



豫新科技

NEEQ:836728

河南豫新太阳能科技股份有限公司



— 2019 —

致投资者的信

近年来，中国光伏发电新增装机稳居全球第一，去年光伏行业形势火爆，国内新一轮投资、扩能热潮正在形成，可能出现新一轮光伏产能过剩；随着光伏装机规模迅速扩大，补贴资金数额庞大。根据财政部统计，截至 2017 年底，可再生能源补贴缺口已达到 1000 亿元。随着上述问题的出现 2018 年国家光伏发电实施了政策“急刹车”。

2018 年 5 月 31 日，国家发改委、财政部和国家能源局联合紧急下发《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》(发改能源〔2018〕823 号)，以下简称“531 光伏新政”，明确宣布暂停 2018 年普通光伏电站建设规模指标、下调新投运光伏电站的补贴标准等规定，且自发布之日起全面实施。新政明确，暂不安排 2018 年普通光伏电站建设规模；今年安排 1000 万千瓦左右规模用于支持分布式光伏项目建设；新投运的光伏电站标杆上网电价每千瓦时统一降低 0.05 元；补贴标准调整为每千瓦时 0.32 元（含税）；未纳入国家认可规模管理范围内的项目，由地方依法予以支持。

新政出台后光伏产业局面急转直下，工业投资进一步放缓，今年以来在建、在手、在谈项的体量和质量较高的光伏项目在“531 光伏新政”实施后，企业家观望态势明显，光伏类项目不可避免将出现投入放缓甚至停滞、中断等情况。

受整体市场环境的影响，国内光伏产业的急转直下，公司业务也受到的较大影响。目前，公司正在积极拓展新市场，以降低对于财政补贴的过度依赖，使企业尽快走上正常发展之路。

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	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司	指	河南豫新太阳能科技股份有限公司
河南开泰	指	河南开泰新能源科技有限公司，豫新科技控股股东
河南昊诚	指	河南昊诚光电科技有限公司，豫新科技子公司
河南天辰	指	河南天辰农业科技有限公司
陕西天辰	指	陕西天辰现代农业有限公司，豫新科技子公司
南乐中昊	指	南乐中昊新能源电力有限公司，河南昊诚子公司
安阳中昊	指	安阳县中昊光伏电力有限公司，河南昊诚子公司
内黄中昊	指	内黄中昊新能源有限公司，河南昊诚子公司
南乐天辰	指	南乐天辰现代农业有限公司，安阳天辰子公司
九鼎花园	指	安阳九鼎花园酒店有限公司，豫新科技关联方，实际控制人控制的其他企业
股东大会	指	河南豫新太阳能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南豫新太阳能科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南豫新太阳能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	《河南豫新太阳能科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司/股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	平安证券股份有限公司
平安证券	指	平安证券股份有限公司
联讯证券	指	联讯证券股份有限公司
川财证券	指	川财证券有限责任公司
一创证券	指	第一创业证券股份有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司
万和证券	指	万和证券有限责任公司

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。

公司负责人申玉山、主管会计工作负责人赵文军及会计机构负责人（会计主管人员）王翠霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、公司 2019 年半年度报告
	2、公司第二届董事会第五次会议决议
	3、公司第二届监事会第四次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南豫新太阳能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Yuxin Solar Technologies., Ltd.
证券简称	豫新科技
证券代码	836728
法定代表人	申玉山
办公地址	安阳高新区弦歌大道与朝阳路交叉北 300 米

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵文军
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0372-3309260
传真	
电子邮箱	zwj36999@163.com
公司网址	http://www.yuxinsolar.com
联系地址及邮政编码	安阳高新区弦歌大道与朝阳路交叉北 300 米 455000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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 9 月 24 日
挂牌时间	2016 年 4 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	太阳能发电（D4415）
主要产品与服务项目	太阳能光电应用产品销售及安装；太阳能光伏工程设计、施工、 节能工程安装及光伏供电系统开发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	154,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	河南开泰新能源科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	申有平 申子鑫

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	91410500695951370F	否
金融许可证机构编码		
注册地址	安阳高新区文昌大道与中华路交叉 口西南角世贸中心写字楼 25 层	否
注册资本（元）	15420 万元	否

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 9 号金融街中心北楼 15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

河南豫新太阳能科技股份有限公司（下称公司）与安徽九源建设有限公司（下称九源公司）建设工程合同纠纷一案经安阳仲裁委员会裁决，公司应向九源公司支付工程款 1262127.9 元、逾期利息及仲裁费 21255 元。裁决生效后，因公司未在裁决规定履行期间内支付上述款项，九源公司向河南省安阳市中级人民法院（下称安阳中院）申请强制执行。执行过程中，因公司不能清偿到期债务，且资产不足以清偿全部债务，公司向安阳中院申请执行转破产。经审查，安阳中院于 2019 年 8 月 14 日作出（2019）豫 05 破申 3 号民事裁定书：受理公司的破产清算申请。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等有关规定，经本公司向全国中小企业股份转让系统有限公司申请，本公司股票（证券简称：豫新科技，证券代码：836728）自 2019 年 8 月 26 日开市起暂停转让。

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	0	6,312,720.79	-100%
毛利率%	0%	-125.055%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,627,501.28	-7,889,904.45	-16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,627,501.28	-7,889,904.45	-16%
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）	-10.10%	-4.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.11%	-4%	-
基本每股收益	-0.04	-0.05	20%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	467,864,494.58	431,234,211.51	8.49%
负债总计	417,244,010.93	362,332,666.92	15.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,620,483.65	68,901,544.59	-26.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.3	1.18	-74.580%
资产负债率%（母公司）	77.7%	61%	-
资产负债率%（合并）	90.16%	73.4%	-
流动比率	0.58	0.878	-
利息保障倍数	-313.30	-15.57	-

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	49,130,601.12	-7,907,459.03	-
应收账款周转率	0	0.01	-
存货周转率	0	0.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.49%	14.67%	-
营业收入增长率%	-100%	-91.32%	-
净利润增长率%	-16%	-177%	-

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	154,200,000	154,200,000	-
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
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,103.17
非经常性损益合计	5,103.17
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	5,103.17

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

公司的主营业务分为三大板块。即：光伏电站工程 EPC 总包及电站维护、光伏配套产品生产及销售、现代农业开发经营。

1、光伏电站工程总包业务及电站运维商业模式

公司光伏电站工程总包业务基本商业模式为：公司受客户委托，与客户签订光伏电站项目总承包合同，根据客户的要求，按照合同约定对工程项目进行可行性研究、实地勘查、进行光伏电站设计、设备采购、工程施工、电站并网等步骤，施工完毕后进行试运行，按照完成进度与客户结算相应工程款项，获取相应的收入、利润及现金流。

2、电站运维商业模式

公司在光伏电站交付客户使用后（或对外单独承揽），与客户签署光伏电站运营维护协议，在合同期内，为客户提供光伏电站日常运行及维护工作以及光伏组件的清洁和维护服务，提升客户发电量，公司获取相应的收入、利润及现金流。

3、现代农业开发商业模式

公司根据专业农业公司的经营要求，选取适合于该农业生产特点的地区，与当地政府及农民签订土地租赁协议，组织设计和施工建设农业大棚，定制农业大棚建成后交于专业农业公司经营，公司收取大棚的租赁费用，同时，根据市场需要公司适当进行农业方面的生产及经营。公司主要依靠大棚租赁及部分的农业经营获取相应的收入、利润及现金流。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、2018 年光伏新政出台后，光伏产业局面急转直下，工业投资进一步放缓，在建、在手、在谈项的体量和质量较高的光伏项目在光伏新政实施后，企业家观望态势明显，光伏类项目不可避免将出现投入放缓甚至停滞、中断等情况。受整体市场环境的影响，国内光伏产业的急转直下，公司业务也受到的较大影响。报告期内公司暂无新建项目开发。

2、现代农业开发方面：公司继续利用自身优势与专业农业公司合作，在公司现有的大棚资源内大力发展专业农业项目。

3、电站运维方面：公司运行维护存量光伏电站 20 兆瓦，公司利用自身技术优势，继续为业主提供高效、优质的电站运维服务。

三、 风险与价值

1、行业及政策变动风险

公司现主要业务为光伏电站 EPC 工程总包和光伏配套产品销售，受国家及地方推广补贴政策退坡影响，在一定程度上会影响到行业的发展和公司的盈利水平稳定性。公司采取加大对新行业领域的开拓，扩展企业的经营范围分散行业风险，减少政策波动对公司业绩的影响。

2、宏观经济波动风险

作为资金密集型产业，公司与宏观经济的周期波动具有较强相关性，对宏观经济及货币政策变动较为敏感，盈利能力与经济周期高度相关，宏观经济波动必将影响产品销量。公司关注宏观经济动态，做

