.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,188,460.50	10,188,460.50
一般风险准备			
未分配利润		-77,237,239.28	-59,793,682.60
所有者权益合计		133,968,102.40	129,875,046.92
负债和所有者权益合计		514,615,480.57	557,270,093.63

法定代表人：潘非 主管会计工作负责人：杨曦 会计机构负责人：李如新

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	注释 29	222,334,432.23	154,221,622.96
其中：营业收入		222,334,432.23	154,221,622.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		230,375,335.62	255,691,250.00
其中：营业成本	注释 29	163,563,047.71	147,273,785.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 30	3,280,534.34	2,692,847.79
销售费用	注释 31	25,604,190.07	26,675,185.30
管理费用	注释 32	21,089,040.14	30,889,269.72
研发费用	注释 33	11,999,210.22	35,680,173.22
财务费用	注释 34	4,839,313.14	12,479,988.96
其中：利息费用		4,918,224.53	12,905,774.39
利息收入		1,875,531.93	869,934.23
加：其他收益	注释 35	4,284,645.28	4,684,582.80
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	7,856,712.67	286,881.01
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）		0	0

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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	-2,516,897.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	0	-39,006,844.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 39	-53,610.09	16,680,652.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,529,947.04	-118,824,355.56
加：营业外收入	注释 40	1,138,545.75	1,565,650.04
减：营业外支出	注释 41	59,778.37	553,215.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,608,714.42	-117,811,921.03
减：所得税费用	注释 42	5,286,461.39	-5,648,098.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,677,746.97	-112,163,822.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,677,746.97	-112,163,822.12
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,677,746.97	-112,163,822.12
六、其他综合收益的税后净额			111,626.86
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			111,626.86
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			111,626.86
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			111,626.86
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,677,746.97	-112,052,195.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,677,746.97	-112,052,195.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-1.40
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-1.40

法定代表人：潘非 主管会计工作负责人：杨曦 会计机构负责人：李如新

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	注释 4	169,679,647.07	104,250,105.24
减：营业成本	注释 4	131,211,642.38	116,502,877.04
税金及附加		1,969,123.64	2,057,290.75
销售费用		17,708,071.19	15,575,898.32
管理费用		13,653,708.96	18,008,529.81
研发费用		9,629,391.48	27,957,136.98
财务费用		3,216,427.21	5,739,318.80
其中：利息费用		4,085,104.19	6,270,295.79
利息收入		1,746,032.66	805,929.51
加：其他收益		3,479,394.43	4,213,040.30
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	1,839,485.80	
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）		-11,276,411.16	-41,382,016.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,666,248.72	-118,759,922.53
加：营业外收入		925,962.29	853,161.17
减：营业外支出		20,278.37	438,013.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,760,564.80	-118,344,775.18
减：所得税费用		4,682,991.88	-5,793,152.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,443,556.68	-112,551,622.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,443,556.68	-112,551,622.65
（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		-17,443,556.68	-112,551,622.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘非 主管会计工作负责人：杨曦 会计机构负责人：李如新

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		238,714,905.76	281,507,072.48
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43	131,864,236.27	9,269,842.21
经营活动现金流入小计		370,579,142.03	290,776,914.69
购买商品、接受劳务支付的现金		156,297,201.44	93,597,725.45
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		27,972,863.83	32,486,181.69
支付的各项税费		10,993,603.77	15,440,303.01
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	180,197,360.82	135,885,797.64
经营活动现金流出小计		375,461,029.86	277,410,007.79
经营活动产生的现金流量净额		-4,881,887.83	13,366,906.90
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			45,283,540.80

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			45,283,540.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		836,696.58	1,661,828.16
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		836,696.58	1,661,828.16
投资活动产生的现金流量净额		-836,696.58	43,621,712.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,460,000.00	49,260,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 43	1,900,000.00	12,160,350.00
筹资活动现金流入小计		71,360,000.00	61,420,350.00
偿还债务支付的现金		51,367,500.00	99,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,126,895.39	4,800,917.85
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	注释 43	8,951,697.83	17,250,000.00
筹资活动现金流出小计		63,446,093.22	121,050,917.85
筹资活动产生的现金流量净额		7,913,906.78	-59,630,567.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,005.21	-81,830.31
五、现金及现金等价物净增加额		2,192,317.16	-2,723,778.62
加：期初现金及现金等价物余额		4,428,822.27	7,152,600.89
六、期末现金及现金等价物余额		6,621,139.43	4,428,822.27

法定代表人：潘非 主管会计工作负责人：杨曦 会计机构负责人：李如新

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		149,228,268.81	124,816,646.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		364,275,726.18	211,368,539.23
经营活动现金流入小计		513,503,994.99	336,185,185.36
购买商品、接受劳务支付的现金		73,233,586.52	60,071,584.45
支付给职工以及为职工支付的现金		18,519,480.91	21,013,734.52
支付的各项税费		6,535,428.00	5,528,075.40
支付其他与经营活动有关的现金		427,350,335.64	217,715,079.10
经营活动现金流出小计		525,638,831.07	304,328,473.47
经营活动产生的现金流量净额		-12,134,836.08	31,856,711.89
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			

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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		660,000.00	1,661,828.16
投资支付的现金			12,638,816.00
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		660,000.00	14,300,644.16
投资活动产生的现金流量净额		-660,000.00	-14,300,644.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		38,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,900,000.00	12,160,350.00
筹资活动现金流入小计		59,900,000.00	57,160,350.00
偿还债务支付的现金		37,800,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,855,360.35	3,183,741.83
支付其他与筹资活动有关的现金		9,630,500.00	17,250,000.00
筹资活动现金流出小计		49,285,860.35	73,433,741.83
筹资活动产生的现金流量净额		10,614,139.65	-16,273,391.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,180,696.43	1,282,675.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,425,814.96	1,143,139.06
六、期末现金及现金等价物余额		245,118.53	2,425,814.96

法定代表人：潘非 主管会计工作负责人：杨曦 会计机构负责人：李如新

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				99,480,269.02				10,188,460.50		-67,080,738.82		122,587,990.70
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00				99,480,269.02				10,188,460.50		-67,080,738.82		122,587,990.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00				13,536,612.16						-2,677,746.97		18,858,865.19
（一）综合收益总额											-2,677,746.97		-2,677,746.97
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				12,000,000.00								20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00				12,000,000.00								20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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					1,536,612.16							1,536,612.16
四、本年期末余额	88,000,000.00				113,016,881.18			10,188,460.50		-69,758,485.79		141,446,855.89

项目	2018年												
	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
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	80,000,000.00			95,554,908.42		-57,894.29		10,188,460.50		45,083,083.30		230,768,557.93
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	80,000,000.00			95,554,908.42		-57,894.29		10,188,460.50		45,083,083.30		230,768,557.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				3,925,360.60		57,894.29				-112,163,822.12		-108,180,567.23
(一)综合收益总额						111,626.86				-112,163,822.12		-112,052,195.26
(二)所有者投入和减少资本												
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. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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					3,925,360.60		-53,732.57					3,871,628.03
四、本年期末余额	80,000,000.00				99,480,269.02			10,188,460.50		-67,080,738.82		122,587,990.70

法定代表人：潘非 主管会计工作负责人：杨曦 会计机构负责人：李如新

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				99,480,269.02				10,188,460.50		-59,793,682.60	129,875,046.92
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				99,480,269.02				10,188,460.50		-59,793,682.60	129,875,046.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,000,000.00				13,536,612.16						-17,443,556.68	4,093,055.48
(一) 综合收益总额											-17,443,556.68	-17,443,556.68
(二) 所有者投入和减	8,000,000.00				12,000,000.00							20,000,000.00

少资本											
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00			12,000,000.00							20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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				1,536,612.16							1,536,612.16
四、本年期末余额	88,000,000.00			113,016,881.18				10,188,460.50		-77,237,239.28	133,968,102.40

项目	2018年										
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				97,506,425.59				10,188,460.50		52,757,940.05	240,452,826.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				97,506,425.59				10,188,460.50		52,757,940.05	240,452,826.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,973,843.43						-112,551,622.65	-110,577,779.22
（一）综合收益总额											-112,551,622.65	-112,551,622.65
（二）所有者投入和减少资本												
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. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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					1,973,843.43							1,973,843.43
四、本年期末余额	80,000,000.00				99,480,269.02			10,188,460.50		-59,793,682.60		129,875,046.92

法定代表人：潘非 主管会计工作负责人：杨曦 会计机构负责人：李如新

湖北追日电气股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖北追日电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由湖北追日电气设备有限公司（以下简称“追日设备公司”）、上海融昌资产管理有限公司（以下简称“上海融昌”）及自然人陈建国等 39 位自然人股东共同发起设立。公司申请注册资本为 4,000 万元，其中追日设备公司占注册资本的 56.03%、上海融昌占注册资本的 12.50%，自然人陈建国等 39 位自然人股东出资占注册资本的 31.47%，上述出资款分两期缴足。

首期出资由追日设备公司以固定资产及在建工程出资作价人民币 1,058.09 万元，占注册资本的 26.45%；上海融昌资产管理有限公司以货币出资人民币 500 万元，占注册资本的 12.50%；自然人陈建国等 38 位自然人以货币出资人民币共计人民币 904.50 万元，占注册资本的 22.61%。2009 年 12 月 24 日，前述出资款 2,462.59 万元已经武汉众环会计师事务所有限公司出具“众环验字（2009）075 号”验资报告验证。2009 年 12 月 29 日，公司在襄樊市工商行政管理局领取了工商营业执照。

