



澎瀚机械

NEEQ : 836697

苏州澎瀚机械股份有限公司



半年度报告

——2019——

公司半年度大事记

公司于本期完成了董事会、监事会换届工作，通过选举产生了新一届董事会、监事会成员。公司第二届董事会第一次会议于 2019 年 2 月 14 日审议并通过：

任命朱永涛为公司董事长，任职期限三年，自公司第二届董事会第一次会议决议之日起生效。

任命朱志福为公司总经理，任职期限三年，自公司第二届董事会第一次会议决议之日起生效。

任命袁玉强为公司董秘、财务总监，任职期限三年，自公司第二届董事会第一次会议决议之日起生效。

公司第二届监事会第一次会议于 2019 年 2 月 14 日审议并通过：

任命盛志明为公司监事会主席，任职期限三年，自第二届监事会第一次会议决议生效之日起生效。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
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	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、澎瀚机械	指	苏州澎瀚机械股份有限公司
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
监事会	指	苏州澎瀚机械股份有限公司监事会
董事会	指	苏州澎瀚机械股份有限公司董事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司

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。

公司负责人朱永涛、主管会计工作负责人袁玉强及会计机构负责人（会计主管人员）袁玉强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	☐ 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

因出差在外，董事钱晓锋未出席董事会。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司法定代表人、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 2. 半年度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 3. 由董事签名并加盖公章的《公司 2019 年半年度报告》文本

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州澎瀚机械股份有限公司
英文名称及缩写	Ponhan Machinery (Suzhou) Co., Ltd
证券简称	澎瀚机械
证券代码	836697
法定代表人	朱永涛
办公地址	常熟沙家浜镇常昆工业园管委会

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	袁玉强
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-82355274
传真	0512-82366198
电子邮箱	Yuanyuqiang129@126.com
公司网址	http://www.cnpenghan.com
联系地址及邮政编码	常熟市沙家浜镇常昆管委会 215500
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	常熟市沙家浜镇常昆管委会

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	2008 年 7 月 3 日
挂牌时间	2016-4-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D44 电力、热力生产和供应业
主要产品与服务项目	新能源电站投资、管理；光伏电站设备的销售；太阳能光伏产品的研发、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	164,144,400.00
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	常熟中巨新能源投资有限公司
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	91320500677621554U	否
金融许可证机构编码		
注册地址	常熟市沙家浜镇常昆管委会	否
注册资本（元）	164,144,400.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
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	44,748,752.35	57,139,833.06	-21.69%
毛利率%	58.58%	34.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,228,288.60	4,910,159.83	169.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,228,288.60	4,183,467.12	216.20%
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）	7.09%	2.83%	-
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）	7.09%	2.41%	-
基本每股收益	0.0806	0.0299	169.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	721,520,255.61	704,075,580.28	2.48%
负债总计	528,405,876.79	524,189,490.06	0.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	193,114,378.82	179,886,090.22	7.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.10	7.35%
资产负债率%（母公司）	0.27%	0.41%	-
资产负债率%（合并）	73.24%	74.45%	-
流动比率	50.24%	41.61%	-
利息保障倍数	2.59	1.55	-

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	18,956,631.96	19,613,373.60	-3.35%
应收账款周转率	0.38	0.80	-
存货周转率	0	8.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.45%	-2.95%	-

营业收入增长率%	-21.69%	129.01%	-
净利润增长率%	169.51%	74.33%	-

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	164,144,400.00	164,144,400.00	0%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

我国光伏行业快速发展，已形成较为完整的光伏制造产业体系。国家能源局数据显示，截至 2018 年底，全国光伏发电装机达到 1.74 亿千瓦，较上年新增 4426 万千瓦，同比增长 34%。其中，集中式

电站 12384 万千瓦，较上年新增 2330 万千瓦，同比增长 23%；分布式光伏 5061 万千瓦，较上年新增 2096 万千瓦，同比增长 71%。2018 年，全国光伏发电量 1775 亿千瓦时，同比增长 50%；平均利用小时数 1115 小时，同比增加 37 小时。2018 年，全国光伏发电弃光电量 54.9 亿千瓦时，同比减少 18.0 亿千瓦时；弃光率 3%，同比下降 2.8 个百分点，实现弃光电量和弃光率“双降”。

2015 年 3 月 15 日，中共中央、国务院下发《关于进一步深化电力体制改革的若干意见》。随后国家发改委、国家能源局下发了《关于改善电力运行、调节促进清洁能源多发满发的指导意见》，意见明确指出要促进清洁能源多发满发。另一方面，新能源凭借其环保、低廉和可再生等优势，作为传统能源的有效补充，具有不可替代的作用，自中国在世界环境保护会议做出承诺以来，国家政策在碳交易，新能源额度配比等方面均加大了政策倾斜，促使新能源产业各种新型发展渠道与日剧增。企业主要业务为将太阳能转化为电能，并输送至国家电网，以脱硫标杆电价销售给国家电网公司，同时享受可再生能源补贴。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司希望借助资本市场拓宽融资渠道，从而进一步提升竞争优势和行业地位；加强内部经营管理，做好降本增效工作，提升光伏电站运维水平，确保经营业绩稳中有升。

三、 风险与价值

我国光伏行业快速发展，已形成较为完整的光伏制造产业体系。国家能源局数据显示，截至 2018 年底，全国光伏发电装机达到 1.74 亿千瓦，较上年新增 4426 万千瓦，同比增长 34%。其中，集中式