好现金流管理，控制资产负债，评价客户信用等级，有效降低宏观经济波动对企业经营的影响。

3、客户集中的风险

公司主要从事光伏电站工程 EPC 总承包等业务，公司前五大客户收入占公司全部收入比重较大，客户集中度较高。若未来国内宏观经济形势、财政政策、货币政策等和光伏补贴政策发生较大变动，影响公司客户的投资和采购需求，导致其对公司业务的需求下降，则公司经营业绩将难以持续增长，甚至可能面临下滑的风险。调整产品结构，加大对新行业领域的开拓重心转移，投资少、风险小的优质项目，以有效降低客户集中的风险。

4、行业竞争风险

太阳能光伏行业近年来发展迅速，市场竞争日趋激烈，公司太阳能光伏发电业务未来可能面临行业竞争加剧的风险。应对措施：未来公司将加大研发和市场开发投入，加强自身核心竞争力，以应对市场的竞争。

5、原材料价格波动风险

光伏电站 EPC 原材料，因供求关系和宏观经济周期状况，价格呈上扬趋势，对公司整体利润产生影响，公司在物料的采购环节加强管理优化流程，采用竞价采购、控制库存、提高准时交货率等方法，切实控制原材料价格波动风险造成的影响。

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

-

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	四.二.(一)
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	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
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.(二)
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) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
天津启迪清芸新能源科技有限公司	豫新科技、吴诚光电、南乐中昊	建设工程分包合同纠纷	103,620,832.29		否	2018年7月19日
总计	-	-	103,620,832.29		-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

天津启迪案件尚在审理过程中。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
常州亿晶光电科技有限公司	豫新科技、昊诚光电	买卖合同纠纷	30,235,130	公司承担支付责任	2018年8月3日
总计	-	-	30,235,130	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

亿晶案件公司已与亿晶光电达成执行和解。

(二) 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
办公设备	抵押	626,495.75	0.15%	融资租赁
运输设备	抵押	343,859.34	0.08%	融资租赁
机器设备	抵押	4,068,064.21	0.94%	融资租赁
配电仪器	抵押	169,613.12	0.04%	融资租赁
工程设备	抵押	471,182.92	0.11%	融资租赁
其他设备	抵押	14,178.619	0.003%	融资租赁
合计	-	5,693,393.96	1.32%	-

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	91,746,582	59.50%	-	91,746,582	59.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	74,205,582	48.12%	-	74,205,582	48.12%	
	董事、监事、高管	8,324,250	5.40%	-	8,324,250	5.40%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	62,453,418	40.50%	-	62,453,418	40.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	59,078,418	38.31%	-	59,078,418	38.31%	
	董事、监事、高管	24,972,750	16.20%	-	24,972,750	16.20%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		154,200,000	-	0	154,200,000	-	
普通股股东人数							211

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	河南开泰	103,707,000	-	103,707,000	67.25%	37,480,668	67,006,332
2	申子鑫	28,797,000	-	28,797,000	18.68%	21,597,750	7,199,250
3	赵文军	2,250,000	-	2,250,000	1.56%	1,687,500	5,625,000
4	杨栓德	2,250,000	-	2,250,000	1.56%	1,687,500	5,625,000
5	张凤豪	1,956,000	-	1,956,000	1.27%	-	1,956,000
合计		138,960,000	0	138,960,000	90.32%	62,453,418	87,411,582

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

河南开泰的控股股东申有平与申子鑫系父子关系，与杨栓德系连襟关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为河南开泰新能源科技有限公司，注册号为 9141050031736139XD，企业类型为有限责任公司（自然人投资或控股），注册资本 4,830 万元，法定代表人申有平，成立日期 2014 年 10 月 30 日，住所为安阳高新区中华路南段 166 号世贸中心 A 座 1-2 号，申有平持股 60.81%，赵春庆持股 39.19%，经营范围为新能源与节能技术产品的开发、咨询、服务、转让。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为申有平、申子鑫父子，申有平通过河南开泰间接持有公司 41.20%的股份，申子鑫持有公司 18.68%股份。

申有平，男，1962 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，投资创建安阳县北善应煤矿、内蒙古福城矿业有限公司、安阳九鼎花园酒店有限公司、昊诚光电（太仓）有限公司等。2015 年 9 月至 2019 年 4 月任公司董事长。

申子鑫，男，1989 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013 年 10 月至 2014 年 3 月任安阳世贸公司董事长助理，2014 年 10 月至 2015 年 6 月任职河南开泰执行董事，2014 年 3 月至今先后任职豫新有限、豫新科技总经理助理、副总经理、董事。

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
申玉山	董事长	男	1958年4月	高中	2019年3月~2022年3月	否
窦桂涛	董事、总经理	男	1982年4月	大专	2019年3月~2022年3月	是
赵文军	董事、财务总监、董事会秘书	男	1963年6月	EMBA	2019年3月~2022年3月	是
申子鑫	董事、副总经理	男	1989年1月	本科	2019年3月~2022年3月	是
杨栓德	董事	男	1970年11月	本科	2019年3月~2022年3月	否
李飞	监事	男	1990年6月	本科	2019年3月~2022年3月	否
杨利霞	监事	女	1986年7月	大专	2019年3月~2022年3月	否
刘佳丽	监事	女	1984年7月	大专	2019年3月~2022年3月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

实际控制人申有平与董事、副总经理申子鑫系父子关系，与董事杨栓德系连襟关系。

(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
申子鑫	董事、副总经理	28,797,000	-	28,797,000	18.68%	-
赵文军	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	2,250,000	-	2,250,000	1.46%	-
杨栓德	董事	2,250,000	-	2,250,000	1.46%	-
合计	-	33,297,000	0	33,297,000	21.60%	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
申有平	董事长	换届	无	换届
赵春庆	总经理	换届	无	换届
申玉山	无	新任	董事长	换届
窦桂涛	无	新任	总经理	换届
孙大治	监事会主席	换届	无	换届
孙波	监事	换届	无	换届
张怡	监事	换届	无	换届
李飞	无	新任	监事会主席	换届
杨利霞	无	新任	监事	换届
刘佳丽	无	新任	监事	换届

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

申玉山，男，汉族，1958 年生于河南安阳。
1982 年开始从事煤炭经营；
2005 年至 2010 年任内蒙古福城矿业公司董事长助理；
2009 年至 2018 年任安阳九鼎花园酒店有限公司董事长助理；
2018 年 12 月任河南开泰新能源科技有限公司执行董事。
2019 年 3 月任河南开泰新能源科技有公司执行董事兼河南豫新太阳能科技股份有限公司董事长。

窦桂涛，男，汉族 1982 年出生于河南鹤壁
2002 年-2012 年，河南鹤壁矿务局九龙机械厂，任技术员；
2012 年-2014 年，新疆昌盛矿业有限责任公司，经营部副部长；
2014 年至今，历任任河南豫新太阳能科技股份有限公司公司物控部部长、副总经理

李飞，男，汉族，1990 年 6 月生于河南安阳。
2009 年-2012 年就读于北京工商大学商学院会计专业
2012 年-2015 年就职于安阳九鼎花园酒店有限公司，历任出纳、主管会计、会计主管。
2015 年-2017 年 2 月就职于河南天辰农业科技有限公司任总经理助理。
2017 年 2 月-2019 年 1 月就职于安阳九鼎花园酒店有限公司任财务部副经理。
2019 年 1 月至今就职于安阳九鼎花园酒店有限公司任财务部经理。

杨利霞，女，汉族，1986 年生于河南安阳。
2005 年-2007 年 中山市易利日用制品有限公司人事专员

2009年-2010年 贵州顺发煤矿人事经理
 2011年-2014年托 克逊县昌盛矿业有限责任公司会计
 2014年-2016年 新疆聚鑫达矿业有限责任公司人事经理
 2017年至今 安阳九鼎花园酒店有限公司行政经理

刘佳丽，女，汉族，1984年6月生于内蒙古。
 2006年-2010年 就职于万正投资集团有限公司，历任出纳，会计主管
 2010年-2014年 就职于昌盛矿业有限责任公司，历任出纳、主管会计、会计主管。
 2014年至今 就职于河南豫新太阳能科技股份有限公司，任会计主管。

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
管理人员	10	6
销售人员	8	1
技术研发人员	10	2
生产人员	38	7
员工总计	66	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	17	2
专科	28	8
专科以下	18	4
员工总计	66	16

