



NEEQ : 833832

湖北追日电气股份有限公司
Hubei Surpass Sun Electric Co. Ltd

半年度报告

2019



公司年度大事记



北京大兴国际机场是国家重大标志性工程，该机场将被打造成高效运营的绿色机场，实现场内清洁能源车使用率100%，充电配套设施覆盖率100%，为全球机场“油改电”进程拉开序幕。

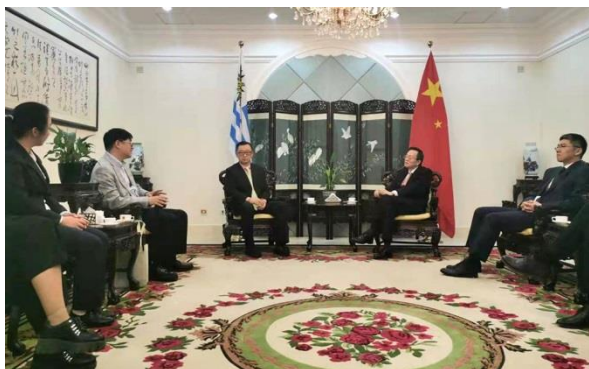
追日电气凭借过硬的技术、产品以及众多海内外高端项目经验，力压群芳，一举中标，大批量直流快速充电桩、充电服务管理平台以及光储充一体化系统进驻大兴机场，为飞行区特种车辆提供绿色动力。



3月18日，追日电气为该充电站提供的集装箱式充电堆完成调试，并一次性通过丹麦电力公司PTA的严格审核，为配套新能源大巴成功充电，得到了中国驻丹麦大使馆人员的高度评价。继冰岛、丹麦充电站后，追日电气的芬兰和瑞典充电项目也正在启动。凭借自主研发的核心充电技术和产品，追日电气正在为整个北欧地区的绿色公共交通系统打开新的局面。



2019年6月追日电气在新能源汽车充电与储能技术创新领域捷报频传，“新能源汽车快速储充关键技术”项目喜获2019年湖北省高价值知识产权培育工程项目立项，同时，科研成果“一种并联储能逆变器的软启动运行系统及方法”与“一种移动式多能源供电站”获得国家发明专利、实用新型专利授权。



8月7日，乌拉圭卡内洛内斯省首辆新能源大巴发布会召开，乌拉圭能源与环境部部长、国防部部长、卡内洛内斯省长、市交通运输局局长等政要出席发布会，吸引了众多当地主流媒体的采访报道。此次在卡内洛内斯投运的是中国安凯的纯电动大巴，而为其配套的充电设备正是安凯的“黄金搭档”追日充电桩。

发布会结束后，中国驻乌拉圭大使王刚在大使馆接见了追日电气总裁潘非并进行了亲切交谈，王大使对追日电气在推进新能源汽车发展，以及中乌新能源合作方面做出的努力表示支持与鼓励。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况.....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告.....	24
第八节 财务报表附注.....	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、追日电气	指	湖北追日电气股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	公司现行有效之《湖北追日电气股份有限公司章程》
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
审计机构、会计师事务所	指	大华会计师事务所
律师事务所、北京德恒	指	北京德恒律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	湖北追日电气股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北追日电气股份有限公司董事会
监事会	指	湖北追日电气股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
上海追日	指	上海追日电气有限公司
追日新能源	指	湖北追日新能源科技有限公司
澳洲追日	指	澳大利亚 SurpassEnergy Pty Ltd 公司,注册于澳大利亚的追日电气全资子公司
深圳追日	指	深圳追日新能源技术有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 月至 2019 年 6 月 30 日
报告期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期末	指	2019 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。

公司负责人潘非、主管会计工作负责人戴学安及会计机构负责人（会计主管人员）李如新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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	襄阳市高新区关羽路 59 号湖北追日电气股份有限公司董事会办公室
备查文件	《湖北追日电气股份有限公司第四节董事会第二次会议决议》 《湖北追日电气股份有限公司第四节监事会第二次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨勇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0710-2309269
传真	0710-3063954
电子邮箱	yangyong@ssechina.cn
公司网址	http://www.ssechina.com/
联系地址及邮政编码	湖北省襄阳市高新区关羽路 59 号
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	湖北省襄阳市高新区关羽路 59 号 2 号办公楼 424 董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 29 日
挂牌时间	2015 年 11 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D4415 制造业-电力、热力生产和供应业-电力生产-太阳能发电
主要产品与服务项目	光储充一体化系统、新能源发电设备、分布式微网发电与储能、新能源电动汽车充放电与换电设备、车载电源与电池管理系统、电能质量优化与控制装置、软启动控制装置、智能电网相关产品的研发、生产与销售;新能源光伏发电与储能工程、新能源电动汽车充换电站、应用软件与系统集成的工程项目开发、EPC 总包建设与项目转让。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	88,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420600698027562Q	否
注册地址	襄阳市高新区团山镇关羽路 59 号	否
注册资本（元）	88,000,000.00	是
公司于 2019 年 2 月 25 日向投资者襄阳市汉江产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）定向发行普通股。发行股份总额为 8,000,000 股，其中有限售条件流通股 0 股，无限售条件流通股 8,000,000 股。并于当日公开挂牌转让。		

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号申万宏源证券有限公司
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	87,653,853.28	90,044,582.50	-2.66%
毛利率%	25.67%	35.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,459,184.34	1,369,441.64	371.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,589,145.54	-3,281,926.24	239.83%
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）	5%	0.59%	-
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）	3.65%	-1.42%	-
基本每股收益	0.07	0.02	250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	553,689,798.10	610,867,522.28	-9.36%
负债总计	404,642,623.06	488,279,531.58	-17.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,047,175.04	122,587,990.70	21.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.53	10.46%
资产负债率%（母公司）	66.59%	76.69%	-
资产负债率%（合并）	73.08%	79.93%	-
流动比率	0.8685	0.8192	-
利息保障倍数	6.22	-9.92	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,535,858.98	34,370,100.91	-139.38%
应收账款周转率	0.60	0.37	-
存货周转率	0.90	0.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.36%	-4.37%	-

营业收入增长率%	-2.66%	-39.20%	-
净利润增长率%	371.67%	-74.15%	-

五、股本情况

单位：股

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

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
	2,493,385.07
非经常性损益合计	2,493,385.07
所得税影响数	623,346.27
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,870,038.8

七、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因（空） ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

追日电气是一家多领域的电气电力设备生产制造商，主要产品包括新能源电动汽车充电设备、储能逆变器、电能质量优化与控制装置、软启动控制装置等。公司拥有强大的技术与研发团队，凭借自己的专利和核心技术，强化“新能源互联网”系统集成与应用，通过互联网与新能源生产、传输、存储、消费以及能源市场深度融合，促进新能源系统扁平化，激活新能源供给端和消费端潜力，推进新能源生产与消费模式革命，提高新能源利用效率，推动节能减排。加强分布式新能源网络建设，提高可再生能源利用，促进能源利用结构优化；加快发电设施、用电设施和电网智能化改造，提高电力系统的安全性、稳定性和可靠性；重点加强分布式太阳能光伏发电与储能、电动汽车充、放、换电及电源管理系统、智能微电网应用领域，充分利用分布式太阳能灵活便利的清洁能源供给优势与新能源电动汽车充电及电源管理相结合，借助互联网平台，打造“光伏+储能+充换电站”互联网绿色智慧能源微网系统解决方案和城市能源互联网综合示范区。追日电气于业内率先推出并获得国家发明专利技术的“集装箱移动式光伏储能充电站”，代表了光伏逆变器、储能、智能微网、充放换电系统集成的最前沿技术。

销售模式分国内和国外两种模式。国内销售以 1) 重点行业与大客户的直销模式，和 2) 地级代理商的分销模式为主。海外销售以 1) 国家或地区级经销商分销模式为主，和 2) 配合主机厂配套的间接出口为辅。公司的业务板块包括：智能电网，智能电源和智慧能源三个板块。

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

- 软启动：核心产品为液体和固态软启动。公司的液体水阻柜产品已经有 20 多年的历史，市场品牌知名度高，后续开发的固态软启动及固态三合一产品，畅销国内主要能耗板块，包括钢铁，煤矿，水泥，纺织，化工，轨道交通等 20 余行业。下一代核心产品会增加高压变频软启动设备。
- 电能质量：核心产品为有源滤波器（APF）和静止同步补偿装置（SVG）。客户分布在金融、数据中心、通讯、光电子、能源、汽车、交通、航空航天以及国防军工、市政工程等国民经济的各个领域。下一代核心产品会增加三相不平衡治理装置，工业储能，及配电端的物联网服务。继续积极参与“人造太阳”项目，在核聚变的低频谐波治理上提供核心