电站 12384 万千瓦，较上年新增 2330 万千瓦，同比增长 23%；分布式光伏 5061 万千瓦，较上年新增 2096 万千瓦，同比增长 71%。2018 年，全国光伏发电量 1775 亿千瓦时，同比增长 50%；平均利用小时数 1115 小时，同比增加 37 小时。2018 年，全国光伏发电弃光电量 54.9 亿千瓦时，同比减少 18.0 亿千瓦时；弃光率 3%，同比下降 2.8 个百分点，实现弃光电量和弃光率“双降”。

2015 年 3 月 15 日，中共中央、国务院下发《关于进一步深化电力体制改革的若干意见》。随后国家发改委、国家能源局下发了《关于改善电力运行、调节促进清洁能源多发满发的指导意见》，意见明确指出要促进清洁能源多发满发。另一方面，新能源凭借其环保、低廉和可再生等优势，作为传统能源的有效补充，具有不可替代的作用，自中国在世界环境保护会议做出承诺以来，国家政策在碳交易，新能源额度配比等方面均加大了政策倾斜，促使新能源产业各种新型发展渠道与日剧增。

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

光伏发电作为国家倡导的新能源，具有环保、低廉和可再生等优势，可以有效减少碳排放，促进生态环境改善。

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	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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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	
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

(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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	16,897,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
-----	------	------	------------	----------	--------

常熟中巨新能源投资有限公司	公司全资子公司金昌新阳光与华夏金融租赁有限公司于2017年12月19日签订的编号为HXZL-HZ-2017350的《融资租赁合同》，金昌新阳光以固定资产为抵押物，融资280,000,000.00元，融资期间为2017年12月至2027年12月，共计120个月。公司控股股东常熟中巨新能源投资有限公司为该笔债务提供连带责任保证，保证人担保的责任范围为主合同项下全部债务。	2.8亿	已事前及时履行	2017年12月21日	2017-090

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：

该关联交易的发生有助于补充全资子公司的运营资金，有利于子公司的业务发展，是合理的、必要的。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/5/18		重大资产重组	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

2017年5月，澎湖机械进行重大资产重组时，控股股东常熟中巨做出以下承诺：

(1) 除已披露的投资企业外，常熟中巨未直接、间接持有或通过安排第三方协议持有任何与澎湖机械存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，不存在应予披露而未披露的导致损害澎湖机械利益的同业竞争情形。

(2) 常熟中巨在持有澎湖机械股份期间，将不会在澎湖机械所持有的光伏电市场区域内开展与澎湖机械相同或类似的投资，不会新设或收购与澎湖机械有相同或类似业务的经营性机构，不会在上述市场区域内成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与澎湖机械业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与澎湖机械的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

(3) 如澎湖机械进一步拓展业务范围，常熟中巨及其控制的企业将不会与澎湖机械拓展后的业务相竞争；若出现可能与澎湖机械拓展后的业务产生竞争的情形，常熟中巨将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入澎湖机械或转让给无关联的第三方等方式维护澎湖机械利益，消除潜在的同业竞争。

(4) 常熟中巨在持有澎湖机械股份期间，将优先保障澎湖机械因新设、收购、拓展现有的光伏电站业务或其他合法经营业务所需的包括但不限于资金形式的一切资源，以满足澎湖机械的发展需求，提升其经营业绩。

(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
金昌 70MW 光伏电站资产	抵押	489,692,129.00	67.87%	澎瀚机械子公司金昌新阳光以 70MW 光伏电站资产为抵押物，向华夏金融租赁有限公司融资 2.8 亿。
合计	-	489,692,129.00	67.87%	-

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	11,494,400	7.00%		11,494,400	7.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,240,266	3.19%		5,240,266	3.19%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	152,650,000	93.00%		152,650,000	93.00%
	其中：控股股东、实际控制人	152,650,000	93.00%		152,650,000	93.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		164,144,400	—	0	164,144,400.00	—
普通股股东人数		7				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	常熟中巨新能源投资有限公司	157,890,266		157,890,266	96.1899%	152,650,000	5,240,266
2	徐仁华	3,800,000	1,328,000	5,128,000	3.1241%		5,128,000
3	史立芬	560,400		560,400	0.3414%		560,400
4	俞志钧	560,400		560,400	0.3414%		560,400
5	苏州泽瀚阀门销售有限公司	933,334	-930,000	3,334	0.002%		3,334
合计		163,744,400	398,000	164,142,400	99.9988%	152,650,000	11,492,400
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

普通股前五名股东间不存在关系。

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

公司名称：常熟中巨新能源投资有限公司

统一社会信用代码：91320581086988645E

法定代表人：朱永涛

注册资本：105000 万元

企业类型及经济性质：有限责任公司

成立日期：2013 年 12 月 27 日

经营期限：2013 年 12 月 27 日至永久

注册地址：常熟市沙家浜镇常昆工业园

经营范围：新能源电站投资、管理；光伏电站设备的销售；太阳能光伏产品的研发、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）

常熟中巨新能源投资有限公司股东为：江苏江南商贸集团有限责任公司、苏州沙家浜旅游发展有限公司、禹能一期（平潭）创业投资合伙企业（有限合伙）、陈阿云。根据常熟中巨的公司章程，无一方对常熟中巨形成绝对控股或相对控股，并且经询证该等常熟中巨的股东，其不存在与其他股东签署一致行动协议或形成一致行动人的情况。