公司第二期出资由追日设备公司以无形资产作价 518.53 万元、货币 664.38 万元合计 1,182.91 万元出资，占注册资本的 29.58%；自然人陈建国、刘东、高新建、李如新、肖世华、鲍居龙、程燕、毛卫民和康勇等 9 位自然人以货币出资共 354.50 万，合计出资 1,537.41 万元，本公司注册资本为 4,000 万元到位。即追日设备公司出资 2,241 万元，占注册资本的 56.03%；上海融昌出资 500 万元，占注册资本的 12.50%；自然人陈建国等 39 位自然人共出资 1,259 万元，占注册资本 31.47%。该次出资 1,537.41 万元业经武汉众环会计师事务所有限公司出具“众环验字（2010）028 号”验资报告验证。2010 年 3 月 24 日，公司在襄樊市工商行政管理局办妥工商变更登记。

2011 年 9 月 25 日，公司召开临时股东大会并通过决议，同意本公司增加注册资本 1,000 万元，采取换股吸收合并湖北追日新能源技术有限公司（以下简称“新能源技术公司”）的方式增资。合并后本公司注册资本变更为人民币 5,000 万元。新能源技术公司股东以其各自持有新能源技术公司之股权出资，即以新能源技术公司全部股权 1,000 万元按 1:1 原价投入本公司。其中，追日设备公司以持有新能源技术公司的 74% 股权出资 740 万元；乌鲁木齐泰德基业股权投资管理有限合伙企业以持有新能源技术公司的 15.50% 股权出资 155 万元；鲍居龙、游仲平、程燕、李刚、秦明军、彭华良、刘正新、袁泽强、林居红等 9 位自然人分别以持有新能源技术公司合计 105 万元占 10.50% 的股权出资。2011 年 11 月 28 日，本次增

资 1,000 万元业经众环会计师事务所有限公司出具“众环验字（2011）124 号”验资报告验证。同时，公司股东追日设备公司将增资后所持有的公司 59.62%股份 2,981 万股按每股 1 元分别转让给陈建国 938 万股、刘东 367 万股、高新建 323 万股、李如新 332 万股、鲍居龙 19 万股、陈继凡 23 万股、程燕 62 万股、戴学安 19 万股、邓建瑞 116 万股、郭华民 46 万股、何华 42 万股、刘正凯 97 万股、毛卫民 65 万股、裘晓民 96 万股、孙玉鸿 65 万股、汪富海 142 万股、肖世华 210 万股、张欢 19 万股；汪富海将其所持有的公司 1.90%股份 95 万股按每股 1 元分别转让给罗娅婷 10 万股、刘正新 42 万股、王海军 30 万股、杨勇 5 万股、张卫平 3 万股、张铮 5 万股；上海融昌资产管理有限公司将其持有的公司 1.20%股份 60 万股按每股 1 元分别转让给海乐 50 万股、牟涛 10 万股；邓邦富将其所持有的公司 0.80%股份 40 万股按每股 1 元转让给邓建瑞；黄宏晋将其持有的公司 0.40%股权 20 万股按每股 1 元分别转让给鲍居龙 10 万股、乌鲁木齐泰德基业股权投资管理有限合伙企业 10 万股。2011 年 12 月 15 日，公司在襄樊市工商行政管理局办妥工商变更登记。

2012 年 5 月 19 日，公司召开 2012 年度第一次股东大会，会议决议通过：同意本公司与光大创业投资江阴有限公司（以下简称“光大基金”）投资合作的议案，即光大基金和自然人陆悦将以货币分别向本公司出资人民币 3,000 万元和 90 万元，认购并持有本公司 1,000 万股和 30 万股的股权，即 1,030 万元作为股本，上述出资占公司注册资本的 16.58%和 0.5%，剩余出资款 2,060 万元作为溢价计入资本公积。前述增资完成后，公司注册资本变更为 6,030 万元。同时，公司自然人股东陈建国、刘东、李如新、高新建、肖世华、程燕、毛卫民、孙玉鸿等 8 人签署一致行动协议书，即前述八人为一致行动人，共持有本公司 47.02%的股权。2012 年 6 月 28 日，前述增资事项已经众环海华会计师事务所有限公司出具众环验字（2012）047 号验资报告验证。2012 年 7 月 5 日，公司在襄阳市工商行政管理局办妥工商变更登记。

2015 年 11 月 2 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2016 年，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请定向增发股票 470 万股，发行价格为 8 元/股，注册资本由 6,030 万元变更为人民币 6,500 万元，新增注册资本由申万宏源证券有限公司、华泰证券股份有限公司等九位股东认缴，其中计实收资本 470 万元，其余出资款 3,290 万元计资本公积。前述增资事项业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 26 日出具了众环验字（2016）010004 号验资报告验证。2016 年 3 月 25 日，公司已就增资事项办妥工商变更登记手续，公司统一社会信用代码为 91420600698027562Q。

根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本不超过 364 万元，实际认缴注册资本 309 万元，变更后注册资本为人民币 6,809 万元。新增注册资本由潘非、何华等三十位自然人股东认缴，各股东合计出资 1,236 万元，其中计实收资本 309 万元，其余出资款 927 万元计资本公积。前述增资事项业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 7 日出具了众环验字（2016）010132 号验资报告验证。

2017年1月17日，公司在襄阳市工商行政管理局办妥工商变更登记。

2017年7月26日，公司召开了2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈湖北追日电气股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》，公司以每股3.5元向认购人潘非、陈曼嘉、韩啸、刘昊洋、李恒杰、陈川苏、王栋、何华发行股票1,191万股，募集资金4,168.5万元。2017年9月29日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2017]000476号《验资报告》，经审验，截至2017年8月3日，公司已收到认购对象缴纳的新增注册资本，股东以持有公司的债权合计4,168.5万元作价出资，按1:3.50的比例折合股份总额1,191万股，每股面值1元，共计股本人民币1,191万元，变更后的累计注册资本为人民币8,000万元。

2019年1月2日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈湖北追日电气股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》，公司以每股2.5元的价格向认购人襄阳市汉江产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行股票800万股，募集资金2,000万元。2019年1月18日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2019]000033号《验资报告》。经审验，截至2019年1月11日，公司已收到认购对象缴纳的新增注册资本，其中计股本800万元，其余出资款1,200万元计资本公积。变更后的累计注册资本为人民币8,800万元。

公司的基本组织架构：公司董事会下设有专家委员会（战略与技术委员会、薪酬与提名委员会、风控审计委员会）、审计部、基建指挥部、投融资部；CEO领导经营层工作，执行总裁对CEO负责。经营层设置综合行政部、体系安全部、品管部、客户服务部、新能源公司、人力资源部、营销系统、技术中心、供应链与生产系统、上海公司、研究院、财务部、智慧能源部、法务外联部。

经过历年的增发及股权变动，截止2019年12月31日，本公司累计发行股本总数8,800万股，注册资本为8,800万元，注册地址：襄阳市高新区团山镇关羽路59号，公司股权较为分散，前十大股东持股比例较低，公司目前无控股股东及实际控制人。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司是一家多领域的电气电力设备生产制造商，主要产品包括新能源电动汽车充放电设备、储能逆变器、电能质量优化与控制装置、软起动控制装置等。

本公司的经营范围：光储充一体化系统、新能源发电设备、分布式微网发电、储能电源、检定装置、应用软件开发及其配套产品的设计、生产、销售、服务、系统集成与技术转让；电力工程、输配电工程、电力开发及施工工程、风电和光电工程、电力销售和供电服务、电力设施安装服务；建筑工程、地基与基础工程、土石方工程、结构工程、内外部装修装饰工程、供暖、照明、消防、防雷等安装工程、机电设备设计与安装工程、安装和维护一体化工程；电力设施承装、承修、承试、维修、检修；建筑劳务分包；通信及网络设计、施工；电动汽车充放电与换电设备、车载电源与电池管理系统、电动汽车零配件（不含发动机）、检

定装置、应用软件开发及其配套产品的设计、生产、销售、服务、系统集成与技术转让；新能源发电与储能工程、新能源汽车充换电站、充换电运营管理及应用软件系统的设计、开发、投资、建设与运营管理；电能质量控制装置、软起动控制装置、电力电子设备、电气传动及控制设备、不间断电源、电气设备与热工自动控制系统的研制、生产、销售以及安装调试服务等；电工电料，低压电器，电线电缆，建筑材料，五金，仪表，机械设备及零配件（销售）；从事货物及技术的进出口业务。许可经营项目：电力供应【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】。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 6 月 23 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海追日电气有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
岚县追日能源有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
湖北追日新能源科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
湖北裕升生物科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
太原追日能源科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
襄阳市襄州裕升生物科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广西来宾立得充新能源技术服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 3 户，其中：

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳追日新能源技术有限公司	报告期处置
柳州追日能源科技有限公司	注销
南漳追日能源开发有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司及子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。

（二） 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（十） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊

计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、……等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金

融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理

人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获

得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(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）应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，无论是否存在重大融资成本，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，计提方法如下：

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同特征，将其划分为不同组合，在组合的基础上计算逾期信用损失：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，在组合的计算上计算逾期信用损失	预期信用损失

公司期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款、其他应收款等应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当在单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
信用风险组合	预期信用损失

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、发出商品、库存商品、项目成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	0-5	11.88-12.50
	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十七) 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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除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)及其辅助费用在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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、土地使用权、办公软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形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且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