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：

公司雇员薪酬包括薪金、津贴等。

(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		351,762.76	431,274.19
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		148,944,930.78	141,763,682.69
其中：应收票据			
应收账款		148,944,930.78	141,763,682.69
应收款项融资			
预付款项		2,850,318.53	3,151,624.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		-10,247,657.93	6,937,738.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		74,476,295.95	110,550,724.83
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		22,466,693.25	19,543,816.38
流动资产合计		238,842,343.34	282,378,860.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	200,000.00
其他债权投资		200,000.00	
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		209,461,018.55	125,723,659.16
在建工程		750,846.02	1,453,846.02
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		-163,787.17	
其他非流动资产		18,774,073.84	21,477,845.34
非流动资产合计		229,022,151.24	148,855,350.52
资产总计		467,864,494.58	431,234,211.51
流动负债：			
短期借款		900,000.00	18,360,000.00
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		332,871,564.84	258,139,426.84
其中：应付票据			
应付账款		332,871,564.84	258,139,426.84
预收款项		329,346.28	206,480.83
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		8,114,220.96	10,581,163.42
应交税费		1,015,673.42	3,474,390.24
其他应付款		67,675,688.22	65,069,901.21
其中：应付利息		-16,888.50	2,392.50
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		3,111,111.08	3,111,111.08
其他流动负债			-
流动负债合计		414,017,604.80	358,942,473.62
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		388,888.96	388,888.96
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,897,706.41	2,897,706.41
递延收益			
递延所得税负债		-60,189.24	103,597.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,226,406.13	3,390,193.30
负债合计		417,244,010.93	362,332,666.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		154,200,000.00	154,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,810,200.32	1,810,200.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,487,604.72	16,487,604.72
一般风险准备			-
未分配利润		-121,877,321.39	-103,596,260.45
归属于母公司所有者权益合计		50,620,483.65	68,901,544.59
少数股东权益			
所有者权益合计		50,620,483.65	68,901,544.59
负债和所有者权益总计		467,864,494.58	431,234,211.51

法定代表人：申玉山主管会计工作负责人：赵文军会计机构负责人：王翠霞

（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		333,211.15	402,272.87
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		166,524,965.04	166,039,072.56
应收款项融资			
预付款项		1,658,569.79	1,658,569.78
其他应收款		85,087,640.04	89,061,820.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,240,574.24	81,858,038.03
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		21,218,455.31	18,217,630.85
流动资产合计		350,063,415.57	357,237,404.56
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		59,544,438.37	59,544,438.37
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		3,088,712.11	3,473,849.14
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		12,558,073.84	12,558,073.84
非流动资产合计		75,191,224.32	75,576,361.35
资产总计		425,254,639.89	432,813,765.91
流动负债：			

短期借款			10,000,000.00
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			
应付账款		226,323,277.97	228,202,463.51
预收款项		297,346.28	52,416.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,630,485.29	9,057,945.31
应交税费		1,253,928.28	3,473,737.92
其他应付款		80,718,161.31	74,777,078.11
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		1,166,666.62	1,166,666.62
其他流动负债			-
流动负债合计		316,389,865.75	326,730,307.47
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		250,000.11	250,000.11
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,897,706.41	2,897,706.41
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		3,147,706.52	3,147,706.52
负债合计		319,537,572.27	329,878,013.99
所有者权益：			
股本		154,200,000.00	154,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,810,200.32	1,810,200.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,022,043.09	14,022,043.09

一般风险准备		-	
未分配利润		-64,315,175.79	-67,096,491.49
所有者权益合计		105,717,067.62	102,935,751.92
负债和所有者权益合计		425,254,639.89	432,813,765.91

法定代表人：申玉山

主管会计工作负责人：赵文军

会计机构负责人：王翠霞

(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			6,312,720.79
其中：营业收入		0	6,312,720.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,637,770.75	14,206,575.24
其中：营业成本		408,201.85	6,021,825.41
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			25,164.43
销售费用			532,176.52
管理费用		8,851,126.62	6,951,217.77
研发费用			
财务费用		21,103.14	476,191.11
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失		-2,642,660.86	200,000.00
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）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,637,770.75	-7,893,854.45
加：营业外收入		7,195.92	3,950
减：营业外支出		2,092.75	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,632,667.58	-7,889,904.45
减：所得税费用		-5,166.30	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,627,501.28	-7,889,904.45
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）		-6,627,501.28	-7,889,904.45
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		-6,627,501.28	-7,889,904.45
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		-6,627,501.28	-7,889,904.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,627,501.28	-7,889,904.45
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）		-0.04	-0.05
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：申玉山主管会计工作负责人：赵文军会计机构负责人：王翠霞

(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		8,338,871.21	1,752,041.39
减：营业成本		7,625,025.00	
税金及附加			15,810.75
销售费用			532,176.52
管理费用		1,045,679.32	4,610,105.87
研发费用			
财务费用		1,470.72	236,279.91
其中：利息费用			
利息收入			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-333,303.83	-3,642,331.66
加：营业外收入		3,295.92	3,950
减：营业外支出		2,092.75	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-332,100.66	-3,638,381.66
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-332,100.66	-3,638,381.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-332,100.66	-3,638,381.66
（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		-332,100.66	-3,638,381.66
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.002	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：申玉山

主管会计工作负责人：赵文军

会计机构负责人：王翠霞

(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		11,474,955.65	22,437,059.08
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		37,503,444.31	-26,212,643.49
经营活动现金流入小计		48,978,399.96	-3,775,584.41

购买商品、接受劳务支付的现金		12,888,884.70	16,291,034.15
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		2,103,430.76	2,237,800.64
支付的各项税费		3,041,760.97	-1,953,538.86
支付其他与经营活动有关的现金		-18,186,277.59	-12,443,421.31
经营活动现金流出小计		-152,201.16	4,131,874.62
经营活动产生的现金流量净额		49,130,601.12	-7,907,459.03
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		31,750,112.55	-8,569,737.93
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		31,750,112.55	-8,569,737.93
投资活动产生的现金流量净额		-31,750,112.55	8,569,737.93
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		-17,460,000.00	-200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-17,460,000.00	-200,000.00
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-17,460,000.00	-200,000.00
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		-79,511.43	462,278.90
加：期初现金及现金等价物余额		431,274.19	213,789.61
六、期末现金及现金等价物余额		351,762.76	676,068.51

法定代表人：申玉山主管会计工作负责人：赵文军会计机构负责人：王翠霞

(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		9,515,517.72	11,874,683.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,221,706.92	-10,315,559.35
经营活动现金流入小计		10,737,224.64	1,559,124.27
购买商品、接受劳务支付的现金		3,058,032.17	-9,012,825.40
支付给职工以及为职工支付的现金		2,103,430.76	1,597,903.84
支付的各项税费		2,325,654.65	-853,915.42
支付其他与经营活动有关的现金		-6,677,583.96	9,360,231.95
经营活动现金流出小计		809,533.62	1,091,394.97
经营活动产生的现金流量净额		9,927,691.02	467,729.30
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		-3,247.86	
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		-3,247.86	
投资活动产生的现金流量净额		3,247.86	
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		-10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-10,000,000.00	

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		-10,000,000.00	
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		-69,061.12	467,729.30
加：期初现金及现金等价物余额		402,272.87	188,763.30
六、期末现金及现金等价物余额		333,211.15	656,492.60

法定代表人：申玉山

主管会计工作负责人：赵文军

会计机构负责人：王翠霞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

河南豫新太阳能科技股份有限公司

2019 半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

名称：河南豫新太阳能科技股份有限公司

统一社会信用代码：91410500695951370F

法定代表人：申玉山

注册资本：15,420.00 万元

注册地址：安阳高新区文昌大道与中华路交叉口西南角世贸中心写字楼 25 层

办公地址：安阳高新区弦歌大道与朝阳路交叉口北 300 米

2、 公司行业性质经营范围及主要产品

所属行业：太阳能发电

主要产品与服务项目：太阳能光电应用产品销售及安装，太阳能光伏工程设计、施工、节能工程安装及光伏供电系统开发。

3、历史沿革

(1) 2009年9月，公司设立

2009年9月，王玉强以货币出资60.00万元，刘艳以货币出资40.00万元设立河南豫新太阳能应用工程有限公司，注册认缴资本100万元人民币，首次实缴资本50万元人民币，由河南同心会计师事务所有限公司于2009年9月15日出具“同心验字[2009]第185号《验资报告》”，并于2009年9月24日取得了安阳市工商局颁发的注册号为410500000001700《营业执照》，公司法定代表人王玉强。公司股东认缴、实缴出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	王玉强	60.00	30.00	60.00
2	刘艳	40.00	20.00	40.00
合计		100.00	50.00	100.00

(2) 2010年7月，公司第一次增资和第一次股权转让

2010年7月，公司增资150.00万元，赵春庆以货币出资150.00万元，王玉强将其持有公司30.00万元认缴出资额、刘艳将其持有公司20.00万元认缴出资额转让给赵春庆实际出资，其他股东放弃优先权。本次出资由安阳华泰会计师事务所有限公司于2010年6月3日出具“华泰验报字[2010]第151号《验资报告》”，公司注册资本已全部缴足。公司法定代表人由王玉强变更为赵春庆。本次出资后公司股东认缴、实缴出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	赵春庆	200.00	200.00	80.00
2	王玉强	30.00	30.00	12.00
3	刘艳	20.00	20.00	8.00
合计		250.00	250.00	100.00

(3) 2011年11月，公司第二次增资

2011年11月，公司增资至1100.00万元，本次增资850.00万元由赵春庆以货币认缴，其他股东放弃优先权。2011年11月16日河南同心会计师事务所有限公司出具“同心验字[2011]第100号《验资报告》”，赵春庆本次以货币实缴出资250.00万元。本次出资后股东认缴、实缴出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	赵春庆	1,050.00	450.00	95.45
2	王玉强	30.00	30.00	2.73
3	刘艳	20.00	20.00	1.82
合计		1,100.00	500.00	100.00