因此，常熟中巨现有 4 名股东中的任何一方均无法通过持有的股份或者在董事会、监事会的席位或者其他协议、安排实际控制常熟中巨，故常熟中巨无实际控制人。

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
朱永涛	董事长	男	1955 年 9 月	大专	3 年	否
朱志福	总经理	男	1987 年 9 月	本科	3 年	是
陈阿云	董事	男	1965 年 3 月	大专	3 年	否
钱晓锋	董事	男	1981 年 5 月	本科	3 年	否
奚杰	董事	男	1979 年 6 月	本科	3 年	否
袁玉强	董事、董秘、财务总监	男	1985 年 12 月	本科	3 年	是
盛志明	监事会主席	男	1986 年 8 月	本科	3 年	否
邵新	监事	女	1979 年 3 月	硕士	3 年	是
于敏佳	职工代表监事	女	1993 年 2 月	大专	3 年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

朱永涛为控股股东法定代表人、朱志福任控股股东总经理、盛志明为控股股东监事、奚杰为控股股东董事、钱晓锋为控股股东董事、邵新为控股股东监事。

(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
朱永涛	董事长	0	0	0	0%	0
朱志福	总经理	0	0	0	0%	0
陈阿云	董事	0	0	0	0%	0
奚杰	董事	0	0	0	0%	0

钱晓锋	董事	0	0	0	0%	0
袁玉强	董事、董秘、财务总监	0	0	0	0%	0
盛志明	监事会主席	0	0	0	0%	0
邵新	监事	0	0	0	0%	0
于敏佳	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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
袁玉强	财务总监	换届	董事、董秘、财务总监	原董事、董秘钱宏焱离任，补缺。

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

董事会秘书兼财务总监：袁玉强先生，男，1985 年 12 月 20 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。2008 年 7 月至 2009 年 8 月，担任苏州朗力福保健品有限公司报表专员；2009 年 9 月至 2010 年 8 月，担任中利科技集团股份有限公司应付会计；2010 年 10 月至 2014 年 3 月，担任苏州腾晖光伏技术有限公司成本会计、成本主管；2014 年 3 月至 2017 年 10 月，担任苏州腾晖光伏技术有限公司经理助理、副经理。2017 年 10 月至今任苏州瀚海机械股份有限公司公司财务负责人。

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	2	2
生产人员	3	3
技术人员	2	2
财务人员	2	2
员工总计	9	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	5
专科	3	3
专科以下	0	0
员工总计	9	9

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：

人员变动：报告期内，公司发展较为稳健，办公室人员变动较小，特别是各部门管理人员颇为稳定；

人才引进及培训：公司着力于人员整体素质提升，重视现有团队的培养及梯队建设，提升整个团队协作效率意识，培训资本市场知识及制度，进一步健全治理结构。

员工薪酬政策：基于同行和市场薪酬水平以及绩效考核结果制定的员工薪酬体系，更好地调动了员工积极性和主观能动性。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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	五. 1	2, 085, 005. 43	2, 553, 887. 55
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	五. 2	137, 335, 371. 16	96, 104, 116. 01
其中：应收票据		1, 614, 000. 00	
应收账款		135, 721, 371. 16	96, 104, 116. 01
应收款项融资			
预付款项	五. 3	220, 307. 53	60, 961. 14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		120, 001. 00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	五. 4	27, 347, 295. 97	33, 715, 626. 18
流动资产合计		167, 107, 981. 09	132, 434, 590. 88
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	五. 5	554, 412, 274. 52	571, 640, 989. 40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 6		
其他非流动资产			
非流动资产合计		554, 412, 274. 52	571, 640, 989. 40
资产总计		721, 520, 255. 61	704, 075, 580. 28
流动负债：			
短期借款			
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	五. 7	10, 645, 687. 17	10, 953, 926. 11
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			
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	五. 8	110, 432. 56	543, 298. 91
应交税费	五. 9	1, 373, 366. 28	103, 590. 08
其他应付款	五. 10	281, 611, 688. 22	267, 804, 997. 54
其中：应付利息			
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	五. 11	38,851,028.16	38,851,028.16
其他流动负债			
流动负债合计		332,592,202.39	318,256,840.80
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			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五. 12	195,813,674.40	205,932,649.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		195,813,674.40	205,932,649.26
负债合计		528,405,876.79	524,189,490.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 13	164,144,400.00	164,144,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 14	-32,044,366.93	-32,044,366.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 15	5,448,540.33	5,448,540.33
一般风险准备			
未分配利润	五. 16	55,565,805.42	42,337,516.82
归属于母公司所有者权益合计		193,114,378.82	179,886,090.22
少数股东权益			
所有者权益合计		193,114,378.82	179,886,090.22
负债和所有者权益总计		721,520,255.61	704,075,580.28

法定代表人：朱永涛

主管会计工作负责人：袁玉强

会计机构负责人：袁玉强

（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		136,833.08	147,625.07

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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		110,000.00	
其他应收款	十一.1	5,137,000.00	5,870,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		38,827.22	26,764.27
流动资产合计		5,422,660.30	6,044,389.34
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	十一.2	152,650,000.00	152,650,000.00
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		152,650,000.00	152,650,000.00
资产总计		158,072,660.30	158,694,389.34
流动负债：			
短期借款			

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		75,876.28	183,275.22
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		50,649.41	458,826.09
应交税费		1,399.84	1,600.82
其他应付款		292,521.50	0
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		420,447.03	643,702.13
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		420,447.03	643,702.13
所有者权益：			
股本		164,144,400.00	164,144,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		489,182.67	489,182.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润		-6,981,369.40	-6,582,895.46
所有者权益合计		157,652,213.27	158,050,687.21
负债和所有者权益合计		158,072,660.30	158,694,389.34