产品。

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

- 新能源电动汽车整车厂：主要为东风商用车、东风特气、山西大运、安凯汽车、苏州海格、上海汽车集团、长安汽车、北汽福田汽车、南京依维柯、一汽丰田、吉利汽车、厦门金旅、南京金龙、上海申龙、扬州亚星客车、柳州五菱、杭州叉车、林德液压、等。下一代产品主要以 7KW 到 30KW 便携式直流产品为主满足更多的车企充电需要。
- 国内外城市交通新能源电动汽车充电站基础设施：目前各大中城市急需投入城市公交新能源电动汽车充电站基础设施建设，对电动汽车充电设备需求量巨大。公司已经进入 70 余城市，被广泛使用。主要客户包括：上海交通投资集团，汕头公交，南宁公交，襄阳公交，丽江公交，齐齐哈尔公交，拉萨公交，来宾公交，哈尔滨公交，澳门公交，丹麦公交，冰岛公交，以色列公交，印度德里公交。公司提供一整套交钥匙项目，从设计到投运一条龙服务。下一代产品以大功率液冷充电桩，高效充电弓和无线充电为主，为无人大巴和高电池容量的大巴车及物流卡车提供充电。
- 商住区及互联网分布式充电站运营商：通过互联网信息平台，运营服务平台，推动城市能源互联网综合示范区建设。专属手机 APP，提供便捷的充电桩实时查找、地图导航、预约充电、线上支付与分享、远程管理等功能，为充电服务提供方与新能源电动汽车使用者进行对接。客户包括福建百城，武汉哪儿充，东莞康亿创，襄阳绿捷，广州海印，丰田 4S 店，虹桥机场，绿地金融中心，西班牙机场，日本成田机场，澳洲昆士兰高速，法国巴黎景区等。下一代产品以天然气充电桩，移动充电车，及低电压大功率充电设备为主。

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

- 储能产品包括储能逆变器(PCS)：户用产品从 3KWH 到 10KWH，满足智能家居的用电，用热，多种电器的协同管理。工业级产品从 30KWH 到 200KWH，满足智能工业园区的能源管理和环保

减排。电力级产品从 500KWH 到 1500KWH，满足主力电网的调频错峰。下一代产品为新能源汽车退役电池的储能再利用。

2017 年至 2019 年公司的改革转型期，调整以前以国内光伏 EPC 为主营业务的工程承建模式到创新型科技公司，即从重资产低毛利率的地方生产制造商转型升级为轻资产高毛利率的全球性智能电力设备集成及解决方案服务商。公司 2020 至 2022 年新的三年发展战略，主要提升销售业绩到 10 亿每年，其中不断增加海外销售占例，计划从 5% 提升至 60%，建立海外品牌知名度，积极发展海外的车桩物联网技术，提高充电和支付的便捷及成本。除海外充电设施设备布局外，公司将继续发展智能微电网技术，开发多种能源互补的中央管理技术，积极发展储能产品及配电端电能质量优化技术。推出 5G 网络的 DC-DC 转换控制产品，参与未来的 5G 网络发展高峰期。开发退役电池的平行管理优化器，提高新能源汽车退役电池转化为储能产品的有效性。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况：

截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 553,689,798.10 元，比期初减少 9.36%、负责总额 404,642,623.06 元，比期初减少 17.13%，主要原因是：公司及时清理往来，清理归还债务，故资产负债减少，资产负债率降低；

2、经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 87,653,853.28 元，相比上年同期下降 3%；营业成本为 65,152,948.75 元，相比上年同期上升 12.04%；实现净利润 6,459,184.34 元，相比上年增长 372%。净利润相较去年同期增长由于缩减三项期间费用导致，尤其主动缩减贷款总额降低资金成本收效显著。

3、现金流量情况：

报告期内，经营活动产生的现金流净额为-13,535,858.98 元，比上年同期有大幅度下降，主要原因：公司增加支付供应商货款，减少应付票据，故导致经营活动的现金流为负数；投资活动产生的现金流净额-500,000.00 元，比上年同期增加 763,925.68 元，主要原因：投资活动没有增加新的投资项目，仅仅支付了以往在建工程的工程款 50 万元；筹资活动产生的现金流净额为 16,140,000.00 元，较上期有大幅度增加，主要原因：报告期内公司通过股票发行筹集资金 20,000,000 元。

三、 风险与价值

一、市场竞争加剧风险随着我国对可再生资源的高度重视，光伏 5.30 政策出台后，加速逆变器产品及光伏 EPC 的价格竞争。充电桩产品市场需求不断增大，政府对新能源汽车的扶持仍在持续，全球的电动化步伐在加快。针对上述风险，公司采取的应对措施：

1、经营模式创新：公司从单一的光伏 EPC 建设从单一的光伏 EPC 转变成智慧能源的供应与服务商，其中包括多能互补和智能微电网，集成我们电能质量控制，光伏风力柴油发电，储能，充电等产品和技术的整合。

2、加强产品核心技术的研发：公司充电机在充电速度、充电效率和充电安全性方面始终保持国内领先地位，追日电气推出的“新国标”大功率直流快速充电机和更大功率密度的充电产品已完成第三方权威机构认证并投入市场应用，获得了客户的高度认可；同时新的车载产品也已投入研发，并已与多家国内新能源汽车整车厂达成定向开发合作协议；追日电气于业内率先推出并获得国家发明专利技术的“集装箱移动式光伏储能充电站”，代表了光伏逆变器、储能、智能微网、充放换电系统集成的最前沿技术。

3、强化系统集成与应用：公司凭借自己的专利和核心技术，强化系统集成与应用，打造“光伏+储能+充换电站” 新能源智能微网系统解决方案和城市能源互联网综合示范区，将光伏发电与电动汽车、智能电网相融合，公司在光伏发电与储能、电动汽车充放换电、智能电网方面已初步形成了不同产品之间的系统集成与协同生态发展效应，这种追日特色的发展模式，正打造国内新能源行业的一股新生力量。

4、加强销售市场和渠道开拓：公司加强市场信息收集，挖掘客户新需求，不断开拓新的整车厂及渠道代理商，同时积极参与国家电网、南方电网等大项目的采购招标。

5、积极开拓充电桩的海外市场，2018 年已经完成相关核心产品的认证工作，30 多个国家的第一批使用样机，已经通过验收，后期将对业绩有显著支撑。

二、宏观经济与产业政策风险公司所处行业受国内宏观经济发展周期和景气程度的影响较为显著，存在一定的宏观经济与产业政策风险性。特别是在光伏发电板块上，政策在进一步明了。新能源汽车退补政策在逐步执行，但新能源汽车的保有量还在不断增加，地方对车的补贴正在转向对充电桩和基础建设的补贴。针对上述风险，采取的必要措施：

1、经营模式创新：从光伏 EPC 的主业往产品和技术方向转型。

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

3、调整产品结构：从利润低收款难的逆变器产品，往充电桩和电能产品转移，开发下一代储能逆变器，开始布局海外户用市场。

三、应收账款回款风险因光伏行业属资金密集型产业，项目投资金额较大，回收周期相对较长，公司应收账款占总资产的比重较大，主要是前期光伏工程 EPC 建设项目应收款比例较大。5.30 新政出台后，应收账款变难，坏账准备计提比例增加，款项收回后可以作为将来的利润。针对上述风险，采取的主要措施：转型做产品和技术，加强客户信用评级和分类。强化合同评审和执行过程中货款回收比例和及时性要求。加强货款清收：清欠办及法务部作为公司款项清收的专业职能部门，按账龄或金额的大小分类进行每月跟踪考核，加大货款清收力度。易货交易：公司采取与客户易货或相互抵帐的

销售模式及措施有效降低了应收账款回款风险，收到了较好的回款效果。开发收款好的海外市场。通过以上途径，公司加强了应收账款管理，提高了应收账款周转率，有效地进行了风险防范与控制，不断降低应收账款对公司经营产生风险影响。

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

- 1、加强资金管理，减少资金占用，提高资金利用效率，通过提高存货和应收账款周转率，缩短生产和回款周期，使公司资产负债率进一步降低。
- 2、优化资本结构，准备导入地方国资引导基金，参股后会降低资产负债率。
- 3、主营业务改变，公司从重资产的光伏项目转型到核心产品与技术开发，放弃光伏 EPC，提高资金回笼快捷的产品销售。同时，大力发展产品出口及国际市场，与欧美等付款及时的优质客户共同发展，提高毛利率并缩短资金回收周期。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

由中国电力企业联合会主管，北京市标准化研究院、中国电动汽车充电基础设施促进联盟等单位牵头，追日电气参与起草编制的两项国家标准计划《城市公共设施 电动汽车充换电设施运营管理服务规范》、《城市公共设施 电动汽车充换电设施安全技术防范系统要求》通过国家市场监督管理总局国家标准化委员会的审批，正式发布并即将实施。两项国家标准将成为电动汽车充换电站和分散充电设施运营管理服务及其安全技术防范系统新建、改扩建的标准规范，其制定与实施对于保障充换电设施安全运行、规范运营管理、提高运营和服务水平，保护消费者的利益，以及电动汽车的进一步推广都具有重要意义。

追日电气积极光伏扶贫项目，为集体经济“空白村”实行精准帮扶、精准脱贫搭建切实可行的发展平台，推动地区“光伏扶贫”，为实现科学扶贫、精准扶贫、精准脱贫做出更大的贡献。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	112,800,000	34,000,000

(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
潘非、李如新	为公司授信及贷款提供连带责任担保	6,000,000	已事前及时履行	2019年2月26日	2019-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易为公司纯受益的交易，不存在损害公司利益的情形。

(三) 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
货币资金	保证金	43,812,238.92	7.91%	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	抵押	58,702,723.92	10.60%	抵押贷款
无形资产-土地使用权	抵押	33,955,791.60	6.13%	抵押贷款
总计	-	136,470,754.44	24.64%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2019/1/18	2019/2/21	2.5	8,000,000	-	20,000,000	补充流动资金，全部用于支付供应商货款。

