



晶樱光电

NEEQ:839604

苏州晶樱光电科技股份有限公司

Suzhou Jing Ying PV-TECH CO., LTD

半年度报告

— 2018 —

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 4 |
| 第一节 公司概况 | 5 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 重要事项 | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 17 |
| 第七节 财务报告 | 20 |
| 第八节 财务报表附注 | 30 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|--------------------------------------|
| 公司、股份公司、晶樱光电 | 指 | 苏州晶樱光电科技股份有限公司 |
| 有限公司、晶樱有限 | 指 | 苏州晶樱光电科技有限公司 |
| 凤祥贸易 | 指 | 北京金世纪凤祥贸易有限公司 |
| 宫本贸易 | 指 | 宫本贸易株式会社 |
| 圆飞达 | 指 | 苏州圆飞达投资管理企业（有限合伙） |
| 信德鑫 | 指 | 苏州信德鑫投资管理企业（有限合伙） |
| 众启飞、员工持股平台 | 指 | 苏州众启飞投资企业（有限合伙） |
| 苏州卓樱 | 指 | 苏州卓樱自动化设备有限公司 |
| 句容晶樱 | 指 | 句容晶樱电力有限公司 |
| 苏州翔樱 | 指 | 苏州翔樱自动化设备有限公司 |
| 宁夏旭樱 | 指 | 宁夏旭樱新能源科技有限公司 |
| 扬州晶樱 | 指 | 扬州晶樱光电科技有限公司 |
| 金茂租赁 | 指 | 江苏金茂融资租赁有限公司 |
| 鑫鑫小贷 | 指 | 苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款股份有限公司 |
| 张家港农商行 | 指 | 张家港农村商业银行股份有限公司 |
| 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、股东会 | 指 | 苏州晶樱光电科技股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 苏州晶樱光电科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 苏州晶樱光电科技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 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商、华福证券 | 指 | 华福证券有限责任公司 |
| 律师 | 指 | 上海市锦天城律师事务所 |
| 审计机构、会计师 | 指 | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 《公司章程》 | 指 | 《苏州晶樱光电科技股份有限公司章程》 |
| 《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》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本期 | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2017年1月1日至2017年6月30日 |
| 期初 | 指 | 2018年1月1日 |
| 期末 | 指 | 2018年6月30日 |

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人黄金强、主管会计工作负责人朱燕及会计机构负责人（会计主管人员）王开成保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <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 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | （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表。 （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-----------------------------------|
| 公司中文全称 | 苏州晶樱光电科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Suzhou Jing Ying PV-TECH CO., LTD |
| 证券简称 | 晶樱光电 |
| 证券代码 | 839604 |
| 法定代表人 | 黄金强 |
| 办公地址 | 张家港市凤凰镇双龙村 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 朱燕 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 0512-58428927 |
| 传真 | 0512-58427738 |
| 电子邮箱 | zhuyan@jingying-solar.com |
| 公司网址 | http://www.jingying-solar.com |
| 联系地址及邮政编码 | 张家港市凤凰镇双龙村 215614 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

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 | 2009-9-2 |
| 挂牌时间 | 2017-02-06 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C309 石墨及其他非金属矿物制品制造-C3099 其他非金属矿物制品制造 |
| 主要产品与服务项目 | 研发、生产、销售单晶硅切片、多晶硅切片，通过外协生产方式向客户销售太阳能电池片与组件 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 150,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 北京金世纪凤祥贸易有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 韩莉莉 |

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 | 91320500694456191P | 否 |
| 注册地址 | 张家港市凤凰镇双龙村 | 否 |
| 注册资本（元） | 150,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商 | 华福证券 |
| 主办券商办公地址 | 福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号新天地大厦 7-8 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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 | 596,234,304.91 | 645,085,217.78 | -7.57% |
| 毛利率 | -2.64% | 5.88% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -35,428,536.99 | 16,285,898.83 | -317.54% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -38,531,748.60 | 16,285,898.83 | -336.60% |
| 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） | -6.39% | 5.32% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据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） | -6.95% | 5.32% | - |
| 基本每股收益 | -0.24 | 0.13 | -284.62% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|------------------|------------------|---------|
| 资产总计 | 1,063,184,811.57 | 1,239,599,088.15 | -14.23% |
| 负债总计 | 526,862,280.47 | 667,848,020.06 | -21.11% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 536,322,531.10 | 571,751,068.09 | -6.20% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.58 | 3.81 | -6.04% |
| 资产负债率（母公司） | 44.15% | 52.90% | - |
| 资产负债率（合并） | 49.56% | 53.88% | - |
| 流动比率 | 1.26 | 1.31 | - |
| 利息保障倍数 | -10.14 | 13.02 | - |

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 | 14,705,176.31 | -19,473,738.92 | 175.51% |
| 应收账款周转率 | 8.47 | 8.20 | - |
| 存货周转率 | 4.06 | 4.86 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|----------|---------|------|
| 总资产增长率 | -14.23% | 73.09% | - |
| 营业收入增长率 | -7.57% | 29.52% | - |
| 净利润增长率 | -317.54% | -71.00% | - |

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 | 150,000,000 | 150,000,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，结合光伏市场的需求和运行特点灵活开展经营活动。公司本着硅片生产专业化、光伏业务多元化的发展战略，在专注做好硅片切割生产的同时，不断整合光伏产业链资源，通过不断的技术创新及工艺改进，提升产品品质和品牌实力，经过多年积累创造出较高的客户满意度和市场竞争力。

（一）生产模式

公司采用以销定产的生产模式，生产部根据业务一部和业务二部接收到的订单情况来编制生产计划，安排生产活动。在公司产能饱和的情况下，由业务管理中心负责安排将部分产品交给第三方委托代工。生产完成的产品由品质部负责质量检查，然后由仓库物流部门组织发货。公司硅片采用多线切片机进行连续、自动化生产，具备大规模和连续性的特点，无明显的季节性。公司的电池片和电池组件按照订单组织外协生产。业务管理中心根据销售订单情况确定交期计划，外协工厂编制生产计划并执行生产任务。

报告期内，公司制定了严格的委托代工产品的质量控制措施：在选择代工厂商时，公司会对代工厂商产品进行检验，对通过检验的厂商进行合作并建立档案；品质部通过代工厂商驻场及定期巡检等方式进行质量控制；生产部和业务部定期对委托加工厂商的生产工艺及物料库存进行核查；当代工产品到达公司，品质部将进行抽检，抽检合格将入库，不合格者将退回代工厂商。

（二）采购模式

公司设有专门的采购部，负责物料的适时采购；负责供应商信息收集，供应商管理与评价，建立合格的供应商名录；及时向供应商反馈物料的质量问题，办理物料的退换货。公司生产所需的硅料执行订单采购模式，根据生产计划制定采购计划，同时也会基于未来订单、产品原材料价格变动情况进行灵活调整。报告期内公司扬州子公司开始投产，并由扬州生产的硅锭提供给公司切割成硅片，对外硅锭需求逐渐减少。

（三）销售模式

公司采取直销方式负责公司硅片、电池片和组件的销售。业务部负责制定年度销售计划；策划市场推广活动，建立品牌形象；收集客户信息，确定目标客户，实现销售；销售合同草拟以及组织合同评审；合同执行情况跟踪与问题解决；产品质量问题反馈与跟踪解决；销售款项跟踪与回收；客户关系管理。本公司的销售流程为：业务部根据市场情况及公司自身能力开发客户，确定客户需求，会同生产、研发技术、品管、采购等相关部门对客户的订单进行评审；业务部与客户签订销售合同，同时下达生产订单，生产部接到生产订单后组织生产；业务部安排发货及运输事宜，同时跟进运输状况及到达客户后的验收状态；业务部应联同品质部对不合格原因进行确认，销售部应及时跟进客户退货，并及时为客户补货；财务部按合同约定开具发票、跟进回款，销售回款完成，销售流程结束。

（四）研发模式

公司自成立以来一直注重技术研发投入，设有专门负责研发的研发部，其主要任务是根据公司生产和发展需要、客户需求、市场发展趋势等，进行新技术开发。公司的研发以市场为导向，根据用户的要求制定研发计划。根据制定的研发项目以及公司的实际情况，成立专项研发小组，利用自身资源，通过自主研发，解决生产和使用过程中存在的技术难题，进行新技术的研制。制定产品设计方案，针对设备缺陷及项目要求进行优化及研发。通过实验室小试，车间中试，规模生产等阶段，实现技术水平的升级，不断创新和转化科研成果，提升公司的核心竞争力。综上所述，公司的商业模式符合所处细分行业的特点及公司现有规模，并将在未来一定时期内继续推动公司的发展，公司通过此商业模式的运作，在细分行业内已逐步形成了一定的市场影响力和知名度。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

报告期内公司扬州子公司开始投产，并由扬州生产的硅锭提供给公司切割成硅片，对外硅锭需求逐渐减少，减少了对外部的依赖性。

报告期末至本报告期披露日，公司商业模式未发生重大变化。

二、 经营情况回顾

报告期内，公司营业收入为 596,234,304.91 元较去年同期减少 7.57%，同时营业成本较去年同期增加 0.79%，毛利率由去年同期的 5.88% 下降到本期的-2.64%。同时净利润为-35,428,536.99 元较去年同期的 16,285,898.83 元下降-317.54%。造成本报告期净利润下降的主要原因是由于国家逐渐减少光伏补贴，报告期内硅片及硅料硅锭价格的不断下跌，同时公司存在着部分价格未下跌前的硅料及硅锭库存，造成本报告期内的毛利率整体偏低。

同时公司总资产减少了 14.23%，主要是因为公司借款及相关负债减少了 21.11%，同时由于公司上半年度的亏损，造成股东权益也相应减少。

报告期内公司经营活动产生的现金流由去年同期的-19,473,738.92 元变为了 14,705,176.31 元，主要是因为公司加强控制了销售体系，严格控制账期，加快了回款速度。

三、 风险与价值**1、产业政策风险**

公司所属行业为太阳能光伏行业，是国家重点扶持的行业。近几年，我国一系列促进光伏产业发展的政策密集出台，包括《国务院关于促进光伏产业健康发展的若干意见》、《关于进一步加强光伏电站建设与运行管理工作的通知》、《光伏制造行业规范条件（2015 年本）》、《配电网建设改造行动计划（2015~2020 年）》等政策相继出台实施，产业发展环境逐步好转，因而现阶段光伏产业的发展仍一定程度上依赖于国家产业政策的扶持。随着光伏发电成本的下降，国家对太阳能光伏行业的扶持力度将逐渐减弱，下调甚至取消对行业的补贴。

应对措施：面对补贴取消的风险，公司不断通过技术进步、规模效应等方式降低生产成本，提升竞争力，以减少产业支持政策的调整将对公司的发展造成不利影响。

2、核心技术泄密的风险

公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。公司核心技术人员离开本公司或者私自泄露公司技术机密，可能会给公司带来直接或者间接的经济损失。

应对措施：面对技术泄密风险公司建立了严格的技术保密工作制度，与核心技术人员签署了《保密协议》、《竞业限制协议》。

3、主要产品被替代的风险

公司目前的主要产品是多晶硅片和单晶硅片，太阳能电池主要分为晶体硅电池和薄膜电池两大类，公司的主要销售客户为生产晶体硅电池的厂商。目前国内多晶硅电池的转换效率大约在 17%-18%，单晶硅电池在 19%-20%，高于薄膜电池的转换效率（目前薄膜电池实验室转换效率最高已达 20% 以上，规模化量产稳定效率最高约 13%），因此占据了 90% 左右的市场份额。然而薄膜电池具有质轻，透光性好，成本低廉等优势，且随着技术的进步，其转换效率得到很大的提升，在未来市场中，薄膜太阳能电池比重可能会不断增加，有可能会造成市场对本公司主要产品的需求量下降。

应对措施：面对产品被淘汰的风险，公司一方面选择委外加工等形式减少固定资产的投资，增强公司灵活性，另一方面公司，通过公司不断积极研究探索，已实现用较低成本将砂线切割机改造成金钢线

切割机，以防止外来市场从多晶需求转向单晶需求。同时公司各部门都在积极的跟踪行业最新技术，把握时代动态。

4、毛利率波动较大的风险

报告期内，毛利率由去年同期 5.88% 下降到本期的-2.64%，造成本次毛利变动较大的主要原因是由于报告期内国家逐步减少光伏补贴，造成硅片及硅料硅锭价格的不断下跌，同时公司存在着部分价格未下跌前的硅料及硅锭库存，造成本报告期内的毛利率整体偏低。

应对措施：公司将会严格控制原料库存，并考虑和客户及供应商协调，签订长期合作协议，锁定价格。

四、 企业社会责任

作为公众公司，公司在做好自身经营的同时，把社会责任放在公司发展的重要位置。报告期内，公司承担的社会责任主要体现在依法纳税、解决公司上百人的就业、依法为全员缴纳各项社会保险和住房公积金等方面，切实维护职工利益，定期安排进行职工体检，预防、控制和有效消除职业危害。

同时公司将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极履行社会责任，支持地区经济发展，推动公司与社会各界的广泛沟通与交流，促进公司持续健康发展。

公司严控产品质量，努力为客户提供安全优质的产品，最大限度地满足客户的需求和服务，对社会和公众负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况 | <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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <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 | |

二、重要事项详情

(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 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 0 | 0 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | 0 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 6. 其他 | 165,600,000 | 6,006,592.86 |

其他事项包括：

1. 公司向苏州卓樱提供的房屋租赁收入 225,192.86 元。
2. 公司向苏州卓樱购买设备共计 5,744,600.00 元。
3. 公司向苏州卓樱购买低值易耗品共计 18,800.00 元。
4. 公司向北京凤祥购买辅助材料共计 18,000.00 元。

截止本报告期末，公司于报告期内共发生过三笔关联方为公司提供担保的关联交易，并按偶发性关联交易进行了相关审议。同时由于公司在之后发布的《苏州晶樱光电科技股份有限公司关于预计 2018 年日常性关联交易公告》中对 2018 年拟发生担保事项作了相关预计，故 2018 年下半年发生的担保事项公司拟按日常性关联交易中的其他事项处理。同时公司管理层也意识到了担保事项合理分类的重要性，2018 年后，在相关监管政策不变的情况下，公司拟对担保事项按偶发性关联交易处理，不再进行日常性关联交易预计。

（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 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|--------------------------|-----------|---------------|------------|------------|----------|
| 韩莉莉、黄金强、王占婷、信德鑫、圆飞达 | 为公司融资提供担保 | 5,000,000 | 是 | 2017.11.24 | 2017-113 |
| 韩莉莉、黄金强、王占婷、信德鑫、圆飞达 | 为公司融资提供担保 | 15,000,000 | 是 | 2017.11.24 | 2017-113 |
| 韩莉莉、黄金强、金世纪、信德鑫、圆飞达、扬州晶樱 | 为公司融资提供担保 | 11,873,851.10 | 是 | 2018.2.28 | 2018-006 |

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：

以上关联交易系公司业务发展、资金需求及生产经营的正常所需，是合理和必要的。且上述关联方为公司提供担保未收取费用。

（三） 承诺事项的履行情况

1.公司实际控制人韩莉莉向公司出具书面承诺：“如公司被劳动保障部门或住房公积金管理部门要求其员工补缴或者被追缴社会保险和住房公积金，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未按照规定为职工缴纳社会保险和住房公积金而产生任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件无偿代公司承担，保证公司不因此遭受任何损失。”截止 2018 年 6 月 30 日，劳动保障部门或住房公积金管理部门未提出为晶樱光电员工补缴或者被追缴社会保险和住房公积金。

2.自 2016 年 8 月，公司实际控制人韩莉莉向公司出具书面承诺：“公司将杜绝拆分、兑换而收取、签发无真实交易背景银行承兑汇票的行为的发生，规范公司的票据使用，若公司因此被有关部门处罚，或被任何第三方追究任何形式的法律责任，将由公司实际控制人韩莉莉承担全部损失”截止 2018 年 6 月 30 日，公司未发生过因拆分、兑换而收取、签发无真实交易背景银行承兑汇票而被处罚的情况。

3.为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人签署了《关于不与苏州晶樱光电科技股份有限公司同业竞争的承诺函》截止 2018 年 6 月 30 日，控股股东、实际控制人认真履行了本承诺。

4.控股股东凤祥贸易、实际控制人韩莉莉均已签署《关于不占用资产和提供担保的承诺》截止 2018 年 6 月 30 日，公司未发生过资金被控股股东凤祥贸易或实际控制人韩莉莉占用的情况。