土地使用权按使用期限平均摊销；专有技术按 10 年期限平均摊销；财务、管理等各类软件按 3-5 年期限平均摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

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

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二） 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 公司具体收入确认依据和方法

本公司销售收入主要包括光伏逆变器、电能质量类设备、软起动及成套设备、充电机成套设备等产品。

（1）本公司销售产品具体的收入确认方式为：①销售附有调试条件的产品时，在商品交付给买方并经调试合格时确认销售收入；②销售其他产品时，在货物已经交付给买方时确认销售收入的实现。

（2）本公司承接的光伏电站工程，工程建设周期一般在半年左右，以完成工程试运行验收时视为将风险报酬转移给业主，即能够可靠地确定收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时确认收入的实现。

（二十三） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助；与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、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：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

(二十五) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间资产负债表列报项目变更及金额的影响如下：

项目	列报格式变更前金额	列报格式变更的影响	列报格式变更后金额	备注
应收票据及应收账款	154,499,863.93	-154,499,863.93	-	-
应收票据	-	611,400.00	611,400.00	-
应收账款	-	153,888,463.93	153,888,463.93	-
应付票据及应付账款	263,786,521.94	-263,786,521.94	-	-
应付票据	-	123,311,700.00	123,311,700.00	-
应付账款	-	140,474,821.94	140,474,821.94	-

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注四。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
应收票据	611,400.00	-611,400.00	-	-611,400.00	-
应收款项融资	-	611,400.00	-	611,400.00	611,400.00
短期借款	49,060,000.00	8,226.33	-	8,226.33	49,068,226.33
其他应付款	82,933,859.33	-8,226.33	-	-8,226.33	82,925,633.00

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	光伏组件, 充电套设备等货物销售	16%、13%	注 1
	工程施工	10%、9%	注 1
	工程服务	6%	-
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	-
教育费附加	实缴流转税税额	3%	-
地方教育附加	实缴流转税税额	1.5%、2%	-
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注 2

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
湖北追日电气股份有限公司	15%
上海追日电气有限公司	15%
岚县追日能源有限公司	25%
湖北追日新能源科技有限公司	25%
湖北裕升生物科技有限公司	25%
太原追日能源科技有限公司	25%
襄阳市襄州裕升生物科技有限公司	25%
广西来宾立得充新能源技术服务有限公司	25%

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：除本公司及子公司上海追日电气有限公司所适用的所得税率为 15%外，其他子公司所得税率均为 25%。

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 2017 年末，本公司及上海追日分别通过高新技术企业复审认定，分别取得编号为 GR201742001046 号和 GR201731002247 号的《高新技术企业证书》，2017 年至 2019 年度企业所得税继续享受 15%的优惠税率；

(2) 2011 年 10 月 13 日，财政部和国家税务总局下发《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司生产、销

售的产品中含有嵌入式软件，符合前述文件界定的软件产品，即征即退税额=当期嵌入式软件产品增值税应纳税额-当期嵌入式软件产品销售额×3%。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2019年1月1日。）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,700.12	50,367.79
银行存款	6,606,439.31	4,378,454.48
其他货币资金	40,071,297.02	63,397,277.68
合计	46,692,436.45	67,826,099.95
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	39,178,500.00	62,750,000.00
保函保证金	42,238.92	-
信用证保证金	850,558.10	647,277.68
合计	40,071,297.02	63,397,277.68

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
银行承兑汇票	-	-	611,400.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	-	-	611,400.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	611,400.00	100.00	-	-	-
组合1：银行承兑汇票组合	611,400.00	100.00	-	-	-
组合2：商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	611,400.00	100.00	-	-	-

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	59,897,241.31	90,594,524.92
1—2年	15,282,784.72	65,329,716.82
2—3年	15,926,772.57	30,829,185.19
3—4年	1,070,123.43	5,431,641.33
4—5年	2,899,267.29	1,359,895.30
5年以上	2,265,556.83	4,250,498.21
小计	97,341,746.15	197,795,461.77
减：坏账准备	12,828,527.43	43,906,997.84
合计	84,513,218.72	153,888,463.93

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	97,341,746.15	100.00	12,828,527.43	13.18	84,513,218.72
其中：信用风险组合	97,341,746.15	100.00	12,828,527.43	13.18	84,513,218.72
合计	97,341,746.15	100.00	12,828,527.43	13.18	84,513,218.72

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,748,845.14	13.52	26,748,845.14	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	171,046,616.63	86.48	17,158,152.70	10.03	153,888,463.93
其中：信用风险组合	171,046,616.63	86.48	17,158,152.70	10.03	153,888,463.93
合计	197,795,461.77	100.00	43,906,997.84	22.20	153,888,463.93

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款**(1) 风险组合：**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	59,897,241.31	2,994,862.07	5.00
1—2年	15,282,784.72	1,528,278.47	10.00
2—3年	15,926,772.57	3,185,354.51	20.00
3—4年	1,070,123.43	535,061.72	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4—5年	2,899,267.29	2,319,413.83	80.00
5年以上	2,265,556.83	2,265,556.83	100.00
合计	97,341,746.15	12,828,527.43	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,615,779.71 元。

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,364,624.85

其中重要的应收账款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
江阴海润太阳能电力公司	应收货款	30,364,624.85	破产债权清偿已分配	法院判决	否
合计	-	30,364,624.85	-	-	-

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
海南州鑫昇新能源科技有限公司	8,337,247.39	8.56	943,577.93
西藏东旭电力工程有限公司	7,421,743.80	7.62	371,087.19
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	6,805,222.55	6.99	1,269,048.936
天门追日能源开发有限公司	6,627,330.00	6.81	495,233.00
南宁公共交通有限责任公司	3,131,435.00	3.22	156,571.75
合计	32,322,978.74	33.20	3,235,518.81

注释4. 应收款项融资

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
应收票据	-	-	-
其中：银行承兑汇票	3,184,016.27	611,400.00	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	3,184,016.27	611,400.00	-

1. 期末公司无已质押的应收票据

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	51,584,742.64	-

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	51,584,742.64	-

3. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

类别	2019年12月31日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	-	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	3,184,016.27	-	-	-	3,184,016.27	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	3,184,016.27	-	-	-	3,184,016.27	-

续：

类别	2019年1月31日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	-	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	611,400.00	-	-	-	611,400.00	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	611,400.00	-	-	-	611,400.00	-

4. 按组合计提预期信用损失的应收款项融资

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收款项融资	3,184,016.27	100.00	-	-	-
组合1：银行承兑汇票组合	3,184,016.27	100.00	-	-	-
组合2：商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	3,184,016.27	100.00	-	-	-

续：

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收款项融资	611,400.00	100.00	-	-	-
组合1：银行承兑汇票组合	611,400.00	100.00	-	-	-
组合2：商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	611,400.00	100.00	-	-	-

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,696,293.60	50.10	2,116,672.25	24.09
1至2年	860,639.66	15.99	1,494,359.26	17.00
2至3年	887,280.32	16.49	4,504,808.98	51.25
3年以上	937,500.00	17.42	672,000.00	7.65
合计	5,381,713.58	100.00	8,787,840.49	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	2,387,624.22	44.37

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,067,380.31	31,504,678.67
合计	6,067,380.31	31,504,678.67

(一) 其他应收款**1. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,787,491.04	30,774,901.20
1—2年	496,220.34	18,097,969.89
2—3年	15,548,802.74	783,272.92
3—4年	209,935.00	40,000.00
4—5年	-	518,583.50
5年以上	-	3,158,625.64
小计	22,042,449.12	53,373,353.15
减：坏账准备	15,975,068.81	21,868,674.48
合计	6,067,380.31	31,504,678.67

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	455,917.89	8,203,243.64
备用金借支	1,295,859.68	2,248,257.73
对非关联方的应收款项	18,896,021.15	42,456,844.94
其他	1,394,650.40	465,006.84

款项性质	期末余额	期初余额
合计	22,042,449.12	53,373,353.15

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	18,344,721.61	83.22	15,644,721.61	85.28	2,700,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,697,727.51	16.78	330,347.20	8.93	3,367,380.31
其中：信用风险组合	3,697,727.51	16.78	330,347.20	8.93	3,367,380.31
合计	22,042,449.12	100	15,975,068.81	72.47	6,067,380.31

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	18,344,721.61	34.37	15,644,721.61	85.28	2,700,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	35,028,631.54	65.63	6,223,952.87	17.77	28,804,678.67
其中：信用风险组合	35,028,631.54	65.63	6,223,952.87	17.77	28,804,678.67
合计	53,373,353.15	100.00	21,868,674.48	40.97	31,504,678.67

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市德宇供应链有限公司	18,344,721.61	15,644,721.61	85.28	预计无法收回
合计	18,344,721.61	15,644,721.61	85.28	-

其他说明：湖北追日电气股份有限公司因债务纠纷对深圳市德宇供应链有限公司提起诉讼，上海市闵行区人民法院出具(2017)沪 0112 民初 24653 号民事判决书，判决湖北追日电气股份有限公司胜诉，保全深圳市德宇供应链有限公司 270 万资产，保全日期为 2017 年 10 月 17 日至 2020 年 10 月 16 日

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,820,240.17	141,141.11	5.00
1—2 年	496,220.34	49,634.19	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2—3年	171,332.00	34,607.94	20.00
3—4年	209,935.00	104,963.96	50.00
合计	3,697,727.51	330,347.20	-