(4) 2012年8月，公司实缴资本到位

2012年8月14日，公司注册资本1100.00万元的第二期出资600.00万元由赵春庆实缴到位。2012年8月9日河南同心会计师事务所有限公司出具“同心验字[2012]第50号《验资报告》”，赵春庆以货币缴足出资600.00万元整。本次出资后股东认缴、实缴出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)
1	赵春庆	1,050.00	1,050.00	95.45
2	王玉强	30.00	30.00	2.73
3	刘艳	20.00	20.00	1.82
合计		1,100.00	1,100.00	100.00

(5) 2012年8月，公司第二次股权转让

2012年8月20日，公司全体股东赵春庆、王玉强、刘艳将其持有公司全部股权分别以1050.00万元、30.00万元、20.00万元转让给昊诚光电(太仓)有限公司，转让双方于2012年8月24日签署了股权转让协议。河南同心会计师事务所有限公司为本次股权转让出具“同心专审字[2012]第62号《专项审计报告》”，原股东已于2012年8月24日收到全部股权转让款项，本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	昊诚光电(太仓)有限公司	1,100.00	1,100.00	100.00
合计		1,100.00	1,100.00	100.00

(6) 2014年8月，公司第三次增资

2014年8月，公司增资至2100.00万元，安阳市工商行政管理局以“(安开工商)登记内变字[2014]第197号”准予变更登记。北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所出具“中证天通(2014)验字第081017号《验资报告》”，昊诚光电(太仓)有限公司以货币出资1000.00万元缴足增资款项。本次增资后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	昊诚光电(太仓)有限公司	2,100.00	2,100.00	100.00
合计		2,100.00	2,100.00	100.00

(7) 2014年11月，公司第三次股权转让

2014年11月，公司原股东昊诚光电(太仓)有限公司将其持有公司全部股权以2100.00万元转让给河南开泰新能源科技有限公司，转让双方于同日签署了股权转让协议。本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	河南开泰新能源科技有限公司	2,100.00	2,100.00	100.00
合计		2,100.00	2,100.00	100.00

(8) 2015年6月,公司第四次增资

2015年6月,公司增资至4500.00万元,新增资金由原股东河南开泰新能源科技有限公司货币出资1230.00万元,新股东申子鑫货币出资900.00万元,新股东赵文军、杨栓德、张凤豪分别货币出资90.00万元。北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所出具“中证天通(2015)验字第08008号《验资报告》”,新增货币出资2400.00万元已缴足到位。本次增资后股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	河南开泰新能源科技有限公司	3,330.00	3,330.00	74.00
2	申子鑫	900.00	900.00	20.00
3	赵文军	90.00	90.00	2.00
4	杨栓德	90.00	90.00	2.00
5	张凤豪	90.00	90.00	2.00
合计		4,500.00	4,500.00	100.00

(9) 2015年8月,公司以审定净资产折股整体变更为股份有限公司

2015年8月21日,河南豫新太阳能应用工程有限公司全体股东经临时股东大会决议,同意公司整体变更为股份有限公司,公司名称变更为“河南豫新太阳能科技股份有限公司”,营业期限变更为长期,公司注册资本变更为5000万元人民币,新增注册资本由股东按原持股比例以净资产认缴。

2015年8月21日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具“信会师报字(2015)第211338号《审计报告》”,对河南豫新太阳能应用工程有限公司的财务报表进行了审计确认,截至2015年6月30日河南豫新太阳能应用工程有限公司账面总资产为人民币146,828,902.74元,总负债为人民币69,034,551.48元,净资产为人民币77,794,351.26元。

2015年8月22日,北京北方亚事资产评估有限公司出具“北方亚事评报字(2015)第01-404号《资产评估报告》”,以2015年6月30日为评估基准日,河南豫新太阳能应用工程有限公司资产评估价值14,682.89万元,负债评估价值6,903.45万元,净资产评估价值7,826.73万元。

2015年8月23日,河南豫新太阳能应用工程有限公司全体股东经发起设立大会暨首次股东大会决议,河南豫新太阳能应用工程有限公司以经审计的净资产77,794,351.26元折股50,000,000.00股(每股1元),余下净资产27,794,351.26元计入资本公积,原有限公司全体股东作为发起人按原持股比例所对应净资产作为出资,按原持股比例同等认购股份公司全部股份。

2015年8月23日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具“信会师报字(2015)第250414号《验资报告》”,截止2015年8月21日,公司已根据《公司法》有关规定及公司折股方案,将河南豫新太阳能应用工程有限公司截至2015年6月30日止经审计的所有者权益(净资产)人民币77,794,351.26元中的50,000,000.00元,折合股份总额5,000.00万股,每股1元,共计股本人民币5,000.00万元,大于股本部分27,794,351.26元计入资本公积。

2015年9月15日,股份公司取得了安阳市工商行政管理局颁发的注册号为410500000001700的《营业执

照》。

股份公司设立时的股东、认购股本、股权比重、出资方式如下：

<u>序号</u>	<u>股东名称</u>	<u>认购股本（万元）</u>	<u>占总股本比例（%）</u>	<u>出资方式</u>
1	河南开泰新能源科技 有限公司	3,700.00	74.00	净资产折股
2	申子鑫	1,000.00	20.00	净资产折股
3	赵文军	100.00	2.00	净资产折股
4	杨栓德	100.00	2.00	净资产折股
5	张凤豪	100.00	2.00	净资产折股
合计		5,000.00	100.00	

（10）2016年6月，公司定向增发股票140万股

2016年6月，根据公司2016年第一次临时股东大会决议及股份认购协议，贵公司申请增加注册资本人民币140.00万元，由平安证券有限责任公司、广发证券股份有限公司、联讯证券股份有限公司、第一创业证券股份有限公司、川财证券有限责任公司、万和证券有限责任公司以每股12元人民币价格分别认购股份50.00万股、20.00万股、20.00万股、20.00万股、20.00万股、10.00万股，出资金额分别为人民币600.00万元、240.00万元、240.00万元、240.00万元、240.00万元、120.00万元，合计出资人民币1,680.00万元，其中：新增注册资本（股本）人民币140.00万元，扣除发行费用264,150.94元后，资本公积净增加15,135,849.06元。变更后的注册资本为人民币5,140.00万元，本次增资已由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会B验字（2016）0532号验资报告。

变更后，公司股本结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资金额（万元）</u>	<u>持股比例（%）</u>
河南开泰新能源科技有限公司	3,700.00	71.98
申子鑫	1,000.00	19.45
赵文军	100.00	1.95
杨栓德	100.00	1.95
张凤豪	100.00	1.95
联讯证券股份有限公司	20.00	0.39
第一创业证券股份有限公司	20.00	0.39
广发证券股份有限公司	20.00	0.39
平安证券有限责任公司	50.00	0.97
川财证券有限责任公司	20.00	0.39
万和证券有限责任公司	10.00	0.19
合计	5,140.00	100.00

（11）2017年9月，资本公积及未分配利润转增股本

根据公司 2017 年半年度报告（未经审计），截至 2017 年 6 月 30 日，公司未分配利润 110,982,842.75 元，资本公积 42,930,200.32 元。2017 年 9 月 15 日，经公司 2017 年第二次临时股东大会决议通过，公司以现有总股本 51,400,000 股为基数，以 2017 年 6 月 30 日未分配利润向股权登记日在册的全体股东以每 10 股送红股 12 股，共派送红股 61,680,000 股；以 2017 年 6 月 30 日资本公积向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 8 股，共转增 41,120,000 股。本次送红股及转增后，公司总股本增至 154,200,000 股。

<u>股东名称</u>	<u>出资金额（万元）</u>	<u>持股比例（%）</u>
河南开泰新能源科技有限公司	11,100.00	71.98
申子鑫	3,000.00	19.45
赵文军	300.00	1.95
杨栓德	300.00	1.95
张凤豪	300.00	1.95
联讯证券股份有限公司	60.00	0.39
第一创业证券股份有限公司	60.00	0.39
广发证券股份有限公司	60.00	0.39
平安证券有限责任公司	150.00	0.97
川财证券有限责任公司	60.00	0.39
万和证券有限责任公司	30.00	0.19
合计	15,420.00	100.00

（12）截止 2018 年 12 月 31 日前 10 大股东情况

经股东之间自由转让，截止 2018 年 12 月 31 日，前 10 大股东如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资金额（万元）</u>	<u>持股比例（%）</u>
河南开泰新能源科技有限公司	10,370.70	67.25
申子鑫	2,879.70	18.68
赵文军	225.00	1.46
杨栓德	225.00	1.46
张凤豪	195.60	1.27
平安证券有限责任公司	150.00	0.97
第一创业证券股份有限公司	60.00	0.39
广发证券股份有限公司	60.00	0.39
川财证券有限责任公司	60.00	0.39
联讯证券股份有限公司	60.00	0.39
合计	14,286.00	92.65