(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 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-----------|--------|---------------|---------|--------|
| 房产 | 抵押 | 23,600,902.05 | 2.22% | 银行融资抵押 |
| 土地 | 抵押 | 15,337,313.20 | 1.44% | 银行融资抵押 |
| 总计 | - | 38,938,215.25 | 3.66% | - |

(五) 调查处罚事项

由于公司未在 2017 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第十一条之规定，构成信息披露违规。

公司于 2018 年 5 月 11 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对未按期披露 2017 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]1088 号），决定对公司、时任董事长、董事会秘书采取责令改正的自律监管措施，并要求公司于 2018 年 6 月 29 日前披露 2017 年年度报告，公司对上述决定高度重视，并于 2018 年 6 月 26 日披露了 2017 年年度报告。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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 | 102,166,666 | 68.11% | 0 | 102,166,666 | 68.11% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,333,333 | 12.23% | 0 | 18,333,333 | 12.23% |
| | 董事、监事、高管 | 1,500,000 | 1.00% | 0 | 1,500,000 | 1.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 47,833,334 | 31.89% | 0 | 47,833,334 | 31.89% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 36,666,667 | 24.44% | 0 | 36,666,667 | 24.44% |
| | 董事、监事、高管 | 4,500,000 | 3.00% | 0 | 4,500,000 | 3.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 150,000,000 | - | 0 | 150,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 9 |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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 | 凤祥贸易 | 45,000,000 | 0 | 45,000,000 | 30.00% | 30,000,000 | 15,000,000 |
| 2 | 众启飞 | 30,000,000 | 0 | 30,000,000 | 20.00% | 6,666,667 | 23,333,333 |
| 3 | 宫本贸易 | 25,000,000 | 0 | 25,000,000 | 16.67% | 0 | 25,000,000 |
| 4 | 信德鑫 | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 | 13.33% | 0 | 20,000,000 |
| 5 | 圆飞达 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 6.67% | 6,666,667 | 3,333,333 |
| 合计 | | 130,000,000 | 0 | 130,000,000 | 86.67% | 43,333,334 | 86,666,666 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

凤祥贸易与圆飞达之间的关系：公司董事长韩莉莉持有凤祥贸易 80%的股权并担任执行董事，其丈夫李燕文持有凤祥贸易 20%的股权并担任监事，其母亲王素云任凤祥贸易的总经理。同时，韩莉莉持有圆飞达 50%的出资额并担任圆飞达的执行事务合伙人。

圆飞达与信德鑫之间的关系：公司法定代表人兼总经理黄金强为圆飞达的有限合伙人，持有圆飞达 50%的出资额。同时，黄金强持有信德鑫 99%的出资额并担任信德鑫执行事务合伙人，其父亲持有信德鑫 1%的出资额，为信德鑫的有限合伙人。

众启飞和凤祥贸易、圆飞达、信德鑫之间的关系：黄金强与韩莉莉分别持有众启飞 43.1%和

34.00%的股份。同时，黄金强持有圆飞达和信德鑫的股份，韩莉莉持有凤祥贸易和圆飞达的股份。

宫本贸易和凤祥贸易、圆飞达、众启飞之间的关系：韩莉莉为宫本贸易北京代表处首席代表，未直接或间接持有宫本贸易股份，亦非宫本贸易董事、监事、高级管理人员，无法对宫本贸易施加重大影响。同时韩莉莉持有凤祥贸易、圆飞达、众启飞的股份。

除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截止本报告期末，北京凤祥、众启飞、宫本贸易、信德鑫、圆飞达、马燕婷、北京晋丰、韩莉莉、黄金强分别持有公司股份 30.0000%、20.0000%、16.6667%、13.3333%、6.6666%、4.6667%、4.6667%、2.0000%、2.0000%，由于凤祥贸易持股份额较大，对公司的经营、决策有重大影响力，故公司控股股东为凤祥贸易。

公司名称:北京金世纪凤祥贸易有限公司

法定代表人: 王素云 注册号:110105007388386

注册资本:200 万元人民币

注册地址: 北京市朝阳区左家庄 15 号 3 号楼 212 室

公司性质:有限责任公司

经营范围: 货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售机械设备、电器设备、百货、五金交电、化工产品（不含危险化学品、不含一类易制毒化学品）、日用杂品、工艺美术品、针纺织品、电子计算机、花卉。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期:2004 年 8 月 6 日

经营期限:2004 年 8 月 6 日至 2024 年 8 月 5 日

(二) 实际控制人情况

韩莉莉持有公司控股股东凤祥贸易 80%股份，对凤祥贸易有绝对控股权，同时也是圆飞达的实际控制人。此外，韩莉莉自公司设立至今始终担任公司董事长，对公司的日常经营可产生重大影响，因而公司的实际控制人为韩莉莉。

韩莉莉，女，1971 年 1 月出生，中国国籍，无其他国家居留权，本科学历，现任公司董事长。1996 年至今担任宫本贸易北京代表处首席代表；2004 年至今担任凤祥贸易执行董事；2009 年至 2015 年 5 月担任晶樱有限总经理；2009 年至今先后担任有限公司及股份公司董事长；2011 年 9 月至今担任苏州卓樱董事兼总经理；2015 年 5 月至今为圆飞达的执行事务合伙人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----|---------|----|--------------|----|-----------------|-----------|
| 韩莉莉 | 董事长 | 女 | 1971.1.21 | 本科 | 2016年5月至2019年5月 | 是 |
| 黄金强 | 董事、总经理 | 男 | 1981.8.15 | 博士 | 2016年5月至2019年5月 | 是 |
| 朱燕 | 董事、财务总监 | 女 | 1982.2.24 | 本科 | 2016年5月至2019年5月 | 是 |
| 张力峰 | 董事、副总经理 | 男 | 1981.3.24 | 大专 | 2016年5月至2019年5月 | 是 |
| 梁会宁 | 董事 | 男 | 1979.12.26 | 大专 | 2017年6月至2019年5月 | 是 |
| 王彦存 | 董事 | 男 | 1952..9.26 | 大专 | 2017年6月至2019年5月 | 是 |
| 段雄鹰 | 独立董事 | 女 | 1974.1.7 | 博士 | 2017年6月至2019年5月 | 是 |
| 吴幼青 | 独立董事 | 男 | 1961.6.27 | 博士 | 2017年6月至2019年5月 | 是 |
| 李莉 | 独立董事 | 女 | 1961.10.30 | 博士 | 2017年6月至2019年5月 | 是 |
| 黄武升 | 监事会主席 | 男 | 1971.9.5 | 大专 | 2016年5月至2019年5月 | 是 |
| 刘慧 | 监事 | 女 | 1988. 4. 12 | 大专 | 2016年5月至2019年5月 | 是 |
| 季静娟 | 监事 | 女 | 1981. 9. 21 | 大专 | 2016年5月至2019年5月 | 是 |
| 查晓伍 | 副总经理 | 男 | 1978. 11. 18 | 本科 | 2017年10月 | 是 |

| | | | | | | |
|-----------|--|--|--|--|--------------|---|
| | | | | | 至 2019 年 5 月 | |
| 董事会人数： | | | | | | 9 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 4 |

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：

公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

(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 |
|-----|--------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 韩莉莉 | 董事长 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 2% | 0 |
| 黄金强 | 董事、总经理 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 2% | 0 |
| 合计 | - | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 4% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

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 | 71 | 79 |
| 销售人员 | 23 | 20 |
| 研发人员 | 38 | 32 |
| 生产人员 | 728 | 514 |
| 其他人员 | 15 | 21 |
| 员工总计 | 875 | 666 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 1 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 硕士 | 2 | 1 |
| 本科 | 85 | 79 |
| 专科 | 467 | 165 |
| 专科以下 | 321 | 420 |
| 员工总计 | 875 | 666 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司注重优化人员结构，同时积极引进企业需求的各类人才。公司通过拓宽人才引进渠道、提高人才福利待遇、完善学习培养机制等举措来增强企业吸引力。公司借助人才招聘会、网络招聘、高校应届毕业生交流会、内部选聘等招聘渠道来实现人才引进，为人才提供一个平等竞争、能者升迁的发展环境。

2、员工薪酬政策员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金、岗位薪金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育和住房公积金；另外，为了更好地给予员工保障，公司为每位员工提供假日福利。

3、公司尚未有承担费用的离退休职工。

4、报告期内，公司生产人员较期初减少了 214 人，主要是因为公司不断优化生产效率，同时为了更好的面对硅片、硅料等价格下跌的市场行情，公司对产能做出了相应调整。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 142,089,960.10 | 97,388,668.55 |
| 结算备付金 | | 0 | 0 |
| 拆出资金 | | 0 | 0 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 0 | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据及应收账款 | 七、2 | 289,001,029.39 | 440,758,427.19 |
| 预付款项 | 七、3 | 21,842,690.61 | 48,858,824.17 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、4 | 4,884,086.32 | 4,643,878.76 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、5 | 97,411,243.27 | 204,063,211.49 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | 七、6 | 45,561,454.51 | 22,032,769.51 |
| 流动资产合计 | | 600,790,464.20 | 817,745,779.67 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | 0 | 0 |
| 可供出售金融资产 | | 0 | 0 |
| 持有至到期投资 | | 0 | 0 |
| 长期应收款 | | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | 七、7 | 3,118,994.79 | 3,535,100.05 |
| 固定资产 | 七、8 | 311,759,959.47 | 196,550,850.08 |
| 在建工程 | 七、9 | 55,771,315.36 | 142,961,841.92 |
| 生产性生物资产 | | 0 | 0 |
| 油气资产 | | 0 | 0 |
| 无形资产 | 七、10 | 55,053,321.19 | 15,853,257.84 |
| 开发支出 | | 0 | 0 |

| | | | |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | 七、11 | 1,164,052.50 | |
| 递延所得税资产 | 七、12 | 25,649,173.29 | 12,753,681.42 |
| 其他非流动资产 | 七、13 | 9,877,530.77 | 50,198,577.17 |
| 非流动资产合计 | | 462,394,347.37 | 421,853,308.48 |
| 资产总计 | | 1,063,184,811.57 | 1,239,599,088.15 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、15 | 67,900,000.00 | 27,900,000.00 |
| 向中央银行借款 | | 0 | 0 |
| 吸收存款及同业存放 | | 0 | 0 |
| 拆入资金 | | 0 | 0 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 0 | 0 |
| 衍生金融负债 | | 0 | 0 |
| 应付票据及应付账款 | 七、16 | 365,557,287.49 | 554,440,347.13 |
| 预收款项 | 七、17 | 12,059,955.37 | 4,215,252.65 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、18 | 5,207,143.26 | 9,840,121.44 |
| 应交税费 | 七、19 | 6,311,558.61 | 7,663,615.17 |
| 其他应付款 | 七、20 | 993,896.70 | 5,041,638.83 |
| 应付分保账款 | | 0 | 0 |
| 保险合同准备金 | | 0 | 0 |
| 代理买卖证券款 | | 0 | 0 |
| 代理承销证券款 | | 0 | 0 |
| 持有待售负债 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、21 | 20,070,649.00 | 14,196,231.46 |
| 其他流动负债 | | 0 | 0 |
| 流动负债合计 | | 478,100,490.43 | 623,297,206.68 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 长期应付款 | 七、22 | 47,012,905.07 | 42,547,333.39 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | | 0 | 0 |
| 递延收益 | 七、23 | 1,748,884.97 | 2,003,479.99 |
| 递延所得税负债 | | 0 | 0 |
| 其他非流动负债 | | 0 | 0 |
| 非流动负债合计 | | 48,761,790.04 | 44,550,813.38 |
| 负债合计 | | 526,862,280.47 | 667,848,020.06 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 股本 | 七、24 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 资本公积 | 七、25 | 326,498,659.33 | 326,498,659.33 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 专项储备 | | 0 | 0 |
| 盈余公积 | 七、26 | 9,823,948.99 | 9,823,948.99 |
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | 七、27 | 49,999,922.78 | 85,428,459.77 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 536,322,531.10 | 571,751,068.09 |
| 少数股东权益 | | 0 | 0 |
| 所有者权益合计 | | 536,322,531.10 | 571,751,068.09 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,063,184,811.57 | 1,239,599,088.15 |

法定代表人：黄金强

主管会计工作负责人：朱燕

会计机构负责人：王开成

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 140,421,585.42 | 57,242,630.67 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 0 | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据及应收账款 | 十六、1 | 310,173,892.99 | 444,399,751.90 |
| 预付款项 | | 9,540,935.28 | 45,151,411.40 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 5,619,204.57 | 10,879,181.38 |
| 存货 | | 63,740,412.87 | 202,101,646.36 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | | 15,250,747.23 | 10,464,506.46 |
| 流动资产合计 | | 544,746,778.36 | 770,239,128.17 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 0 | 0 |
| 持有至到期投资 | | 0 | 0 |
| 长期应收款 | 十六、3 | 3,478,029.34 | 3,478,029.34 |
| 长期股权投资 | 十六、4 | 205,000,000.00 | 205,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | 3,118,994.79 | 3,535,100.05 |
| 固定资产 | | 173,928,024.84 | 189,276,559.01 |

| | | | |
|------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 在建工程 | | 35,948,396.86 | 14,182,679.77 |
| 生产性生物资产 | | 0 | 0 |
| 油气资产 | | 0 | 0 |
| 无形资产 | | 15,682,088.83 | 15,853,257.84 |
| 开发支出 | | 0 | 0 |
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | | 0 | 0 |
| 递延所得税资产 | | 16,804,021.55 | 11,969,514.56 |
| 其他非流动资产 | | 9,387,768.04 | 6,695,142.69 |
| 非流动资产合计 | | 463,347,324.25 | 449,990,283.26 |
| 资产总计 | | 1,008,094,102.61 | 1,220,229,411.43 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 67,900,000.00 | 27,900,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 0 | 0 |
| 衍生金融负债 | | 0 | 0 |
| 应付票据及应付账款 | | 326,812,920.20 | 475,429,023.66 |
| 预收款项 | | 24,509,924.61 | 3,802,606.42 |
| 应付职工薪酬 | | 4,549,418.74 | 9,338,383.11 |
| 应交税费 | | 6,045,146.78 | 7,582,763.54 |
| 其他应付款 | | 2,881,636.22 | 118,925,815.49 |
| 持有待售负债 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 5,884,132.54 | 509,190.04 |
| 其他流动负债 | | 0 | 0 |
| 流动负债合计 | | 438,583,179.09 | 643,487,782.26 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 长期应付款 | | 4,786,502.71 | |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | | 0 | 0 |
| 递延收益 | | 1,748,884.97 | 2,003,479.99 |
| 递延所得税负债 | | 0 | 0 |
| 其他非流动负债 | | 0 | 0 |
| 非流动负债合计 | | 6,535,387.68 | 2,003,479.99 |
| 负债合计 | | 445,118,566.77 | 645,491,262.25 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 资本公积 | | 326,498,659.33 | 326,498,659.33 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 专项储备 | | 0 | 0 |
| 盈余公积 | | 9,823,948.99 | 9,823,948.99 |
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | | 76,652,927.52 | 88,415,540.86 |
| 所有者权益合计 | | 562,975,535.84 | 574,738,149.18 |
| 负债和所有者权益合计 | | 1,008,094,102.61 | 1,220,229,411.43 |

法定代表人：黄金强

主管会计工作负责人：朱燕

会计机构负责人：王开成

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 七、28 | 596,234,304.91 | 645,085,217.78 |
| 其中：营业收入 | 七、28 | 596,234,304.91 | 645,085,217.78 |
| 利息收入 | | 0 | 0 |
| 已赚保费 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金收入 | | 0 | 0 |
| 二、营业总成本 | 七、28 | 647,473,067.76 | 629,177,215.34 |
| 其中：营业成本 | | 611,991,281.09 | 607,166,549.05 |
| 利息支出 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金支出 | | 0 | 0 |
| 退保金 | | 0 | 0 |
| 赔付支出净额 | | 0 | 0 |
| 提取保险合同准备金净额 | | 0 | 0 |
| 保单红利支出 | | 0 | 0 |
| 分保费用 | | 0 | 0 |
| 税金及附加 | 七、29 | 1,492,041.63 | 897,042.38 |
| 销售费用 | 七、30 | 5,504,708.72 | 4,214,244.17 |
| 管理费用 | 七、31 | 15,848,872.31 | 8,576,435.84 |
| 研发费用 | 七、32 | 10,816,208.69 | 643,181.71 |
| 财务费用 | 七、33 | 2,483,163.04 | 3,335,047.53 |
| 资产减值损失 | 七、34 | -663,207.72 | 4,344,714.66 |
| 加：其他收益 | | 0 | 0 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、35 | 0 | 142,867.62 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、36 | -27.58 | 108,820.23 |

| | | | |
|-------------------------------------|------|----------------|---------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -51,238,790.43 | 16,159,690.29 |
| 加：营业外收入 | 七、37 | 4,337,191.78 | 6,903,126.46 |
| 减：营业外支出 | 七、38 | 101,379.63 | 11,739.88 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -47,002,978.28 | 23,051,076.87 |
| 减：所得税费用 | 七、39 | -11,574,441.29 | 6,765,178.04 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -35,428,536.99 | 16,285,898.83 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 0 | 0 |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润 | | -35,428,536.99 | 16,285,898.83 |
| 2. 终止经营净利润 | | 0 | 0 |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | 0 | 0 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | -35,428,536.99 | 16,285,898.83 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 0 | 0 |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | 0 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | 0 |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 0 | 0 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 0 | 0 |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | 0 | 0 |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | 0 | 0 |
| 6. 其他 | | 0 | 0 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| 七、综合收益总额 | | -35,428,536.99 | 16,285,898.83 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -35,428,536.99 | 16,285,898.83 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 0 | 0 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 十七、2 | -0.24 | 0.13 |
| （二）稀释每股收益 | 十七、2 | -0.24 | 0.13 |