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市德宇供应链有限公司	对非关联方的应收款项	18,344,721.61	2至3年	83.22	15,644,721.61
老河口追日光伏发电有限公司	对非关联方的应收款项	1,965,580.00	1至2年, 2至3年	7.92	374,080.00
澳大利亚 SEA 公司	对非关联方的应收款项	1,122,500.00	1年以内	4.09	56,125.00
北京追日电气有限公司	对非关联方的应收款项	585,479.00	1年以内	2.66	29,273.95
仇锡培	对非关联方的应收款项	300,000.00	1年以内	1.36	15,000.00
合计	-	22,318,280.61	-	99.25	16,119,200.56

注释7. 存货

1. 存货分类

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	22,103,786.79		22,103,786.79	24,585,899.65	-	24,585,899.65
低值易耗品	53,766.91		53,766.91	68,678.49	-	68,678.49
在产品	4,840,719.54		4,840,719.54	8,285,338.00	-	8,285,338.00
库存商品	43,528,556.86		43,528,556.86	64,085,428.81	-	64,085,428.81
项目成本	5,594,926.34		5,594,926.34	16,659,384.63	-	16,659,384.63
合计	76,121,756.44		76,121,756.44	113,684,729.58	-	113,684,729.58

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,244,218.03	177,495.33
预缴税费	156,688.59	265,128.03
合计	1,400,906.62	442,623.36

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	137,592,344.45	136,286,210.58
固定资产清理	-	-
合计	137,592,344.45	136,286,210.58

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值	-	-	-	-	-
1. 期初余额	88,870,121.82	64,233,658.04	1,782,832.03	11,214,819.35	166,101,431.24
2. 本期增加金额	-	7,698,217.03	264,060.00	133,462.08	8,095,739.11
购置	-	150,236.12	264,060.00	133,462.08	547,758.20
工程施工转入	-	7,547,980.91	-	-	7,547,980.91
3. 本期减少金额	-	2,093,154.97	1,159,854.00	6,972,913.82	10,225,922.79
处置或报废	-	2,093,154.97	1,159,854.00	6,842,471.09	10,095,480.06
处置子公司	-	-	-	130,442.73	130,442.73
4. 期末余额	88,870,121.82	69,838,720.10	887,038.03	4,375,367.61	163,971,247.56
二. 累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	6,545,795.52	12,692,295.24	1,103,828.77	9,473,301.13	29,815,220.66
2. 本期增加金额	2,366,755.15	3,994,335.85	298,621.88	382,588.76	7,042,301.64
本期计提	2,366,755.15	3,994,335.85	298,621.88	382,588.76	7,042,301.64
3. 本期减少金额	-	2,220,256.13	1,165,389.37	7,092,973.69	10,478,619.19
处置或报废	-	2,220,256.13	1,165,389.37	7,047,534.89	10,433,180.39
处置子公司	-	-	-	45,438.80	45,438.80
4. 期末余额	8,912,550.67	14,466,374.96	237,061.28	2,762,916.20	26,378,903.11
三. 减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	79,957,571.15	55,372,345.14	649,976.75	1,612,451.41	137,592,344.45
2. 期初账面价值	82,324,326.30	51,541,362.80	679,003.26	1,741,518.22	136,286,210.58

2. 固定资产的其他说明

固定资产受限：

湖北追日电气股份有限公司与中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行签订了编号为 42100620190000391 的最高额抵押合同，以湖北追日电气股份有限公司的工业用房、工业用地为上述贷款抵押，截止 2019 年 12 月 31 日上述抵押物仍属于受限资产。

上海追日电气有限公司与南京银行股份有限公司上海普陀支行签订了编号为 Ea253291901230001 的抵押合同，以上海追日电气有限公司名下位于武威路 88 弄 21 号 9 层房产作为抵押，截止 2019 年 12 月 31 日上述抵押物仍属于受限资产。

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,246,072.21	37,748,653.42
工程物资	-	-
合计	36,246,072.21	37,748,653.42

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
襄轴西路新厂区二期工程	36,075,199.64	-	36,075,199.64	37,748,653.42	-	37,748,653.42
岚县 20MW 项目	170,872.57	-	170,872.57	-	-	-
合计	36,246,072.21	-	36,246,072.21	37,748,653.42	-	37,748,653.42

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
襄轴西路新厂区二期工程	37,748,653.42	-	-	1,673,453.78	36,075,199.64
岚县 20MW 项目	-	170,872.57	-	-	170,872.57
合计	37,748,653.42	170,872.57	-	1,673,453.78	36,246,072.21

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
襄轴西路新厂区二期工程	4,655.64	77.49	77.49	-	-	-	自有资金
岚县 20MW 项目	2,250.00	0.01	0.01	-	-	-	自有资金
合计	6,905.64	-	-	-	-	-	-

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	土地使用权	办公软件	合计
一. 账面原值	-	-	-	-
1. 期初余额	4,914,000.00	39,462,694.11	2,855,481.19	47,232,175.30
2. 本期增加金额	612,118.00	-	3,195,416.00	3,807,534.00
其他原因增加	612,118.00	-	3,195,416.00	3,807,534.00
3. 本期减少金额	-	-	230,769.24	230,769.24
处置	-	-	230,769.24	230,769.24
4. 期末余额	5,526,118.00	39,462,694.11	5,820,127.95	50,808,940.06
二. 累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	2,129,026.00	5,007,274.77	2,039,020.48	9,175,321.25
2. 本期增加金额	222,694.11	789,253.92	467,612.43	1,479,560.46
本期计提	222,694.11	789,253.92	467,612.43	1,479,560.46
3. 本期减少金额	-	-	219,230.78	219,230.78
处置	-	-	219,230.78	219,230.78
4. 期末余额	2,351,720.11	5,796,528.69	2,287,402.13	10,435,650.93
三. 减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	1,013,675.00	-	-	1,013,675.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	1,013,675.00	-	-	1,013,675.00
四. 账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	2,160,722.89	33,666,165.42	3,532,725.82	39,359,614.13
2. 期初账面价值	1,771,299.00	34,455,419.34	816,460.71	37,043,179.05

无形资产受限：

湖北追日电气股份有限公司与中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行签订了编号为 42100620190000391 的最高额抵押合同，以湖北追日电气股份有限公司的工业用房、工业用地为上述贷款抵押，截止 2019 年 12 月 31 日上述抵押物仍属于受限资产。

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
上海办公楼装修款	2,126,629.06	-	317,865.96	-	1,808,763.10
安装工程费	1,139,382.48	-	1,139,382.48	-	-
技术服务费	401,037.73	3,897,547.17	1,201,386.00	-	3,097,198.90
合计	3,667,049.27	3,897,547.17	2,658,634.44	-	4,905,962.00

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	28,803,596.24	4,816,987.05	66,789,347.32	10,036,068.04
内部交易未实现利润	7,065,507.05	1,059,826.06	5,214,522.12	782,178.32
递延收益	26,172,949.97	3,925,942.50	28,391,717.43	4,258,757.61
合计	62,042,053.26	9,802,755.61	100,395,586.87	15,077,003.98

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	136,784,690.37	135,730,389.73
合计	136,784,690.37	135,730,389.73

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	期末余额	期初余额	备注
2020年	2,845.00	2,845.00	-
2021年	7,117.39	7,117.39	-
2022年	23,328,080.53	23,556,605.22	-
2023年	112,163,822.12	112,163,822.12	-
2024年	1,282,825.33	-	-
合计	136,784,690.37	135,730,389.73	-

注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	-	4,299,590.00
合计	-	4,299,590.00

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	-	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押+保证借款	42,000,000.00	43,800,000.00	43,800,000.00
质押借款	-	1,260,000.00	1,260,000.00
未到期应付利息	23,791.66	8,226.33	-
合计	45,023,791.66	49,068,226.33	49,060,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款：

2019年2月25日，本公司向上海银行股份有限公司闸北支行贷款300万元，借款期限自2019年2月25日至2020年2月25日止，合同编号为218190024。2019年2月25日，潘非与上海银行股份有限公司闸北支行签订了编号为DB218190024号借款合同为上述贷款提供担保；截止2019年12月31日，该项借款余额为300万元。

(2) 抵押+保证借款：

2019年4月10日，本公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款800万元，借款期限自2019年4月11日至2020年4月10日止，合同编号为420101201900012137，截止2019年12月31日，该项借款余额为600万；

2019年4月22日，本公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款1200万元，借款期限自2019年4月23日至2020年4月22日止，合同编号为42010120190001348，截止2019年12月31日，该项借款余额为1200万；

2019年6月28日，本公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款500万元，借款期限自2019年6月28日至2020年6月27日止，合同编号为42010120190002454，截止2019年12月31日，该项借款余额为500万；

2019年8月15日，本公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款600万元，借款期限自2019年8月16日至2020年4月22日止，合同编号为42010120190003039，截止2019年12月31日，该项借款余额为600万；

2019年11月18日，本公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款700万元，借款期限自2019年11月20日至2020年11月19日止，合同编号为42010120190004335，截止2019年12月31日，该项借款余额为700万；

潘非、陈建国、刘东、李如新、高新建、肖世华、程燕、毛卫民、孙玉鸿、何华与中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行签订了编号为42100520190000616最高额担保合同为上述抵押+担保借款提供最高额担保。湖北追日电气股份有限公司与中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行签订了编号为42100620190000391的最高额抵押合同，以湖北追日电气股份有限公司的车间、工业用地为上述贷款抵押，截止2019年12月31日上述抵押物仍属于受限资产。