二、本年度合并财务报表范围

1、截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司为：

<u>公司名称</u>	<u>是否纳入合并</u>	<u>备注</u>
河南昊诚光电科技有限公司（以下简称“昊诚光电”）	是	
河南天辰农业科技有限公司（以下简称“河南天辰”）	是	
陕西天辰现代农业有限公司（以下简称“陕西天辰”）	是	
内黄中昊新能源有限公司	是	未注资（注 1）
南乐中昊新能源有限公司	是	未注资（注 2）
南乐天辰现代农业有限公司	是	未注资
荥阳中昊新能源有限公司	是	未注资（注 3）

注 1：内黄中昊新能源有限公司股权质押

根据 2015 年 12 月昊诚光电与中广核太阳能开发有限公司签订的《关于河南省内黄县 20MWp 分布式光伏发电项目之建设移交合作协议》，为了保证协议的顺利执行，2016 年 4 月，子公司昊诚光电将持有的内黄中昊新能源有限公司 100%股权质押给中广核太阳能开发有限公司，作为昊诚光电履行其在合作协议下责任及义务的担保，公司对内黄中昊新能源有限公司仍具有控制权。

注 2：南乐中昊新能源有限公司股权质押

2016 年 11 月 30 日，子公司昊诚光电将持有的南乐中昊新能源有限公司 100%股权质押给天津启迪清芸新能源科技有限公司（天津启迪清芸新能源科技有限公司系南乐县元庄镇 20MW 生态农业大棚分布式光伏发电项目的分包商），为本公司在与天津启迪清芸新能源科技有限公司签订的《南乐县元庄镇 20MW 生态农业大棚分布式光伏发电项目分包协议书》下合同价款以及相关的违约金、补偿金、赔偿金提供担保，公司对南乐中昊新能源有限公司仍具有控制权。

注 3：荥阳中昊新能源有限公司股权质押

荥阳中昊新能源有限公司系公司承建郑州华晶 5MWp 屋顶光伏电站工程的项目公司，根据光伏电站建设的需要（光伏电站建设需要成立项目公司，并将股权质押给业主，系行业通用做法），公司于 2018 年 1 月 25 日将持有荥阳中昊新能源有限公司 100%股权质押给业主方河北建晟光伏科技有限公司，公司对荥阳中昊新能源有限公司仍具有控制权。

注 4：与上年相比，滑县昊辰光伏电力有限公司、滑县新昊光伏电力有限公司、滑县中昊光伏电力有限公司、滑县天辰现代农业有限公司、临漳县中昊光伏电力有限公司、兰考县中昊新能源有限公司、浚县天昊光伏电力有限公司、安阳中昊新能源电力有限公司均未注资且长期无业务，均已完成注销程序或已过注销公告期。

2、本期不纳入合并范围的公司如下：

<u>公司名称</u>	<u>不纳入合并范围原因</u>
安阳县中昊光伏电力有限公司	已出售股权（注 5）
安阳中广昊诚电力有限公司	股权已质押，公司不具有控制权（注 6）

注 5：安阳县中昊光伏电力有限公司系公司安阳县洪河屯 20MW 光伏电站工程的项目公司，根据光伏电站建设的需要（光伏电站建设需要成立项目公司，并将股权质押给业主，系行业通用做法），公司于 2016 年 4 月 19 日将持有的安阳县中昊光伏电力有限公司 100%股权质押给项目业主方中广核太阳能开发有限公司，后因融资需要于 2017 年 6 月 14 日，公司将持有的安阳县中昊光伏电力有限公司 100%股权质押给中广核国际融资租赁有限公司，公司不具有控制权。2018 年 11 月，昊诚光电与中广核风电有限公司签订了股权出让协议，已将安阳县中昊光伏电力有限公司 100%股权（即安阳县洪河屯 20MW 光伏电站）转让给了中广核风电有限公司。

注 6：安阳中广昊诚电力有限公司系公司承建汤阴县 20MW、汤阴县 100MW(20MW+80MW)光伏电站工程的项目公司，根据光伏电站建设的需要（光伏电站建设需要成立项目公司，并将股权质押给业主，系行业通用做法），公司于 2015 年 8 月 2 日将持有安阳中广昊诚电力有限公司 100%股权质押给给业主方中民新能投资集团有限公司。2016 年 3 月 4 日，应汤阴项目业主方融资要求，公司配合业主方将持有的安阳中广昊诚电力有限公司 100%股权质押给中信金融租赁有限公司，用于业主方融资，公司不具有控制权。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司采用历史成本对会计要素进行计量。

2、持续经营

近年来国家对光伏发电补贴呈逐年下降趋势。2018 年 5 月 31 日，国家发展改革委、财政部、国家能源局联合发布了《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》，该文件主要内容是对光伏发电实施控指标、降补贴。公司作为光伏电站建设承包商，间接受到上述政策影响，2018 年度营业收入 2,769.97 万元、净利润-14,447.79 万元，较 2017 年度营业收入 13,401.43 万元、净利润 300.45

万元分别下降 10,631.46 万元、14,748.24 万元,降幅分别为 79.33%、4,908.72%。呈大幅下降趋势。受制于流动资金缺乏,公司未能按信用期支付部分供应商货款,面临多家供应商的法律诉讼,多个银行账户被冻结,目前主要以向控股股东拆借金额维持日常运营。公司存在拖欠员工工资情形,且应付职工薪酬余额持续增大。

为保证公司的持续经营能力将采取如下措施:

(1) 处置目前已建成并网发电的南乐 20MW 光伏电站项目,实现经营活动现金流入;继续与业主方协商建设汤阴 100-80MW 项目中约 16.7MW 光伏电站建设,实现经营活动现金流入;通过上述措施盘活资金,清偿现有债务,为企业转型打下基础。

(2) 积极响应国家政策,以技术为导向,争取在风力发电等新能源领域取得突破。

(3) 必要时,由控股股东河南开泰新能源科技有限公司提供资金支持,帮助公司渡过难关。

通过以上措施,公司管理层认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制。公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

公司营业周期为上述会计期间所对应的 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、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，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，应当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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

8、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当

期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如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,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。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,或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的减值损失,不予转回。

② 持有至到期投资和贷款的减值准备

对于持有至到期投资和贷款,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。金融资产在确认减值损失后,如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,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 应收票据:指未逾期的应收票据,逾期的应收票据转入应收账款,根据应收账款的政策计提坏账,账龄连续计算。计提坏账准备的方法:结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险,银行承兑汇票不计提坏账准备;商业承兑汇票,结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险状况作出判断,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:期末余额达到1000万元以上的非关联公司应收的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额,确认减值损失,计提坏账准备,单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款,包括在具有类似风险特征组合的应收款项中再进行减值测试。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据:

组合 1: 按账龄计提坏账准备的组合;

组合 2: 不计提坏账准备的组合: 公司可以实施控制并纳入合并报表范围内的下属子公司为信用风险特征组合的应收款项。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由: 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。

坏账准备的计提方法: 根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

(5) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品、工程施工以及消耗性生物资产。

(2) 发出存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。

原材料领用时按加权平均法计价, 库存商品发出时按加权平均法计价。

工程施工成本的具体核算方法为: 按照单个项目为核算对象, 分别核算工程施工成本; 项目未完工前, 按单个项目归集所发生的实际成本。期末按完工百分比法确认合同收入, 按配比原则结转营业成本。

(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

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发

生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- 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 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。
存货跌价准备按单个存货项目计提，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，合并计提存货跌价准备。
- ④ 本公司对工程施工定期进行全面复核、减值测试，若建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，计提存货跌价准备，并确认为当期损益。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分

为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外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 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控

制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20年	5%-10%	4.50%-4.75%
工程机械设备	直线法	5年-10年	5%-10%	9.00%-19.00%
运输设备	直线法	4年-5年	5%-10%	18.00%-23.75%
办公设备及其他	直线法	3年-5年	5%-10%	18.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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

(3) 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，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- 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，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的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确定。

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

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

(4) 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。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。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；

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。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、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。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当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。

19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

20、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

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

致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当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，应当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至少应当考虑以下因素：

- 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。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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。

21、收入

(1) 收入确认的一般原则：

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入公司；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

提供劳务收入的确认方法：

本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，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工工作量占预计工作量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

（2）本公司收入确认的具体原则

①销售业务收入确认的具体方法

本公司销售光伏发电项目设备，根据合同约定在所有权和管理权发生转移即将产品发出并经客户验收合格后确认产品销售收入；

②工程劳务收入确认的具体方法

本公司太阳能光伏系统施工安装劳务收入，实质是提供工程建设劳务，公司按提供劳务收入原则按照完工百分比法确认收入。公司实际操作中按如下标准确认收入：

I.在项目实施过程中，以取得可靠的外部证据(指客户等独立外部第三方确认的完工进度表)支持完工进度，按照完工进度确认收入；

II.项目完工后，以最终项目验收单或项目移交生产验收交接书作为收入确认依据；

③租赁收入确认的具体方法

根据合同约定的期限，在合同约定的服务期限内平均确认收入。

22、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府

补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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，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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到（或应收）的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。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，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