法定代表人：黄金强

主管会计工作负责人：朱燕

会计机构负责人：王开成

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六、5 | 699,854,277.40 | 644,376,145.36 |
| 减：营业成本 | 十六、5 | 687,560,563.17 | 606,906,555.55 |
| 税金及附加 | | 926,691.00 | 896,329.08 |
| 销售费用 | | 5,126,452.23 | 4,214,244.17 |
| 管理费用 | | 11,179,937.62 | 8,555,011.84 |
| 研发费用 | | 10,816,208.69 | 643,181.71 |
| 财务费用 | | 1,651,536.93 | 3,021,431.63 |
| 其中：利息费用 | | 2,763,258.63 | 2,556,548.82 |
| 利息收入 | | -611,090.13 | -198,059.33 |
| 资产减值损失 | | -1,043,257.59 | 4,344,714.66 |
| 加：其他收益 | | 0 | 0 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 142,867.62 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -27.58 | 108,820.23 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -16,363,882.23 | 16,046,364.57 |
| 加：营业外收入 | | 1,169,191.78 | 6,903,126.46 |
| 减：营业外支出 | | 81,379.30 | 11,739.88 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -15,276,069.75 | 22,937,751.15 |
| 减：所得税费用 | | -3,513,456.41 | 6,753,845.47 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -11,762,613.34 | 16,183,905.68 |
| （一）持续经营净利润 | | -11,762,613.34 | 16,183,905.68 |
| （二）终止经营净利润 | | 0 | 0 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 0 | 0 |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | 0 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | 0 |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 0 | 0 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 0 | 0 |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | 0 | 0 |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | 0 | 0 |
| 6. 其他 | | 0 | 0 |
| 六、综合收益总额 | | -11,762,613.34 | 16,183,905.68 |

| | | | |
|----------------|--|-------|------|
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.08 | 0.12 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.08 | 0.12 |

法定代表人：黄金强

主管会计工作负责人：朱燕

会计机构负责人：王开成

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 410,100,685.08 | 187,646,854.28 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 0 | 0 |
| 向中央银行借款净增加额 | | 0 | 0 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | 0 | 0 |
| 收到再保险业务现金净额 | | 0 | 0 |
| 保户储金及投资款净增加额 | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 0 | 0 |
| 拆入资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 回购业务资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 收到的税费返还 | | 0 | 6,557,551.38 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、40 | 21,848,459.81 | 1,083,112.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 431,949,144.89 | 195,287,518.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 347,289,773.88 | 169,232,789.81 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 0 | 0 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | 0 | 0 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | 0 | 0 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 0 | 0 |
| 支付保单红利的现金 | | 0 | 0 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 40,840,491.04 | 16,935,059.50 |
| 支付的各项税费 | | 14,727,962.16 | 22,129,886.20 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、40 | 14,385,741.50 | 6,463,521.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 417,243,968.58 | 214,761,257.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 14,705,176.31 | -19,473,738.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 12,685,488.15 | 0 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | 0 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回 | | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | 811,580.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | 12,685,488.15 | 811,580.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 22,578,123.41 | 17,133,920.67 |
| 投资支付的现金 | | 25,238,288.15 | 15,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | 0 | 0 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 47,816,411.56 | 32,133,920.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -35,130,923.41 | -31,322,340.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0 | 200,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得借款收到的现金 | | 63,165,975.31 | 50,458,730.09 |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、40 | 9,700,000.00 | 0 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 72,865,975.31 | 250,458,730.09 |
| 偿还债务支付的现金 | | 23,165,975.31 | 7,758,533.42 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,695,594.99 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 0 | 0 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、40 | 2,268,795.42 | 0 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 27,130,365.72 | 7,758,533.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 45,735,609.59 | 242,700,196.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 143,998.65 | 0 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 七、41 | 25,453,861.14 | 191,904,117.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 七、41 | 5,050,470.38 | 13,556,135.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 七、41 | 30,504,331.52 | 205,460,252.77 |

法定代表人：黄金强

主管会计工作负责人：朱燕

会计机构负责人：王开成

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 323,458,995.38 | 187,082,964.52 |
| 收到的税费返还 | | 0 | 6,557,551.38 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 13,837,256.13 | 1,521,227.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 337,296,251.51 | 195,161,743.28 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------------|-----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 165,085,293.49 | 169,232,789.81 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 34,865,680.63 | 16,887,059.50 |
| 支付的各项税费 | | 14,330,544.99 | 22,113,687.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,520,334.06 | 6,462,990.59 |
| 经营活动现金流出小计 | | 226,801,853.17 | 214,696,527.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 110,494,398.34 | -19,534,783.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 12,685,488.15 | 0 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | 0 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | 0 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | 811,580.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | 12,685,488.15 | 811,580.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,216,253.72 | 17,133,920.67 |
| 投资支付的现金 | | 137,138,212.38 | 15,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 144,354,466.10 | 32,133,920.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -131,668,977.95 | -31,322,340.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0 | 200,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 63,165,975.31 | 50,458,730.09 |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 9,700,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 72,865,975.31 | 250,458,730.09 |
| 偿还债务支付的现金 | | 23,165,975.31 | 7,758,533.42 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,695,594.99 | 0 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 989,487.60 | 0 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 25,851,057.90 | 7,758,533.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 47,014,917.41 | 242,700,196.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 144,979.66 | 0 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 25,985,317.46 | 191,843,072.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,850,829.66 | 13,425,746.24 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 28,836,147.12 | 205,268,818.39 |

法定代表人：黄金强

主管会计工作负责人：朱燕

会计机构负责人：王开成

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二). 1 |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

报告期内公司新增一家全资子公司晶樱投资集团（香港）有限公司，公司拟用该子公司投资于印度太阳能电池片项目，目前印度投资事项暂无进展。香港子公司的注册信息如下：

公司中文名称：晶樱投资集团（香港）有限公司
 负责人：黄金强
 企业类型：有限责任公司
 注册资本：200 万美元
 注册地址：香港湾仔马克道 301-307 号洛克中心 19 楼 C 室

二、 报表项目注释

苏州晶樱光电科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

苏州晶樱光电科技股份有限公司（以下简称“晶樱光电”或“公司”）原名苏州晶樱光电科技有限公司，系由北京金世纪凤祥贸易有限公司和日本宫本贸易株式会社于2009年9月2日共同组建的中外合资公司，经江苏省人民政府商外资苏府资字[2009]82097号文批准，公司持有3200210615号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。公司经苏州市工商行政管理局登记并核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91320500694456191P，公司位于张家港市凤凰镇双龙村。公司法定代表人为黄金强。

1、公司历史沿革

（1）首期出资

公司成立时注册资本800.00万美元，由北京金世纪凤祥贸易有限公司（以下简称“凤祥贸易”）和日本宫本贸易株式会社（以下简称“宫本贸易”）分别认缴280.00万美元和520.00万美元，分别占注册资本的35.00%和65.00%。2009年9月10日，张家港华景会计师事务所（有限公司）对首期出资进行审验并出具了张华会验字（2009）第194号《验资报告》，确认截至2009年9月9日止公司已收到全体股东首期缴纳的注册资本合计184.806977万美元，各股东均以货币出资。

首次出资后，公司股权结构为：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资 (万美元) | 出资比例(%) | 实缴出资 (万美元) | 占注册资本 总额的比例(%) |
|-----|---------------|---------------|---------|---------------|-------------------|
| 1 | 日本宫本贸易株式会社 | 520.00 | 65.00 | 129.171152 | 16.15 |
| 2 | 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | 280.00 | 35.00 | 55.635825 | 6.95 |
| 合 计 | | 800.00 | 100.00 | 184.806977 | 23.10 |

（2）变更出资方式 and 第二期出资

2011年4月18日，董事会决议同意宫本贸易变更出资方式，将其520.00万美元现汇出资变更为129.171152万美元现汇和390.828848万美元实物出资，凤祥贸易的出资方式保持不变。上述出资方式变更经张家港市商务局于2011年4月21日审核同意备案，备案编号为张商审（2011）139号。

2011年9月1日，张家港华景会计师事务所（有限公司）出具张华会验字（2011）第231号《验资报告》，确认截至2011年8月8日止，连同第一期出资，公司累计实收资本为689.171152万美元。本次出资后，公司股权结构为：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资 (万美元) | 出资比例 (%) | 实缴出资 (万美元) | 占注册资本 总额的比例 (%) |
|-----|---------------|---------------|----------|---------------|--------------------|
| 1 | 日本宫本贸易株式会社 | 520.00 | 65.00 | 409.171152 | 51.15 |
| 2 | 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | 280.00 | 35.00 | 280.000000 | 35.00 |
| 合 计 | | 800.00 | 100.00 | 689.171152 | 86.15 |

(3) 第一次股权转让、第二次变更出资方式 and 第三期出资

2012年5月18日，董事会决议同意宫本贸易将其持有的13.85%公司股权对应的出资额110.828848万美元转让给凤祥贸易。转让后凤祥贸易和宫本贸易分别认缴390.828848万美元和409.171152万美元，分别占注册资本的48.85%和51.15%。同时凤祥贸易应缴的110.828848万美元出资方式变更为22.828848万美元现汇和88.00万美元实物出资。

2012年7月23日，张家港华景会计师事务所（有限公司）出具张华会验字（2012）第119号《验资报告》，确认截至2012年7月23日，连同前2期出资，公司累计实收资本为800.00万美元。本次出资后，公司股权结构为：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资 (万美元) | 出资比例 (%) | 实缴出资 (万美元) | 占注册资本 总额的比例 (%) |
|-----|---------------|---------------|----------|---------------|--------------------|
| 1 | 日本宫本贸易株式会社 | 409.171152 | 51.15 | 409.171152 | 51.15 |
| 2 | 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | 390.828848 | 48.85 | 390.828848 | 48.85 |
| 合 计 | | 800.000000 | 100.00 | 800.000000 | 100.00 |

(4) 第一次增资

2013年12月26日，董事会决议同意凤祥贸易及宫本贸易分别以货币资金向公司增资300.00万美元和700.00万美元，增资后公司注册资本变更为1,800.00万美元。

2014年1月9日，天衡会计师事务所有限公司苏州勤业分所出具天衡勤验字（2014）0056号《验资报告》，确认截至2014年1月8日止，公司已收到凤祥贸易缴纳的新增注册资本出资300.00万美元，全部以货币出资，连同增资前的实收资本800.00万美元，公司累计实收资本变更为1,100.00万美元。

2014年1月16日，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）苏州勤业分所出具天衡勤验字（2014）0062号《验资报告》，确认截至2014年1月13日，公司收到宫本贸易缴纳的新增注册资本出资144.073831万美元，全部以货币出资，连同前期出资，公司累计实收资本变更为1,244.073831万美元。

2014年3月14日，张家港华景会计师事务所（有限公司）出具张华会验字（2014）第022号《验资报告》，确认截至2014年3月12日，公司收到宫本贸易缴纳的新增注册资本出资242.884274万美元，全部以货币出资，连同前期出资，公司累计实收资本变更为1,486.958105万美元。

2014年4月21日，张家港华景会计师事务所（有限公司）出具张华会验字（2014）第027号《验资报告》。确认截至2014年4月17日，公司收到宫本贸易缴纳的新增注册资本出资294.718636万美元，全部以货币出资，连同前期出资，公司的累计实收资本变更为1,781.676741万美元。

2014年8月29日，张家港华景会计师事务所（有限公司）出具张华会验字（2014）第041号《验资报告》。确认截至2014年8月27日，公司收到宫本贸易缴纳的新增注册资本出资18.323259万美元，连同前期出资，公司的累计实收资本变更为1,800.00万美元。经过上述增资后，公司股权结构为：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资 (万美元) | 出资比例 (%) | 实缴出资 (万美元) | 占注册资本 总额的比例 (%) |
|-----|---------------|---------------|----------|---------------|--------------------|
| 1 | 日本宫本贸易株式会社 | 1,109.171152 | 61.62 | 1,109.171152 | 61.62 |
| 2 | 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | 690.828848 | 38.38 | 690.828848 | 38.38 |
| 合 计 | | 1,800.000000 | 100.00 | 1,800.000000 | 100.00 |

(5) 注册资本币种变更

2015年5月18日，董事会决议同意将公司注册资本的登记币种由美元改为人民币。2015年6月1日，张家港市商务局《关于苏州晶樱光电科技有限公司变更币种及修改公司章程的批复》（张商审[2015]68号）同意公司注册资本由1,800.00万美元变更为人民币11,357.179594万元。

2015年5月15日，苏州方本会计师事务所有限公司张家港华景分所出具方会验字（2015）第5018号《验资报告》。确认截至2014年8月27日，公司收到股东缴纳的实收资本折人民币11,357.179594万元。注册资本币种变更后，公司股权结构为：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资 (万元) | 出资比例 (%) | 实缴出资 (万元) | 占注册资本 总额的比例 (%) |
|-----|---------------|---------------|----------|---------------|--------------------|
| 1 | 日本宫本贸易株式会社 | 6,998.017950 | 61.62 | 6,998.017950 | 61.62 |
| 2 | 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | 4,359.161644 | 38.38 | 4,359.161644 | 38.38 |
| 合 计 | | 11,357.179594 | 100.00 | 11,357.179594 | 100.00 |

(6) 减资和第二次股权转让

2015年5月28日，董事会决议同意将公司注册资本减至人民币10,000.00万元，其中：日本宫本贸易减少8,360,179.50元，凤祥贸易减少5,211,616.44元；本次减资后宫本贸易累计出资6,162.00万元，占注册资本的61.62%，凤祥贸易累计出资3,838.00万元，占注册资本的38.38%。

董事会同意宫本贸易将其持有的公司20.00%股权以出资额2,000.00万元人民币转让给苏州信德鑫投资管理企业（有限合伙）（以下简称“信德鑫”）；同意宫本贸易将其持有的公司10.00%的股权以出资额1,000.00万元转让给苏州圆飞达投资管理企业（有限合伙）（以下简称“圆飞达”）；同意宫本贸易将其持有的公司6.62%股权以出资额662.00万元转让给凤祥贸易。

本次减资及股权转让经张家港市商务局于2015年7月27日出具《关于同意苏州晶樱光电科技有限公司调整投资总额、注册资本及股权转让的批复》（张商审[2015]102号）同意。

注册资本减资及股权转让后，公司股权结构为：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资 | 出资比例 | 实缴出资 | 占注册资本 |
|----|------|------|------|------|-------|
|----|------|------|------|------|-------|

| | | (万元) | (%) | (万元) | 总额的比例 (%) |
|-----|-------------------|-----------|--------|-----------|-----------|
| 1 | 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | 4,500.00 | 45.00 | 4,500.00 | 45.00 |
| 2 | 日本宫本贸易株式会社 | 2,500.00 | 25.00 | 2,500.00 | 25.00 |
| 3 | 苏州信德鑫投资管理企业（有限合伙） | 2,000.00 | 20.00 | 2,000.00 | 20.00 |
| 4 | 苏州圆飞达投资管理企业（有限合伙） | 1,000.00 | 10.00 | 1,000.00 | 10.00 |
| 合 计 | | 10,000.00 | 100.00 | 10,000.00 | 100.00 |