2019年1月23日，上海追日电气有限公司与南京银行股份有限公司上海普陀支行签订借款合同，申请借款金额为600万元，借款期限自2019年1月23日至2020年1月22日，合同编号为Ba153291901230007，截止2019年12月31日，该项借款余额为600万；

湖北追日电气股份有限公司、李如新、潘非与南京银行股份有限公司上海普陀支行签订了保证合同为上述抵押+担保借款提供担保。上海追日电气有限公司与南京银行股份有限公司上海普陀支行签订了编号为Ea253291901230001的抵押合同，以上海追日电气有限公司名下位于武威路88弄21号9层房产作为抵押。

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,557,000.00	123,311,700.00
商业承兑汇票	-	-
合计	48,557,000.00	123,311,700.00

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	59,999,232.39	95,686,360.20
应付工程款	40,594,337.68	44,788,461.74
合计	100,593,570.07	140,474,821.94

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
株洲麦格米特电气有限责任公司	3,492,205.79	未结算
孝昌县建筑工程集团有限公司	1,213,665.29	未结算
合计	4,705,871.08	

注释18. 预收款项**1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,412,528.16	53,388,436.51
合计	21,412,528.16	53,388,436.51

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
福州艺鑫达工贸有限公司	1,333,333.33	业务持续
江西中能电气科技有限	1,692,500.00	业务持续
合计	3,025,833.33	

注释19. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	969,432.48	25,515,465.57	25,254,336.23	1,230,561.82
离职后福利-设定提存计划	-	2,290,735.88	2,290,735.88	-
辞退福利	212,000.00	215,791.72	427,791.72	-
合计	1,181,432.48	28,021,993.17	27,972,863.83	1,230,561.82

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	940,749.59	22,167,989.82	21,895,662.48	1,213,076.93
职工福利费	1,674.89	1,016,918.04	1,016,918.04	1,674.89
社会保险费	-	1,164,446.11	1,164,446.11	-
其中：基本医疗保险费	-	1,022,560.74	1,022,560.74	-
工伤保险费	-	64,546.35	64,546.35	-
生育保险费	-	77,339.02	77,339.02	-
住房公积金	27,008.00	919,355.50	930,553.50	15,810.00
工会经费和职工教育经费	-	246,756.10	246,756.10	-
合计	969,432.48	25,515,465.57	25,254,336.23	1,230,561.82

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,192,263.40	2,192,263.40	-
失业保险费	-	98,472.48	98,472.48	-
合计	-	2,290,735.88	2,290,735.88	-

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,535,224.18	7,083,021.59
企业所得税	14,539.33	10,068.05
个人所得税	48,978.39	90,900.21
城市维护建设税	653,580.48	567,008.46
教育费附加	288,047.92	230,136.72
地方教育附加	28,587.88	2,581.14
印花税	30,005.04	8,532.24
房产税	900,500.96	900,500.96
车船使用税	1,127.06	1,127.06
土地使用税	538,786.61	641,697.47
其他	59,414.64	1,989.99
合计	10,098,792.49	9,537,563.89

注释21. 其他应付款

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
应付利息	-	-	745,249.30
应付股利	-	-	-
其他应付款	54,574,259.83	82,925,633.00	82,188,610.03

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
合计	54,574,259.83	82,925,633.00	82,933,859.33

(一) 应付利息

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
其他借款应付利息	-	-	737,022.97
短期借款利息	-	-	8,226.33
合计	-	-	745,249.30

(二) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
非关联方往来	5,682,170.29	19,277,575.65	19,277,575.65
代收代付款	6,265,442.55	9,794,899.51	9,794,899.51
保证金	1,081,420.00	2,184,890.00	2,184,890.00
项目合作定金	-	5,000,000.00	5,000,000.00
借款本金	41,392,970.71	44,443,470.71	44,443,470.71
其他	152,256.28	2,224,797.13	1,487,774.16
合计	54,574,259.83	82,925,633.00	82,188,610.03

注释22. 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	1,230,000.00	-
合计	1,230,000.00	-

注释23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,152,500.00	-
未到期应付利息	5,366.90	-
减：一年内到期的长期借款	1,230,000.00	-
合计	927,866.90	-

长期借款说明：

信用借款：2019年9月24日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为QYDJ2019092408702的借款合同，贷款金额为246万元，借款年利率12.24%，借款期限自2019年9月24日至2021年9月23日止，截止2019年12月31日，该项借款余额为215.25万元。

注释24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	28,391,717.43	-	2,218,767.46	26,172,949.97	详见表 1
合计	28,391,717.43	-	2,218,767.46	26,172,949.97	-

1. 与政府补助相关的递延收益

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（注 1）	其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型电力电子器件产业化专项项目资金（有源电力滤波与动态补偿装置的研发与产业化，注 1）	3,900,000.00	-	-	600,000.00	-	-	3,300,000.00	与资产相关
2012 年省低碳经济发展专项资金项目资金（并网逆变器示范项目，注 2）	780,000.00	-	-	120,000.00	-	-	660,000.00	与资产相关
2013 年第一批中央预算内投资计划-战略性新兴产业（能源）资金（兆瓦级光伏逆变器研发平台项目，注 3）	5,466,500.00	-	-	841,000.00	-	-	4,625,500.00	与资产相关
2013 年支持企业发展专项资金（SPG-MW 级逆变器控制器产业化技术改造项目，注 4）	1,300,000.00	-	-	200,000.00	-	-	1,100,000.00	与资产相关
企业发展奖励资金（注 5）	14,795,217.43	-	-	337,767.46	-	-	14,457,449.97	与资产相关
襄阳高新科技局科技创新平台项目建设经费（注 6）	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00	与资产相关
襄阳高新区科技局划拨新能源微电网逆变续能及电能质量控制技术开发-直流充电装置研发及产业化项目（注 7）	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00	与资产相关
襄财建发 2017 20 号，鄂财建发 2017 33 号（DC1500V 光伏逆变器研发及产业化）项目（注 8）	1,200,000.00	-	-	120,000.00	-	-	1,080,000.00	与资产相关
2017 年科技计划项目光伏储能逆变器及一体化微网储能电站的研发襄阳高新科技局拨款（注 9）	550,000.00	-	-	-	-	-	550,000.00	与资产相关
合计	28,391,717.43	-	-	2,218,767.46	-	-	26,172,949.97	

注 1：2011 年，根据湖北省发展和改革委员会下发的（鄂发改高技[2011]771 号）关于《下达新型电力电子器件产业化专项项目资金的通知》，相关补助的资金投向为有源电力滤波与动态补偿装置的研发与产业化，用于建设生产厂房及相关配套设施、新增生产及研发设备等。本公司于 2012 年收到相关拨款 600 万元，认定为与资产相关的政府补助，在相关资

产投入使用时按其使用年限摊销

注 2：2012 年，根据襄阳市发展和改革委员会下发的（襄发改环资[2012]620 号）《关于下达省低碳经济发展专项资金项目资金的通知》，相关补助的投向为并网逆变器示范项目，用于购置设备等。本公司于 2012 年收到相关拨款 120 万元，认定为与资产相关的政府补助，在相关资产投入使用时按其使用年限摊销。

注 3：2013 年，根据国家发展和改革委员会下发的发（展投资[2013]1029 号）《关于下达战略性新兴产业（能源）2013 年第一批中央预算内投资计划的通知》，相关补助的投向用于兆瓦级光伏逆变器研发平台项目，即新建试制车间及购置研发设备等。本公司于 2013 年收到相关拨款 841 万元，认定为与资产相关的政府补助，在相关资产投入使用时按其使用年限摊销。

注 4：2013 年，根据湖北省财政厅下发的（鄂财企发[2013]111 号）《关于下达支持企业发展专项资金（工业转型升级专项资金）的通知》，相关补助的投向用于 SPG-MW 级逆变控制器产业化技术改造项目，即在公司预留地内新建厂房、进行配套建设并购置设备等。本公司于 2013 年收到相关拨款 200 万元，认定为与资产相关的政府补助，在相关资产投入使用时按其使用年限摊销。

注 5：2014 年，根据襄阳高新区财政局下发的（襄高财发[2014]15 号）《关于拨付湖北追日电气股份公司产业发展资金的通知》，依据襄阳高新区管委会与湖北追日电气股份公司签订的《项目进区补充协议》及管委会相关政策规定，公司产业发展资金主要用于厂房建设及设备购置支出等固定资产投资。本公司在 2012 年、2013 年、2014 年分别收到襄阳市财政局拨款，款项性质均为企业发展奖励资金，金额分别为 870.75 万元、200 万元、600 万元共计 1,670.75 万元，认定为与资产相关的政府补助，在相关资产投入使用时按其使用年限摊销。

注 6：2016 年 2 月，公司收到襄阳高新区科技局科技创新平台项目建设经费 30 万元，该款项用于襄州追日 30MWp 农业大棚并网光伏电站系统应用示范项目，认定为与资产相关的政府补助，在相关资产投入使用时按其使用年限摊销。截至财务报表日，该项目尚在筹建阶段。

注 7：2017 年 7 月，公司收到襄阳高新区科技局科技创新平台项目建设经费 10 万元，该款项用于新能源微电网逆变续能及电能质量控制技术开发-直流充电装置研发及产业化项目，认定为与资产相关的政府补助，在相关资产投入使用时按其使用年限摊销。截至财务报表日，该项目尚在筹建阶段。