法定代表人：朱永涛

主管会计工作负责人：袁玉强

会计机构负责人：袁玉强

(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		44,748,752.35	57,139,833.06
其中：营业收入	五.17	44,748,752.35	57,139,833.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,948,874.17	52,010,555.03
其中：营业成本	五.17	18,536,319.73	37,649,930.75
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	五.18	1,121,335.12	1,667,874.75
销售费用	五.19	0.00	105,711.79
管理费用	五.20	962,796.25	3,150,602.35
研发费用			
财务费用	五.21	9,328,423.07	9,860,815.52
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五.22		-424,380.13
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			-1,846.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			1,961.32

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,799,878.18	5,129,393.34
加：营业外收入	五.23		300,000.00
减：营业外支出	五.24		-351.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,799,878.18	5,429,744.60
减：所得税费用	五.25	1,571,589.58	519,584.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,228,288.60	4,910,159.83
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）		13,228,288.60	5,002,843.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-92,683.78
（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		13,228,288.60	4,910,159.83
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,228,288.60	4,910,159.83
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）		0.0806	0.0299
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱永涛

主管会计工作负责人：袁玉强

会计机构负责人：袁玉强

(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	十一.3	0.00	11,894,715.14
减：营业成本	十一.3	0.00	11,922,806.88
税金及附加		0.00	286,759.35
销售费用			
管理费用		395,809.35	1,381,155.42
研发费用			
财务费用		2,664.59	-30,951.73
其中：利息费用			
利息收入		-125.21	-10,237.68
加：其他收益			
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）		0.00	424,380.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	1,961.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-398,473.94	-1,238,713.33
加：营业外收入		0.00	300,000.00
减：营业外支出		0.00	-351.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-398,473.94	-938,362.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-398,473.94	-938,362.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-398,473.94	-710,203.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-228,158.38
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			
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：朱永涛

主管会计工作负责人：袁玉强

会计机构负责人：袁玉强

(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		8,943,963.60	34,231,635.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.26	16,933,649.11	10,996,957.17
经营活动现金流入小计		25,877,612.71	45,228,592.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,061,156.00	13,615,426.42

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		1,103,889.30	2,564,052.52
支付的各项税费		1,423,724.15	5,222,811.75
支付其他与经营活动有关的现金	五.26	3,332,211.30	4,212,928.58
经营活动现金流出小计		6,920,980.75	25,615,219.27
经营活动产生的现金流量净额		18,956,631.96	19,613,373.60
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			3,891,667.41
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			3,891,667.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			925,872.66
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	五.26		4,963,375.12
投资活动现金流出小计			5,889,247.78
投资活动产生的现金流量净额			-1,997,580.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		19,425,514.08	19,425,514.08
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	五.26		
筹资活动现金流出小计		19,425,514.08	19,425,514.08
筹资活动产生的现金流量净额		-19,425,514.08	-19,425,514.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			108,922.88
五、现金及现金等价物净增加额		-468,882.12	-1,700,797.97

加：期初现金及现金等价物余额		2,553,887.55	6,969,166.79
六、期末现金及现金等价物余额		2,085,005.43	5,268,368.82

法定代表人：朱永涛

主管会计工作负责人：袁玉强

会计机构负责人：袁玉强

(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			9,290,905.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,062,079.21	6,877,446.80
经营活动现金流入小计		1,062,079.21	16,168,352.02
购买商品、接受劳务支付的现金		250,000.00	2,660,240.54
支付给职工以及为职工支付的现金		783,086.73	511,188.86
支付的各项税费			2,922,086.90
支付其他与经营活动有关的现金		39,784.47	10,966,825.16
经营活动现金流出小计		1,072,871.20	17,060,341.46
经营活动产生的现金流量净额		-10,791.99	-891,989.44
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			3,891,667.41
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			3,891,667.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			3,891,667.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-10,791.99	2,999,677.97
加：期初现金及现金等价物余额		147,625.07	45,151.37
六、期末现金及现金等价物余额		136,833.08	3,044,829.34

法定代表人：朱永涛

主管会计工作负责人：袁玉强

会计机构负责人：袁玉强

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	(二).1
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	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
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

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)等准则,规定其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则。

本公司执行财会(2019)6 号的主要影响如下:利润表新增“信用减值损失”科目,核算企业计提新准则要求的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失,即应收账款、其他应收款等金融工具的坏账准备不再计入资产减值损失,记入信用减值损失。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司持有金昌 70MW 地面光伏电站、沭阳 10MW 屋顶光伏电站,光伏电站发电受光照影响较大,正常情况下,每年 5-10 月光照相对充足,光伏发电量较高,电费收入较高;其余月份光照条件较差,光伏发电量较低,电费收入较低。

二、 报表项目注释

苏州澎瀚机械股份有限公司

2019 年半年财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

苏州澎瀚机械股份有限公司（原名苏州澎瀚机械有限公司，以下简称公司）由自然人杨玉和干海娟共同发起设立，于 2008 年 7 月 3 日取得苏州市吴中工商行政管理局核发的 320506000144205 号企业法人营业执照。公司于 2015 年 12 月 2 日变更为股份有限公司，更名为苏州澎瀚机械股份有限公司。

公司股票于 2016 年 4 月 20 日在全国股转系统公开挂牌转让。证券简称：澎瀚机械，证券代码：836697。

根据公司 2017 年 3 月 3 日召开的第一届董事会第八次会议审议通过，并经公司 2017 年 7 月 18 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份购买资产的议案》，公司以 1 元/股价格向常熟中巨新能源投资有限公司（以下简称常熟中巨）发行普通股 152,650,000.00 股，收购常熟中巨所拥有的沭阳新晖太能发电有限公司（以下简称沭阳新晖）和金昌新阳光光伏电力有限公司（以下简称金昌新阳光）的 100%股权。