(7) 股份有限公司成立

2016年5月19日,根据苏州晶樱光电科技有限公司出资人关于整体变更设立股份有限公司的决议,苏州晶樱光电科技有限公司整体改制为股份有限公司,并更名为“苏州晶樱光电科技股份有限公司”,苏州晶樱光电科技有限公司全体出资人以其拥有的苏州晶樱光电科技有限公司截至2016年3月31日止经审计的净资产19,349.865933万元,按1.9349865933:1的比例折合公司股份10,000.00万股,每股面值人民币1元,实收股本人民币10,000.00万元,净资产折合股本后的余额9,349.865933万元计入股份有限公司的资本公积。立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对此进行审验并于2016年5月19日出具了立信中联验字(2016)D-0037号《验资报告》,公司累计注册资本人民币10,000.00万元,实收资本人民币10,000.00万元。

(8) 第一次股票发行和第二次增资

2016年7月27日,晶樱光电召开股东大会审议同意公司以每股2.50元,高于2016年3月31日经审计的每股净资产价格向公司持股平台苏州众启飞投资企业(有限合伙)(以下简称众启飞)发行股票3,000.00万股,筹得资金共7,500.00万元,注册资本由10,000.00万元增加至13,000.00万元,其余4,500.00万元计入资本公积。

2016年8月16日,苏州方本会计师事务所有限公司出具方会验字(2016)第5020号验资报告,确认公司已收到股东缴纳款项7,500.00万元,新增注册资本3,000.00万元,其余4,500.00万元计入资本公积。本次增资后,公司的股权结构为:

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资 (万元) | 出资比例 (%) | 实缴出资 (万元) | 占注册资本 总额的比例 (%) |
|-----|-------------------|--------------|-------------|--------------|--------------------|
| 1 | 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | 4,500.00 | 34.62 | 4,500.00 | 34.62 |
| 2 | 苏州众启飞投资企业(有限合伙) | 3,000.00 | 23.08 | 3,000.00 | 23.08 |
| 3 | 日本宫本贸易株式会社 | 2,500.00 | 19.23 | 2,500.00 | 19.23 |
| 4 | 苏州信德鑫投资管理企业(有限合伙) | 2,000.00 | 15.38 | 2,000.00 | 15.38 |
| 5 | 苏州圆飞达投资管理企业(有限合伙) | 1,000.00 | 7.69 | 1,000.00 | 7.69 |
| 合 计 | | 13,000.00 | 100.00 | 13,000.00 | 100.00 |

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】7643号核准,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司股票于2017年2月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

(9) 第三次增资

2017年6月24日，苏州晶樱光电科技股份有限公司股东大会审议通过，增发2,000.00万股，其中：由黄金强以人民币3,000.00万元认购300.00万股，占增资后股本的2.00%；韩莉莉以人民币3,000.00万元认购300.00万股，占增资后股本的2.00%；马燕婷以人民币7,000.00万元认购700.00万股，占增资后股本的4.67%，北京晋丰投资有限公司以人民币7,000.00万元认购700.00万股，占增资后股本的4.67%，原注册资本13,000.00万变更为15,000.00万元。2017年7月7日，普华永道中天会计师事务所出具普华永道中天验字[2017]第702号验资报告，确认收到增发的货币资金20,000.00万元，其中：股本2,000.00万元，资本公积18,000.00万元。本次增资后，股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资 (万元) | 出资比例 (%) | 实缴出资 (万元) | 占注册资本 总额的比例 (%) |
|-----|-------------------|--------------|-------------|--------------|--------------------|
| 1 | 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | 4,500.00 | 30.0000 | 4,500.00 | 30.0000 |
| 2 | 苏州众启飞投资企业(有限合伙) | 3,000.00 | 20.0000 | 3,000.00 | 20.0000 |
| 3 | 日本宫本贸易株式会社 | 2,500.00 | 16.6667 | 2,500.00 | 16.6667 |
| 4 | 苏州信德鑫投资管理企业(有限合伙) | 2,000.00 | 13.3333 | 2,000.00 | 13.3333 |
| 5 | 苏州圆飞达投资管理企业(有限合伙) | 1,000.00 | 6.6666 | 1,000.00 | 6.6666 |
| 6 | 北京晋丰投资有限公司 | 700.00 | 4.6667 | 700.00 | 4.6667 |
| 7 | 马燕婷 | 700.00 | 4.6667 | 700.00 | 4.6667 |
| 8 | 韩莉莉 | 300.00 | 2.0000 | 300.00 | 2.0000 |
| 9 | 黄金强 | 300.00 | 2.0000 | 300.00 | 2.0000 |
| 合 计 | | 15,000.00 | 100.0000 | 15,000.00 | 100.0000 |

2、公司经营范围及行业性质

公司经营范围：研究、开发、生产、加工太阳能电池硅片、单晶硅棒、多晶硅锭，销售公司自产产品；从事光伏应用产品的研发、技术服务及技术转让；从事自有生产设备的租赁业务；从事太阳能光伏产品和生产设备及配件、太阳能发电设备及软件的批发及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；从事太阳能发电项目施工总承包、专业分包；自有房屋出租；光伏发电项目的建设投资运营。（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）

根据国家统计局2011年8月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处行业为“非金属矿物制品业”大类下的“其他非金属矿物制品制造”，行业代码为C3099。

3、基本组织架构

股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会，对股东大会负责。公司内部下设财务部、行政人事部、法务部、采购部、业务管理中心、业务部、品质部及生产部。拥有句容晶樱电力有限公司、扬州晶樱光电科技有限公司、苏州旭樱新能源科技有限公司、江阴晶樱光伏材料有限公司四家子公司和苏州晶樱光电科技股份有限公司榆林分公司一家分公司。

4、合并报表范围

报告期合并财务报表范围包括控股的句容晶樱电力有限公司、扬州晶樱光电科技有限公司、苏州旭樱新能源科技有限公司、江阴晶樱光伏材料有限公司和晶樱投资集团（香港）有限公司五家子公司。详见本“附注八、合并范围的变动”、本“附注九、在其他主体中的权益”披露。

二、 财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。此外，公司还参照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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 公司主要会计政策和会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注四（十二）、附注四（十五）、附注四（十六）和附注四（二十一）。

（一） 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

（四）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。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处

置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（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。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

（六） 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

（七） 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(八) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

| | |
|----------------------|--------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末余额达到50万元(含50万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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计提坏账准备 |

2、 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

| 确定组合的依据 | |
|----------------------------|--------------------------------------------------|
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金、退税组合 | 相同性质的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 应收票据组合 | 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |
| 关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金、退税组合 | 不计提坏账准备 |
| 应收票据组合 | 银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(2) 账龄分析法

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 20.00 | 20.00 |
| 2-3年(含3年) | 30.00 | 30.00 |
| 3-4年(含4年) | 50.00 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有充分的客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 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计提坏账准备。 |

对于其他应收款项（包括预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、包装物、低值易耗品、委托加工材料、发出商品和在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

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

(1) 存货可变现净值的确定依据

A. 库存商品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。

B. 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；公司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。

(2) 存货跌价准备的计提方法

A. 本公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

B. 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

C. 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

本公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

5、 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具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和应支付的相关税费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）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损

失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十一） 投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

（十二） 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、各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 资产类别 | 使用年限（年） | 预计残值率 | 年折旧率（%） |
|-------|---------|-------|---------|
| 房屋建筑物 | 20 | 5% | 4.75 |

| | | | |
|------|-----|----|-------------|
| 机器设备 | 10 | 5% | 9.50 |
| 运输设备 | 4 | 5% | 23.75 |
| 电子设备 | 3-5 | 5% | 31.67-19.00 |
| 办公设备 | 5 | 5% | 19.00 |
| 其他 | 4-5 | 5% | 23.75-19.00 |
| 光伏电站 | 20 | 5% | 4.75 |

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十三） 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。所建造的固定资产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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 依据 |
|--------|-----------|------|
| 土地使用权 | 30-50 | 合同权利 |
| ERP 软件 | 3 | 受益期限 |

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六） 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（十七） 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十八） 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十） 股份支付及权益工具

（1） 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

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

（3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4） 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具公允价值的增加相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允

价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十一） 收入

1、一般原则

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

（2）提供劳务收入：对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）让渡资产使用权收入：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2、收入确认的具体方法

①销售商品收入

公司主要销售硅片、电池片等产品，公司在根据合同约定将产品交付给购货方时确认收入。

②让渡资产使用权收入

公司让渡资产使用权收入包括房屋租赁和设备租赁收入，公司在租赁期内分期确认收入。

③电站发电收入

光伏电站已经并网发电，取得电网公司结算单时确认收入。

④光伏设备系统

光伏设备系统需安装、调试、试运行的，在验收合格后确认收入。

（二十二） 政府补助

1、分类

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。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、会计处理

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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

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

（二十四） 租赁

1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分配。

4、融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十五） 其他重要的会计政策和会计估计

本公司报告期内采用售后回租方式进行融资，考虑到本公司的固定资产出售及租赁交易相互关联，基本能够确定将在租赁期满回购，从整体考虑经济影响的角度，实质为固定资产抵押融资。根据实质重于形式的原则，将售后回租业务按照抵押借款进行会计处理，即不确认固定资产转让收入，且其价值、列报不发生任何变化。

（二十六） 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

（1）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

（2）利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

（3）、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（二）关于会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（三）关于重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 增值税 | 应税收入扣除当期允许抵扣的应税成本的差额 | 17%、16%、11%、10%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、16.5%、10% |

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露如下：

| 纳税主体名称 | 实际税率 |
|----------------|-------|
| 苏州晶樱光电科技股份有限公司 | 25% |
| 句容晶樱电力有限公司 | 25% |
| 扬州晶樱光电科技有限公司 | 25% |
| 苏州旭樱新能源科技有限公司 | 25% |
| 江阴晶樱光伏材料有限公司 | 10% |
| 晶樱投资集团（香港）有限公司 | 16.5% |

根据国家税务总局《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 40 号），公告规定：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元，下同）的，均可以享受财税〔2018〕77 号文件规定的所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计算缴纳企业所得税的政策。江阴晶樱光伏材料有限公司符合小型微利企业条件，本年度企业所得税实际税率为 10%。

2、税收优惠及批文

依据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 97 号）、《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 40 号）等有关政策规定，公司享受研发费用 50% 加计扣除政策。

七、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日，上年同期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|--------------|--------|-----------------------|------------|--------|----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金： | | | 103,324.98 | | | 24,077.68 |
| 人民币 | | | 103,324.98 | | | 24,077.68 |
| 银行存款： | | | 30,401,006.54 | | | 5,026,392.70 |
| 人民币 | | | 15,044,726.03 | | | 1,595,574.05 |
| 日元 | 80,914.00 | 0.0599 | 4,847.88 | 80,951.00 | 0.0579 | 4,685.69 |
| 美元 | 2,320,292.60 | 6.6166 | 15,351,432.63 | 524,338.55 | 6.5342 | 3,426,132.96 |
| 其他货币资金： | | | 111,585,628.58 | | | 92,338,198.17 |
| 人民币 | | | 111,585,628.58 | | | 92,338,198.17 |
| 美元 | | | | | | |
| 合 计 | | | 142,089,960.10 | | | 97,388,668.55 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | | | | |

注：截止 2018 年 6 月 30 日，除其他货币资金中银行汇票和信用证保证金 111,585,628.58 元使用受限外，其他的货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 230,662,954.24 | 358,230,069.00 |
| 应收账款 | 58,338,075.15 | 82,528,358.19 |
| 合 计 | 289,001,029.39 | 440,758,427.19 |

(1) 应收票据部分

1) 应收票据种类

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 223,494,029.04 | 358,230,069.00 |
| 商业承兑汇票 | 7,168,925.20 | |
| 合 计 | 230,662,954.24 | 358,230,069.00 |

2) 应收票据增减变动情况

| 期间 | 本期增加 | 本期减少 | | | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 贴现 | 背书转让 | 到期收款 | 小计 |
| 2018年1-6月 | 835,788,048.35 | 28,038,709.40 | 451,009,587.22 | 484,306,866.49 | 963,355,163.11 |
| 总计 | 835,788,048.35 | 28,038,709.40 | 451,009,587.22 | 484,306,866.49 | 963,355,163.11 |

3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 415,529,733.82 | 63,518,562.80 |
| 合 计 | 415,529,733.82 | 63,518,562.80 |

4) 期末不存在未到期已贴现的附追索权的商业承兑汇票。

5) 期末本公司已质押的应收票据

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 149,520,500.50 | 320,642,373.28 |
| 合 计 | 149,520,500.50 | 320,642,373.28 |

6) 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款部分

1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 7,600,225.62 | 10.80 | 7,600,225.62 | 100.00 | |
| 账龄分析法组合 | 62,784,373.24 | 89.20 | 4,446,298.09 | 7.08 | 58,338,075.15 |
| 关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合 | | | | | |
| 组合小计 | 62,784,373.24 | 89.20 | 4,446,298.09 | 7.08 | 58,338,075.15 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 70,384,598.86 | 100.00 | 12,046,523.71 | 17.12 | 58,338,075.15 |

续上表

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 8,184,394.09 | 8.59 | 8,184,394.09 | 100.00 | |
| 账龄分析法组合 | 87,053,695.53 | 91.41 | 4,525,337.34 | 5.20 | 82,528,358.19 |
| 关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合 | | | | | |
| 组合小计 | 87,053,695.53 | 91.41 | 4,525,337.34 | 5.20 | 82,528,358.19 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 95,238,089.62 | 100.00 | 12,709,731.43 | 13.35 | 82,528,358.19 |

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|---------------|--------------|--------------|----------|------|
| 山东天信光伏新能源有限公司 | 6,863,013.44 | 6,863,013.44 | 100.00 | 破产重组 |
| 无锡晶芮能源科技有限公司 | 737,212.18 | 737,212.18 | 100.00 | 经营异常 |
| 合计 | 7,600,225.62 | 7,600,225.62 | | |

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | | |
|------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 净额 |
| 1年以内 | 54,679,081.90 | 87.09 | 2,733,954.10 | 5.00 | 51,945,127.80 |
| 1-2年 | 7,415,279.13 | 11.81 | 1,483,055.83 | 20.00 | 5,932,223.30 |
| 2-3年 | 578,589.71 | 0.92 | 173,576.91 | 30.00 | 405,012.80 |
| 3-4年 | 111,422.50 | 0.18 | 55,711.25 | 50.00 | 55,711.25 |
| 合计 | 62,784,373.24 | 100.00 | 4,446,298.09 | 7.08 | 58,338,075.15 |

续上表

| 账龄 | 期初数 | | | | |
|------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 净额 |
| 1年以内 | 86,363,683.32 | 99.21 | 4,318,184.17 | 5.00 | 82,045,499.15 |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 1-2 年 | 459,509.77 | 0.53 | 91,901.95 | 20.00 | 367,607.82 |
| 2-3 年 | | | | | |
| 3-4 年 | 230,502.44 | 0.26 | 115,251.22 | 50.00 | 115,251.22 |
| 合计 | 87,053,695.53 | 100.00 | 4,525,337.34 | 5.20 | 82,528,358.19 |

4) 截止 2018 年 6 月 30 日，应收账款余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 年限 | 款项性质 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------|--------|---------------|-------|------|---------------|
| 河北宁远新能源科技有限公司 | 非关联方 | 6,410,716.10 | 1 年以内 | 货款 | 19.64 |
| | | 7,415,279.13 | 1-2 年 | | |
| 山东天信光伏新能源有限公司 | 非关联方 | 1,035,349.70 | 1 年以内 | 货款 | 9.75 |
| | | 5,827,663.74 | 1-2 年 | | |
| 苏州爱康光电科技有限公司 | 非关联方 | 6,046,222.50 | 1 年以内 | 货款 | 8.59 |
| 江苏彩虹永能新能源有限公司 | 非关联方 | 3,979,583.12 | 1 年以内 | 货款 | 5.65 |
| 河南林鑫新能源科技有限公司 | 非关联方 | 3,920,000.00 | 1 年以内 | 货款 | 5.57 |
| 合计 | | 34,634,814.29 | | | 49.20 |

5) 本期计提坏账准备 571,418.61 元，转回坏账 1,234,626.33 元，无应收账款核销情况。。

6) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 20,908,228.40 | 95.72 | 48,247,311.96 | 98.75 |
| 1-2 年 | 934,462.21 | 4.28 | 611,512.21 | 1.25 |
| 合计 | 21,842,690.61 | 100.00 | 48,858,824.17 | 100.00 |