注 8：2017 年 6 月，根据国家发展和改革委员会下发的发襄财建发 2017 20 号，鄂财建发 2017 33 号文件，相关补助的投向用于 DC1500V 光伏逆变器研发及产业化项目，收到相关拨款 120 万元，认定为与资产相关的政府补助，在相关资产投入使用时按其使用年限摊销。

注 9：2018 年 12 月，公司收到襄阳高新区科技局 2017 年科技计划项目光伏储能逆变器及一体化微网储能电站的研发项目资金 55 万，该款项用于光伏储能逆变器及一体化微网储

能电站得研发，认定为与资产相关的政府补助，截至财务报表日，该项目尚在筹建阶段。

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 2,218,767.46 元。

注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	88,000,000.00

股本变动情况说明：

详见报告“一（一）公司历史沿革和工商信息”。

注释26. 资本公积

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）	99,480,269.02	13,536,612.16	-	113,016,881.18
合计	99,480,269.02	13,536,612.16	-	113,016,881.18

资本公积的说明：

股本溢价增加详见报告“一（一）公司历史沿革和工商信息”。

注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,188,460.50	-	-	10,188,460.50
合计	10,188,460.50	-	-	10,188,460.50

注释28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-67,080,738.82	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	—
调整后期初未分配利润	-67,080,738.82	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,677,746.97	—
减：提取法定盈余公积	-	—
提取任意盈余公积	-	—
提取储备基金	-	—
提取企业发展基金	-	—
利润归还投资	-	—
提取职工奖福基金	-	—
提取一般风险准备	-	—
应付普通股股利	-	—
转为股本的普通股股利	-	—
优先股股利	-	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
对其他的其他分配	-	—
利润归还投资	-	—
其他利润分配	-	—
加：盈余公积弥补亏损	-	—
设定受益计划变动额结转留存收益	-	—
其他综合收益结转留存收益	-	—
所有者权益其他内部结转	-	—
期末未分配利润	-69,758,485.79	—

注释29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	218,504,478.23	161,941,593.93	152,695,008.11	145,906,016.07
其他业务	3,829,954.00	1,621,453.78	1,526,614.85	1,367,768.94

2. 主营业务按产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光伏电站系统集成	-	-	10,540,679.95	9,427,024.37
光伏逆变器	53,061,924.60	39,974,822.82	38,539,853.02	41,740,040.26
电能质量类设备	37,541,422.62	28,056,737.59	15,915,891.48	16,823,462.87
软起动及成套设备	32,255,934.44	23,886,859.78	17,730,398.87	15,348,800.06
充电机成套设备	90,853,039.92	65,934,843.22	65,356,231.19	58,326,633.69
售电收入	4,792,156.65	4,088,330.52	4,611,953.60	4,240,054.82
废料收入	3,829,954.00	1,621,453.78	1,526,614.85	1,367,768.94
合计	222,334,432.23	163,563,047.71	154,221,622.96	147,273,785.01

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京鑫鼎联众科技有限公司	14,444,346.09	6.50
北京源深节能技术有限责任公司	8,023,589.28	3.61
浙江正泰新能源开发有限公司	6,964,740.12	3.13
襄阳追日光伏电力有限公司	6,423,074.05	2.89
一汽丰田汽车销售有限公司	6,341,350.01	2.85
合计	42,197,099.55	18.98

注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	700,816.92	496,564.15
教育费附加	323,971.54	259,665.87
地方教育附加	147,619.83	67,424.22
印花税	257,765.90	115,031.40
房产税	1,059,431.16	1,048,734.16
车船使用税	3,099.12	4,170.00
土地使用税	782,293.22	700,033.60
土地增值税	-	1,224.39
其他	5,536.65	-
合计	3,280,534.34	2,692,847.79

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,299,547.00	10,849,111.64
差旅费	4,248,902.92	4,761,163.26
办公费	115,157.90	135,497.59
运输装卸费	2,385,396.48	3,188,184.41
物料消耗	1,127,665.25	1,252,562.21
服务费	3,390,862.92	2,097,096.27
交际应酬费	1,455,593.23	1,781,782.76
会务费	1,218,297.66	541,748.08
广告宣传费	185,420.24	177,688.11
市场推广费	225,446.72	550,412.96
其他	1,951,899.75	1,339,938.01
合计	25,604,190.07	26,675,185.30

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,218,305.02	12,290,581.34
差旅费	802,857.81	1,252,922.25
办公费	824,793.52	608,369.60
检测认证费	18,844.11	386,810.34
交际应酬费	443,434.07	722,423.44
租赁费	430,581.77	1,411,525.24
无形资产摊销	1,183,708.62	1,400,954.59
长期待摊费用摊销	328,697.22	317,865.96
折旧费用	2,330,757.87	2,437,822.29
会务费	37,276.73	319,594.08

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	2,219,851.39	1,414,204.74
存货盘亏	21,094.50	4,919,053.23
其他	4,228,837.51	3,407,142.63
合计	21,089,040.14	30,889,269.72

注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料、燃料和动力费	3,686,393.96	22,756,300.10
直接人工费	4,722,855.79	6,906,796.54
折旧、租赁及维护费	512,771.47	2,134,840.87
中间试验、调试及检验费	834,748.94	1,150,026.82
成果论证、验收及评估费	1,022,693.42	448,330.83
委托研制费	1,039,769.55	2,131,132.08
其他	179,977.09	152,745.98
合计	11,999,210.22	35,680,173.22

注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,918,224.53	12,905,774.39
减：利息收入	1,875,531.93	869,934.23
汇兑损益	3,005.21	82,087.36
银行手续费	129,226.27	4,467.33
承兑贴现	1,664,389.06	357,594.11
计	4,839,313.14	12,479,988.96

注释35. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,284,645.28	4,684,582.80
合计	4,284,645.28	4,684,582.80

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
有源电力滤波与动态补偿装置的研发与产业化项目	600,000.00	600,000.00	与资产相关
并网逆变器示范项目	120,000.00	120,000.00	与资产相关
兆瓦级光伏逆变器研发平台项目	841,000.00	841,000.00	与资产相关
SPG-MW 级逆变控制器产业化技术改造项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
企业发展奖励资金	337,767.46	337,767.46	与资产相关

光伏逆变器研发及产业化	120,000.00	-	与资产相关
软件产品退税	-	126,882.84	与收益相关
襄阳团山财政所奖励	100,000.00	-	与收益相关
襄阳市科学技术局专利授权补贴	60,082.00	-	与收益相关
襄阳市经济和信息化委员会十条措施政策补助资金	10,000.00	-	与收益相关
省知识产权转化引导发展资金襄阳市场监督管理局拨款	200,000.00	-	与收益相关
收襄阳市科学技术局2018年成果转化项目补贴	171,000.00	-	与收益相关
2019 市级重大科技计划项目财政补贴	500,000.00	-	与收益相关
襄阳高新科技局技术合同企业奖励款	10,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	60,528.32	-	与收益相关
襄阳高新科技局新建海智工作站款	50,000.00	-	与收益相关
襄阳市工商局高新开发区分局 2018 年度商标注册补贴款	600.00	-	与收益相关
襄阳市经济和信息化局工业企业现场管理示范企业奖励	100,000.00	-	与收益相关
2019 年高新技术成果转化项目财政扶持资金	322,000.00	-	与收益相关
2018 年度普陀区高新技术企业管理团队奖励	240,000.00	-	与收益相关
产业扶持资金	125,000.00	-	与收益相关
2019 年第一批专利资助费	3,667.50	-	与收益相关
企业研发资助	113,000.00	-	与收益相关
上海市科学技术委员会补贴	-	21,500.00	与收益相关
普陀区专利资助资金	-	5,992.50	与收益相关
2016 研究开发及成果转化重点项目	-	200,000.00	与资产相关
襄阳高新区团山镇财政所土地出让金奖励	-	700,000.00	与收益相关
襄高管发（2017）15 号支持企业技术改造	-	336,290.00	与收益相关
软件退税	-	126,882.84	与收益相关
襄阳市科学技术局高新技术企业奖励	-	50,000.00	与收益相关
襄阳市科学技术局2017年专利申请授权奖励	-	4,000.00	与收益相关
襄阳市科学技术局授权发明专利奖励	-	8,000.00	与收益相关
2018 年重大工业项目设备投资补助襄阳市财政局拨款	-	639,100.00	与收益相关
中小企业专项补贴	-	50,000.00	与收益相关
科技创新专项	-	177,050.00	与收益相关
财政补贴	-	217,000.00	与收益相关
合计	4,284,645.28	4,684,582.80	

注释36. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	7,856,712.67	286,881.01

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,856,712.67	286,881.01

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,516,897.43	-
合计	-2,516,897.43	-

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-39,006,844.39
合计	-	-39,006,844.39

注释39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-53,610.09	16,680,652.06
合计	-53,610.09	16,680,652.06

注释40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
房租收入	-	613,146.58	-
其他	1,138,545.75	952,503.46	1,138,545.75
合计	1,138,545.75	1,565,650.04	1,138,545.75

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	100,000.00	-
其他	59,778.37	453,215.51	59,778.37
合计	59,778.37	553,215.51	59,778.37

注释42. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,734.48	213,612.83
递延所得税费用	5,272,726.91	-5,861,711.74
合计	5,286,461.39	-5,648,098.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,608,714.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	391,307.16
子公司适用不同税率的影响	-44,857.68
不可抵扣的成本、费用和损失影响	78,371.86
税法规定的额外可扣除费用影响	-1,083,306.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-228,524.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,564,756.86
所得税费用	5,286,461.39