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

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	47,721,250	59.65%	8,642,000	56,363,250	64.05%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	7,435,750	9.29%	1,999,500	9,435,250	10.72%
	核心员工	1,852,000	2.32%	0	1,852,000	2.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,278,750	40.35%	-642,000	31,636,750	35.95%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%		0	0.00%
	董事、监事、高管	28,718,250	35.90%	787,500	29,505,750	33.53%
	核心员工	1,838,000	2.30%	0	1,838,000	2.09%
总股本		80,000,000	-	8,000,000	88,000,000	-
普通股股东人数		95				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘非	12,943,000	1,937,000	14,880,000	16.91%	10,935,000	3,945,000
2	陈建国	10,591,000	0	10,591,000	12.04%	7,943,250	2,647,750
3	光大创业投资 江阴有限公司	10,000,000	0	10,000,000	11.36%	0	10,000,000
4	襄阳市汉江产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	0	8,000,000	8,000,000	9.09%	0	8,000,000
5	刘东	4,180,000	0	4,180,000	4.75%	0	4,180,000
合计		37,714,000	9,937,000	47,651,000	54.15%	18,878,250	28,772,750
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 无关联关系							

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

公司股权分散，不存在控股股东、实际控制人。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘非	董事长、总经理	男	1979年12月	博士	2019年8月16日至2022年8月15日	是
陈建国	董事	男	1955年1月	本科	2019年8月16日至2022年8月15日	是
马伟	董事	男	1965年11月	硕士研究生	2019年8月16日至2022年8月15日	否
孙沙淘	董事	女	1986年10月	硕士研究生	2019年8月16日至2022年8月15日	否
望晓岚	董事	女	1992年6月	本科	2019年8月16日至2022年8月15日	否
孙玉鸿	董事	男	1967年8月	本科	2019年8月16日至2022年8月15日	是
李如新	董事、财务负责人(副总经理)	男	1966年12月	本科	2019年8月16日至2022年8月15日	是
肖世华	监事会主席	男	1959年11月	本科	2019年8月16日至2022年8月15日	是
高新建	监事	男	1967年12月	本科	2019年8月16日至2022年8月15日	是
毛卫民	职工监事	男	1965年5月	本科	2019年8月16日至2022年8月15日	是
杨 勇	副总经理、董秘、工会主席	男	1971年1月	本科	2019年8月16日至2022年8月15日	是
何 华	副总经理	男	1976年8月	本科	2019年8月16日至2022年8月15日	是

陈曼嘉	副总经理	女	1982年8月	美国MBA硕士	2019年8月16日至2022年8月15日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
潘非	董事长、总经理	12,943,000	1,937,000	14,880,000	16.91%	-
陈建国	董事	10,591,000	0	10,591,000	12.04%	-
高新建	监事	3,490,000	-100,000	3,390,000	3.85%	-
李如新	董事、财务负责人(副总经理)	3,580,000	-100,000	3,480,000	3.95%	-
孙玉鸿	董事	850,000	0	850,000	0.97%	-
何华	副总经理	700,000	0	700,000	0.80%	-
肖世华	监事会主席	2,600,000	0	2,600,000	2.95%	-
杨勇	副总经理、董秘、工会主席	350,000	0	350,000	0.40%	-
毛卫民	职工监事	900,000	0	900,000	1.02%	-
陈曼嘉	副总经理	1,200,000	0	1,200,000	1.36%	-
合计	-	37,204,000	1,737,000	38,941,000	44.25%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
潘非	董事、总经理	换届	董事长、总经理	换届选举

孙玉鸿	监事	换届	董事	换届选举
何华	董事、副总经理	换届	副总经理	换届选举
毛卫民	副总经理	离任	职工监事	职工代表大会选举
杨勇	职工监事、工会主席	换届	副总经理、董秘、工会主席	换届选举
张蕾	董事	离任	-	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

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

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

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	55	53
生产人员	90	83
销售人员	66	63
技术人员	74	70
财务人员	10	11
员工总计	295	280

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	14	10
本科	112	107
专科	93	92
专科以下	75	70
员工总计	295	280

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、 员工薪酬政策

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬。

2、 培训计划

公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

本公司本年度需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	16	16
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

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	注释 1	50,345,502.21	67,826,099.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	139,925,839.77	154,499,863.93
其中：应收票据		1,624,915.00	611,400.00
应收账款		138,300,924.77	153,888,463.93
应收款项融资			
预付款项	注释 3	16,406,320.72	8,787,840.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	39,318,090.04	31,504,678.67
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	注释 5	81,469,459.66	113,684,729.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	271,430.88	442,623.36
流动资产合计		327,736,643.28	376,745,835.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	130,015,736.11	136,286,210.58
在建工程	注释 8	37,748,653.43	37,748,653.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	36,342,701.75	37,043,179.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	3,754,763.46	3,667,049.27
递延所得税资产	注释 11	13,791,710.07	15,077,003.98
其他非流动资产	注释 12	4,299,590.00	4,299,590.00
非流动资产合计		225,953,154.82	234,121,686.30
资产总计		553,689,798.10	610,867,522.28
流动负债：			
短期借款	注释 13	45,200,000.00	49,060,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 14	175,905,225.83	263,786,521.94
其中：应付票据		86,580,000.00	123,311,700.00
应付账款		89,325,225.83	140,474,821.94
预收款项	注释 15	62,223,619.18	53,388,436.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 16	552,665.08	1,181,432.48
应交税费	注释 17	9,684,753.69	9,537,563.89
其他应付款	注释 18	83,792,693.72	82,933,859.33
其中：应付利息		737,022.97	745,249.30
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		377,358,957.50	459,887,814.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 19	27,283,665.56	28,391,717.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,283,665.56	28,391,717.43
负债合计		404,642,623.06	488,279,531.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	88,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	注释 21	111,480,269.02	99,480,269.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	10,188,460.50	10,188,460.50
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	-60,621,554.48	-67,080,738.82
归属于母公司所有者权益合计		149,047,175.04	122,587,990.70
少数股东权益			
所有者权益合计		149,047,175.04	122,587,990.70
负债和所有者权益总计		553,689,798.10	610,867,522.28

法定代表人：潘非

主管会计工作负责人：戴学安

会计机构负责人：李如新

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		43,795,261.03	65,205,592.64
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	注释 1	744,915.00	801,385.00
应收账款	注释 1	65,930,434.59	107,201,938.59
应收款项融资			
预付款项		14,244,799.69	7,832,370.30
其他应收款	注释 2	19,452,398.02	30,882,400.45
其中：应收利息		0	0.00
应收股利		0	0.00
买入返售金融资产			
存货		75,645,618.53	100,412,960.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		219,813,426.86	312,336,646.98
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	74,352,960.48	74,352,960.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		77,937,163.71	79,698,046.53
在建工程		37,748,653.43	37,748,653.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,890,102.14	36,389,729.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,444,466.34	12,444,466.34
其他非流动资产		4,299,590.00	4,299,590.00
非流动资产合计		242,672,936.10	244,933,446.65

资产总计		462,486,362.96	557,270,093.63
流动负债：			
短期借款		36,200,000.00	43,800,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		86,340,000.00	125,450,000.00
应付账款		60,014,643.98	99,773,958.93
预收款项		14,677,868.33	31,663,390.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		534,271.96	920,404.84
应交税费		3,484,364.30	4,867,741.27
其他应付款		79,437,754.05	92,527,833.31
其中：应付利息		737,022.97	737,022.97
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		280,688,902.62	399,003,329.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,283,665.56	28,391,717.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,283,665.56	28,391,717.43
负债合计		307,972,568.18	427,395,046.71
所有者权益：			
股本		88,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		111,480,269.02	99,480,269.02
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		10,188,460.50	10,188,460.50
一般风险准备			
未分配利润		-55,154,934.74	-59,793,682.60
所有者权益合计		154,513,794.78	129,875,046.92
负债和所有者权益合计		462,486,362.96	557,270,093.63

法定代表人：潘非

主管会计工作负责人：戴学安

会计机构负责人：李如新

(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		87,653,853.28	90,044,582.50
其中：营业收入	注释 24	87,653,853.28	90,044,582.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,785,101.70	96,011,929.89
其中：营业成本	注释 24	61,456,510.54	58,150,275.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 25	1,304,450.06	1,258,588.77
销售费用	注释 26	11,447,355.66	15,277,104.09
管理费用	注释 27	10,371,893.90	22,794,754.70
研发费用	注释 28	6,537,253.27	3,417,427.01
财务费用	注释 29	340,602.23	4,806,670.87
其中：利息费用		1,410,522.80	4,713,971.20
利息收入		1,473,486.02	395,088.76
信用减值损失			
资产减值损失	注释 30	-8,672,963.96	-9,692,890.73
加：其他收益	注释 31	1,471,801.37	1,926,433.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 32		-416,709.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,340,552.95	-4,457,623.55
加：营业外收入	注释 33	1,024,674.10	5,910,412.08
减：营业外支出	注释 34	3,090.40	21,504.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,362,136.65	1,431,283.85
减：所得税费用	注释 35	902,952.31	61,842.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,459,184.34	1,369,441.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,459,184.34	1,369,441.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,459,184.34	1,369,441.64
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,459,184.34	1,369,441.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,459,184.34	1,369,441.64
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.02

(二) 稀释每股收益 (元/股)

法定代表人：潘非

主管会计工作负责人：戴学安

会计机构负责人：李如新

(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	注释 4	56,527,603.90	64,640,949.99
减：营业成本	注释 4	41,435,223.07	47,617,233.09
税金及附加		1,038,378.82	1,074,737.81
销售费用		9,648,464.60	7,935,429.88
管理费用		6,902,719.23	12,772,839.24
研发费用		3,385,300.16	-
财务费用		-73,906.32	2,414,676.23
其中：利息费用		1,410,522.80	
利息收入		1,473,486.02	
加：其他收益		1,278,133.87	1,049,383.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,461,839.94	2,335,290.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-416,709.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,931,398.15	-4,206,002.40
加：营业外收入		716,718.64	5,619,160.99
减：营业外支出		1,090.40	21,303.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,647,026.39	1,391,855.59
减：所得税费用		8,278.53	35,163.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,638,747.86	1,356,692.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,638,747.86	1,356,692.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,638,747.86	1,356,692.49
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘非