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，预付账款余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 年限 | 未结算原因 |
|------|--------|------|----|-------|
|------|--------|------|----|-------|

| | | | | |
|------------------|------|---------------|------|------|
| 河北宁远新能源科技有限公司 | 非关联方 | 7,204,408.65 | 1年以内 | 货未到 |
| 内蒙古盾安光伏科技有限公司 | 非关联方 | 5,358,353.51 | 1年以内 | 货未到 |
| 扬州飞达环境资源有限公司 | 非关联方 | 3,113,252.67 | 1年以内 | 货未到 |
| 新特能源股份有限公司 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 货未到 |
| 国网江苏省电力公司高邮市供电公司 | 非关联方 | 667,289.16 | 1年以内 | 预付电费 |
| 合计 | | 18,343,303.99 | | |

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

4、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 | 4,884,086.32 | 4,643,878.76 |
| 合计 | 4,884,086.32 | 4,643,878.76 |

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 净额 |
|----------------------------|--------------|-------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 1,899,329.40 | 28.00 | 1,899,329.40 | 100.00 | |
| 账龄分析法组合 | | | | | |
| 关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金、退税组合 | 4,884,086.32 | 72.00 | | | 4,884,086.32 |
| 组合小计 | 4,884,086.32 | 72.00 | | | 4,884,086.32 |

| | | | | | |
|--------------------------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | | | | | |
| 合计 | 6,783,415.72 | 100.00 | 1,899,329.40 | 28.00 | 4,884,086.32 |

续上表

| 种类 | 期初余额 | | | | 净额 |
|----------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 1,899,329.40 | 29.03 | 1,899,329.40 | 100.00 | |
| 账龄分析法组合 | | | | | |
| 关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金、退税组合 | 4,643,878.76 | 70.97 | | | 4,643,878.76 |
| 组合小计 | 4,643,878.76 | 70.97 | | | 4,643,878.76 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | | | | | |
| 合计 | 6,543,208.16 | 100.00 | 1,899,329.40 | 29.03 | 4,643,878.76 |

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------------|--------------|--------------|---------|----------|
| 昆山思弗瑞电子科技有限公司 | 1,899,329.40 | 1,899,329.40 | 100.00 | 无法履行合同义务 |
| 合计 | 1,899,329.40 | 1,899,329.40 | 100.00 | |

(3) 期末无采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日，其他应收款余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 年限 | 款项性质 | 占其他应收款总额的比例（%） |
|-----------------------------|--------|--------------|-------|------|----------------|
| 昆山思弗瑞电子科技有限公司 | 非关联方 | 1,899,329.40 | 2-3 年 | 预付货款 | 28.00 |
| 远东国际租赁有限公司 | 非关联方 | 1,320,000.00 | 1 年以内 | 保证金 | 19.46 |
| 张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 保证金 | 14.74 |
| 国网江苏省电力有限公司张家港 | 非关联方 | 300,000.00 | 4-5 年 | 押金 | 7.37 |

| | | | | | |
|------------|------|--------------|-------|-----|-------|
| 市供电分公司 | | 200,000.00 | 5 年以上 | | |
| 高邮市经济发展总公司 | 非关联方 | 272,188.53 | 1 年以内 | 保证金 | 4.01 |
| 合计 | | 4,991,517.93 | | | 73.58 |

(5) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

5、 存货

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 18,913,147.81 | | 18,913,147.81 |
| 原材料 | 36,742,635.45 | | 36,742,635.45 |
| 委托加工材料 | 28,312,078.32 | 1,051,929.08 | 27,260,149.24 |
| 发出商品 | 8,054,982.35 | | 8,054,982.35 |
| 在产品 | 6,440,328.42 | | 6,440,328.42 |
| 合计 | 98,463,172.35 | 1,051,929.08 | 97,411,243.27 |

续上表

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 51,115,305.37 | 6,120,280.74 | 44,995,024.63 |
| 原材料 | 83,162,036.63 | 4,084,442.09 | 79,077,594.54 |
| 委托加工材料 | 75,977,721.60 | 14,154,761.06 | 61,822,960.54 |
| 发出商品 | 9,214,379.55 | 3,316.50 | 9,211,063.05 |
| 在产品 | 8,956,568.73 | | 8,956,568.73 |
| 合计 | 228,426,011.88 | 24,362,800.39 | 204,063,211.49 |

6、 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣的进项税 | 32,729,870.36 | 16,995,382.20 |
| 待认证的进项税 | | 2,210,695.10 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 预缴企业所得税 | 278,784.15 | 16,281.14 |
| 研发产品 | | 2,810,411.07 |
| 理财产品 | 12,552,800.00 | |
| 合计 | 45,561,454.51 | 22,032,769.51 |

7、投资性房地产

(1) 投资性房地产分类

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|------------|--------------|-------|--------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.期初余额 | 4,512,611.04 | | 4,512,611.04 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 固定资产转入 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| (2) 其他减少 | | | |
| 4.期末余额 | 4,512,611.04 | | 4,512,611.04 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 977,510.99 | | 977,510.99 |
| 2.本期增加金额 | 416,105.26 | | 416,105.26 |
| (1) 计提 | 416,105.26 | | 416,105.26 |
| (2) 其他增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| (2) 其他减少 | | | |
| 4.期末余额 | 1,393,616.25 | | 1,393,616.25 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| (2) 其他增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|----------|--------------|-------|--------------|
| (2) 其他减少 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 3,118,994.79 | | 3,118,994.79 |
| 2.期初账面价值 | 3,535,100.05 | | 3,535,100.05 |

(2) 投资性房地产抵押情况

期末投资性房地产于 2017 年 12 月 25 日已抵押给张家港农村商业银行股份有限公司作为借款的抵押物。

| 项目 | 不动产权证号 | 原值 | 净值 |
|-----|----------------------------|--------------|--------------|
| B 幢 | 苏（2017）张家港市不动产权第 0129097 号 | 4,512,611.04 | 3,118,994.79 |

8、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 311,292,796.15 | 196,550,850.08 |
| 固定资产清理 | 467,163.32 | |
| 合 计 | 311,759,959.47 | 196,550,850.08 |

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备及其他 | 光伏电站 | 合 计 |
|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 35,421,564.76 | 157,715,406.83 | 3,685,966.56 | 3,673,708.95 | 6,654,830.50 | 14,512,158.02 | 221,663,635.62 |
| 2. 本期增加金额 | 28,853,179.61 | 183,839,869.05 | 434,151.60 | 1,009,954.10 | 1,825,539.64 | | 215,962,694.00 |
| （1）购置 | 27,000.00 | 100,282,294.09 | 434,151.60 | 713,574.11 | 1,825,539.64 | | 103,282,559.44 |
| （2）在建工程转入 | 28,826,179.61 | 83,557,574.96 | | 296,379.99 | | | 112,680,134.56 |
| 3. 本期减少金额 | | 94,637,048.91 | 162,088.00 | | | | 94,799,136.91 |
| （1）处置或报废 | | | 162,088.00 | | | | 162,088.00 |
| （2）重分类至投资性房地产 | | | | | | | |
| （2）固定资产改造 | | 94,637,048.91 | | | | | 94,637,048.91 |
| 4. 期末余额 | 64,274,744.37 | 246,918,226.97 | 3,958,030.16 | 4,683,663.05 | 8,480,370.14 | 14,512,158.02 | 342,827,192.71 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备及其他 | 光伏电站 | 合 计 |
|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 期初余额 | 5,413,002.16 | 12,299,005.11 | 2,003,110.99 | 1,967,187.67 | 2,516,568.31 | 913,911.30 | 25,112,785.54 |
| 2. 本期增加金额 | 1,790,203.83 | 17,701,728.66 | 422,408.13 | 653,855.18 | 193,502.34 | 310,309.34 | 21,072,007.48 |
| (1) 计提 | 1,790,203.83 | 17,701,728.66 | 422,408.13 | 653,855.18 | 193,502.34 | 310,309.34 | 21,072,007.48 |
| (2) 其他增加 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 14,496,412.86 | 153,983.60 | | | | 14,650,396.46 |
| (1) 处置或报废 | | | 153,983.60 | | | | 153,983.60 |
| (2) 重分类至投资性房地产 | | | | | | | |
| (3) 固定资产改造 | | 14,496,412.86 | | | | | 14,496,412.86 |
| 4. 期末余额 | 7,203,205.99 | 15,504,320.91 | 2,271,535.52 | 2,621,042.85 | 2,710,070.65 | 1,224,220.64 | 31,534,396.56 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| (2) 其他增加 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 57,071,538.38 | 231,413,906.06 | 1,686,494.64 | 2,062,620.20 | 5,770,299.49 | 13,287,937.38 | 311,292,796.15 |
| 2. 期初账面价值 | 30,008,562.60 | 145,416,401.72 | 1,682,855.57 | 1,706,521.28 | 4,138,262.19 | 13,598,246.72 | 196,550,850.08 |

2) 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

3) 报告期末通过售后租回融资租赁租入的固定资产情况。

| 固定资产名称 | 原值 | 累计折旧 | 期末净值 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 光伏电站 | 9,810,251.89 | 737,812.75 | 9,072,439.14 |
| 金刚线切割机 | 41,288,805.90 | 1,308,029.60 | 39,980,776.30 |
| 合计 | 51,099,057.79 | 2,045,842.35 | 49,053,215.44 |

根据与租赁人金茂租赁融资租赁有限公司签署的相关条款，该光伏电站所享有的电费收益权已作为售后回租服务主合同的质物。

- 4) 报告期末无持有待售的固定资产情况。
- 5) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 6) 期末固定资产抵押情况：

① 下述房产均已抵押给张家港农村商业银行股份有限公司作为借款的抵押物。

| 项目 | 不动产权证号 | 原值 | 净值 |
|-----|----------------------------|---------------|---------------|
| A 幢 | 苏（2017）张家港市不动产权第 0129097 号 | 3,280,000.00 | 1,929,628.56 |
| B 幢 | 苏（2017）张家港市不动产权第 0129097 号 | 5,981,833.24 | 3,915,930.38 |
| C 幢 | 苏（2017）张家港市不动产权第 0057711 号 | 6,600,539.05 | 5,610,664.13 |
| D 幢 | 苏（2017）张家港市不动产权第 0057711 号 | 13,076,370.32 | 12,144,678.98 |

(2) 固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 转入清理的原因 |
|------|------------|------|---------|
| 线切割机 | 30,194.30 | | 待报废 |
| 分选机 | 436,969.02 | | 待报废 |
| 合计 | 467,163.32 | | |

9、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 安装设备 | 35,159,019.04 | | 35,159,019.04 | 103,207,289.35 | | 103,207,289.35 |
| 建筑工程 | 20,612,296.32 | | 20,612,296.32 | 39,754,552.57 | | 39,754,552.57 |
| 合计 | 55,771,315.36 | | 55,771,315.36 | 142,961,841.92 | | 142,961,841.92 |

(3) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 多晶硅铸锭炉 | 79,726,495.65 | | 79,726,495.65 | | |
| 扬州工厂厂房与建筑物 | 33,978,098.93 | | 27,119,276.20 | | 6,858,822.73 |
| 多线切割机更新改造 | 4,824,923.19 | 21,765,717.09 | | | 26,590,640.28 |
| 办公室等安装工程 | 4,666,666.66 | 8,004,520.95 | | | 12,671,187.61 |
| 切方机更新改造 | 4,136,638.71 | | | | 4,136,638.71 |

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|------|---------------|
| 在线回收再利用系统装置更新改造 | 2,884,368.94 | | | | 2,884,368.94 |
| 机电安装工程 | 2,882,882.88 | 3,284,682.19 | 6,167,565.07 | | |
| 7千米电缆 | 1,813,803.39 | 1,959,013.78 | 3,772,817.17 | | |
| 混闭式冷却塔工程 | 1,695,726.40 | | 1,695,726.40 | | |
| 母联柜等电气设备 | 1,461,538.45 | | 1,461,538.45 | | |
| 二手切片设备更新改造 | 769,230.80 | | | | 769,230.80 |
| E幢基础工程 | 636,237.43 | | | | 636,237.43 |
| 合计 | 139,476,611.43 | 35,013,934.01 | 119,943,418.94 | | 54,547,126.50 |

10、 无形资产

(1) 无形资产分类

| 项目 | 土地使用权 | ERP 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 17,060,238.76 | 622,765.67 | 17,683,004.43 |
| 2. 本期增加金额 | 39,685,008.95 | 130,552.64 | 39,815,561.59 |
| (1) 购置 | 39,685,008.95 | 130,552.64 | 39,815,561.59 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 56,745,247.71 | 753,318.31 | 57,498,566.02 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,525,656.96 | 304,089.63 | 1,829,746.59 |
| 2. 本期增加金额 | 486,709.98 | 128,788.26 | 615,498.24 |
| (1) 计提 | 486,709.98 | 128,788.26 | 615,498.24 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 2,012,366.94 | 432,877.89 | 2,445,244.83 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | ERP 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 54,732,880.77 | 320,440.42 | 55,053,321.19 |
| 2. 期初账面价值 | 15,534,581.80 | 318,676.04 | 15,853,257.84 |

(2) 期末无形资产土地使用权抵押情况：

截止报告期末，公司以苏（2016）张家港市不动产权第 0019526 号面积为：10,158.00 m²、苏（2017）张家港市不动产权第 0057711 号面积为：23,496.00 m²、苏（2017）张家港市不动产权第 0129097 号面积为：14,133.30 m²，土地使用权抵押给张家港农村商业银行股份有限公司，作为银行贷款的抵押物。

11、 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|--------------|------------|--------------|
| 排污权使用费 | | 1,116,415.00 | 186,069.17 | 930,345.83 |
| 绿化费 | | 280,448.00 | 46,741.33 | 233,706.67 |
| 合计 | | 1,396,863.00 | 232,810.50 | 1,164,052.50 |

12、 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 资产减值准备-应收账款 | 3,010,464.93 | 3,172,794.80 |
| 资产减值准备-其他应收款 | 474,832.35 | 474,832.35 |
| 内部交易未实现利润 | 642,763.64 | 661,009.27 |
| 可抵扣亏损 | 18,838,121.08 | |
| 存货跌价准备 | 262,982.27 | 6,090,700.10 |
| 研发产品跌价准备 | | 230,812.83 |
| 企业所得税时间性差异 | 2,420,009.02 | 2,123,532.07 |
| 小 计 | 25,649,173.29 | 12,753,681.42 |

(2) 可抵扣差异项目明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账准备 | 12,046,523.71 | 12,709,731.43 |

| | | |
|--------------|----------------|---------------|
| 其他应收款坏账准备 | 1,899,329.40 | 1,899,329.40 |
| 内部交易未实现利润 | 2,571,054.56 | 2,644,037.09 |
| 可抵扣亏损 | 75,411,326.44 | |
| 存货跌价准备 | 1,051,929.08 | 24,362,800.39 |
| 研发产品跌价准备 | | 923,251.32 |
| 未确认融资费用 | 1,680,036.07 | 494,128.26 |
| 暂不能税前列支的工资薪金 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 小计 | 102,660,199.26 | 51,033,277.89 |

13、 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 预付土地款 | | 34,616,963.33 |
| 预付设备款 | 5,626,753.60 | 9,899,458.84 |
| 预付工程款 | 4,250,777.17 | 4,565,740.00 |
| 预付排污使用权费用 | | 1,116,415.00 |
| 合计 | 9,877,530.77 | 50,198,577.17 |

14、 资产减值准备明细

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|---------------|------------|---------------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 12,709,731.43 | 571,418.61 | 1,234,626.33 | | 12,046,523.71 |
| 其他应收款坏账准备 | 1,899,329.40 | | | | 1,899,329.40 |
| 存货跌价准备 | 24,362,800.39 | | 23,310,871.31 | | 1,051,929.08 |
| 研发产品跌价准备 | 923,251.32 | | 923,251.32 | | |
| 合计 | 39,895,112.54 | 571,418.61 | 25,468,748.96 | | 14,997,782.19 |

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 57,900,000.00 | 22,900,000.00 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合 计 | 67,900,000.00 | 27,900,000.00 |

(2) 期末借款说明

①期末抵押借款中 190.00 万元以土地苏（2016）张家港市不动产权第 0019526 号抵押给张家港农村商业银行港口支行；并由苏州圆飞达投资管理企业（有限合伙）、苏州信德鑫投资管理企业（有限合伙）、黄金强、韩莉莉、王占婷提供保证，保证额度 190.00 万元。抵押借款中 2,100.00 万元以房产苏（2017）张家港市不动产权第 0057711 号、苏（2017）张家港市不动产权第 0057711 号抵押给张家港农村商业银行港口支行；并由苏州圆飞达投资管理企业（有限合伙）、苏州信德鑫投资管理企业（有限合伙）、黄金强、韩莉莉、王占婷提供保证，保证额度 2,600.00 万元。抵押借款中 1,500.00 万元以苏（2018）张家港市不动产证明第 0000843 号抵押给江苏张家港市农村商业银行股份有限公司；并由黄金强、韩莉莉、王占婷、苏州圆飞达投资管理企业（有限合伙）、苏州信德鑫投资管理企业（有限合伙）提供保证，保证额度 1,500.00 万元。抵押信息如下：

| 借款类型 | 借款合同编号 | 抵押合同编号 | 抵押额度 |
|------|----------------------------------|-----------------------|---------------|
| 抵押借款 | 农商行高流借字[2017]第 42257 号 | 农商行高抵字[2017]第 42257 号 | 1,900,000.00 |
| 抵押借款 | 农商行高流借字[2017]第 42657 号、第 42780 号 | 农商行高抵字[2017]第 42657 号 | 35,830,900.00 |
| 抵押借款 | 农商行流借字[2018]第 42006 号 | 农商行高抵字[2018]第 42006 号 | 15,000,000.00 |