2017 年 8 月 9 日，沭阳新晖及金昌新阳光 100%股权已过户至公司，且已完成相应的工商变更手续，取得变更后的营业执照，成为公司的全资子公司。

2017 年 8 月 31 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于苏州澎瀚机械股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》（股转系统函[2017]5328 号），确认发行股份购买资产暨重大资产重组的备案申请审查通过。

2017 年 9 月 21 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司办理了 152,650,000.00 股新增股份的登记手续。

2017 年 9 月 25 日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布《关于控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号：2017-061），本次发行股份购买资产暨重大资产重组后，公司股本变更为 164,144,400.00 股，其中常熟中巨持有 152,650,000.00 股，占公司股份总数 93%，成为公司的控股股东。

2018 年 5 月，公司将所持有的苏州澎瀚阀门有限公司 100%股权以 0 元价格转让给严跃伟、严效军、陈永东、申宗健、顾春妹，苏州澎瀚阀门有限公司截至 2018 年 5 月 31 日的经审计后净资产为-3.75 万，股权转让已于 2018 年 7 月完成。

经过上述重大资产重组，本公司及子公司经批准的经营范围为：

管道配件、工业阀门、机械设备配件的研发、生产、销售及技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；太阳能光伏电站项目的开发、投资、建设和经营管理；电能的生产和销售；光伏电站的综合利用及经营；光伏发电物质、设备采购；光伏产品的生产与销售；光伏发电技术咨询、服务；

光伏电站投资、建设、维护及管理服务,光伏发电技术及设备的研发,光伏发电项目技术咨询,光伏发电设备制造、销售,五金交电、机电销售。(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)。

公司统一社会信用代码: 91320500677621554U。

公司注册地: 常熟市沙家浜镇常昆工业园管委会大楼三楼; 法定代表人: 朱永涛; 注册资本(股本): 人民币 16,414.44 万元。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

(一) 本期纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	本年度新增/减少	合并期间
沭阳新晖太能发电有限公司		2019 年 1-6 月
金昌新阳光光伏电力有限公司		2019 年 1-6 月

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”;合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

鉴于本公司向常熟中巨发行股份购买沭阳新晖及金昌新阳光的重大资产重组事项已于2017年9月实施完成,本财务报表具体编制方法为:

(1) 本次重大资产重组完成后,常熟中巨持有股份占公司股份总数93%,取得公司的控制权。上述交易行为构成反向购买,由于公司在交易发生时持有构成业务的资产或负债,故根据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17号)和《企业会计准则第20号——企业合并》及相关讲解的规定,本公司在编制财务报表时,按照购买法的原则进行处理。

(2) 本公司合并财务报表,是会计上购买方(法律上的子公司),即沭阳新晖和金昌新阳光的财务报表的延续,有关可辨认资产、负债以其在本次重组前的账面价值进行确认和计量。

(3) 本公司(法律上的母公司)在购买日(2017年9月25日)的各项可辨认资产、负债,按照购买日的公允价值进行确认和计量,企业合并成本大于可辨认净资产公允价值的份额的差额确认为商誉。

(4) 本公司合并财务报表比较信息是沭阳新晖和金昌新阳光的比较信息,母公司财务报表以其历史账面价值确认和计量。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

八、金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%	公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 连续 12 个月出现下跌	公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	成本的计算方法
取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或	取得时按支付对价（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	已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和

九、应收账款

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 50.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）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）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债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司与关联方之间的应收款项、电费财务补贴结算款、电费财务补贴结算款、国家电网公司欠款、

押金、备用金等。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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）	3.00	3.00
1~2 年	8.00	8.00
2~3 年	10.00	10.00
3~4 年	20.00	20.00
4~5 年	30.00	30.00
5 年以上	50.00	50.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

其他组合如下：

关联方往来款	不计提坏账
电费财务补贴结算款	不计提坏账
国家电网公司欠款	不计提坏账
押金、备用金等	不计提坏账

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 50.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）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

(1) 库存商品(产成品)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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制,并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资,其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

(2) 通过发行的权益性证券(权益性工具)等方式取得的长期股权投资,按照所发行权益性证券(权益性工具)公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明,取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券(权益性工具)的公允价值更加可靠的,以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券(权益性工具)直接相关费用,包括手续费、佣金等,冲减发行溢价,溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资,比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资,公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有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情况下,公司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;不满足上述条件的,公司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。

公司发生的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,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,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,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资,对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后,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,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,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,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被

投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	20	5	4.75
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5-10	5	9.50-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

十三、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的

利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十四、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购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。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。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5		20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

开发阶段是指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。

（五）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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十五、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十六、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十八、收入

（一）公司收入确认的一般原则如下：

1. 销售商品收入的确认原则

公司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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务收入的确认原则

（1）提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

（2）提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

a、如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

b、如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

c、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（二）公司收入确认的具体原则如下：

（1）光伏发电收入：根据收到国网公司或相关部门所出具的结算单上载明的发电量及电价，确认当

期发电收入。

(2) 内销商品销售收入：在产品交付购货方、经对签收后开票确认收入。

(3) 外销商品销售收入：按离岸价格结算的，按提单上载明的上船日期确认收入。

十九、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

1 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

3. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企

业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （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金额，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、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

（3）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司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。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税

率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十一、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