主管会计工作负责人：戴学安

会计机构负责人：李如新

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		122,214,999.31	91,695,474.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		218,048.09	47,123.52
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	103,373,203.31	11,720,710.02
经营活动现金流入小计		225,806,250.71	103,463,307.69
购买商品、接受劳务支付的现金		93,972,729.25	31,920,614.87
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,926,810.63	12,884,049.94
支付的各项税费		14,731,122.38	18,929,106.45
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	120,711,447.43	5,359,435.52
经营活动现金流出小计		239,342,109.69	69,093,206.78
经营活动产生的现金流量净额		-13,535,858.98	34,370,100.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,000.00	1,263,925.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		500,000.00	1,263,925.68
投资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-1,263,925.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,000,000.00	19,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 37	6,000,000.00	209,259,310.63
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	229,059,310.63
偿还债务支付的现金		37,860,000.00	44,251,618.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 37	6,000,000.00	205,588,062.68
筹资活动现金流出小计		43,860,000.00	249,839,681.18
筹资活动产生的现金流量净额		16,140,000.00	-20,780,370.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,104,141.02	12,325,804.68
加：期初现金及现金等价物余额		4,428,822.27	7,152,600.89

六、期末现金及现金等价物余额		6,532,963.29	19,478,405.57
----------------	--	--------------	---------------

法定代表人：潘非 主管会计工作负责人：戴学安 会计机构负责人：李如新

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		97,214,999.31	58,402,171.53
收到的税费返还		218,048.09	47,123.52
收到其他与经营活动有关的现金		224,141,269.44	253,181,802.42
经营活动现金流入小计		321,574,316.84	311,631,097.47
购买商品、接受劳务支付的现金		53,972,729.25	28,994,078.87
支付给职工以及为职工支付的现金		9,926,810.63	7,187,488.50
支付的各项税费		14,731,122.38	8,558,126.92
支付其他与经营活动有关的现金		259,292,698.30	79,862,237.09
经营活动现金流出小计		337,923,360.56	124,601,931.38
经营活动产生的现金流量净额		-16,349,043.72	187,029,166.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,000.00	1,166,088.00
投资支付的现金			12,953,014.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		500,000.00	14,119,102.24
投资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-14,119,102.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		25,000,000.00	28,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	37,960,786.80
筹资活动现金流入小计		51,000,000.00	66,930,786.80
偿还债务支付的现金		32,600,000.00	163,659,020.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,418,749.13	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	67,223,234.00

筹资活动现金流出小计		36,018,749.13	230,882,254.26
筹资活动产生的现金流量净额		14,981,250.87	-163,951,467.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,867,792.85	8,958,596.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,425,814.96	1,155,618.18
六、期末现金及现金等价物余额		558,022.11	10,114,214.57

法定代表人：潘非

主管会计工作负责人：戴学安

会计机构负责人：李如新

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 合并报表的合并范围

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。本期柳州追日新能源科技有限公司、南漳追日新能源开发有限公司都在报告期处置，不再纳入合并范围。

二、 报表项目注释

湖北追日电气股份有限公司

2019 年度半年报财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

2011 年 9 月 25 日,公司召开临时股东大会并通过决议,同意本公司增加注册资本 1,000 万元,采取换股吸收合并湖北追日新能源技术有限公司(以下简称“新能源技术公司”)的方式增资。合并后本公司注册资本变更为人民币 5,000 万元。新能源技术公司股东以其各自持有新能源技术公司之股权出资,即以新能源技术公司全部股权 1,000 万元按 1:1 原价投入本公司。其中,追日设备公司以持有新能源技术公司的 74%股权出资 740 万元;乌鲁木齐

泰德基业股权投资管理有限合伙企业以持有新能源技术公司的 15.50% 股权出资 155 万元；鲍居龙、游仲平、程燕、李刚、秦明军、彭华良、刘正新、袁泽强、林居红等 9 位自然人分别以持有新能源技术公司合计 105 万元占 10.50% 的股权出资。2011 年 11 月 28 日，本次增资 1,000 万元业经众环会计师事务所有限公司出具“众环验字（2011）124 号”验资报告验证。同时，公司股东追日设备公司将增资后所持有的公司 59.62% 股份 2,981 万股按每股 1 元分别转让给陈建国 938 万股、刘东 367 万股、高新建 323 万股、李如新 332 万股、鲍居龙 19 万股、陈继凡 23 万股、程燕 62 万股、戴学安 19 万股、邓建瑞 116 万股、郭华民 46 万股、何华 42 万股、刘正凯 97 万股、毛卫民 65 万股、裘晓民 96 万股、孙玉鸿 65 万股、汪富海 142 万股、肖世华 210 万股、张欢 19 万股；汪富海将其所持有的公司 1.90% 股份 95 万股按每股 1 元分别转让给罗娅婷 10 万股、刘正新 42 万股、王海军 30 万股、杨勇 5 万股、张卫平 3 万股、张铮 5 万股；上海融昌资产管理有限公司将其持有的公司 1.20% 股份 60 万股按每股 1 元分别转让给海乐 50 万股、牟涛 10 万股；邓邦富将其所持有的公司 0.80% 股份 40 万股按每股 1 元转让给邓建瑞；黄宏晋将其持有的公司 0.40% 股权 20 万股按每股 1 元分别转让给鲍居龙 10 万股、乌鲁木齐泰德基业股权投资管理有限合伙企业 10 万股。2011 年 12 月 15 日，公司在襄樊市工商行政管理局办妥工商变更登记。

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

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

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

根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本不超过 364 万元，实际认缴注册资本 309 万元，变更后注册资本为人民币 6,809 万元。新增注册资本由潘非、何华等三十位自然人股东认缴，各股东合计出资 1,236 万元，其中计实收资本 309 万元，其余出资款 927 万元计资本公积。前述增资事项业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 7 日出具了众环验字（2016）010132 号验资报告验证。2017 年 1 月 17 日，公司在襄阳市工商行政管理局办妥工商变更登记。

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

2019 年 1 月，襄阳市汉江产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资入股，投资 2000 万元入股，其中股本 800 万元，资本公积 1200 万元，公司累计股本为 8800 万元。

公司的基本组织架构：公司董事会、监事会、销售部、研究院、供应链、品控部、客服部、财务部、综合管理部、总裁办、人事部。2011 年 10 月 21 日，本公司设立了湖北追日电气股份有限公司新能源分公司，并在襄阳市工商行政管理局领取了注册号为 420600000220678 的工商营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 8,800 万股，注册资本为 8,800 万元，注册地址：襄阳市高新区团山镇关羽路 59 号，公司股权较为分散，公司目前无控股股东及实际控制人。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要电气设备，

本公司的经营范围：光储充一体化系统、新能源发电设备、分布式微网发电、储能电源、检定装置、应用软件开发及其配套产品的设计、生产、销售、服务、系统集成与技术转让；电动汽车充放电与换电设备、车载电源与电池管理系统、电动汽车零配件（不含发动机）、检定装置、应用软件开发及其配套产品的设计、生产、销售、服务、系统集成与技术转让；新能源发电与储能工程、新能源电动汽车充换电站、充换电运营管理及应用软件系统的设计、开发、投资、建设与运营管理；电能质量控制装置、软启动控制装置、电力电子设备、电气传动及控制设备、不间断电源、电气设备与热工自动控制系统的研制、生

产、销售及安装调试服务；电工电料、低压电器、电线电缆、建筑材料、五金产品、仪表、机械设备及零部件销售；从事货物及技术的进出口业务；电力供应。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事【董事会】于 2019 年 8 月 21 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 14 户，具体包括：

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

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

本期柳州追日新能源科技有限公司、南漳追日新能源开发有限公司都在报告期处置，不再纳入合并范围。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生

重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司无境外子公司或控股公司。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价

结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1） 一般处理方法

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

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

2） 分步处置子公司

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发

生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通

过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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或金融负债，在取得时以公允价值（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，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投

资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (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作出让步；
- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额 10%（含 10%）以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	按个别认定法确认，如有客观证据表明应收款项将无法收回时，确认减值损失，如果无减值迹象，也不纳入组合 1 计提坏账准备。	根据境外公司的客户性质及经营模式，将其应收款项单独做为一个组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 1 (%)	应收账款计提比例 2 (%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	1	5
1—2 年	10	3	10
2—3 年	20	10	20
3—4 年	50	30	50
4—5 年	80	50	80
5 年以上	100	100	100

按账龄分析法计提坏账准备时，对具有不同风险特征的应收账款分别按不同比例计提坏账准备。对应收账款中的光伏电站 EPC 总承包合同款按应收账款计提比例 2 计提，其余应收账款按应收账款计提比例 1 计提。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十六） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地、商标、著作权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职

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

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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。

若在等待期内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。

(二十三) 收入

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

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(二十四) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关成本；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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。

(2) 经营租出资产

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。

2. 融资租赁会计处理

(1) 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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

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。

(2) 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。

(二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司 2018 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 变更后的会计政策详见附注四。

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2018 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时, 本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整; 对于最早可比期间期初之前或 2018 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整, 而是根据合同变更的最终安排, 识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