②2017 年 11 月与宁波银行张家港支行签订合同号 07500lk20178611 的 500.00 万元借款合同；由黄金强、王占婷提供保证，保证合同编号：07500kb20178201，保证额度：1,500.00 万元。

③2018 年 1 月 3 日与苏州银行股份有限公司张家港支行签订合同编号：苏银贷字（320582001-2018）第（563002）的 500.00 万元借款合同；由韩莉莉、黄金强、王占婷、苏州信德鑫投资管理企业（有限合伙）、苏州圆飞达投资管理企业（有限合伙）提供最保证，保证合同编号：苏银高保字（320582001-2018）第（563002）号，保证额度：500.00 万元。

16、 应付票据及应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 259,302,158.31 | 419,535,354.17 |
| 应付账款 | 106,255,129.18 | 134,904,992.96 |
| 合 计 | 365,557,287.49 | 554,440,347.13 |

(1) 应付票据

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 259,302,158.31 | 419,535,354.17 |
| 合 计 | 259,302,158.31 | 419,535,354.17 |

(2) 应付账款

1) 应付账款按账龄列示：

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 105,832,431.86 | 128,905,064.27 |
| 1-2 年 | 235,557.74 | 5,786,950.06 |
| 2-3 年 | 3,439.58 | 190,778.63 |
| 3 年以上 | 183,700.00 | 22,200.00 |
| 合计 | 106,255,129.18 | 134,904,992.96 |

2) 截止 2018 年 6 月 30 日应付账款单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 年限 | 款项性质 |
|-------------------|--------|---------------|-------|------|
| 浙江精功科技股份有限公司 | 非关联方 | 21,544,086.32 | 1 年以内 | 设备款 |
| 江苏三超金刚石工具有限公司 | 非关联方 | 7,251,590.66 | 1 年以内 | 货款 |
| 西安普晶半导体设备有限公司 | 非关联方 | 5,896,047.17 | 1 年以内 | 设备款 |
| 先域微电子技术服务（上海）有限公司 | 非关联方 | 4,713,000.00 | 1 年以内 | 设备款 |
| 西安创联新能源设备有限公司 | 非关联方 | 4,699,607.40 | 1 年以内 | 设备款 |
| 合计 | | 44,104,331.55 | | |

3) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

17、 预收账款

(1) 预收款项情况

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 11,965,755.04 | 4,215,252.65 |
| 1-2 年 | 94,200.33 | |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 12,059,955.37 | 4,215,252.65 |
|----|---------------|--------------|

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日预收款项单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 年限 | 款项性质 |
|----------------------------------------------|--------|---------------|-------|------|
| 太极能源科技股份有限公司 | 非关联方 | 3,538,300.48 | 1 年以内 | 货款 |
| 江苏东鋈光伏科技有限公司 | 非关联方 | 3,350,111.99 | 1 年以内 | 货款 |
| 维科诚（苏州）光伏科技有限公司 | 非关联方 | 3,019,411.41 | 1 年以内 | 货款 |
| 昆山市易力得新材料有限公司 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 货款 |
| PREMIER SOLAR SYSTEMS PVT LTD (第一太阳能集团公司) | 非关联方 | 31,548.20 | 1 年以内 | 货款 |
| | | 94,200.33 | 1-2 年 | |
| 合计 | | 12,033,572.41 | | |

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

18、 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 | 9,570,046.14 | 33,222,923.37 | 37,892,484.61 | 4,900,484.90 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 270,075.30 | 2,984,069.94 | 2,947,486.88 | 306,658.36 |
| 合计 | 9,840,121.44 | 36,206,993.31 | 40,839,971.49 | 5,207,143.26 |

(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 | 8,685,634.36 | 27,103,765.87 | 31,763,443.92 | 4,025,956.31 |
| 职工福利费 | 463,884.00 | 2,366,185.53 | 2,522,521.53 | 307,548.00 |
| 社会保险费 | 150,846.36 | 1,666,969.06 | 1,531,143.22 | 286,672.20 |
| 其中：医疗保险费 | 124,568.60 | 1,341,477.62 | 1,237,002.84 | 229,043.38 |
| 工伤保险费 | 19,362.56 | 211,263.71 | 192,175.72 | 38,450.55 |
| 生育保险费 | 6,915.20 | 114,227.73 | 101,964.66 | 19,178.27 |
| 住房公积金 | | 1,525,649.00 | 1,504,811.00 | 20,838.00 |
| 工会经费 | 269,681.42 | 380,730.11 | 390,941.14 | 259,470.39 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 辞退福利 | | 179,623.80 | 179,623.80 | |
| 合计 | 9,570,046.14 | 33,222,923.37 | 37,892,484.61 | 4,900,484.90 |

(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 |
|---------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险费 | 263,137.60 | 2,907,247.67 | 2,871,645.27 | 298,740.00 |
| 失业保险费 | 6,937.70 | 76,822.27 | 75,841.61 | 7,918.36 |
| 合计 | 270,075.30 | 2,984,069.94 | 2,947,486.88 | 306,658.36 |

19、 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | | 7,235,268.33 |
| 印花税 | 15,227.93 | 217,431.41 |
| 房产税 | 248,970.57 | 97,870.55 |
| 土地使用税 | 130,080.41 | 47,787.30 |
| 个人所得税 | 1,043.03 | 11,503.10 |
| 简易计税 | 11,259.64 | 7,090.14 |
| 水利建设基金 | 1,870.33 | 3,548.51 |
| 城建税 | 562.98 | 2,282.09 |
| 教育费附加 | 337.79 | 1,369.25 |
| 地方教育附加 | 225.19 | 912.83 |
| 增值税 | 5,901,980.74 | 38,551.66 |
| 合计 | 6,311,558.61 | 7,663,615.17 |

20、 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 应付利息 | | 47,666.65 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 993,896.70 | 4,993,972.18 |

| | | |
|-----|------------|--------------|
| 合 计 | 993,896.70 | 5,041,638.83 |
|-----|------------|--------------|

(1) 应付利息

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|-----------|
| 短期借款应付利息 | | 47,666.65 |
| 合计 | | 47,666.65 |

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按账龄列示：

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 1年以内 | 953,896.70 | 4,883,972.18 |
| 1-2年 | 40,000.00 | 110,000.00 |
| 合计 | 993,896.70 | 4,993,972.18 |

2) 截止 2018 年 6 月 30 日其他应付款金额前五名单位情况

| 项目 | 与本公司关系 | 账面余额 | 年限 | 款项性质 |
|----------------|--------|------------|------|------|
| 李虎 | 非关联方 | 241,636.22 | 1年以内 | 往来款 |
| 南通大地物流公司 | 非关联方 | 200,000.00 | 1年以内 | 保证金 |
| 无锡万佳达物流公司 | 非关联方 | 200,000.00 | 1年以内 | 保证金 |
| 上海邦达隆飞物流有限公司 | 非关联方 | 200,000.00 | 1年以内 | 保证金 |
| 江苏佳宇资源利用股份有限公司 | 非关联方 | 20,000.00 | 1-2年 | 保证金 |
| 合计 | | 861,636.22 | | |

3) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应付持本公司 5%以上表决权股份股东单位款项和其他关联方款项。

21、 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的政府补助 | 509,190.04 | 509,190.04 |
| 一年内到期的长期应付款 | 19,561,458.96 | 13,687,041.42 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 20,070,649.00 | 14,196,231.46 |
|----|---------------|---------------|

22、 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 融资租赁费 | 72,214,812.66 | 62,609,757.07 |
| 减：未确认融资费用 | 5,640,448.63 | 6,375,382.26 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 19,561,458.96 | 13,687,041.42 |
| 合计 | 47,012,905.07 | 42,547,333.39 |

23、 递延收益

(1) 递延收益列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|------|------------|--------------|
| 政府补助 | 2,512,670.03 | | 254,595.02 | 2,258,075.01 |
| 减：一年内到期的递延收益 | 509,190.04 | | | 509,190.04 |
| 合计 | 2,003,479.99 | | | 1,748,884.97 |

其中：递延收益-政府补助情况

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| 300MW 太阳能电池硅片项目 | 2,248,866.71 | | 240,950.00 | | 2,007,916.71 | 与资产相关 |
| 在线光致发光硅片自动检测分选机 | 263,803.32 | | 13,645.02 | | 250,158.30 | 与资产相关 |
| 小计 | 2,512,670.03 | | 254,595.02 | - | 2,258,075.01 | |
| 减：一年内到期的递延收益 | 509,190.04 | | | | 509,190.04 | |
| 合计 | 2,003,479.99 | | 254,595.02 | | 1,748,884.97 | |

24、 股本

| 投资者名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|------------|---------------|----------|------|------|---------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 日本宫本贸易株式会社 | 25,000,000.00 | 16.6667 | | | 25,000,000.00 | 16.6667 |
| 苏州众启飞投资 | 30,000,000.00 | 20.0000 | | | 30,000,000.00 | 20.0000 |

| 投资者名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|-------------------|----------------|----------|------|------|----------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 企业 (有限合伙) | | | | | | |
| 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | 45,000,000.00 | 30.0000 | | | 45,000,000.00 | 30.0000 |
| 苏州信德鑫投资管理企业(有限合伙) | 20,000,000.00 | 13.3333 | | | 20,000,000.00 | 13.3333 |
| 苏州圆飞达投资管理企业(有限合伙) | 10,000,000.00 | 6.6666 | | | 10,000,000.00 | 6.6666 |
| 北京晋丰投资有限公司 | 7,000,000.00 | 4.6667 | | | 7,000,000.00 | 4.6667 |
| 马燕婷 | 7,000,000.00 | 4.6667 | | | 7,000,000.00 | 4.6667 |
| 韩莉莉 | 3,000,000.00 | 2.0000 | | | 3,000,000.00 | 2.0000 |
| 黄金强 | 3,000,000.00 | 2.0000 | | | 3,000,000.00 | 2.0000 |
| 合计 | 150,000,000.00 | 100.0000 | | | 150,000,000.00 | 100.0000 |

25、 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 | 326,498,659.33 | | | 326,498,659.33 |
| 合计 | 326,498,659.33 | | | 326,498,659.33 |

26、 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 | 9,823,948.99 | | | 9,823,948.99 |
| 合计 | 9,823,948.99 | | | 9,823,948.99 |

27、 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------|---------------|
| 本期年初余额 | 85,428,459.77 | 19,164,016.96 |
| 本期增加额 | -35,428,536.99 | 73,749,913.05 |
| 其中：本期净利润转入 | -35,428,536.99 | 73,749,913.05 |
| 其他调整因素 | | |
| 本期减少额 | | 7,485,470.24 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 其中：本期提取盈余公积数 | | 7,485,470.24 |
| 本期提取一般风险准备 | | |
| 本期分配现金股利数 | | |
| 转增资本 | | |
| 其他减少 | | |
| 本期期末余额 | 49,999,922.78 | 85,428,459.77 |

28、 营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 545,073,874.42 | 579,606,323.70 |
| 其他业务收入 | 51,160,430.49 | 65,478,894.08 |
| 合计 | 596,234,304.91 | 645,085,217.78 |

续上表

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 523,465,911.03 | 540,984,932.85 |
| 其他业务成本 | 88,525,370.06 | 66,181,616.20 |
| 合计 | 611,991,281.09 | 607,166,549.05 |

(2) 主营业务（分类别）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 单晶硅片 | 61,555,269.39 | 73,695,343.38 | 64,233,773.99 | 60,761,250.58 |
| 多晶硅片 | 478,981,580.21 | 445,393,065.07 | 450,447,297.45 | 418,622,536.84 |
| 电池片 | 2,544,010.72 | 2,099,097.40 | 64,729,452.20 | 61,601,145.43 |
| 组件 | 1,094,161.51 | 1,945,143.47 | | |
| 光伏发电收入 | 823,238.96 | 277,353.84 | 195,800.06 | |
| 电站建设收入 | 75,613.63 | 55,907.87 | | |
| 合计 | 545,073,874.42 | 523,465,911.03 | 579,606,323.70 | 540,984,932.85 |

(3) 其他业务（分类别）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 硅棒 | 32,622,054.07 | 35,827,437.64 | 427,500.79 | 426,444.80 |
| 硅料 | 11,843,282.74 | 44,014,189.23 | 59,156,664.49 | 60,309,396.27 |
| 加工费收入 | 4,963,751.35 | 8,371,721.04 | 509,114.35 | 435,545.35 |
| 辅料 | 1,385,985.83 | 312,022.15 | 4,171,654.68 | 4,264,490.80 |
| 设备租赁收入 | | | 538,461.54 | 491,487.32 |
| 房屋租金收入 | 345,356.50 | | 675,498.23 | 254,251.66 |
| 合计 | 51,160,430.49 | 88,525,370.06 | 65,478,894.08 | 66,181,616.20 |

(4) 2018年1-6月前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 东莞南玻光伏科技有限公司 | 47,707,804.19 | 8.00 |
| 江苏鼎辉新能源有限公司 | 38,066,967.26 | 6.38 |
| 山西潞安太阳能科技有限责任公司 | 35,887,499.97 | 6.02 |
| 尚德太阳能电力有限公司 | 33,055,704.98 | 5.54 |
| 太极能源科技股份有限公司 | 29,653,341.19 | 4.97 |
| 合计 | 184,371,317.59 | 30.92 |

29、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 印花税 | 255,029.84 | 233,434.00 |
| 房产税 | 497,941.14 | 195,741.10 |
| 城建税 | 183,455.49 | 186,146.33 |
| 教育费附加 | 110,073.29 | 111,687.81 |
| 土地使用税 | 260,160.82 | 95,574.60 |
| 地方教育附加 | 73,382.18 | 74,458.54 |
| 残疾人就业保障金 | 109,820.44 | |
| 水利建设基金 | 2,178.43 | |
| 合计 | 1,492,041.63 | 897,042.38 |

30、 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 运费及货运代理费 | 2,458,234.74 | 2,535,476.08 |
| 职工薪酬 | 1,708,243.70 | 1,291,430.09 |
| 交通差旅费 | 259,678.90 | 177,359.85 |
| 办公费用及其他 | 1,045,953.98 | 209,978.15 |
| 广告费（业务宣传费） | 32,597.40 | |
| 合计 | 5,504,708.72 | 4,214,244.17 |

31、 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,054,362.29 | 3,902,878.61 |
| 证券机构服务费 | 880,138.78 | 443,183.39 |
| 业务招待费 | 2,759,871.03 | 685,651.60 |
| 维修费 | 164,440.98 | 81,338.94 |
| 折旧费 | 1,433,975.97 | 1,158,210.28 |
| 办公费 | 1,735,632.17 | 881,152.04 |
| 咨询费 | 93,459.13 | 521,819.32 |
| 无形资产摊销 | 615,498.24 | 265,527.39 |
| 差旅费 | 226,104.81 | 236,529.12 |
| 汽车费用 | 275,715.22 | 108,402.79 |
| 保安服务费 | 110,430.69 | 80,757.27 |
| 通讯费 | 82,024.86 | 79,074.58 |
| 宣传费 | 93,048.68 | 39,579.65 |
| 保险费 | 179,547.07 | 10,566.04 |
| 消防支出 | 144,622.39 | 21,632.70 |
| 税金 | | 60,132.12 |
| 合计 | 15,848,872.31 | 8,576,435.84 |

32、 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------|---------------|------------|
| 职工薪酬 | 1,095,123.94 | |
| 办公费 | 22,711.95 | |
| 材料费 | 9,386,015.11 | 548,299.01 |
| 折旧费 | 312,357.69 | |
| 其他 | | 94,882.70 |
| 合计 | 10,816,208.69 | 643,181.71 |