二十二、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	16%/13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%/5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/12.5%/7.5%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州澎瀚机械股份有限公司	25%
金昌新阳光光伏电力有限公司	7.5%
沐阳新晖太能发电有限公司	25%

二、税收优惠及批文

根据国税发[2002]47号《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》，金昌新阳光的光伏发电项目符合企业所得税减免条件，减按15%税率缴纳企业所得税。

根据财税[2008]46号《财政部国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》，金昌新阳光的光伏发电项目所得符合企业所得税减免条件，自2014年1月1日至2016年12月31日免征企业所得税，2017年1月1日至2019年12月31日减半征收企业所得税，即7.5%税率。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	2,085,005.43	2,553,887.55
合计	2,085,005.43	2,553,887.55

2. 应收票据及应收账款

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,614,000.00	0.00
合计	1,614,000.00	0.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,850,000.00	0.00
合计	1,850,000.00	0.00

(3) 应收账款分类披露

种类	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 (%)	
光伏发电业务应收账款	135,721,371.16	100.00	0.00	0.00	135,721,371.16
合计	135,721,371.16	--	0.00	--	135,721,371.16

(续表)

种类	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 (%)	
光伏发电业务应收账款	96,104,116.01	100.00	0.00	0.00	96,104,116.01
合计	96,104,116.01	--	0.00	--	96,104,116.01

①光伏发电业务应收账款按种类列示

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提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	135,721,371.16	100.00			135,721,371.16
其中：账龄组合					
其他组合	135,721,371.16	100.00			135,721,371.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	135,721,371.16	--		--	135,721,371.16

(续表)

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提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	96,104,116.01	100.00			96,104,116.01
其中：账龄组合					
其他组合	96,104,116.01	100.00			96,104,116.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	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 (%)	
合计	96,104,116.01	--		--	96,104,116.01

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
电站-电费国网公司结算款	2,012,010.40		0.00
电站-电费财政补贴结算款	133,709,360.76		0.00
合计	135,721,371.16		--

(续表)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
电站-电费国网公司结算款	2,159,852.06		0.00
电站-电费财政补贴结算款	93,944,263.95		0.00
合计	96,104,116.01		--

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	企业合并	计提	核销	
应收账款	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
电站-电费国网公司结算款	电费	2,012,010.40	1 年以内	1.48%	0.00
电站-电费财政补贴结算款	电费	133,709,360.76	2 年以内【注】	98.52%	0.00
合计	--	135,721,371.16	--	100.00%	0.00

注：1年以内 76,043,010.35元；1-2年 59,678,360.81元。

3. 预付款

(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	220,307.53	100.00	51,109.59	83.84

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年	0.00	0.00	9,851.55	16.16
合计	220,307.53	100.00	60,961.14	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

无。

(3) 预付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	-	
电费	105,027.53	
房租	-	
其他	115,280.00	60,961.14
合计	220,307.53	60,961.14

4. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	27,347,295.97	33,715,626.18
待摊费用	0.00	0.00
合计	27,347,295.97	33,715,626.18

5. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,922,317.47	712,693,780.14	200,889.64	134,356.38	724,951,343.63
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	11,922,317.47	712,693,780.14	200,889.64	134,356.38	724,951,343.63

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,521,025.57	150,505,602.25	166,912.01	116,814.40	153,310,354.23
2. 本期增加金额	844,590.05	16,365,042.12	7,697.56	11,385.15	17,228,714.88
（1）计提	844,590.05	16,365,042.12	7,697.56	11,385.15	17,228,714.88
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）企业合并减少					
4. 期末余额	3,365,615.62	166,870,644.37	174,609.57	128,199.55	170,539,069.11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,556,701.85	545,823,135.77	26,280.07	6,156.83	554,412,274.52
2. 期初账面价值	9,401,291.90	562,188,177.89	33,977.63	17,541.98	571,640,989.40

注：

金昌新阳光房屋建筑物共计 2,052.95 平方米，尚未取得权属证书。

新晖太阳能土地 1.57 亩及房屋建筑物 841.21 平方米，尚未取得权属证书。

6. 递延所得税资产

（1）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	8,246,513.41	8,246,513.41
合计	8,246,513.41	8,246,513.41

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备 注
2020 年	3,934,275.79	3,934,275.79	
2021 年	1,238,506.36	1,238,506.36	
2022 年	1,081,322.20	1,081,322.20	
2023 年	1,992,409.06	1,992,409.06	
合 计	8,246,513.41	8,246,513.41	--

7. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	5,686,500.00	5,500,000.00
运维费	4,876,786.89	5,076,786.89
设备款	0.00	
电量转让款	0.00	
材料款	0.00	0.00
其他	82,400.28	377,139.22
合 计	10,645,687.17	10,953,926.11

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	账龄	款项性质
苏州腾晖光伏技术有限公司	8,401,629.66	尚未结算	5 年以内【注】	工程款及运维费
合 计	8,401,629.66	--	--	--

注： 1-2年2,582,779.49元；2-3年 2,849,182.62 元；3年以上2,969,667.55元。

(3) 按应付对象归集的期末余额较大的应付款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	款项性质
苏州腾晖光伏技术有限公司	10,101,629.66	94.89	5 年以内【注】	工程款及运维费
合 计	10,101,629.66	94.89	--	--

注：1年以内 1,700,000 元，1-2年 2,582,779.49 元；2-3年 2,849,182.62 元；3年以上 2,969,667.55 元。

(4) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,094,057.51	2,314,796.15
1-2 年	2,732,779.49	3,120,279.49