本公司自 2018 年 8 月 1 日开始采用该修订后的准则, 上述会计政策的变更对当期财务报表无影响。

(2) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2018 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入 2018 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本公司自 2018 年 8 月 1 日开始采用该修订后的准则, 上述会计政策的变更对当期财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	光伏组件, 充电套设备等货物销售	16%、13%	注 1

税种	计税依据	税率	备注
	工程施工	10%、9%	注 1
	工程服务	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.5%，2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%	

注 1: 根据国务院税务总局公告 2019 第 14 号《关于深化增值税改革有关事项的公共》，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 11%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（二） 税收优惠政策及依据

（1）2011 年，本公司及子公司上海追日电气有限公司（以下简称上海追日）分别取得高新技术企业认定，即 2011 年至 2013 年度本公司及子公司的企业所得税享受 15%的优惠税率；2014 年末，本公司及子公司分别通过高新技术企业复审认定，分别取得编号为 GF201442000097 号和 GR201431001629 号的《高新技术企业证书》，2014 年至 2016 年度企业所得税继续享受 15%的优惠税率；2017 年末，本公司及子公司分别通过高新技术企业复审认定，分别取得编号为 GR201742001046 号和 GR201731002247 号的《高新技术企业证书》，2017 年至 2019 年度企业所得税继续享受 15%的优惠税率；

（2）2011 年 10 月 13 日，财政部和国家税务总局下发《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司生产、销售的产品中含有嵌入式软件，符合前述文件界定的软件产品，即征即退税额=当期嵌入式软件产品增值税应纳税额-当期嵌入式软件产品销售额×3%。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,401.79	50,367.79
银行存款	6,530,561.50	4,378,454.48
其他货币资金	43,812,238.92	63,397,277.68

项目	期末余额	期初余额
合计	50,345,202.21	67,826,099.95
其中：存放在境外的款项总额	-	

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	43,195,000.00	62,750,000.00
银行存款	-	-
信用证保证金	617,238.92	647,277.68
合计	43,812,238.92	63,397,277.68

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,624,915.00	611,400.00
应收账款	138,300,924.77	153,888,463.93
合计	139,925,839.77	154,499,863.93

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,624,915.00	611,400.00
商业承兑汇票		
合计	1,624,915.00	611,400.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,067,192.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	35,067,192.00	-

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提					-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,738,242.38	100.00	12,437,317.61	8.25	138,300,924.77
组合 1: 账龄分析法	150,738,242.38	100.00	12,437,317.61	8.25	138,300,924.77
组合 2: 个别认定法					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	150,738,242.38	100	12,437,317.61	8.25	138,300,924.77

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	26,748,845.14	13.52	26,748,845.14	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,046,616.63	86.48	17,158,152.70	10.03	153,888,463.93
组合 1: 账龄分析法	171,046,616.63	86.48	17,158,152.70	10.03	153,888,463.93
组合 2: 个别认定法					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	197,795,461.77	100.00	43,906,997.84	22.20	153,888,463.93

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

A、计提比例 1:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,446,230.04	1,406,002.59	5.00
1—2 年	7,422,379.58	742,237.96	10.00
2—3 年	6,470,609.22	1,294,121.84	20.00
3—4 年	2,966,342.76	1,483,171.38	50.00
4—5 年	891,281.10	713,024.88	80.00
5 年以上	278,055.39	278,055.39	100.00
合计	46,474,898.09	5,916,614.04	

B、计提比例 2:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,173,214.19	211,732.14	1.00
1—2 年	60,190,342.71	1,805,710.28	3.00
2—3 年	14,878,164.94	1,487,816.49	10.00
3—4 年	6,580,254.00	1,974,076.20	30.00
4—5 年	800,000.00	400,000.00	50.00
5 年以上	641,368.45	641,368.45	100.00
合计	104,263,344.29	6,520,703.57	

确定该组合依据的说明:

详见附注四 (十一)。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,720,835.09 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
西藏东旭电力工程有限公司	10,069,833.80	6.68	302,095.01
天门追日能源开发有限公司	8,753,460.30	5.81	262,603.81
海南州鑫昇新能源科技有限公司	8,337,247.39	5.53	548,341.13
哈密恒鑫新能源科技有限公司	5,603,000.00	3.72	56,030.00
Surpass Energy Pty Ltd	3,601,792.19	2.39	36,017.92
合计	36,365,333.68	24.12	1,205,087.87

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,841,086.51	47.79	2,116,672.25	24.09
1 至 2 年	1,888,457.09	11.51	1,494,359.26	17.00
2 至 3 年	3,842,000.00	23.42	4,504,808.98	51.25
3 年以上	2,834,777.12	17.28	672,000.00	7.65
合计	16,406,320.72	100	8,787,840.49	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市优优绿能电气有限公司	3,013,777.00	18.37	1 年以内	业务持续
上海融和长泰新能源有限公司	2,151,354.02	13.11	1 年以内	业务持续
江苏清电电气有限公司	1,848,815.23	11.27	1 至 2 年	业务持续
新风光电子科技股份有限公司	772,458.30	4.71	1 至 2 年	业务持续
伊宁市孙氏建筑工程有限公司	525,502.00	3.20	1 至 2 年	业务持续
合计	8,311,906.55	50.66	-	-

注释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	24,352,223.14	31,504,678.67
合计	24,352,223.14	31,504,678.67

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,344,721.61	32.05	15,644,721.61	87.32	2,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,889,914.05	67.95	2,271,824.00	12.68	36,618,090.04
组合 1: 账龄分析法	38,889,914.05	67.95	2,271,824.00	12.68	36,618,090.04
组合 2: 个别认定法	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	57,234,635.66	100.00	17,916,545.61	100.00	39,318,090.04

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,344,721.61	34.37	15,644,721.61	85.25	2,700,000.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,028,631.54	65.63	6,223,952.87	17.77	28,804,678.67
组合 1: 账龄分析法	35,028,631.54	65.63	6,223,952.87	17.77	28,804,678.67
组合 2: 个别认定法					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	53,373,353.15	100.00	21,868,674.48	40.97	31,504,678.67

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,320,137.05	1,716,006.85	5.00
1—2 年	3,612,294.00	361,229.35	10.00
2—3 年	952,179.00	190,435.80	20.00
3—4 年	304.00	152.00	50.00
4—5 年	5,000.00	4,000.00	80
5 年以上	0	0	100
合计	38,889,914.05	2,271,824.00	-

确定该组合依据的说明:

详见附注四 (十一)

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,952,128.87 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,386,000.00	8,203,243.64
备用金借支	1,183,811.68	2,248,257.73
对非关联方的应收款项	48,735,823.98	42,456,844.94
对关联方的应收款项	-	-
其他	929,000.00	465,006.84
合计	57,234,635.66	53,373,353.15

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市德宇供应链有限公司	对非关联方的应收款项	18,344,721.61	4-5年以内	32.05	15,644,721.61
老河口追日光伏发电有限公司	对非关联方的应收款项	1,977,420.00	1-2年以内	3.45	197,742.00
澳大利亚 SEA 公司	对非关联方的应收款项	1,850,000.00	1年以内	3.23	185,000.00
张嘉磊	对非关联方的应收款项	1,380,000.00	1-2年以内	2.41	138,000.00
北京追日电气有限公司	对非关联方的应收款项	585,479.00	1年以内	1.02	29,273.95
合计	-	24,137,620.61		42.17	

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,865,266.16	-	23,865,266.16	24,585,899.65	-	24,585,899.65
低值易耗品	87,003.83	-	87,003.83	68,678.49	-	68,678.49
在产品	5,365,536.08	-	5,365,536.08	8,285,338.00	-	8,285,338.00
库存商品	46,800,858.54	-	46,800,858.54	64,085,428.81	-	64,085,428.81
发出商品	0	-	0	0.00	-	0.00
项目成本	5,350,795.05	-	5,350,795.05	16,659,384.63	-	16,659,384.63
合计	81,469,459.66	-	81,469,459.66	113,684,729.58	-	113,684,729.58

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	126,784.36	177,495.33
预缴税费	144,646.52	265,128.03
合计	271,430.88	442,623.36

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	130,015,736.12	136,286,210.58
固定资产清理	-	-
合计	130,015,736.12	136,286,210.58

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值	-	-	-	-	-
1. 期初余额	88,870,121.82	65,010,604.23	1,782,832.03	10,437,873.16	166,101,431.24
2. 本期增加金额	0.00	147,414.22	0.00	118,965.50	266,379.72
购置		147,414.22		118,965.50	266,379.72
工程施工转入					0.00
融资租入					0.00
3. 本期减少金额	0.00	573,773.57	558,295.00	7,514,901.58	8,646,970.15
处置或报废		573,773.57	558,295.00	7,514,901.58	8,646,970.15
4. 期末余额	88,870,121.82	64,584,244.88	1,224,537.03	3,041,937.08	157,720,840.81
二. 累计折旧	-	-	-	-	0.00
1. 期初余额	6,545,795.52	12,732,275.57	1,103,828.77	9,433,320.80	29,815,220.66
2. 本期增加金额	1,204,190.15	1,737,400.65	55,571.52	1,378,411.08	4,375,573.40
本期计提	1,204,190.15	1,737,400.65	55,571.52	1,378,411.08	4,375,573.40
3. 本期减少金额	0.00	573,773.57	558,295.00	5,353,620.80	6,485,689.37
处置或报废		573,773.57	558,295.00	5,353,620.80	6,485,689.37
4. 期末余额	7,749,985.67	13,895,902.65	601,105.29	5,458,111.08	27,705,104.69
三. 减值准备				-	0.00
四. 账面价值				-	0.00
1. 期末账面价值	81,120,136.15	50,688,342.23	623,431.74	-2,416,174.00	130,015,736.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2. 期初账面价值	82,324,326.30	52,278,328.66	679,003.26	1,004,552.36	136,286,210.58