注释43. 现金流量表附注

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
往来款	115,711,169.93	5,260,654.06
政府补助	1,951,294.47	2,385,815.34
利息收入	1,876,159.83	869,934.23
租赁收入	452,854.58	613,146.58
其他	11,872,757.46	140,292.00
合计	131,864,236.27	9,269,842.21

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
往来款	155,135,245.38	107,077,667.25
利息支出	-	1,896,512.64
期间费用	23,268,500.11	26,807,150.42
对外捐赠	-	100,000.00
银行手续费	129,226.27	4,467.33
承兑贴现	1,664,389.06	-
合计	180,197,360.82	135,885,797.64

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	1,900,000.00	12,160,350.00
合计	1,900,000.00	12,160,350.00

4. 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
资金拆借	8,951,697.83	17,250,000.00
合计	8,951,697.83	17,250,000.00

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-2,677,746.97	-112,163,822.12
加：信用减值损失	-2,516,897.43	-
资产减值准备	-	39,006,844.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,042,301.64	7,870,604.33
无形资产摊销	1,479,560.46	1,400,954.59
长期待摊费用摊销	2,658,634.44	3,112,998.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-16,680,652.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	53,610.09	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,921,229.74	6,774,761.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,856,712.67	-286,881.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,272,726.91	-5,087,184.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	37,562,207.29	41,878,232.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	124,386,300.45	27,251,149.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-175,207,101.78	20,289,901.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,881,887.83	13,366,906.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	6,621,139.43	4,428,822.27
减：现金的期初余额	4,428,822.27	7,152,600.89
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	2,192,317.16	-2,723,778.62

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,621,139.43	4,428,822.27
其中：库存现金	9,695.03	50,367.79
可随时用于支付的银行存款	6,611,444.40	4,378,454.48
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,621,139.43	4,428,822.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。非现金等价物主要为汇票保证金、信用证保证金，2019年12月31日余额为40,071,297.02元。

注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	40,071,297.02	银行承兑汇票的保证金、信用证保证金
固定资产-房屋建筑物	62,317,661.63	用作银行借款抵押
无形资产-土地使用权	26,862,963.94	用作银行借款抵押
合计	129,251,922.59	-

注释46. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	19,652.90	-	147,881.37
其中：美元	6,771.90	6.9762	47,242.13
澳大利亚元	10.99	4.8843	53.68
欧元	12,870.01	7.8155	100,585.56

注释47. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	4,284,645.28	4,284,645.28	详见附注五注释35
合计	4,284,645.28	4,284,645.28	-

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

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
深圳追日新能源技术有限公司	2,140,000.00	100.00	转让	2019年12月	股权交割日	7,856,712.67
柳州追日能源科技有限公司	-	100.00	注销	2019年2月	股权交割日	0.00
南漳追日能源开发有限公司	-	100.00	注销	2019年6月	股权交割日	0.00

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳追日新能源技术有限公司	0.00	-	-	-	-	-
柳州追日能源科技有限公司	0.00	-	-	-	-	-
南漳追日能源开发有限公司	0.00	-	-	-	-	-

其他说明：

1、深圳追日新能源技术有限公司：2019年12月24日，本公司与曾君、陈勇签订《股权转让协议》、《协商付款与服务费抵偿协议》，同意转让本公司持有的深圳追日新能源技术有限公司100%的股权，股权转让价格214万元，以深圳追日新能源技术有限公司向本公司无偿提供价值不低于214万元的专利技术及其相技术服务费抵偿股权转让款。大华会计师事务所对深圳追日新能源技术有限公司股权转让事项出具了文号为大华审字[2019]0010790号的审计报告。

2、柳州追日能源科技有限公司：2019年2月15日，柳州市工商行政管理局审批通过了柳州追日能源科技有限公司的注销申请，截止2019年12月31日该子公司已完成工商注销登记。

3、南漳追日能源开发有限公司：2019年6月18日，南漳市工商行政管理局审批通过了南漳追日能源开发有限公司的注销申请，截止2019年12月31日该子公司已完成工商注销登记。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
上海追日电气有限公司	上海	上海	电气设备销售、研发等	100.00	-	同一控制企业合并
岚县追日能源有限公司	山西	山西岚县	太阳能光伏发电等	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
湖北追日新能源科技有限公司	湖北	湖北襄阳	太阳能电站项目设计、开发、建设、运营、管理等	100.00	-	设立
湖北裕升生物科技有限公司	湖北	湖北襄阳	生物工程领域内的技术研发及技术服务等	100.00	-	设立
太原追日能源科技有限公司	山西	山西太原	光伏发电项目的建设；光伏发电产品研发、销售及技术推广等	100.00	-	设立
襄阳市襄州裕升生物科技有限公司	湖北	湖北襄阳	生物工程领域内的技术研发及技术服务等	-	100.00	设立
广西来宾立得充新能源技术服务有限公司	广西	广西来宾	光伏集成系统的运用，新能源技术开发与应用	-	100.00	非同一控制企业合并

九、与金融工具相关的风险披露

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	97,341,746.15	12,828,527.43
其他应收款	22,042,449.12	15,975,068.81
合计	119,384,195.27	28,803,596.24

(二) 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。本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	45,023,791.66	-	-	-	45,023,791.66
应付票据	-	48,557,000.00	-	-	-	48,557,000.00
应付账款	-	73,294,581.79	16,453,735.47	3,967,540.66	6,877,712.15	100,593,570.07
其他应付款	-	8,105,029.36	23,085,901.92	23,377,549.64	30,000.00	54,598,480.92
一年内到期的非流动负债	-	1,230,000.00	-	-	-	1,230,000.00
长期借款	-	5,366.90	922,500.00	-	-	927,866.90
非衍生金融负债小计	-	176,215,769.71	40,462,137.39	27,345,090.30	6,907,712.15	250,930,709.55
合计	-	176,215,769.71	40,462,137.39	27,345,090.30	6,907,712.15	250,930,709.55

续：

项目	2019 年 1 月 1 日					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	49,068,226.33	-	-	-	49,068,226.33
应付票据	-	123,311,700.00	-	-	-	123,311,700.00
应付账款	-	110,852,554.82	19,150,469.91	8,673,027.48	1,798,769.73	140,474,821.94
其他应付款	-	41,614,741.82	29,157,884.03	12,003,007.15	150,000.00	82,925,633.00
非衍生金融负债小计	-	324,847,222.97	48,308,353.94	20,676,034.63	1,948,769.73	395,780,381.27
合计	-	324,847,222.97	48,308,353.94	20,676,034.63	1,948,769.73	395,780,381.27

续：

项目	2018 年 12 月 31 日					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债	-	-	-	-	-	-

项目	2018年12月31日					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	-	49,060,000.00	-	-	-	49,060,000.00
应付票据	-	123,311,700.00	-	-	-	123,311,700.00
应付账款	-	110,852,554.82	19,150,469.91	8,673,027.48	1,798,769.73	140,474,821.94
其他应付款	-	41,622,968.15	29,157,884.03	12,003,007.15	150,000.00	82,933,859.33
非衍生金融负债小计	-	324,847,222.97	48,308,353.94	20,676,034.63	1,948,769.73	395,780,381.27
合计	-	324,847,222.97	48,308,353.94	20,676,034.63	1,948,769.73	395,780,381.27

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

公司股权较为分散，前十大股东持股比例较低，公司目前无控股股东及实际控制人。

最终控制层面持股 5% 以上股东的情况：

股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
潘非	14,700,000	16.70
陈建国	10,591,000	12.04
光大创业投资江阴有限公司	10,000,000	11.36
襄阳市汉江产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,000,000	9.09
刘东	4,180,000	4.75

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
潘非	股东，董事长，总经理
陈建国	股东，董事
李如新	股东、董事、财务负责人
孙玉鸿	股东、董事
肖世华	股东、监事会主席
高新建	股东、监事
毛卫民	股东、职工监事
何华	股东、副总经理、全资子公司总经理
杨勇	股东，董事会秘书，副总经理
陈曼嘉	股东，副总经理
王栋	股东、第二大股东的女儿之配偶
刘东	股东
上海襄江投资有限公司	董事长为陈建国
深圳追日新能源技术有限公司	执行董事为潘非、监事为李如新

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘非、陈建国、刘东、李如新、高新建、肖世华、程燕、毛卫民、孙玉鸿、何华	湖北追日电气股份有限公司	70,000,000.00	36,000,000.00	2019/2/21	2022/2/21	否
潘非	上海追日电气有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	2019/1/23	2020/1/22	否
合计	-	76,000,000.00	42,000,000.00	-	-	-

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
高新建	31,645,970.71	2015年12月	无固定期限	无息
陈建国	1,540,000.00	2015年12月	无固定期限	无息
李如新	992,500.00	2015年12月	无固定期限	无息
刘东	835,000.00	2015年12月	无固定期限	无息
肖世华	562,500.00	2015年12月	无固定期限	无息
邓建瑞	222,500.00	2015年12月	无固定期限	无息
裘晓民	180,000.00	2015年12月	无固定期限	无息
毛卫民	125,000.00	2015年12月	无固定期限	无息
孙玉鸿	125,000.00	2015年12月	无固定期限	无息
郭华民	90,000.00	2015年12月	无固定期限	无息
汪富海	90,000.00	2015年12月	无固定期限	无息
刘正凯	90,000.00	2015年12月	无固定期限	无息
何华	79,500.00	2015年12月	无固定期限	无息
陈继凡	44,500.00	2015年12月	无固定期限	无息
鲍居龙	35,000.00	2015年12月	无固定期限	无息
张欢	35,000.00	2015年12月	无固定期限	无息