项目	期末余额	期初余额
2-3 年	2,849,182.62	2,849,182.62
3 年以上	2,969,667.55	2,669,667.85
合计	10,645,687.17	10,953,926.11

8. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	543,298.91	1,110,107.45	677,241.10	110,432.56
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	543,298.91	1,110,107.45	677,241.10	110,432.56

9. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,366,040.08	94,690.23
增值税		0.00
土地使用税	1,046.56	1,046.56
房产税	1,830.40	1,830.40
城市维护建设税		
教育费附加		
代扣代缴个人所得税	2,654.54	2,078.59
印花税	1,795.00	3,944.30
合计	1,373,366.28	103,590.08

10. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	281,603,010.04	267,756,010.04
代扣代缴费用	5,790.40	2,865.00
其他	2,887.78	46,122.50
合计	281,611,688.22	267,804,997.54

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	款项性质
常州中晖新能源有限公司	10,000,000.00	尚未支付	往来款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	款项性质
常熟中巨新能源投资有限公司	221,343,010.04	尚未支付	往来款
合计	231,343,010.04	--	--

(3) 按应付对象归集的期末余额较大的其他应付款情况

项目	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄
常熟中巨新能源投资有限公司	271,603,010.04	96.45	往来款	3年以内【注】
常州新晖新能源有限公司	10,000,000.00	3.55	往来款	1年以内
合计	281,603,010.04	100	--	--

注：1年以内50,260,000.00 元，1-2年135,327,177.20元；2-3年96,015,832.84元。

(4) 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	50,268,678.18	70,268,790.10
1-2年	135,327,177.20	125,267,374.60
2-3年	96,015,832.84	72,268,832.84
合计	281,611,688.22	267,804,997.54

11. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款（融资租赁）	38,851,028.16	38,851,028.16
1年内到期的长期应付款（非金融机构借款）	0.000	0.00
合计	38,851,028.16	38,851,028.16

12. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额	备注
华夏金融租赁有限公司融资租赁款	195,813,674.40	205,932,649.26	
非金融机构借款		0.00	
合计	195,813,674.40	205,932,649.26	

13. 股本

投资者	期初余额	本期变动增减 (+、-)			期末余额	持股比例 (%)
		发行新股	其他	小计		
常熟中巨新能源投资有限公司	157,890,266.00				157,890,266.00	96.1899
徐仁华	3,800,000.00		1,328,000.00	1,328,000.00	5,128,000.00	3.1241
苏州澎瀚投资管理有限公司	933,334.00		-930,000.00	-930,000.00	3,334.00	0.002
俞志钧	560,400.00				560,400.00	0.3414
史立芬	560,400.00				560,400.00	0.3414
申宗健	399,000.00		-399,000.00	-399,000.00	0.00	0.0000
候思欣	1000.00		-1,000.00	-1,000.00	0.00	0.0000
乔斌	0.00		1,000.00	1,000.00	1,000.00	0.0006
南延庆	0.00		1,000.00	1,000.00	1,000.00	0.0006
股份总数	164,144,400.00		0.00	0.00	164,144,400.00	100.00

14. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-32,044,366.93			-32,044,366.93
合计	-32,044,366.93			-32,044,366.93

15. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	5,448,540.33			5,448,540.33
合计	5,448,540.33			5,448,540.33

16. 未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	42,337,516.82	
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	42,337,516.82	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,228,288.60	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本期发生额	提取或分配比例
期末未分配利润	55,565,805.42	--

17. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,748,752.35	18,536,319.73	57,139,833.06	37,649,930.75
其他业务				
合计	44,748,752.35	18,536,319.73	57,139,833.06	37,649,930.75

(2) 主营业务（分产品/服务）情况

产品/服务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光伏发电业务	44,748,752.35	18,536,319.73	37,661,489.01	19,642,208.41
阀门制造业务			19,478,344.05	18,007,722.34
合计	44,748,752.35	18,536,319.73	57,139,833.06	37,649,930.75

(3) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入比例(%)
电费财政补贴结算部分（金昌公司项目）	31,025,137.53	69.33
国网甘肃省电力公司	8,456,468.07	18.90
电费财政补贴结算部分（沭阳公司）	3,511,744.20	7.85
国网江苏省电力公司宿迁供电公司	1,755,402.55	3.92
合计	44,748,752.35	100.00

18. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		141,512.82
教育费附加		141,512.83
房产税	20,602.68	20,602.68
土地使用税	1,087,794.12	1,087,794.12
印花税	12,938.32	276,452.30
合计	1,121,335.12	1,667,874.75

19. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	0.00	15,161.43
出口费用	0.00	1,437.00
运输费	0.00	79,113.36
招待费	0.00	10,000.00
合计	0.00	105,711.79

20. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	576,008.26	1,297,579.81
新三板专项费		713,080.19
咨询费		278,867.78
审计评估	131,320.76	259,811.31
差旅费用	60,829.99	186,288.74
社保费	80,073.97	154,970.83
办公费用	41,671.25	65,650.22
招待费	29,299.00	49,358.79
公积金	23,334.00	48,997.00
折旧摊销	19,082.58	30,143.28
租赁服务费		17,759.74
汽车费		16,320.58
通讯费		10,610.59
工会经费		8,595.52
住房公积金		6,551.00
其他	1,176.44	6,016.97
合计	962,796.25	3,150,602.35

21. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,306,539.22	9,849,726.69
减：利息收入	1,530.75	66,463.13
加：手续费支出	23,414.60	10,136.82
汇兑损失（减收益）		67,415.14
合计	9,328,423.07	9,860,815.52

22. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	-424,380.13
商誉减值损失	0.00	0.00
合计	0.00	-424,380.13

23. 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
政府补助	0.00	300,000.00	
其他			
保险公司赔款			
合计	0.00	300,000.00	

注：政府补助明细情况详见附注五-37. 政府补助。

24. 营业外支出

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
资产报废损失			
行政罚款及滞纳金			
违约金			
其他	0.00	-351.26	
合计	0.00	-351.26	

25. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,571,589.58	519,584.77
递延所得税费用		
合计	1,571,589.58	519,584.77

26. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,695.11	18,432.57
政府补助		300,000.00
往来款及其他	16,925,954.00	10,678,524.60
合计	16,933,649.11	10,996,957.17

(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
销售及管理费用	282,211.30	559,928.58
往来款及其他	3,050,000.00	3,653,000.00
合计	3,332,211.30	4,212,928.58

(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
资金拆借		
取得子公司收到的现金净额		
合计		

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		
处置子公司		4,963,375.12
合计		4,963,375.12

(5) 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
融资租赁		-
资金拆借		
合计		

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁		
资金拆借		
合计		

27. 合并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	13,228,288.60	4,910,159.83
加：资产减值准备	0.00	-424,380.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,228,714.88	17,492,097.55
无形资产摊销	0.00	5,434.95

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	0.00	442,411.73
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)	0.00	-1,961.32
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	9,306,539.22	9,849,726.69
投资损失(收益以“—”号填列)	0.00	1,846.01
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	0.00	0.00
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	0.00	-9,914,534.31
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-33,658,798.39	-16,030,709.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	12,851,887.65	13,283,282.16
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	18,956,631.96	19,613,373.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,085,005.43	5,268,368.82
减：现金的期初余额	2,553,887.55	6,969,166.79
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-468,882.12	-1,700,797.97

(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	2,085,005.43	2,553,887.55
其中：库存现金	2,085,005.43	0.00
可随时用于支付的银行存款	2,085,005.43	2,553,887.55
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,085,005.43	2,553,887.55

附注六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
金昌新阳光光伏发电有限公司	甘肃	甘肃	光伏发电	100.00		反向购买
沐阳新晖太能发电有限公司	江苏	江苏	光伏发电	100.00		反向购买

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
常熟中巨新能源投资有限公司	常熟	新能源电站投资管理、 光伏产品研发销售	105,000 万元	96.19%	96.19%

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
嘉峪关中利腾晖新能源有限公司	母公司的子公司
神木县紫旭新能源有限公司	母公司的子公司
常州新晖新能源有限公司	母公司的子公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常熟中巨新能源投资有限公司	280,000,000.00	2017-12-20	2029-12-20	否

根据公司的全资子公司金昌新阳光光伏电力有限公司与华夏金融租赁有限公司于 2017 年 12 月 19 日签订的编号为 HXZL-HZ-2017350 的《融资租赁合同》，金昌新阳光光伏电力有限公司以金昌新阳光一期 70MW 光伏电站资产等固定资产资产为抵押物，向华夏金融租赁有限公司融资 280,000,000.00 元，融资期间为 2017 年 12 月至 2027 年 12 月，共计 120 个月。公司控股股东常熟中巨新能源投资有限公司为该笔债务提供连带责任保证，保证人担保的责任范围为主合同项下全部债务。此项担保截至 2019 年 6 月 30 日仍未履行完毕。

(3) 日常性关联方资金拆借

常熟中巨新能源投资有限公司

项目	本期发生额	上期发生额
拆入资金	16,897,000.00	45,879,184.92
归还资金	3,050,000.00	9,800,000.00
拆出资金		
收回资金		

常州新晖新能源有限公司

项目	本期发生额	上期发生额
拆入资金	0.00	10,000,000.00
归还资金	0.00	0.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	常熟中巨新能源投资有限公司	271,603,010.04	257,756,010.04
其他应付款	常州新晖新能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计		281,603,010.04	267,756,010.04

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2019年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2019年6月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

截止2019年6月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项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	5,137,000.00	100.00			5,137,000.00
其中：账龄组合	5,137,000.00	100.00			5,137,000.00
其他组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,137,000.00	--		--	5,137,000.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

（3）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
往来款	5,137,000.00	5,870,000.00
押金及保证金		
其他		
合计	5,137,000.00	5,870,000.00

备注：与子公司金昌新阳光光伏电力有限公司往来款5,137,000元。

2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	152,650,000.00		152,650,000.00	152,650,000.00		152,650,000.00
合计	152,650,000.00		152,650,000.00	152,650,000.00		152,650,000.00

对子公司投资

被投资单位名称	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
金昌新阳光光伏电力有限公司	109,870,000.00			109,870,000.00		
沭阳新晖太阳能发电有限公司	42,780,000.00			42,780,000.00		
合计	152,650,000.00			152,650,000.00		

3. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	11,894,715.14	11,922,806.88
其他业务				
合计	0.00	0.00	11,894,715.14	11,922,806.88

(2) 主营业务（分产品/服务）情况

产品/服务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
阀门制造业务	0.00	0.00	11,894,715.14	11,922,806.88
合计	0.00	0.00	11,894,715.14	11,922,806.88

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
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期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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计(影响利润总额)	0.00	
减:所得税影响数		
非经常性损益净额(影响净利润)	0.00	
其中:影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	0.00	

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(%)	基本每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.09	0.081
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.09	0.081

附注十二、财务报表之批准

公司本年度财务报表已经董事会批准报出。

董事长：朱永涛

苏州瀚海机械股份有限公司

二〇一九年八月二十七日