固定资产受限：湖北追日电气股份有限公司与中国农业银行滚动有限公司襄阳高新区支行签订了编号为 42100620170006704 的最高额抵押合同，以湖北追日电气股份有限公司的工业用地、工业用房为上述贷款抵押，截止 2019 年 6 月 30 日上述抵押物依旧属于抵押物。

注释8. 在建工程

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

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
襄轴西路新厂区二期工程	37,748,653.42		37,748,653.42	37,748,653.42		37,748,653.42
合计	37,748,653.42		37,748,653.42	37,748,653.42		37,748,653.42

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
襄轴西路新厂区二期工程	37,748,653.42				37,748,653.42
合计	37,748,653.42				37,748,653.42

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	土地使用权	办公软件	合计
一. 账面原值	-	-	-	-
1. 期初余额	4,914,000.00	39,462,694.11	2,855,481.19	47,232,175.30
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	4,914,000.00	39,462,694.11	2,855,481.19	47,232,175.30
二. 累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	2,129,026.00	5,007,274.77	2,039,020.48	9,175,321.25

项目	专利权	土地使用权	办公软件	合计
2. 本期增加金额	101,257.20	394,626.96	204,593.14	700,477.30
本期计提	101,257.20	394,626.96	204,593.14	700,477.30
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,230,283.20	5,401,901.73	2,243,613.62	9,875,798.55
三. 减值准备	-	-	-	
1. 期初余额	1,013,675.00			1,013,675.00
2. 本期增加金额	-			
3. 本期减少金额	-			
4. 期末余额	1,013,675.00			1,013,675.00
四. 账面价值	-			
1. 期末账面价值	1,670,041.80	34,060,792.38	611,867.57	36,342,701.75
2. 期初账面价值	1,771,299.00	34,455,419.34	816,460.71	37,043,179.05

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
上海办公楼租金	1,979,629.06		296,865.96		1,682,763.10
上海办公楼装修款	147,000.00		21,000.00		126,000.00
安装工程费	1,139,382.48	1,543,113.74	736,495.86		1,946,000.36
技术服务费	401,037.73		401,037.73		
合计	3,667,049.27	1,543,113.74	1,455,399.55	0.00	3,754,763.46

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,353,863.22	4,553,079.48	66,789,347.32	10,036,068.04
内部交易未实现利润	34,307,205.02	5,146,080.75	5,214,522.12	782,178.32
递延收益	27,283,665.56	4,092,549.83	28,391,717.43	4,258,757.61
合计	91,944,733.80	13,791,710.07	100,395,586.87	15,077,003.97

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	4,299,590.00	4,299,590.00
合计	4,299,590.00	4,299,590.00

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	6,000,000.00	-
信用借款		1,000,000.00
抵押+保证借款	36,200,000.00	43,800,000.00
质押借款		1,260,000.00
合计	45,200,000.00	49,060,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款：

2019年2月11日，本公司向上海银行股份有限公司闸北支行贷款300万元，借款期限自2019年2月11日至2020年2月11日止，2019年2月23日，潘非上海银行股份有限公司闸北支行签订了编号为DB218190024号借款合同为上述贷款提供担保；截止2019年6月30日，该项借款余额为300万元。

(3) 抵押借款

2019年2月1日，本公司向南京银行股份有限公司上海分行贷款600万元，借款期限自2019年1月23日至2020年1月22日。借款合同号为Ba153291901230007，该笔借款抵押物为上海市武威路88弄21号9层，保证人为：潘非、李如新。

(3) 抵押+保证借款：

2018年9月13日，本公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款500万元，借款期限自2018年9月14日至2019年9月13日止，截止2019年6月30日，该项借款余额为120万；

2018年9月20日，本公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款1000万元，借款期限自2018年9月21日至2019年9月20日止，截止2019年6月30日，该项借款余额为1000万；

2019年4月11日，本公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款800万元，借款期限自2019年4月11日至2020年4月10日止，截止2019年6月30日，该项借款余额为800万；

2019年4月23日，本公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款1200万元，借款期限自2019年4月23日至2020年4月22日止，截止2019年6月30日，该项借款余额为1200万；

2019年6月28日，本公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款500万元，

借款期限自 2019 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 27 日止，截止 2019 年 6 月 30 日，该项借款余额为 500 万；

湖北追日电气股份有限公司与中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行签订了编号为 42100520190000626 的最高额抵押合同，以湖北追日电气股份有限公司的工业用房、工业用地为上述贷款抵押，截止 2019 年 6 月 30 日上述抵押物仍属于受限资产。

注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	86,580,000.00	123,311,700.00
应付账款	89,325,225.83	140,474,821.94
合计	175,905,225.83	263,786,521.94

(一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	86,580,000.00	123,311,700.00
商业承兑汇票	-	-
合计	86,580,000.00	123,311,700.00

(二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	79,341,502.31	95,686,360.20
应付工程款	9,983,723.52	44,788,461.74
合计	89,325,225.83	140,474,821.94

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	62,223,619.18	53,388,436.51
合计	62,223,619.18	53,388,436.51

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	969,432.48	19,752,400.92	20,169,168.32	552,665.08

离职后福利-设定提存计划				-
辞退福利	212,000.00	44,967.00	256,967.00	-
一年内到期的其他福利				-
合计	1,181,432.48	19,797,367.92	20,426,135.32	552,665.08

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	940,749.59	13,897,015.27	14,295,274.67	542,490.19
职工福利费	1,674.89	359,015.00	359,015.00	1,674.89
社会保险费	-	1,194,056.65	1,194,056.65	0.00
住房公积金	27,008.00	4,314,214.00	4,332,722.00	8,500.00
工会经费和职工教育经费	-	-11,900.00	-11,900.00	
短期累积带薪缺勤	-			
短期利润（奖金）分享计划	-			
以现金结算的股份支付	-			
其他短期薪酬	-			
合计	969,432.48	19,752,400.92	20,169,168.32	552,665.08

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,225,277.58	7,083,021.59
企业所得税	32,574.16	10,068.05
个人所得税	95,479.07	90,900.21
城市维护建设税	8,172.97	567,008.46
教育费附加	8,720.91	230,136.72
地方教育附加	9,914.58	2,581.14
印花税	11,580.00	8,532.24
GST（商品及服务税）	0	
房产税	225,125.24	900,500.96
车船使用税	0.00	1,127.06
土地使用税	67,909.18	641,697.47
其他	0.00	1,989.99
合计	9,684,753.69	9,537,563.89

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	737,022.97	745,249.30

项目	期末余额	期初余额
应付股利	-	-
其他应付款	83,055,670.75	82,188,610.03
合计	83,792,693.72	82,933,859.33

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
其他借款应付利息	737,022.97	737,022.97
短期借款利息		8,226.33
合计	737,022.97	745,249.30

重要的已逾期未支付的利息情况：无

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来	35,322,422.44	19,277,575.65
关联方往来		-
代收代付款	926,454.90	9,794,899.51
保证金	985,040.00	2,184,890.00
项目合作定金	5,000,000.00	5,000,000.00
借款本金及利息	40,148,470.71	44,443,470.71
其他	673,282.70	1,487,774.16
合计	83,055,670.75	82,188,610.03

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	28,391,717.43		1,108,051.87	27,283,665.56	详见表 1
合计	28,391,717.43		1,108,051.87	27,283,665.56	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新型电力电子器件产业化专项项目资金(有源电力滤波与动态补偿装置的研发与产业化, 注 1)	3,900,000.00		300,000.00		3,600,000.00	与资产相关
2012 年省低碳经济发展专项资金项目资金(并网	780,000.00				720,000.00	与资产相关

逆变器示范项目，注 2)			60,000.00			
2013 年第一批中央预算内投资计划-战略性新兴产业(能源)资金(兆瓦级光伏逆变器研发平台项目，注 3)	5,466,500.00		420,500.00		5,046,000.00	与资产相关
2013 年支持企业发展专项资金(SPG-MW 级逆变器控制器产业化技术改造项目，注 4)	1,300,000.00		100,000.00		1,200,000.00	与资产相关
企业发展奖励资金(注 5)	14,795,217.43		167,551.87		14,627,665.56	与资产相关
襄阳高新科技局科技创新平台项目建设经费(注 6)	300,000.00				300,000.00	与资产相关
襄阳高新区科技局划拨新能源微电网逆变续能及电能质量控制技术开发-直流充电装置研发及产业化项目(注 7)	100,000.00				100,000.00	与资产相关
襄财建发 2017 20 号，鄂财建发 2017 33 号(DC1500V 光伏逆变器研发及产业化)项目(注 8)	1,200,000.00		60,000.00		1,140,000.00	与资产相关
2017 年科技计划项目光伏储能逆变器及一体化微网储能电站的研发襄阳高新科技局拨款(注 9)	550,000.00				550,000.00	与资产相关
合计	28,391,717.43		1,108,051.87		27,283,665.56	-

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

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

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

限摊销。

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

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

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

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

注 8：2017 年 6 月，根据国家发展和改革委员会下发的发襄财建发 2017 20 号，鄂财建发 2017 33 号文件，相关补助的投向用于 DC1500V 光伏逆变器研发及产业化项目，收到相关拨款 120 万元，认定为与资产相关的政府补助，截至财务报表日，该项目尚在筹建阶段。