24、经营租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，

如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

25、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“划分为持有待售资产”相关描述。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018] 15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 股东权益变动表

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

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

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

(2) 会计估计变更

无

27、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 预计维护费计提

公司根据合约条款，对光伏电站建设项目完成后免费维护期间的预计维护费用估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就承接的光伏电站建设项目完成后向客户提供的免费维护期间承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维护费用数据，但近期的维护费用数据可能无法反映将来的维护情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

公司对于产品质量保证的预计负债按照当期项目收入的 0.2% 计提，公司自新三板挂牌以来，未变更上述计提比率，保持了一贯性。

五、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

(1) 流转税及附加税费

税目	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	建筑安装收入、租赁收入、销售收入	17%、16%、11%、 10%、5%、3%	注 1
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	

注 1：营改增之后，根据财税〔2016〕36 号文件《营业税改征增值税试点有关事项的规定》中“一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税；一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额”之规定，分别适用 3%、5% 征收率。对于营改增后承接的建筑服务，适用 11% 税率，母公司、子公司河南昊诚光电科技有限公司销售光伏设备收入适用 17% 税率。

根据财税〔2018〕32 号《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》“自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%”。

本公司之子公司河南天辰农业科技有限公司于 2018 年 10 月变更为一般纳税人。

本公司之子公司陕西天辰现代农业有限公司为小规模纳税人，增值税征收率为 3%。

(2) 企业所得税

公司名称	计税依据	税率	备注
母、子公司	应纳税所得额	25%	注 2

注 2：经河南省高新技术企业认定管理工作领导小组认定，母公司于 2015 年 8 月 3 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201541000031），执行 15% 的企业所得税税率，有效期 3 年。

2018 年 8 月 3 日，母公司高新技术企业证书已经到期，未重新办理高新技术企业认定，在 2018 年执行 25% 的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,322.75	78,334.75
银行存款	350,440.01	352,939.44
其他货币资金		
合计	<u>351762.76</u>	<u>431,274.19</u>

注：由于本附注“十一、其他重要事项”所述情况，期末银行存款中 337,594.69 元因诉前保全被冻结。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	148,944,930.78	141,763,682.69
合计	<u>148,944,930.78</u>	<u>141,763,682.69</u>

①本报告期实际核销的应收账款情况

无

②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	与本公司关 系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比 例%
安阳中广昊诚电力有限公司（注 1）	非关联方	137,360,467.39	39,429,361.35	1-3 年	68.87
安阳县中昊光伏电力有限公司（注 2）	非关联方	6,815,627.35	340,781.27	1 年以内	3.42
内黄长江昊诚电力有限公司	非关联方	25,964,660.84	11,032,202.70	1-4 年	13.02
铜川中广新能源有限公司	非关联方	16,079,373.74	4,823,812.12	2-3 年	8.06
国网河南省电力公司濮阳供电公司	非关联方	943,125.85	47,156.29	1 年以内	0.47
合计		<u>187,163,255.17</u>	<u>55,673,313.73</u>		<u>93.84</u>

注 1：安阳中广昊诚电力有限公司系公司承建汤阴县 20MW、汤阴县 100MW(20MW+80MW)光伏电站工程的项目公司，根据光伏电站建设的需要（光伏电站建设需要成立项目公司，并将股权质押给业主，系行业通用做法），公司于 2015 年 8 月 2 日将持有安阳中广昊诚电力有限公司 100%股权质押给给业主方中民新能投资集团有限公司。2016 年 3 月 4 日，应汤阴项目业主方融资要求，公司配合业主方将持有的安阳中广昊诚电力有限公司 100%股权质押给中信金融租赁有限公司，用于业主方融资，公司不具有控制权。

注 2：安阳县中昊光伏电力有限公司系公司安阳县洪河屯 20MW 光伏电站工程的项目公司，根据光伏电站建设的需要（光伏电站建设需要成立项目公司，并将股权质押给业主，系行业通用做法），公司于 2016

年4月19日将持有的安阳县中昊光伏电力有限公司100%股权质押给项目业主方中广核太阳能开发有限公司，后因融资需要于2017年6月14日，公司将持有的安阳县中昊光伏电力有限公司100%股权质押给中广核国际融资租赁有限公司，公司不具有控制权。

2018年11月，昊诚光电与中广核风电有限公司签订了股权出让协议，已将安阳县中昊光伏电力有限公司100%股权（即安阳县洪河屯20MW光伏电站）转让给了中广核风电有限公司。

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	1,245,252.33	43.70	1,546,558.04	49.07
1至2年	1,362,551.20	47.8	1,362,551.20	43.23
2至3年	164,435.00	5.76	164,435.00	5.22
3年以上	78,080.00	2.74	78,080.00	2.48
合计	<u>2,850,318.53</u>	<u>100.00</u>	<u>3,151,624.24</u>	<u>100.00</u>

(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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%	预付款时间	未结算原因
天津市麟峰商贸有限公司	非关联方	903,168.69	31.68	1-2年	服务尚未提供
安阳创诚环保科技有限公司	非关联方	436,703.81	15.32	1-2年	服务尚未提供
沛煜光电科技（上海）有限公司	非关联方	84,000.00	2.95	1-2年	服务尚未提供
河南同力电力设计有限公司	非关联方	50,000.00	1.75	1-2年	服务尚未提供
郑州阿特美特节能技术有限公司	非关联方	10,000.00	0.35	1年以内	服务尚未提供
合计		<u>1,483,872.50</u>	<u>52.05</u>		

4、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	2,912,864.25		2,912,864.25	6,443,633.48		6,443,633.48
在产品	125,169.84		125,169.84	125,169.84		125,169.84
工程施工（注1）	59119490.92		59,119,490.92	117,853,804.83	22,659,885.03	95,193,919.80
在途物资	3,530,769.23		3,530,769.23			
库存商品（注2）	10,534,314.64	3314680.60	7,219,634.04	10,534,314.64	3,314,680.60	7,219,634.04
发出商品	1,159,327.67		1,159,327.67	1,159,327.67		1,159,327.67

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
消耗性生物资产(注3)	409,040.00		409,040.00	409,040.00		409,040.00
合计	<u>77,790,976.55</u>		<u>744,762,95.95</u>	<u>136,525,290.46</u>	<u>25,974,565.63</u>	<u>110,550,724.83</u>

注 1：与去年相比，工程施工减少 36,074,428.88 元，增幅 37.9%，主要系因政策原因投资未建设光伏电站项目一次性转入损益或入固所致。

注 2：消耗性生物资产系子公司河南天辰农业科技有限公司购买的牡丹苗、樱桃苗、桃树苗等，种植于农业大棚之间，目前尚在抚育期，故通过消耗性生物资产核算。

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,314,680.60					3,314,680.60
工程施工						
合计	3,314,680.60					3,314,680.60

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	22,466,693.25	19,446,316.38
预交企业所得税		97,500.00
合计	<u>22,466,693.25</u>	<u>19,543,816.38</u>

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
其他						
合计	<u>200,000.00</u>		<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>		<u>200,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末

<u>被投资单位</u>	<u>账面余额</u>			
	<u>期初</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末</u>
安阳中广昊诚电力有限公司	200,000.00			200,000.00
合计	<u>200,000.00</u>			<u>200,000.00</u>

(续上表 1)

<u>被投资单位</u>	<u>减值准备</u>			
	<u>期初</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末</u>
安阳中广昊诚电力有限公司				
合计				

(续上表 2)

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单位持股比例%</u>	<u>本期现金红利</u>
安阳中广昊诚电力有限公司	100.00	
合计	<u>100.00</u>	

注：根据建设汤阴 20MWp 光伏电站的需要，本公司子公司昊诚光电出资 200,000.00 元成立了项目公司-安阳中广昊诚电力有限公司。

2015 年 7 月，本公司与中民新能投资集团有限公司、河南昊诚光电科技有限公司、河南天辰农业科技有限公司、安阳中广昊诚电力有限公司签订五方协议及补充协议，约定电站全部并网发电后，由中民新能投资集团有限公司在受让电站资产时一并收购项目公司的股权，同时将安阳中广昊诚电力有限公司质押给中民新能投资集团有限公司。根据五方协议安排，本公司并不享有项目公司的任何可变回报，也不具有控制或者重大影响，本公司管理层认为项目公司出资款实际系本公司为中民新能投资集团有限公司建设电站成本的一部分。因此，将对项目公司的出资款作为可供出售金融资产核算。

7、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收款项坏账准备	60,519,236.58	60,519,236.58
存货跌价准备	25,974,565.63	25,974,565.63
可抵扣亏损	102,186,874.85	102,186,874.85
预计维护费	814,193.41	814,193.41
未决诉讼	2,083,513.00	2,083,513.00
内部交易未实现利润	2,999,647.22	2,999,647.22
合计	<u>194,578,030.69</u>	<u>194,578,030.69</u>

(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

<u>年份</u>	<u>期末金额</u>	<u>期初金额</u>
2018		
2019	1,454,018.00	1,454,018.00
2020	2,580,292.25	2,580,292.25
2021	6,999,846.92	6,999,846.92
2022	10,077,424.97	10,077,424.97
2023	81,075,292.71	81,075,292.71
合计	<u>102,186,874.85</u>	<u>102,186,874.85</u>

8、短期借款

(1) 短期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证借款（注）		16,560,000.00
信用借款	900,000.00	1,800,000.00
合计	<u>900,000.00</u>	<u>18,360,000.00</u>

9、应付票据及应付账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付票据		
应付账款	217,736,490.26	258,139,426.84
合计	<u>217,736,490.26</u>	<u>258,139,426.84</u>

应付账款情况

①应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1年以内（含）		34,638,627.01
1年以上	217,736,490.26	223,500,799.83
合计	<u>217,736,490.26</u>	<u>258,139,426.84</u>

②重要的账龄超过1年的应付账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结算的原因</u>
天津启迪清芸新能源科技有限公司	57,476,231.80	货款尚未结算
中民新能投资集团有限公司	31,560,976.00	货款尚未结算
威胜能源产业技术有限公司	25,986,177.53	货款尚未结算
明珠电气股份有限公司	10,668,370.00	货款尚未结算
上海正泰电源系统有限公司	8,987,570.00	货款尚未结算
合计	<u>134,679,325.33</u>	

10、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含)	196,835.05	73,969.60
1年以上	132,511.23	132,511.23
合计	<u>329,346.28</u>	<u>206,480.83</u>

11、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	7,163,087.40	2,615,263.14	148,320.68	4,696,144.94
离职后福利-设定提存计划	3,418,076.02			3,418,076.02
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>10,581,163.42</u>	<u>2,615,263.14</u>	<u>148,320.68</u>	<u>8,114,220.96</u>

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1015673.42	3,113,416.36
个人所得税		31,168.94
城市维护建设税		7,409.15
教育费附加		5,292.25
增值税		317,083.94
房产税		9.60
城镇土地使用税		10.00
合计	<u>1015673.42</u>	<u>3,474,390.24</u>

13、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		2,392.50
应付股利		
其他应付款	67,692,576.72	65,067,508.71
合计	<u>67,692,576.72</u>	<u>65,069,901.21</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		2,392.50
合计		<u>2,392.50</u>

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	61,990,412.72	58,928,988.34
备用金		419,427.48
代扣款		16,928.89
土地流转费	5,702,164.00	5,702,164.00
合计	<u>67,692,576.72</u>	<u>65,067,508.71</u>

14、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的应付售后回租租金	3,111,111.08	3,111,111.08
合计	<u>3,111,111.08</u>	<u>3,111,111.08</u>

15、长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	388,888.96	388,888.96
专项应付款		
合计	<u>388,888.96</u>	<u>388,888.96</u>

长期应付款列示

①按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租租金	388,888.96	388,888.96
合计	<u>388,888.96</u>	<u>388,888.96</u>

②长期应付款中应付售后回租租金明细

项目	期末余额	期初余额
资产负债表日后第1年	3,437,777.70	3,437,777.70
资产负债表日后第2年	429,722.41	429,722.41
资产负债表日后第3年		
合计	<u>3,867,500.11</u>	<u>3,867,500.11</u>
减：未确认融资费用	367,500.07	367,500.07
应付售后回租租金	3,500,000.04	3,500,000.04
年内到期的应付售后回租租金	3,111,111.08	3,111,111.08
1年后到期的应付售后回租租金	<u>388,888.96</u>	<u>388,888.96</u>

16、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品售后维修	814,193.41	814,193.41	预提售后维修费
未决诉讼	2,083,513.00	2,083,513.00	预计逾期付款利息、

项目	期末余额	期初余额	形成原因
			诉讼费、保全费等
合计	<u>2,897,706.41</u>	<u>2,897,706.41</u>	

注：由于公司流动资金缺乏，未能按照信用期支付供应商货款，导致供应商向法院提起诉讼，公司已按照诉讼判决书确认了预计负债，详见“本附注十一、其他重要事项”。

17、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
境内自然人持股	154,200,000.00						154,200,000.00
股份总数	<u>154,200,000.00</u>						<u>154,200,000.00</u>

18、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)		1,810,200.32		1,810,200.32
其他资本公积				
合计		<u>1,810,200.32</u>		<u>1,810,200.32</u>

19、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	16,487,604.72			16,487,604.72
任意盈余公积				
合计	<u>16,487,604.72</u>			<u>16,487,604.72</u>

20、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-103,596,260.45	40,881,615.40	
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	-103,596,260.45	40,881,615.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6627501.28	-7,889,904.45	
减：提取法定盈余公积			母公司净利润的 10%
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			
其他			
期末未分配利润	<u>-110,223,761.73</u>	<u>39,172,913.86</u>	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	408201.85		6312720.79	14206575.24
其他业务				
合计	<u>408201.85</u>		<u>6312720.79</u>	<u>14206575.24</u>

注：营业收入本期较上期下降 6312720.79 元，降幅 100%，原因为：根据 2018 年 5 月 31 日国家发展改革委、财政部、国家能源局联合发布的《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》，对光伏发电实施控指标、降补贴。行业政策的不利变化导致本期公司业务较少，营业收入降幅较大。

(2) 按产品或业务类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光伏电站建筑安装	5,922,522.54	34,667,805.65	42,972,619.16	20,340,970.75
光伏组件销售	11,104,363.71	34,211,804.70	85,877,693.19	59,829,561.54
租赁	9,412,917.25	8,565,777.48	3,561,904.78	6,722,296.68
其他	1,259,859.81	1,274,769.49	1,602,066.68	51,362.89
合计	<u>27,699,663.31</u>	<u>78,720,157.32</u>	<u>134,014,283.81</u>	<u>86,944,191.86</u>

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		5687.41
教育费附加		4062.44
水利建设基金		
印花税		1352.80
车船税		
城镇土地使用税		
房产税		
合计		<u>11102.65</u>

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		291648.76
其他		84647.20
宣传费		11443.00
差旅费		54126

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
招待费		90100
办公费		211.56
咨询费		
合计		<u>532176.52</u>

备注：本期较上期下降 532176.52，降幅 100%，主要原因为：本期业务较少，销售人员离职，各项费用控制严格。

24、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬		1452413.07
办公费	94,019.57	65735.78
招待费		1112235.00
折旧及摊销	8,594,690.05	1477841.63
差旅费		215042.24
审计、咨询费		177811.32
维修费		128658.49
物料消耗		1551438.83
电费		
其他		412710.07
诉讼费	162417.00	357331.34
合计	<u>8,851,126.62</u>	<u>9651217.77</u>

备注：由于国家下调了光伏发电补贴，间接导致公司营业收入大幅减少，本年度离职员工较多，职工薪酬有所降低，办公费、招待费、差旅费、维修费等管控加强，呈下降趋势；

25、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	21103.14	467101.57
减：利息收入		271.60
加：汇兑损失		
手续费及其他		9361.14
合计	<u>21103.14</u>	<u>476191.11</u>

26、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失		200000.00
存货跌价准备		

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合计		<u>200000.00</u>

27、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
政府补助			
其他	7195.92	3950.00	7195.92
合计	<u>7195.92</u>	<u>3950.00</u>	<u>7195.92</u>

28、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
未决诉讼			
滞纳金及罚款			
其他	2,092.75		2,092.75
合计	<u>2,092.75</u>		<u>2,092.75</u>

29、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
营业外收入		
利息收入		27.16
往来款	37503444.31	-26212371.89
保证金		
政府补助		
合计	<u>37503444.31</u>	<u>26212643.49</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
手续费		9361.14
往来款	-18186277.59	-12434060.17
付现费用		
保证金		
营业外支出		
合计	<u>-18186277.59</u>	<u>-12443421.31</u>

项目	本期发生额	上期发生额
30、现金流量表补充资料		
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况		
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：	-6627501.28	-7889904.45
净利润		
加：资产减值准备	-2642660.86	441889.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6107944.79	9043752.91
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	2092.75	
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)		
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-5166.30	
存货的减少(增加以“－”号填列)	13546904.56	7505539.49
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	187355867.03	17229901.02
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-44442593.87	-10727275.11
其他	280504318.12	-23511362.30
经营活动产生的现金流量净额	<u>433799204.94</u>	<u>-7907459.03</u>
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1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	351762.76	676068.51
减：现金的年初余额	431274.19	213789.61
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-79511.43</u>	<u>462278.90</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1322.75	93,679.50
其中：库存现金	1322.75	78,334.75
可随时用于支付的银行存款	350440.01	15,344.75
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		
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>351762.76</u>	<u>93,679.50</u>
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		