33、 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 4,221,110.46 | 2,869,956.36 |
| 减：利息收入 | 1,230,608.85 | 188,097.97 |
| 汇兑损失 | | 667,696.67 |
| 减：汇兑收益 | 701,618.94 | 108,543.54 |
| 手续费及其他 | 194,280.37 | 94,036.01 |
| 合计 | 2,483,163.04 | 3,335,047.53 |

34、 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|-------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | -663,207.72 | 2,812,164.15 |
| 其他应收款坏账损失 | | |
| 存货跌价准备 | | 1,532,550.51 |
| 合计 | -663,207.72 | 4,344,714.66 |

35、 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|-------|----------|
| 银行理财产品收益 | | 2,301.37 |

| | | |
|----------|--|------------|
| 对联营企业的投资 | | 140,566.25 |
| 合计 | | 142,867.62 |

36、 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------|--------|------------|
| 固定资产处置收益 | -27.58 | 108,820.23 |
| 合计 | -27.58 | 108,820.23 |

37、 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 4,138,149.24 | 616,703.63 |
| 预计负债转回 | | 6,035,000.00 |
| 其他 | 199,042.54 | 251,422.83 |
| 合计 | 4,337,191.78 | 6,903,126.46 |

政府补助明细：

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 说明 |
|-------------------|------------|------------|----------------|
| 新三板挂牌财政补贴 | | | 张政办抄【2013】8号 |
| 扶持企业上市专项资金 | 500,000.00 | | 张政办抄【2013】8号 |
| 新三板挂牌财政补助 | | 300,000.00 | 苏府【2013】174号 |
| 科技创新积分管理经费 | 170,600.00 | | 张政法规【2016】10号 |
| 促进经济转型升级奖励资金 | 22,000.00 | 153,000.00 | 凤委发【2016】12号 |
| 著名商标奖励 | | | 张政办抄【2016】0749 |
| 进出口奖励 | | 127,500.00 | 张政办抄【2016】4号 |
| 商务发展专项资金 | 91,600.00 | | 苏财工贸【2017】28号 |
| 张家港市科技保险补贴 | | | 张政发规【2014】1号 |
| 工业经济扶持 | | | 张经信【2017】7号 |
| 在线光致发光硅片自动检测分选机补贴 | 13,645.02 | | 苏财工贸【2017】5号 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 说明 |
|---------------------|--------------|------------|-------------------------------|
| 300MW 太阳能电池硅片项目补贴 | 120,475.00 | | 张财企【2012】40号 张财企【2013】35号 |
| 进口贴息项目 | | | 苏财工贸【2016】94号 苏财企【2014】36号 |
| 新三板挂牌奖励 | | | 张经管发【2013】39号 |
| 企业科技创新积分资助 | | | 张政发规【2015】10号 |
| 凤凰科技人才奖励 | | | 《凤凰镇企业科技创新和人才 引进奖励实施办法》 |
| 节能及发展循环经济专项资金 补贴 | | | 张经信【2016】7号 |
| 财政局商标注册奖励 | | | 苏工商（标）【2016】124号 |
| 张家港财政局名牌奖励 | | | 张财企【2016】33号 |
| 财政局 16 年科技保险补贴 | 51,829.22 | 36,203.63 | |
| 投资补助款 | 3,168,000.00 | | |
| 合计 | 4,138,149.24 | 616,703.63 | |

38、 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 公益性捐赠支出 | 100,000.00 | |
| 税收滞纳金 | 379.64 | 11,739.88 |
| 其他 | 999.99 | |
| 合计 | 101,379.63 | 11,739.88 |

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------------------|----------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,321,050.58 | 6,342,606.71 |
| 递延所得税费用 | -12,895,491.87 | 422,571.33 |
| 合计 | -11,574,441.29 | 6,765,178.04 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------------------------|----------------|---------------|
| 利润总额 | -47,002,978.28 | 23,051,076.87 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -11,750,744.57 | 5,762,769.22 |
| 子公司不同税率的影响 | 27,836.91 | 1,011,107.50 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 446,513.43 | 71,699.03 |
| 利用以前期间的税务亏损 | -207,836.28 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,321,050.58 | |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -1,411,261.36 | -80,397.71 |
| 所得税费用 | -11,574,441.29 | 6,765,178.04 |

40、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 保证金及往来款 | 17,172,103.20 | 210,000.00 |
| 银行存款利息 | 1,230,608.85 | 188,097.97 |
| 补助收入 | 4,064,214.91 | 627,175.88 |
| 其他 | | 57,838.77 |
| 合计 | 21,848,459.81 | 1,083,112.62 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 往来款及其他 | 4,904,966.09 | 7,000.00 |
| 付现费用 | 9,379,395.78 | 6,444,781.81 |
| 营业外支出 | 101,379.63 | 11,739.88 |
| 合计 | 14,385,741.50 | 6,463,521.69 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------|--------------|---------|
| 融资租赁款 | 9,700,000.00 | |
| 合计 | 9,700,000.00 | |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------|--------------|---------|
| 融资租赁款 | 2,268,795.42 | |
| 合计 | 2,268,795.42 | |

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -35,428,536.99 | 16,285,898.83 |
| 加：资产减值准备 | -663,207.72 | 2,812,164.15 |
| 固定资产折旧 | 21,072,007.48 | 9,691,166.67 |
| 无形资产摊销 | 615,498.24 | 265,527.39 |
| 长期待摊费用摊销 | 232,810.50 | |
| 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) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | 369,812.25 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 4,221,110.46 | 3,107,468.32 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | -140,566.25 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -12,895,491.87 | 422,571.33 |
| 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) | 129,962,839.53 | -33,356,426.80 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 179,196,531.52 | -33,519,641.19 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -271,608,384.84 | 14,588,586.38 |
| 其他 | | |
| 其他-研发材料 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,705,176.31 | -19,473,738.92 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------------------------|---------------|----------------|
| 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 | 30,504,331.52 | 205,460,252.77 |
| 减：现金的期初余额 | 5,050,470.38 | 13,556,135.69 |
| 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 | 25,453,861.14 | 191,904,117.08 |

(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 | 30,504,331.52 | 5,050,470.38 |
| 其中：库存现金 | 103,324.98 | 24,077.68 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 30,401,006.54 | 5,026,392.70 |
| 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 | 30,504,331.52 | 5,050,470.38 |

八、合并范围的变动

1、本报告期发生的同一控制下企业合并

无

2、其他原因的合并范围变动

报告期内公司新增一家全资子公司，具体信息如下：

公司中文名称：晶樱投资集团（香港）有限公司

负责人：黄金强

企业类型：有限责任公司

注册资本：200 万美元

注册地址：香港湾仔马克道 301-307 号洛克中心 19 楼 C 室

九、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 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 | |
| 句容晶樱电力有限公司 | 句容市 | 句容市 | 有限责任公司 | 100.00 | | 投资设立 |
| 苏州旭樱光电科技有限公司 | 张家港市 | 张家港市 | 有限责任公司 | 100.00 | | 投资设立 |
| 扬州晶樱光电科技有限公司 | 高邮市 | 高邮市 | 有限责任公司 | 100.00 | | 投资设立 |
| 江阴晶樱光伏材料有限公司 | 江阴市 | 江阴市 | 有限责任公司 | 100.00 | | 投资设立 |
| 晶樱投资集团（香港）有限公司 | 中国香港 | 中国香港 | 有限责任公司 | 100.00 | | 投资设立 |

十、 金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的主要借款为短期借款，一般不超过 12 个月。因此，本公司所承担的利率风险不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算，出口业务以美元进行结算，2018 年 1-6 月出口业务占总营业收入的比例约为 10.34%，汇率变化对公司净利润影响的占比较小，因此，本公司所

承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

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

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 49.02%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.58%，期末其他应收款主要为往来款、押金。

（3）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

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

| 项 目 | 期末余额 | | | |
|-------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| | 一年以内 | 一年到三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 短期借款 | 67,900,000.00 | | | 67,900,000.00 |
| 应付票据 | 259,302,158.31 | | | 259,302,158.31 |
| 应付账款 | 105,832,431.86 | 238,997.32 | 183,700.00 | 106,255,129.18 |
| 其他应付款 | 953,896.70 | 40,000.00 | | 993,896.70 |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,070,649.00 | | | 20,070,649.00 |
| 长期应付款 | | 66,574,364.04 | | 66,574,364.04 |
| 负债合计 | 454,059,135.87 | 66,853,361.36 | 183,700.00 | 521,096,197.23 |

2、资本管理

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 50.05%。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司股东情况

| 股东名称 | 对本公司投资额 | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
|-------------------|----------------|--------------|---------------|
| 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | 45,000,000.00 | 30.0000 | 30.0000 |
| 苏州众启飞投资企业（有限合伙） | 30,000,000.00 | 20.0000 | 20.0000 |
| 日本宫本贸易株式会社 | 25,000,000.00 | 16.6667 | 16.6667 |
| 苏州信德鑫投资管理企业（有限合伙） | 20,000,000.00 | 13.3333 | 13.3333 |
| 苏州圆飞达投资管理企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 6.6666 | 6.6666 |
| 北京晋丰投资有限公司 | 7,000,000.00 | 4.6667 | 4.6667 |
| 马燕婷 | 7,000,000.00 | 4.6667 | 4.6667 |
| 韩莉莉 | 3,000,000.00 | 2.0000 | 2.0000 |
| 黄金强 | 3,000,000.00 | 2.0000 | 2.0000 |
| 合计 | 150,000,000.00 | 100.0000 | 100.0000 |

2、本公司的子公司、分公司情况

（1）句容晶樱电力有限公司

公司于 2016 年 5 月 6 日投资设立全资子公司句容晶樱电力有限公司，相关信息如下：

公司中文名称：句容晶樱电力有限公司

法定代表人：黄金强

注册号：91321183MA1MKERC6D

注册资本：100.00 万元

实收资本：100.00 万元

注册地址：句容市华阳镇华阳北路卫生大厦对面物回楼 2 幢 102 室

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：太阳能光伏电站的建设及运营管理；太阳能光伏产品的销售。（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）

股权结构：

| 股东名称 | 出资方式 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----------------|------|---------|---------|
| 苏州晶樱光电科技股份有限公司 | 货币 | 100.00 | 100.00 |
| 合计 | | 100.00 | 100.00 |

（2）扬州晶樱光电科技有限公司

公司于 2017 年 10 月 9 日投资设立全资子公司扬州晶樱光电科技有限公司，相关信息如下：

公司中文名称：扬州晶樱光电科技有限公司
 法定代表人：黄金强
 注册号：91321084MA1R98QF29
 注册资本：20000 万元
 实收资本：88,100,075.77 元
 注册地址：高邮市经济开发区凌波路 86 号
 企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
 经营范围：研发、开发、生产、加工太阳能电池硅片、单晶硅棒、多晶硅锭，销售公司自产产品；从事光伏应用产品的研发、技术服务及技术转让，从事自有生产设备的租赁业务；从事太阳能光伏产品和生产设备及零配件、太阳能发电设备及软件的批发及进出口业务；从事太阳能发电项目施工总承包、专业承包。（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）

股权结构：

| 股东名称 | 出资方式 | 出资额（元） | 出资比例（%） |
|----------------|------|---------------|---------|
| 苏州晶樱光电科技股份有限公司 | 货币出资 | 88,100,075.77 | 44.05 |
| 合计 | | 88,100,075.77 | 44.05 |

（3）苏州旭樱新能源科技有限公司

公司于 2017 年 8 月 28 日投资设立全资子公司苏州旭樱新能源科技有限公司，相关信息如下：

公司中文名称：苏州旭樱新能源科技有限公司
 法定代表人：黄武升
 注册号：91320582MA1Q5ENF7P
 注册资本：300 万元
 实收资本：100 万元
 注册地址：张家港市凤凰镇双龙村
 企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
 经营范围：新能源技术研发服务、技术咨询；新能源发电产品的研发、销售；电站建设及运营管理；太阳能发电装备与系统、光伏产品及组件的销售；售电业务；

太阳能光伏系统施工；市政公用工程施工；城市及道路照明工程施工。（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）

股权结构：

| 股东名称 | 出资方式 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----------------|------|---------|---------|
| 苏州晶樱光电科技股份有限公司 | 货币出资 | 100.00 | 33.33 |
| 合计 | | 100.00 | 33.33 |

（4）江阴晶樱光伏材料有限公司

公司于 2017 年 5 月 24 日投资设立全资子公司江阴晶樱光伏材料有限公司，相关信息如下：

公司中文名称： 江阴晶樱光伏材料有限公司

法定代表人： 黄金强

注册号： 91320281MA1P2H1M5E

注册资本： 100 万元

实收资本： 100 万元

注册地址： 江阴市滨江西路 2 号 2 号楼 315 室

企业类型： 有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

经营范围： 光伏材料、五金产品、电子产品、金属材料、金属制品、其他机械设备、劳保用品、化工产品（不含危险品）的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

股权结构：

| 股东名称 | 出资方式 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----------------|------|---------|---------|
| 苏州晶樱光电科技股份有限公司 | 货币出资 | 100.00 | 100.00 |
| 合计 | | 100.00 | 100.00 |

（5）苏州晶樱光电科技股份有限公司榆林分公司

公司于 2017 年 4 月 7 日在陕西省榆林市设立分公司，分公司基本情况如下：

企业名称： 苏州晶樱光电科技股份有限公司榆林分公司

负责人： 白青松

统一社会信用代码： 91610800MA7043TY25

营业场所： 陕西省榆林市高新技术产业园区开源大道丰源路 1 号

企业类型： 其他有限责任公司分公司

经营范围： 研究、开发、生产、加工太阳能电池硅片、单晶硅棒、多晶硅锭，销售公司自产产品；从事光伏应用产品的研发、技术服务及技术转让；从事自有生产设备的租赁业务；从事太阳能光伏产品和生产设备及零配件、太阳能发电设

备及软件的批发及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；从事太阳能发电项目施工总承包、专业分包。（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）

（6）晶樱投资集团（香港）有限公司

公司于 2018 年 4 月 11 日投资设立全资子公司晶樱投资集团（香港）有限公司，相关信息如下

公司中文名称：晶樱投资集团（香港）有限公司
 负责人：黄金强
 企业类型：有限责任公司
 注册资本：200 万美元
 注册地址：香港湾仔马克道 301-307 号洛克中心 19 楼 C 室

3、本公司的联营公司情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|-----------------|-----------|
| 黄金强 | 法定代表人、总经理 |
| 韩莉莉 | 董事长 |
| 张家港保税区信利通贸易有限公司 | 股东关联公司 |
| 张家港鹏博光电科技有限公司 | 股东关联公司 |
| 河北晶龙精细化工有限公司 | 股东关联公司 |
| 太仓巨仁光伏材料有限公司 | 股东关联公司 |
| 晶龙科技控股有限公司 | 股东关联公司 |
| 河北晶乐光电科技有限公司 | 股东关联公司 |
| 上海晶隆投资有限公司 | 股东关联公司 |
| 邢台晶龙光伏材料有限公司 | 股东关联公司 |
| 浙江瑞翌新材料科技股份有限公司 | 股东关联公司 |
| 北京晶鸿节能科技有限公司 | 股东关联公司 |
| 苏州卓樱自动化设备有限公司 | 股东关联公司 |
| 靳保芳 | 股东关联 |
| 刘彬国 | 股东关联 |
| 孙丽红 | 股东关联 |
| 王旭东 | 股东关联 |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|---------------|
| 王彦存 | 董事 |
| 梁会宁 | 董事 |
| 吴幼青 | 独立董事 |
| 段雄鹰 | 独立董事 |
| 李莉 | 独立董事 |
| 朱燕 | 董事、董事会秘书、财务总监 |
| 张力峰 | 董事、副总经理 |
| 黄武升 | 监事、监事会主席 |
| 刘慧 | 监事 |
| 季静娟 | 监事、行政人事总监 |
| 查晓伍 | 副总经理 |

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 |
|---------------|--------|---------------|--------------|
| 苏州卓樱自动化设备有限公司 | 固定资产 | 市场价格 | 5,744,600.00 |
| 苏州卓樱自动化设备有限公司 | 低值易耗品 | 市场价格 | 18,800.00 |
| 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | 辅助材料 | 市场价格 | 18,000.00 |
| 合计 | | | 5,781,400.00 |

(2) 关联方租赁情况

| 承租方名称 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 |
|---------------|---------|---------------|------------|
| 苏州卓樱自动化设备有限公司 | 房屋、土地租赁 | 市场价格 | 225,192.86 |
| 合计 | | | 225,192.86 |

(2) 关联担保情况

①本公司与远东国际租赁有限公司于 2018 年 4 月 13 日签订了《售后回租赁合同》，合同编号：IFELC18D29L2JP-L-01；本公司法定代表人黄金强及董事长韩莉莉签订了《保证函》，为该合同提供连带责任保证担保。

②本公司与远东国际租赁有限公司于 2018 年 4 月 13 日签订了《售后回租赁合同》，合同编号：IFELC18D29L2JP-L-01；本公司股东北京金世纪凤祥贸易有限公司于 2018 年 4 月 18 日与远东国际租赁有限公司签订了《保证合同》，合同编号 IFELC 18D29L2JP-U-06，为该合同提供连带责任保证担保。

③本公司与远东国际租赁有限公司于 2018 年 4 月 13 日签订了《售后回租赁合同》，合同编号：IFELC18D29L2JP-L-01；本公司股东苏州信德鑫投资管理企业（有限合伙）于 2018 年 4 月 13 日与远东国际租赁有限公司签订了《保证合同》，合同编号 IFELC 18D29L2JP-U-03，为该合同提供连带责任保证担保。

④本公司与远东国际租赁有限公司于 2018 年 4 月 13 日签订了《售后回租赁合同》，合同编号：IFELC18D29L2JP-L-01；子公司扬州晶樱光电科技有限公司于 2018 年 4 月 13 日与远东国际租赁有限公司签订了《保证合同》，合同编号 IFELC 18D29L2JP-U-05，为该合同提供连带责任保证担保。

⑤本公司与远东国际租赁有限公司于 2018 年 4 月 13 日签订了《售后回租赁合同》，合同编号：IFELC18D29L2JP-L-01；本公司股东苏州信德鑫投资管理企业（有限合伙）于 2018 年 4 月 13 日与远东国际租赁有限公司签订了《保证合同》，合同编号 IFELC 18D29L2JP-U-04，为该合同提供连带责任保证担保。

⑥接受关联方提供的担保

| 担保方名称 | 担保形式 | 担保期间 | 担保金额 | 担保是否已履行完毕 |
|---------------------|------|---------------------|---------------|-----------|
| 黄金强、韩莉莉、王占婷、圆飞达、信德鑫 | 保证担保 | 2017.3.21-2019.3.21 | 8,000,000.00 | 是 |
| 黄金强、王占婷 | 保证担保 | 2017.2.15-2020.2.15 | 5,000,000.00 | 是 |
| 黄金强、韩莉莉、朱燕、圆飞达、信德鑫 | 保证担保 | 2017.7.14-2018.1.14 | 10,000,000.00 | 是 |
| 黄金强、韩莉莉、王占婷、圆飞达、信德鑫 | 保证担保 | 2017.3.29-2020.3.28 | 1,900,000.00 | 否 |
| 黄金强、韩莉莉、王占婷、圆飞达、信德鑫 | 保证担保 | 2017.7.28-2020.6.26 | 21,000,000.00 | 否 |
| 黄金强、王占婷 | 保证担保 | 2017.8.16-2020.8.16 | 5,000,000.00 | 否 |
| 黄金强、韩莉莉、王占婷、圆飞达、信德鑫 | 保证担保 | 2018.01.3-2021.01.2 | 5,000,000.00 | 否 |
| 黄金强、韩莉莉、王占婷、信德鑫、圆飞达 | 保证担保 | 2018.01.8-2021.01.7 | 15,000,000.00 | 否 |

⑦为关联方提供担保

| 被担保方名称 | 担保形式 | 担保期间 | 担保金额 | 担保是否已履行完毕 |
|------------|----------|---------------------|--------------|-----------|
| 句容晶樱电力有限公司 | 融资租赁保证担保 | 2017.7.10-2020.7.19 | 7,675,846.92 | 否 |
| | | | | |

本公司与江苏金茂融资租赁有限公司于 2017 年 7 月签订《保证担保合同》时（合同编号：金茂租赁 2017 回保字第 027001 号），本公司法定代表人黄金强签订了个人《保证担保合同》（合同编号：金茂租赁 2017 回保字第 027002 号），为该合同提供连带责任保证担保，担保期间：2017 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 19 日。

6、关联方往来期末余额

(1) 本公司预付关联方款项

预付账款

| 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------|--------------|
| 苏州卓樱自动化设备有限公司 | 210,445.00 | 3,105,045.00 |
| 合计 | 210,445.00 | 3,105,045.00 |

(2) 本公司应付关联方款项

应付账款

| 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----------|------------|
| 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | 18,000.00 | 214,646.69 |
| 苏州卓樱自动化设备有限公司 | 18,800.00 | 7,692.31 |
| 合计 | 36,800.00 | 222,339.00 |

十二、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

2018 年 3 月子公司扬州晶樱光电科技有限公司与高邮市国土资源局签订国有建设用地使用权出让合同，出让宗地面积 35697 平方米，出让价款 10,066,554.00 元，截止 2018 年 6 月 30 日已支付 10,066,554.00 元，合同项下宗地用于工业项目建设，受让人同意本合同项下宗地的项目固定资产总投资额不低于经批准或登记备案金额人民币 16,063.65 万元，投资强度不低于每平方米人民币 4,500.00 元。

截至 2018 年 6 月 30 日，除上述承诺事项外，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要注释

1、 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 216,100,954.24 | 357,837,105.00 |
| 应收账款 | 94,072,938.75 | 86,562,646.90 |
| 合计 | 310,173,892.99 | 444,399,751.90 |

(1) 应收票据部分

1) 应收票据种类

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 208,932,029.04 | 357,837,105.00 |
| 商业承兑汇票 | 7,168,925.20 | |
| 合计 | 216,100,954.24 | 357,837,105.00 |

2) 应收票据增减变动情况

| 期间 | 本期增加 | 本期减少 | | | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 贴现 | 背书转让 | 到期收款 | 小计 |
| 2018年1-6月 | 666,018,094.33 | 28,038,709.40 | 295,438,669.20 | 484,276,866.49 | 807,754,245.09 |
| 总计 | 666,018,094.33 | 28,038,709.40 | 295,438,669.20 | 484,276,866.49 | 807,754,245.09 |

3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 265,119,709.80 | 58,357,668.80 |
| 合计 | 265,119,709.80 | 58,357,668.80 |

4) 期末不存在未到期已贴现的附追索权的商业承兑汇票。

5) 期末本公司已质押的应收票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 138,870,500.50 | 320,642,373.28 |
| 合计 | 138,870,500.50 | 320,642,373.28 |

6) 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款部分

1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 净额 |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 7,600,225.62 | 7.19 | 7,600,225.62 | 100.00 | |
| 账龄分析法组合 | 54,479,111.67 | 51.54 | 4,031,035.01 | 7.40 | 50,448,076.66 |
| 关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合 | 43,624,862.09 | 41.27 | | | 43,624,862.09 |
| 组合小计 | 98,103,973.76 | 92.81 | 4,031,035.01 | 4.11 | 94,072,938.75 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 105,704,199.38 | 100.00 | 11,631,260.63 | 11.00 | 94,072,938.75 |

续上表

| 种类 | 期初余额 | | | | 净额 |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 8,184,394.09 | 8.25 | 8,184,394.09 | 100.00 | |
| 账龄分析法组合 | 86,349,431.32 | 87.01 | 4,490,124.13 | 5.20 | 81,859,307.19 |
| 关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合 | 4,703,339.71 | 4.74 | | | 4,703,339.71 |
| 组合小计 | 91,052,771.03 | 91.75 | 4,490,124.13 | 4.93 | 86,562,646.90 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 99,237,165.12 | 100.00 | 12,674,518.22 | 12.77 | 86,562,646.90 |

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------------|--------------|--------------|---------|------|
| 山东天信光伏新能源有限公司 | 6,863,013.44 | 6,863,013.44 | 100.00 | 破产重整 |
| 无锡晶芮能源科技有限公司 | 737,212.18 | 737,212.18 | 100.00 | 经营异常 |
| 合计 | 7,600,225.62 | 7,600,225.62 | 100.00 | |

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 |
|----|-----|
|----|-----|

| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 净额 |
|-------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| 1 年以内 | 46,373,820.33 | 85.12 | 2,318,691.02 | 5.00 | 44,055,129.31 |
| 1-2 年 | 7,415,279.13 | 13.62 | 1,483,055.83 | 20.00 | 5,932,223.30 |
| 2-3 年 | 578,589.71 | 1.06 | 173,576.91 | 30.00 | 405,012.80 |
| 3-4 年 | 111,422.50 | 0.20 | 55,711.25 | 50.00 | 55,711.25 |
| 合计 | 54,479,111.67 | 100.00 | 4,031,035.01 | 7.40 | 50,448,076.66 |

续上表

| 账龄 | 期初数 | | | | |
|-------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 净额 |
| 1 年以内 | 85,659,419.11 | 99.20 | 4,282,970.96 | 5.00 | 81,376,448.15 |
| 1-2 年 | 459,509.77 | 0.53 | 91,901.95 | 20.00 | 367,607.82 |
| 2-3 年 | | | | | |
| 3-4 年 | 230,502.44 | 0.27 | 115,251.22 | 50.00 | 115,251.22 |
| 合计 | 86,349,431.32 | 100.00 | 4,490,124.13 | 5.20 | 81,859,307.19 |

4) 截止 2018 年 6 月 30 日, 应收账款余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 年限 | 款项性质 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|---------------|-------|------|----------------|
| 河北宁远新能源科技有限公司 | 非关联方 | 2,364,234.55 | 1 年以内 | 货款 | 9.25 |
| | | 7,415,279.13 | 1-2 年 | | |
| 河南林鑫新能源科技有限公司 | 非关联方 | 3,920,000.00 | 1 年以内 | 货款 | 3.71 |
| 山东天信光伏新能源有限公司 | 非关联方 | 1,035,349.70 | 1 年以内 | 货款 | 6.49 |
| | | 5,827,663.74 | 1-2 年 | 货款 | |
| 苏州爱康光电科技有限公司 | 非关联方 | 6,046,222.50 | 1 年以内 | 货款 | 5.72 |
| 扬州晶樱光电科技有限公司 | 子公司 | 43,097,946.09 | 1 年以内 | 货款 | 40.77 |
| 合计 | | 69,706,695.71 | | | 65.94 |

5) 截至 2018 年 6 月 30 日, 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

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 | 5,619,204.57 | 10,879,181.38 |
| 合 计 | 5,619,204.57 | 10,879,181.38 |

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|----------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 1,899,329.40 | 25.26 | 1,899,329.40 | 100.00 | |
| 账龄分析法组合 | | | | | |
| 关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金、退税组合 | 5,619,204.57 | 74.74 | | | 5,619,204.57 |
| 组合小计 | 5,619,204.57 | 74.74 | | | 5,619,204.57 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | | | | | |
| 合计 | 7,518,533.97 | 100.00 | 1,899,329.40 | 25.26 | 5,619,204.57 |

续上表

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|----------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 1,899,329.40 | 14.86 | 1,899,329.40 | 100.00 | |
| 账龄分析法组合 | | | | | |
| 关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金、退税组合 | 10,879,181.38 | 85.14 | | | 10,879,181.38 |
| 组合小计 | 10,879,181.38 | 85.14 | | | 10,879,181.38 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | | | | | |
| 合计 | 12,778,510.78 | 100.00 | 1,899,329.40 | 14.86 | 10,879,181.38 |

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|------|------|------|---------|------|
| | | | | |

| | | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------|----------|
| 昆山思弗瑞电子科技有限公司 | 1,899,329.40 | 1,899,329.40 | 100.00 | 无法履行合同义务 |
| 合计 | 1,899,329.40 | 1,899,329.40 | 100.00 | |

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，其他应收款余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 年限 | 款项性质 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-----------------------------|--------|--------------|-------|------|-----------------|
| 昆山思弗瑞电子科技有限公司 | 非关联方 | 1,899,329.40 | 2-3 年 | 预付货款 | 25.26 |
| 远东国际租赁有限公司 | 非关联方 | 1,320,000.00 | 1 年以内 | 保证金 | 17.56 |
| 张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 保证金 | 13.30 |
| 国网江苏省电力有限公司张家港市供电分公司 | 非关联方 | 300,000.00 | 4-5 年 | 保证金 | 6.65 |
| | 非关联方 | 200,000.00 | 5 年以上 | 保证金 | |
| 句容晶樱电力有限公司 | 子公司 | 1,343,217.97 | 1 年以内 | 往来款 | 17.87 |
| 合计 | | 6,062,547.37 | | | 80.64 |

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款余额中应收关联方账款

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------------|--------|--------------|-------|-----------------|
| 句容晶樱电力有限公司 | 子公司 | 1,343,217.97 | 1 年以内 | 17.87 |
| 合计 | | 1,343,217.97 | | 17.87 |

(4) 截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

3、长期应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应收款 | 3,478,029.34 | 3,478,029.34 |
| 合计 | 3,478,029.34 | 3,478,029.34 |

注：期末长期应收款系应收全资子公司句容晶樱电力有限公司的款项。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 对子公司投资 | 205,000,000.00 | | | 205,000,000.00 |
| 对联营企业的投资 | | | | |
| 小计 | 205,000,000.00 | | | 205,000,000.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 205,000,000.00 | | | 205,000,000.00 |

(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------------|----------------|------|--------|------|---------------------|----------------|--------------|
| | | | 新增投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投资 损益 | | |
| 句容晶樱电力有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 苏州翔樱自动化设备有限公司 | | | | | | | |
| 扬州晶樱光电科技有限公司 | 200,000,000.00 | | | | | 200,000,000.00 | |
| 江阴晶樱光伏材料有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 苏州旭樱新能源科技有限公司 | 3,000,000.00 | | | | | 3,000,000.00 | |
| 宁夏旭樱新能源科技有限公司 | | | | | | | |
| 合计 | 205,000,000.00 | | | | | 205,000,000.00 | |

5、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 537,922,915.22 | 579,606,323.70 |
| 其他业务收入 | 161,931,362.18 | 64,769,821.66 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 699,854,277.40 | 644,376,145.36 |
|----|----------------|----------------|

续上表

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 517,055,179.86 | 540,984,932.85 |
| 其他业务成本 | 170,505,383.31 | 65,921,622.70 |
| 合计 | 687,560,563.17 | 606,906,555.55 |

(2) 主营业务（分类别）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 多晶硅片 | 475,824,683.01 | 442,436,527.05 | 450,447,297.45 | 418,622,536.84 |
| 电池片 | 326,105.95 | | 64,729,452.20 | 61,601,145.43 |
| 单晶硅片 | 61,530,777.62 | 73,664,124.65 | 64,233,773.99 | 60,761,250.58 |
| 组件 | | 954,528.16 | | |
| 光伏发电 | 241,348.64 | | 195,800.06 | |
| 合计 | 537,922,915.22 | 517,055,179.86 | 579,606,323.70 | 540,984,932.85 |

(3) 其他业务（分类别）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 硅料 | 122,871,467.07 | 125,892,865.69 | 427,500.79 | 426,444.80 |
| 硅棒 | 32,622,054.07 | 35,827,437.64 | 59,156,664.49 | 60,309,396.27 |
| 加工费收入 | 4,963,751.35 | 8,371,721.04 | 509,114.35 | 435,545.35 |
| 辅料 | 1,248,896.83 | 312,022.15 | 3,462,582.26 | 4,004,497.30 |
| 设备租赁收入 | | | 538,461.54 | 491,487.32 |
| 房屋租金收入 | 225,192.86 | 101,336.79 | 675,498.23 | 254,251.66 |
| 合计 | 161,931,362.18 | 170,505,383.31 | 64,769,821.66 | 65,921,622.70 |

(4) 2018年1-6月前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|----------------|-----------------|
| 江苏鼎辉新能源有限公司 | 38,066,967.26 | 5.44 |
| 扬州晶樱光电科技有限公司 | 113,720,077.72 | 16.25 |
| 东莞南玻光伏科技有限公司 | 46,842,419.57 | 6.69 |

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 山西潞安太阳能科技有限责任公司 | 35,195,192.28 | 5.03 |
| 尚德太阳能电力有限公司 | 33,055,704.98 | 4.72 |
| 合计 | 266,880,361.81 | 38.13 |

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -27.58 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 4,138,149.24 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 因不可抗力，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -379.64 | |
| 其他符合非经营性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 4,137,742.02 | |
| 减：所得税影响额 | 1,034,530.42 | |
| 减：少数股东权益影响额（税后） | | |

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|----|--------------|----|
| 合计 | 3,103,211.61 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》（证监会公告（2008）43）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益（元/股） | |
|-----------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 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 | -6.39 | -0.24 | -0.24 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | -6.95 | -0.26 | -0.26 |

十八、 财务报告的批准

本财务报告经公司董事会于2018年8月27日批准报出。

苏州晶樱光电科技股份有限公司

二〇一八年八月二十八日