注 9：2018 年 12 月，公司收到襄阳高新区科技局 2017 年科技计划项目光伏储能逆变器及一体化微网储能电站的研发项目资金 55 万，该款项用于光伏储能逆变器及一体化微网储能电站得研发，认定为与资产相关的政府补助，截至财务报表日，该项目尚在筹建阶段。

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 1,108,051.87 元。

注释20. 股本

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

股本变动情况说明：

详见报告“一（一）公司历史沿革和工商信息”。

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	99,480,269.02	12,000,000.00	-	111,480,269.02
合计	99,480,269.02	12,000,000.00		111,480,269.02

资本公积的说明：

股本溢价增加详见报告“一（一）公司历史沿革和工商信息”。

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,188,460.50		-	10,188,460.50
任意盈余公积	-		-	-
储备基金	-		-	-
企业发展基金	-		-	-
利润归还投资	-			-
其他	-	-	-	-
合计	10,188,460.50	-	-	10,188,460.50

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-67,080,738.82	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-67,080,738.82	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,459,184.34	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
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		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-60,621,554.48	

注释24. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,167,080.09	61,126,259.82	152,695,008.11	145,906,016.07
其他业务	4,486,773.19	330,250.72	1,526,614.85	1,367,768.94

2. 主营业务按产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光伏电站系统集成	1,023,345.15	1,288,895.33	18,933,248.34	7,003,638.26
光伏逆变器	16,504,552.43	12,207,291.10		
电能质量类设备	21,147,540.79	14,668,877.75	21,882,403.56	17,713,495.08
软起动及成套设备	2,521,097.95	1,887,731.61	13,445,498.67	8,787,891.01
充电机成套设备	40,897,099.20	30,199,683.01	31,396,184.25	24,414,792.74
售电收入	1,073,444.57	873,781.02		
合计	83,167,080.09	61,126,259.82	85,657,334.82	57,919,817.09

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	411,619.72	120,509.23
教育费附加	157,111.60	55,921.36
地方教育附加	74,600.31	35,446.67
河道管理费	0	
印花税	52,776.20	96,986.64
房产税	465,335.51	598,483.68
车船使用税	3,000.00	
土地使用税	140,006.72	351,241.19
土地增值税		
合计	1,304,450.06	1,258,588.77

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,146,056.16	8,029,779.50
差旅费	1,834,547.40	2,488,904.81
办公费	31,325.49	44,227.50
运输装卸费	1,173,854.89	806,684.00
物料消耗	650,566.23	712,514.49
服务费	-759,005.11	48,183.84
交际应酬费	748,646.74	1,042,983.94
会务费	282,185.97	211,066.63

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	100,029.69	103,272.03
市场推广费	2,201,268.95	1,450,691.76
其他	37,879.25	338,795.59
合计	11,447,355.66	15,277,104.09

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,794,493.08	5,528,019.69
差旅费	389,943.42	420,175.77
办公费	102,836.15	102,081.02
检测认证费	180,211.16	406,230.00
交际应酬费	248,423.12	380,914.77
租赁费	197,558.62	369,524.36
无形资产摊销	499,627.74	648,060.72
长期待摊费用摊销	148,432.98	632,865.96
折旧费用	1,064,894.96	2,085,932.09
会务费	0	157,052.80
中介机构费	1,750,799.79	615,671.15
存货盘亏		
其他	994,672.88	9,448,226.37
合计	10,371,893.90	20,794,754.70

注释28. 中介咨询费明细

项目	本期发生额
会计事务所费用	378,421.36
券商费用	350,943.40
律师法务服务费	793,414.80
其他	228,020.23
合计	1,750,799.79

注释29.

注释30. 研发费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料、燃料和动力费	1,650,764.64	883,576.54
直接人工费	2,846,126.23	1,544,548.24
折旧、租赁及维护费	1,023,856.01	903,856.02
中间试验、调试及检验费	431,558.00	

项目	本期发生额	上期发生额
成果论证、验收及评估费	342,756.74	
委托研制费	203,242.35	
其他	38,949.30	85,446.21
合计	6,537,253.27	3,417,427.01

注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,410,522.80	4,713,971.20
减：利息收入	1,473,486.02	395,088.76
汇兑损益	916.45	467,606.58
银行手续费	49,324.00	20,181.85
其他	353,325.00	
合计	340,602.23	4,806,670.87

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,672,963.96	0
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
持有待售资产减值损失	-	-
其他	-	-
合计	-8,672,963.96	0

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,471,801.37	1,926,433.73

合计	1,471,801.37	1,926,433.73
----	--------------	--------------

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
有源电力滤波与动态补偿装置的研发与产业化项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
并网逆变器示范项目	60,000.00	60,000.00	与资产相关
兆瓦级光伏逆变器研发平台项目	420,500.00	420,500.00	与资产相关
SPG-MW 级逆变控制器产业化技术改造项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
企业发展奖励资金	167,551.87	168,883.73	与资产相关
襄财建发光伏逆变器研发及产业化	60,000.00		与收益相关
专利资助资金	3,667.50		与收益相关
上海市普陀区高新技术企业管理团队奖励		60,000.00	与收益相关
上海市普陀区共享科技资源支持资金		112,050.00	与收益相关
襄阳市经济和信息化奖励	10,000.00		与收益相关
上海市产业发展奖励基金		650,000.00	与收益相关
襄阳高新区团山镇财政所土地出让金奖励	100,000.00		与收益相关
软件退税	190,000.00		与收益相关
上海市普陀区中小企业发展奖励资金		50,000.00	与收益相关
上海市普陀区国内专利奖励资金		5,000.00	与收益相关
襄阳市科学技术局授权发明专利奖励	60,082.00		与收益相关
合计	1,471,801.37	1,926,433.73	

3. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		1,108,051.87	详见附注五注释 20
计入其他收益的政府补助	363,749.50	363,749.50	详见附注五注释 33
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	363,749.50	1,471,801.37	

注释34. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		286,881.01
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
合计		286,881.01

注释35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失		16,680,652.06
在建工程处置利得或损失		
生物资产处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失		
合计		16,680,652.06

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助	113,000.00		113,000.00
盘盈利得			
违约赔偿收入			
久悬未决收入			
房租收入			
其他	911,674.10	5,910,412.08	911,674.10
合计	1,024,674.10	5,910,412.08	1,024,674.10

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠			
久悬未决支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	3,090.40	21,504.68	3,090.40
合计	3,090.40	21,504.681	3,090.40

注释38. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,278.53	61,842.21
递延所得税费用	894,673.78	
合计	902,952.31	61,842.21

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,459,184.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,614,796.09
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-711,843.78
所得税费用	902,952.31

注释39. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	100,950,113.11	9,268,304.02
政府补助	476,749.50	2,452,406.00
利息收入	1,473,486.02	
租赁收入		
其他	472,854.58	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	103,373,203.21	11,720,710.02

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	105,733,812.59	18,929,106.45
利息支出	1,410,522.80	
期间费用	13,567,112.04	5,359,435.52
对外捐赠		
合计	120,711,447.43	24,288,541.97

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	6,000,000.00	209,259,310.63
合计	6,000,000.00	209,259,310.63

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	6,000,000.00	191,735,163.20
合计	6,000,000.00	191,735,163.20

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,459,184.34	1,369,441.64
加：资产减值准备	-12,369,402.17	9,692,890.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,375,573.40	4,700,972.89
无形资产摊销	700,477.30	1,554,716.02
长期待摊费用摊销	148,432.98	632,865.96
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）		416,709.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		5,195,736.87

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	340,602.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		442,492.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,285,293.91	-
存货的减少（增加以“-”号填列）		19,313,815.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,215,269.92	72,122,013.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	155,647.56	-28,600,550.36
其他		-52,471,004.23
经营活动产生的现金流量净额	-13,535,858.98	34,370,100.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,532,963.29	101,430,231.88
减：现金的期初余额	4,428,822.27	75,251,527.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,104,141.02	26,178,704.16

2. 本期现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,532,963.29	4,428,822.27
其中：库存现金	2,401.79	50,367.79
可随时用于支付的银行存款	6,530,561.50	4,378,454.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,532,963.29	4,428,822.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。非现金等价物主要为汇票保证金、信用证保证金，2019年6月30日余额为43,812,238.92元。

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
----	----	------

项目	余额	受限原因
货币资金	43,812,238.92	银行承兑汇票的保证金、信用证保证金
应收票据		用作银行借款质押
固定资产-房屋建筑物	58,702,723.92	用作银行借款抵押
无形资产-土地使用权	33,955,791.60	用作银行借款抵押
合计	136,470,754.44	

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

本期柳州追日新能源科技有限公司、南漳追日新能源开发有限公司都在报告期处置，不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海追日电气有限公司	上海	上海	电气设备销售、研发等	100.00		同一控制企业合并
岚县追日能源有限公司	山西	山西岚县	太阳能光伏发电等	100.00		设立
湖北追日新能源科技有限公司	湖北	湖北襄阳	太阳能电站项目设计、开发、建设、运营、管理等	100.00		设立
深圳追日新能源技术有限公司	广东	广东深圳	新能源发电设备、充电设备的设计、技术服务及技术转让等	100.00		设立
湖北裕升生物科技有限公司	湖北	湖北襄阳	生物工程领域内的技术研发及技术服务等	100.00		设立
襄阳市襄州裕升生物科技有限公司	湖北	湖北襄阳	生物工程领域内的技术研发及技术服务等		100.00	设立
太原追日能源科技有限公司	山西	山西太原	光伏发电项目的建设；光伏发电产品研发、销售及技术推广等	100.00		设立
广西来宾立得充新能源技术服务有限公司	广西	广西来宾	光伏集成系统的运用，新能源技术开发与应用		100.00	非同一控制企业合并