31、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	337,594.69	由于诉讼保全而使用受限

七、在其他主体中的权益

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	
河南天辰农业科技有 限公司	河南安阳	安阳市高新区东风路南段创农产品种植、销 新大厦 202 室	售	100%		同一控制下合并
河南昊诚光电科技有 限公司	河南安阳	安阳高新区文昌大道与中华 路西南角世贸中心写字楼 26	太阳能组件生 产及销售	100%		同一控制下合并
陕西天辰现代农业有 限公司	陕西铜川	铜川市耀州区药王路 86 号前农 楼三层 1 号	产品种植、销 售	100%		同一控制下合并
内黄中昊新能源有限 公司	河南内黄	内黄县田氏镇政府院内	光伏科技推广 应用	100%		设立
南乐中昊新能源有限 公司	河南濮阳	河南省濮阳市南乐县张果屯 镇小屯村	光伏项目的开 发	100%		设立
南乐天辰现代农业有 限公司	河南濮阳	张果屯镇小屯村	农产品种植、销 售	60%		设立

荥阳中昊新能源有限公司	河南荥阳	荥阳市科学大道与省道232交叉口.华晶科技园	232	太阳能光伏发电、项目开发、建设、运维	100%	设立
-------------	------	------------------------	-----	--------------------	------	----

注：与上年相比，滑县昊辰光伏电力有限公司、滑县新昊光伏电力有限公司、滑县中昊光伏电力有限公司、滑县天辰现代农业有限公司、临漳县中昊光伏电力有限公司、兰考县中昊新能源有限公司、浚县天昊光伏电力有限公司、安阳中昊新能源电力有限公司均未注资且长期无业务，均已完成注销程序或已过注销公告期。

八、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东及实际控制人

① 控股股东

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
河南开泰新能源科技有限公司	河南省安阳市	新能源与节能技术产品的开发、咨询、服务	4,830.00	67.25	67.25

② 实际控制人

本企业最终控制方是申有平、申子鑫，申有平、申子鑫系父子关系。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昊诚光电（太仓）有限公司	同一控制人
安阳九鼎花园酒店有限公司	同一控制人
安阳世界贸易中心有限公司	同一控制人
北京欣欣视界科技有限公司	同一控制人（有重大影响）
安阳赛格置业有限公司	重要间接股东控制的其他企业
河南生益力天现代农业有限公司	子公司河南天辰农业科技有限公司参股企业
上海昊诚光电科技有限公司	重要间接股东控制的其他企业
申有平	董事长
赵春庆	重要间接股东、董事、总经理
赵文军	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
申子鑫	董事、副总经理
杨栓德	董事
云爱英	副总经理
孙波	监事

4、关联交易情况

(1) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	安阳九鼎花园酒店有限公司(注)			11,000,000.00	
其他应收款	河南生益力天现代农业有限公司	2,181,994.20	754,598.26	2,181,994.20	754,598.26

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	河南开泰新能源科技有限公司	41089147.89	62,224,379.39
其他应付款	安阳九鼎花园酒店有限公司	35948167.23	704,100.50
其他应付款	赵文军	3179.00	6,588.00
其他应付款	申子鑫	180535.28	120,161.94

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

资产负债表日不存在重大承诺事项

2、或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

序号	原告	被告	案由	涉案金额(元)	诉讼进展
1	金海新源电气江苏有限公司	本公司	买卖合同纠纷	680,000.00	判决本公司继续执行合同，支付货款及逾期利息
2	南京南瑞继保工程技术有限公司	本公司	买卖合同纠纷	4,651,400.00	已达成调解协议，公司将分期支付货款
3	江苏亮盛铝业有限公司	本公司	买卖合同纠纷	1,346,550.30	判决本公司偿付货款及逾期利息
4	阳光电源股份有限公司	本公司	买卖合同纠纷	2,257,795.00	一审判决本公司偿付货款及逾期利息，二审正在审理，尚未判决
5	阳光电源股份有限公司	本公司及子公司吴诚光电	买卖合同纠纷	5,487,408.00	被起诉，尚未判决

序号	原告	被告	案由	涉案金额(元)	诉讼进展
6	河南博元电力科技股份有限公司	本公司	建设工程合同纠纷	1,282,820.00	正在审理, 尚未判决
7	晶科能源有限公司	本公司	买卖合同纠纷	553,014.00	正在审理, 尚未判决
8	湖北航天电缆有限公司	本公司	买卖合同纠纷	7,086,629.47	双方达成和解协议, 分期支付货款及利息
9	深圳中广核沃尔辐照技术有限公司	本公司	买卖合同纠纷	336,952.00	一审判决本公司偿付货款及逾期利息, 二审正在审理, 尚未判决
10	苏州市鼎盛紧固件有限公司	本公司	买卖合同纠纷	433,168.95	被起诉, 尚未判决
11	安阳优创实业有限责任公司	本公司	建设工程合同纠纷	3,998,700.04	正在审理, 尚未判决
12	广州白云电器设备股份有限公司	本公司	买卖合同纠纷	2,000,000.00	一审判决本公司偿付货款及逾期利息, 二审正在审理, 尚未判决
13	明珠电气股份有限公司	本公司	买卖合同纠纷	9,186,700.00	一审判决本公司偿付货款及逾期利息, 二审正在审理, 尚未判决
14	明珠电气股份有限公司	本公司及子公司昊诚光电	买卖合同纠纷	1,481,670.00	一审判决本公司偿付货款及逾期利息, 二审正在审理, 尚未判决
15	天津启迪清芸新能源科技有限公司	本公司	建设工程合同纠纷	58,542,843.10	正在审理, 尚未判决
16	北明软件有限公司	本公司	买卖合同纠纷	2,999,376.00	被起诉, 尚未判决
17	北京美信达科技有限公司	本公司及子公司昊诚光电	买卖合同纠纷	675,645.64	被起诉, 尚未判决
18	苏州宏瑞达新能源装备有限公司	本公司及子公司昊诚光电	买卖合同纠纷	223,500.00	被起诉, 尚未判决
19	威胜能源产业技术有限公司	本公司及子公司昊诚光电	建设工程合同纠纷	24,313,435.00	被起诉, 尚未判决
20	上海金友金弘智能电气股份有限公司	本公司及子公司昊诚光电	买卖合同纠纷	431,108.00	正在审理, 尚未判决
21	河北新华乾通线缆有限公司	本公司	买卖合同纠纷	2,116,047.22	一审判决本公司偿付货款及逾期利息, 二审正在审理, 尚未判决
合计				<u>130,084,762.72</u>	

备注: 上述诉讼产生的原因系公司由于流动资金缺乏, 未能按照信用期支付供应商货款, 导致供应商向法院提起诉讼, 公司已按照诉讼判决书确认了相应预计负债, 详见本附注六、20。

十二、 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	148,944,930.78	166,039,072.56
合计	148,944,930.78	166,039,072.56

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单独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	225,001,911.08	100.00	58,962,838.52	26.21	166,039,072.56
其中：账龄组合	225,001,911.08	100.00	58,962,838.52	26.21	166,039,072.56
不计提坏账组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>225,001,911.08</u>	<u>100.00</u>	<u>58,962,838.52</u>	<u>26.21</u>	<u>166,039,072.56</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单独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	278,379,566.16	100.00	29,137,017.68	10.47	249,242,548.48
其中：账龄组合	278,379,566.16	100.00	29,137,017.68	10.47	249,242,548.48
不计提坏账组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>278,379,566.16</u>	<u>100.00</u>	<u>29,137,017.68</u>	<u>10.47</u>	<u>249,242,548.48</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	47,477,039.28	2,373,851.96	5.00
1至2年	6,181,547.46	618,154.75	10.00
2至3年	149,462,316.80	44,838,695.04	30.00
3至4年	21,497,741.54	10,748,870.77	50.00
4至5年			
5年以上	383,266.00	383,266.00	100.00
合计	<u>225,001,911.08</u>	<u>58,962,838.52</u>	<u>26.21</u>

②本报告期实际核销的应收账款情况

无

④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	与本公司关 系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比 例%
安阳中广昊诚电力有限公司	非关联方	137,360,467.39	39,429,361.35	1-3年	61.05
安阳县中昊光伏电力有限公司	非关联方	6,815,627.35	340,781.27	1年以内	3.03
南乐中昊新能源有限公司	关联方	29,931,601.17	1,496,580.06	1年以内	13.30
内黄长江昊诚电力有限公司	非关联方	22,764,660.84	10,872,202.70	2-4年	10.12
铜川中广新能源有限公司	非关联方	16,079,373.74	4,823,812.12	2-3年	7.14
合计		<u>212,951,730.49</u>	<u>56,962,737.50</u>		<u>94.64</u>

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	59,544,438.37		59,544,438.37	59,544,438.37		59,544,438.37
合计	<u>59,544,438.37</u>		<u>59,544,438.37</u>	<u>59,544,438.37</u>		<u>59,544,438.37</u>

对子公司投资如下：

被投资单位	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
河南天辰农业科技 有限公司	41,010,000.00			41,010,000.00		
河南昊诚光电 科技有限公司	9,034,438.37			9,034,438.37		
陕西天辰现代 农业有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
合计	<u>59,544,438.37</u>			<u>59,544,438.37</u>		

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1074313.10	
其他业务			677728.29	
合计			<u>1752041.39</u>	

十三、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5103.17	
小计		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	<u>5103.17</u>	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.10%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.11%	-0.04	-0.04