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
张世平	5,500.00	2015年12月	无固定期限	无息
戴学安	15,000.00	2015年12月	无固定期限	无息
合计	36,712,970.71			

关联方拆入资金说明：

注 1、本公司与关联股东高新建签订了《借款框架协议》，协议约定高新建每年借给本公司款项用于公司周转使用，合同无利息且未约定借款期限。截止 2019 年 12 月 31 日的期末余额为 31,645,970.71 元。

注 2、关联方股东无偿借款情况：

2014 年 5 月，公司与关联股东陈建国、高新建、刘东、李如新、肖世华、孙玉鸿、程燕、毛卫民、何华等九人分别签订了《借款协议》，向上述股东分别借入本金 514 万、173.50 万、197 万、198.50 万、112.50 万、35 万、80 万、35 万、22.50 万，共计人民币 1,368 万元，借款期限暂定为 18 个月，按央行同期贷款利率计息，逾期还款则在央行同期贷款利率基础上加收 20%的利息。

2015 年 12 月，因《借款协议》已到期，上述关联方借款人分别与公司签订了《借款补充协议》，将原暂定的借款期限 18 个月更改为无固定期限，借款利率仍按央行同期贷款利率计息。

2018 年 11 月，公司与上述关联方借款人重新签订《债务偿及担保还协议书》，协议规定原于 2014 年签订的《借款协议》不再计提利息。

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	高新建	31,645,970.71	38,510,970.71
	陈建国	1,540,000.00	1,770,000.00
	刘东	835,000.00	985,000.00
	李如新	992,500.00	992,500.00
	肖世华	562,500.00	565,699.50
	毛卫民	125,000.00	185,102.96
	何华	79,500.00	112,500.00
	汪富海	90,000.00	125,000.00
	邓建瑞	222,500.00	312,500.00
	郭华民	90,000.00	125,000.00
	裘晓民	180,000.00	260,000.00
	鲍居龙	35,000.00	50,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	孙玉鸿	125,000.00	175,000.00
	刘正凯	90,000.00	125,000.00
	陈继樊	44,500.00	62,500.00
	戴学安	15,000.00	25,000.00
	张世平	5,500.00	25,000.00
	张欢	35,000.00	50,000.00

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒疫情感染的肺炎疫情于2020年1月爆发以来，肺炎疫情对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响。因受疫情影响公司销售不畅、物流受阻、外贸订单减少等原因，2020年度预期实现的销售收入下调。本公司没有受到疫情影响而取消订单的情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。。

十三、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	73,079,020.20	69,520,814.05
1—2年	11,169,811.98	43,784,672.62
2—3年	10,981,760.32	25,468,984.55
3—4年	166,816.27	-
5年以上	153,827.00	225,209.00
小计	95,551,235.77	138,999,680.22
减：坏账准备	7,204,519.41	31,797,741.63

账龄	期末余额	期初余额
合计	88,346,716.36	107,201,938.59

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	95,551,235.77	100.00	7,204,519.41	7.54	88,346,716.36
其中：信用风险组合	95,551,235.77	100.00	7,204,519.41	7.54	88,346,716.36
合计	95,551,235.77	100.00	7,204,519.41	7.54	88,346,716.36

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,748,845.14	19.24	26,748,845.14	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	112,250,835.08	80.76	5,048,896.49	4.50	107,201,938.59
其中：信用风险组合	112,250,835.08	80.76	5,048,896.49	4.50	107,201,938.59
合计	138,999,680.22	100.00	31,797,741.63	23.00	107,201,938.59

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 风险组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	73,079,020.20	3,653,951.01	5.00
1—2年	11,169,811.98	1,116,981.20	10.00
2—3年	10,981,760.32	2,196,352.06	20.00
3—4年	166,816.27	83,408.14	50.00
5年以上	153,827.00	153,827.00	100.00
合计	95,551,235.77	7,204,519.41	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,155,622.92 元。

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,364,624.85

其中重要的应收账款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
江阴海润太阳能电力公司	应收货款	30,364,624.85	破产债权清偿已分配	法院判决	否
合计	-	30,364,624.85	-	-	-

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
海南州鑫昇新能源科技有限公司	8,337,247.39	8.73	943,577.93
西藏东旭电力工程有限公司	7,421,743.80	7.77	371,087.19
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	6,805,222.55	7.12	1,269,048.94
天门追日能源开发有限公司	6,627,330.00	6.94	495,233.00
四川中交信达谦和实业有限公司	2,554,155.00	2.67	255,415.50
合计	31,745,698.74	33.23	3,334,362.56

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,905,621.19	30,882,400.45
合计	12,905,621.19	30,882,400.45

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,322,738.70	30,868,714.63
1—2年	8,796,495.61	17,452,611.48
2—3年	16,985,586.99	566,925.06
3—4年	208,865.00	40,000.00
4—5年	-	518,583.50
5年以上	-	3,158,625.64
小计	30,313,686.30	52,605,460.31
减：坏账准备	17,408,065.11	21,723,059.86
合计	12,905,621.19	30,882,400.45

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	230,000.00	7,498,405.64
备用金借支	791,166.90	1,291,613.03
往来款	22,100,803.61	27,899,392.31
对关联方的应收款项	5,808,489.79	14,703,489.86
其他	1,383,226.00	1,212,559.47
合计	30,313,686.30	52,605,460.31

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	18,344,721.61	60.52	15,644,721.61	85.28	2,700,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,968,964.69	39.48	1,763,343.50	14.73	10,205,621.19
其中：信用风险组合	11,968,964.69	39.48	1,763,343.50	14.73	10,205,621.19
合计	30,313,686.30	100.00	17,408,065.11	57.43	12,905,621.19

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	18,344,721.61	34.87	15,644,721.61	85.28	2,700,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	34,260,738.70	65.13	6,078,338.25	17.74	28,182,400.45
其中：信用风险组合	34,260,738.70	65.13	6,078,338.25	17.74	28,182,400.45
合计	52,605,460.31	100.00	21,723,059.86	17.74	30,882,400.45

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市德宇供应链有限公司	18,344,721.61	15,644,721.61	85.28	预计无法收回
合计	18,344,721.61	15,644,721.61	85.28	-

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,322,738.70	216,266.05	5.00
1—2年	451,774.00	45,189.55	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2—3年	6,985,586.99	1,397,458.94	20.00
3—4年	208,865.00	104,428.96	50.00
合计	11,968,964.69	1,763,343.50	-

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市德宇供应链有限公司	对非关联方的应收款项	18,344,721.61	2至3年	60.52	15,644,721.61
老河口追日光伏发电有限公司	对非关联方的应收款项	1,965,580.00	1至2年, 2至3年	6.48	374,080.00
澳大利亚 SEA 公司	对非关联方的应收款项	1,122,500.00	1年以内	3.70	56,125.00
仇锡培	对非关联方的应收款项	300,000.00	1年以内	0.99	15,000.00
袁选军	对非关联方的应收款项	299,800.00	1年以内	0.99	14,990.00
合计	-	22,032,601.61	-	72.68	16,104,916.61

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	69,352,960.48	-	69,352,960.48	74,352,960.48	-	74,352,960.48
合计	69,352,960.48	-	69,352,960.48	74,352,960.48	-	74,352,960.48

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海追日电气有限公司	67,352,960.48	67,352,960.48	-	-	67,352,960.48	-	-
湖北追日新能源科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
深圳追日新能源技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
合计	74,352,960.48	74,352,960.48	-	5,000,000.00	69,352,960.48	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	158,638,587.49	122,075,234.06	102,723,490.39	115,135,108.10
其他业务	11,041,059.58	9,136,408.32	1,526,614.85	1,367,768.94

2. 主营业务按产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光伏逆变器	40,996,403.41	32,410,647.97	13,717,616.42	21,137,147.70
电能质量类设备	20,744,295.63	15,865,466.50	20,402,700.69	16,875,334.02
软起动及成套设备	22,821,324.76	18,196,622.64	16,124,665.83	16,332,449.65
充电机成套设备	74,076,563.69	55,602,496.95	52,478,507.45	60,790,176.73
原材料销售	7,211,105.58	7,514,954.54	-	-
废料收入	3,829,954.00	1,621,453.78	1,526,614.85	1,367,768.94
合计	169,679,647.07	131,211,642.38	104,250,105.24	116,502,877.04

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海追日电气有限公司	71,634,247.15	42.22
北京鑫鼎联众科技有限公司	14,444,346.09	8.51
湖北追日新能源科技有限公司	13,909,026.55	8.20
北京源深节能技术有限责任公司	8,023,589.28	4.73
浙江正泰新能源开发有限公司	6,964,740.12	4.10
合计	114,975,949.19	67.76

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,839,485.80	-
合计	1,839,485.80	-

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,803,102.58	-
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）	4,284,645.28	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,078,767.38	-
减：所得税影响额	1,994,785.64	-
合计	11,171,729.60	-

(二) 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	稀释每股收益

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	-1.92	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.49	-0.16	-0.16

湖北追日电气股份有限公司

（公章）

二〇二〇年六月二十三日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报

置地址：

湖北追日电气股份有限公司董事会办公室