(1) 其他说明

以上子公司除上海追日电气有限公司、岚县追日能源有限公司、湖北追日新能源科技有

限公司、深圳追日新能源技术有限公司、湖北裕升生物科技有限公司、襄阳市襄州裕升生物科技有限公司和广西来宾立得充新能源技术服务有限公司处于生产经营阶段外,其他公司均处于前期筹建阶段,尚未开始经营活动。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业最终控制方

公司股权较为分散,前十大股东持股比例较低,公司目前无控股股东及实际控制人。
最终控制层面持股 5%以上股东的情况:

股东姓名	持股数量(股)	持股比例(%)
潘非	14,880,000	16.91
陈建国	10,591,000	12.04
光大创业投资江阴有限公司	10,000,000	11.36
襄阳市汉江产业股份投资基金合伙企业(有限合伙)	8,000,000	9.09
刘东	4,180,000	4.75

(二) 本公司的子公司情况详见附注八(一)在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
潘非	股东, 董事长, 总经理
陈建国	股东, 董事
李如新	股东, 董事, 副总经理
孙玉鸿	股东, 董事
肖世华	股东, 监事会主席
杨勇	股东, 监事、总经理助理
高新建	股东, 监事
毛卫民	股东, 职工监事
何华	股东, 副总经理, 全资子公司总经理
杨勇	股东, 副总经理, 董秘
陈曼嘉	股东, 副总经理
王栋	股东、第二大股东的女儿之配偶
上海襄江投资有限公司	董事长为陈建国

(四) 关联方交易

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

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘非、陈建国、高新建、程燕、刘东、肖世华、李如新、孙玉鸿、何华、毛卫民	湖北追日电气股份有限公司	70,000,000.00	36,200,000.00	2019-2-21	2022-2-21	否
潘非	上海追日电气有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2019-2-23	2020-2-23	否
合计		73,000,000.00	39,200,000.00			

关联担保情况说明：

注 1：2019 年 2 月 23 日，潘非与上海银行股份有限公司闸北支行签订了编号为 DB218190024 号借款保证合同，担保额为 300 万元，担保有效期限从 2019 年 2 月 23 日至 2020 年 2 月 23 日。子公司上海追日于 2019 年 2 月 23 日如约借入共计 300 万元使用，尚未归还。

注 2：2019 年 2 月，潘非、陈建国、高新建、程燕、刘东、肖世华、李如新、孙玉鸿、何华、毛为民，与中国农业银行襄阳高新区支行签订了第 42100520190000626 号《最高额保证合同》，最高担保额为 7,000 万元，担保有效期限从 2019 年 2 月 21 日至 2022 年 2 月 21 日。湖北追日分别于 2019 年如约借入共计 3,620 万元使用，尚未归还。

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	2019 年度拆借金额	2019 年 6 月 30 日拆借期末余额	拆借期限	说明
高新建	-4,295,000.00	33,348,470.71	无固定期限	无息
陈建国		1,770,000.00	无固定期限	有息
高新建		867,500.00	无固定期限	有息
刘东		985,000.00	无固定期限	有息
李如新		992,500.00	无固定期限	有息
肖世华		562,500.00	无固定期限	有息
孙玉鸿		175,000.00	无固定期限	有息
毛卫民		175,000.00	无固定期限	有息
何华		112,500.00	无固定期限	有息
合计	-4,295,000.00	38,988,470.71		

关联方拆入资金说明：

注 1、本公司与关联股东高新建签订了《借款框架协议》，协议约定高新建每年借给本公司款项用于公司周转使用，合同无利息且未约定借款期限。截止 2019 年 6 月 30 日借款余额为 33,348,470.71 元。

注 2、关联方股东有偿借款情况：

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

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

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

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	高新建	34,215,970.71	38,510,970.71
	陈建国	1,770,000.00	1,770,000.00
	刘 东	985,000.00	985,000.00
	李如新	992,500.00	992,500.00
	肖世华	565,699.50	565,699.50
	毛卫民	185,102.96	185,102.96
	何华	112,500.00	112,500.00
	汪富海	125,000.00	125,000.00
	邓建瑞	312,500.00	312,500.00
	郭华民	125,000.00	125,000.00
	裘晓民	260,000.00	260,000.00
	鲍居龙	50,000.00	50,000.00
	孙玉鸿	175,000.00	175,000.00
	刘正凯	125,000.00	125,000.00
	陈继樊	62,500.00	62,500.00
	戴学安	25,000.00	25,000.00
	张世平	25,000.00	25,000.00
	张 欢	50,000.00	50,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的 资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的 其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

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	744,915.00	801,385.00
应收账款	65,930,434.59	107,201,938.59
合计	66,675,349.59	108,003,323.59

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	744,915.00	100,000.00
商业承兑汇票		701,385.00
合计	744,915.00	801,385.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,067,192.00	
商业承兑汇票		
合计	35,067,192.00	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,134,166.19	100.00	3,203,731.60	4.63	65,930,434.59
组合 1：账龄分析法	69,134,166.19	100.00	3,203,731.60	4.63	65,930,434.59
组合 2：个别认定法					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	69,134,166.19	100.00	3,203,731.60	4.63	65,930,434.59

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	26,748,845.14	19.24	26,748,845.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,250,835.08	80.76	5,048,896.49	4.50	107,201,938.59
组合 1：账龄分析法	112,250,835.08	80.76	5,048,896.49	4.50	107,201,938.59
组合 2：个别认定法					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	138,999,680.22	100.00	31,797,741.63	23.00	107,201,938.59

2. 应收账款分类说明

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

A、计提比例 1：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,179,775.22	408,988.76	5.00
1—2 年	4,152,012.51	415,201.25	10.00
2—3 年	700,895.77	140,179.15	20.00
3—4 年	200,263.20	100,131.60	50.00
4—5 年	56,500.00	45,200.00	80.00
5 年以上	13,421.39	13,421.39	100.00
合计	13,302,868.09	1,123,122.16	8.44

B、计提比例 2：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,571,422.00	95,714.22	1.00
1—2年	40,190,342.71	1,205,710.28	3.00
2—3年	5,878,164.94	587,816.49	10.00
3—4年	-	-	
4—5年	-	-	
5年以上	191,368.45	191,368.45	100.00
合计	55,831,298.10	2,080,609.45	3.73

确定该组合依据的说明：

详见附注四（十一）。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,846,125.90 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
西藏东旭电力工程有限公司	10,069,833.80	14.57	302,095.01
天门追日能源开发有限公司	8,753,460.30	12.66	262,603.81
海南州鑫昇新能源科技有限公司	8,337,247.39	12.06	548,341.13
哈密恒鑫新能源科技有限公司	5,603,000.00	8.10	56,030.00
四川中交信达谦和实业有限公司	2,604,155.00	3.77	260,415.50
合计	35,367,696.49	51.16	1,429,485.45

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,452,398.02	30,882,400.45
合计	19,452,398.02	30,882,400.45

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,304,531.00	100.00	16,852,132.98	46.42	19,452,398.02
组合 1：账龄分析法	36,304,531.00	100.00	16,852,132.98	46.42	19,452,398.02
组合 2：个别认定法					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,304,531.00	100.00	16,852,132.98	46.42	19,452,398.02

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,344,721.61	34.87	15,644,721.61	85.28	2,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,260,738.70	65.13	6,078,338.25	17.74	28,182,400.45
组合 1：账龄分析法	34,260,738.70	65.13	6,078,338.25	17.74	28,182,400.45
组合 2：个别认定法					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	52,605,460.31	100.00	21,723,059.86	41.29	30,882,400.45

2. 其他应收款分类说明

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,679,331.39	683,966.57	5
1—2 年	3,357,420.00	335,742.00	10
2—3 年	917,754.00	183,550.80	20
3—4 年	304.00	152.00	50
4—5 年	18,349,721.61	15,648,721.61	80
5 年以上			100
合计	36,304,531.00	16,852,132.98	

确定该组合依据的说明：

详见附注四（十一）。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回计提坏账准备金额 6,615,714.04 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	266,500.00	7,498,405.64
备用金借支	7,134,000.00	1,291,613.03
对非关联方的应收款项	18,633,618.86	28,749,392.31
对关联方的应收款项	10,097,672.39	14,703,489.86
其他	172,739.75	362,559.47
合计	36,304,531.00	52,605,460.31

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳德宇供应链有限公司	对非关联方的应收款项	18,344,721.61	4 至 5 年	50.53	15,644,721.61
岚县追日能源有限公司	对关联方的应收款项	5,951,795.77	1 年以内	16.39	297,589.79
湖北裕升生物科技有限公司	对关联方的应收款项	4,145,876.62	1 年以内	11.42	207,293.83
老河口追日光伏发电有限公司	对非关联方的应收款项	1,977,420.00	1-2 年以内	5.45	197,742.00
澳大利亚 SEA 公司	对非关联方的应收款项	1,850,000.00	1 年以内	5.10	92,500.00
合计		32,269,814.00		88.89	16,439,847.23

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,352,960.48		74,352,960.48	74,352,960.48		74,352,960.48
合计	74,352,960.48		74,352,960.48	74,352,960.48		74,352,960.48

1. 对子公司投资

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

注釋4. 營業收入及營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	53,065,916.17	40,960,092.19	60,602,751.49	47,386,775.00
其他業務	3,461,687.73	475,130.88	4,038,198.50	230,458.09

十四、 補充資料

(一) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.05	0.07	0.07
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤			