



恒瑞能源

NEEQ : 830807

安徽恒瑞新能源股份有限公司

Anhui Hengrui New Energy CO.,LTD



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
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、母公司、恒瑞能源	指	安徽恒瑞新能源股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	国元证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》或《章程》	指	《安徽恒瑞新能源股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年半年度
光伏	指	太阳能光伏效应，又称为光生伏特效应，是指光照使不均匀半导体或半导体与金属组合的部位间产生电位差的现象。
BIPV	指	光伏建筑一体化（Building Integrated PV，PV 即 Photovoltaic），BIPV 技术是将太阳能发电(光伏)产品集成到建筑上的技术。
瓦（W）、千瓦（KW）、兆瓦（MW）、吉瓦（GW）	指	电的功率单位，其中具体功率单位换算公式为 1GW=1,000MW=1,000,000KW=1,000,000,000W
Wp	指	标准太阳光照条件下（欧洲委员会定义的 101 标准，辐射强度 1000W/m ² ，大气质量 AM1.5，电池温度 25℃条件下）太阳能电池的输出功率。
FiT	指	上网电价补贴政策(Feed-in Tariff)，该政策可以保证可再生能源的开发商以特定的价格出售电力，同时要求电力公司必须购买。
EPC	指	工程总承包(Engineering Procurement Construction)，按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。
KVA	指	KiloVolt-Ampere（千伏安），电的容量单位。
光伏并网	指	光伏并网发电系统，通过光伏组件将接收来的太阳辐射能量转换为直流电流，经过逆变器逆变后向电网输出与电网电压同频、同相的正弦交流电流。
交流充电桩	指	输出的电压一般为 AC200V，为电动汽车车载充电机供电。
直流充电桩	指	输出的电压一般 DC400V，可直接为电动车电池充电。
PPP 项目	指	指公共部门与私人部门为提供公共服务（主要是公用性基础设施建设）而通过正式的协议建立起来的一种长期合作伙伴关系，其中公共部门与私人部门互相取长补短，共担风险、共享收益。

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。

公司负责人王发文、主管会计工作负责人沈业双及会计机构负责人（会计主管人员）沈业双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

【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、 第二届董事会第二十五次会议决议； 2、 安徽恒瑞新能源股份有限公司 2019 年半年度报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽恒瑞新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Hengrui New Energy CO.,LTD
证券简称	恒瑞能源
证券代码	830807
法定代表人	王发文
办公地址	六安市承接产业转移集中示范园区新安大道与龙舒路交口

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	俞鹏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0551-63811069#8005
传真	0551-63811026
电子邮箱	89000290@qq.com
公司网址	http://www.ahhreenergy.cn/
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市经开区石柱路 339 号金星 SOHO 城 11 层 邮编 230601
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	2008 年 11 月 11 日
挂牌时间	2014 年 6 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D4415 电力、热力、燃气及水生产和供应业-电力、热力生产和供应业-电力生产-太阳能发电
主要产品与服务项目	光伏电站的投资与运营，光伏电站工程 EPC 总包，光伏配套产品（包括光伏组件、光伏支架、逆变器、汇流箱、配电柜）的研发、制造与销售，机电设备及配套产品销售；自营和代理各类商品和技术进出口业务（除国家限定和禁止经营商品和技术）；送变电工程、机电设备安装、城市及道路照明工程专业承包；新能源汽车充换电设施设备的研发、制造、销售、安装、服务、投资管理与咨询；电动公交车和电动汽车租赁；电力工程施工总承包；售购电业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让

普通股总股本（股）	105,940,257
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王发文、黄迎
实际控制人及其一致行动人	王发文、黄迎

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	91341500682053141Q	否
注册地址	六安市承接产业转移集中示范园区新安大道与龙舒路交口	否
注册资本（元）	105,940,257	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	合肥市梅山路 18 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	44,917,409.74	41,713,892.21	7.68%
毛利率%	7.00%	7.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,563,027.93	-3,451,728.32	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,714,424.18	-3,183,519.12	-
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）	-8.00%	-1.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.32%	-1.70%	-
基本每股收益	-0.13	-0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	517,636,483.62	522,668,863.19	-0.96%
负债总计	354,896,940.19	346,366,291.83	2.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,739,543.43	176,302,571.36	-7.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.66	-7.23%
资产负债率%（母公司）	51.65%	54.00%	-
资产负债率%（合并）	68.56%	66.27%	-
流动比率	0.33	0.43	-
利息保障倍数	-1.89	-0.36	-

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	25,560,560.32	21,697,977.87	17.80%
应收账款周转率	0.69	0.23	-
存货周转率	21.11	3.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.96%	-3.79%	-
营业收入增长率%	7.68%	-58.72%	-
净利润增长率%	-	-162.55%	-

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	105,940,257	105,940,257	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-3,504,514.92
计入当期损益的政府补助摊销	1,509,109.02
营业外收入和支出	-1,764,302.49
非经常性损益合计	-3,759,708.39
所得税影响数	-911,104.64
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-2,848,603.75

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

公司主要从事光伏电站投资运营、光伏电站工程 EPC 总包、光伏配套产品、电动汽车充电桩产品生产与销售、电动汽车租赁、充电场站建设、城乡公交一体化及相关 PPP 项目运营等。目前公司在光伏应用及电动汽车充电桩领域均处于行业前列,尤其光伏 EPC 总承包和充电桩技术研发水平为国内行业领先。具体商业模式如下:

1、光伏应用板块:

(1) 光伏电站投资运营:在公共建筑、大型耗能企业、大工业厂房屋顶建设分布式光伏电站,以电站发电量申请国家分布式光伏发电专项补贴资金,同时与相关单位签订电价优惠合同,提供供电服务收取客户电费;在地面建设电站,与地方政府签订土地协议,申请光伏地面电站建设批文,勘察、设计、建设、验收并网,收取国家电网和可再生能源费用。

(2) 光伏电站工程 EPC 总承包:公司按合同约定,向业主单位提供设计、采购、施工等整体服务,并对工程的质量、安全、工期、造价等全面负责;也可按照合同约定,提供设计、采购、施工等项目中的一项或几项服务。

(3) 光伏配套产品生产与销售:主要为光伏支架生产与销售,业务流程为与客户签订合同—公司采购原材料—生产装配—发货—结清费用。

2、充电桩板块:

(1) 电动汽车充电桩生产与销售:主要生产直流系列充电桩、交流系列充电桩以及恒瑞云智能管理系统的客户开发,业务流程为与客户签订合同—公司采购零配件—装配生产—发货—安装调试—结清费用。

(2) 充电桩场站建设工程 EPC:公司按合同约定,向业主单位提供设计、采购、施工等整体服务,并对工程的质量、安全、工期、造价等全面负责;也可按照合同约定,提供设计、采购、施工等项目中的一项或几项服务。

(3) 城乡公交一体化运营:业务流程为通过竞标—与政府签订购买服务合同—投资—采购车辆—建站运营—分期逐年收回投资成本—产生利润。

(4) 电动汽车租赁以及相关 PPP 项目运营:业务流程为与政府签订电动汽车租赁合同—完成采购和配置—运营—逐年收回投资成本;政府 PPP 项目经营,通过竞标—取得经营权—运营—产生利润。

报告期内,公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司主要经营项目是光伏应用和电动汽车充电桩应用两大板块。在光伏应用板块,重点进行大型项目的 EPC 总包、运维、政府光伏扶贫项目及光伏支架、组件边框销售。在充电桩应用板块,公司不断加大研发力度,紧跟市场步伐,产品不断适应国内高、中、低端客户需求,不仅能和国内一流大型客车公司合作,还承担了部分政府交通基础设施充电站建设业务,重点打造城乡公交一体化运营的新商业模式。公司 2019 年上半年经营业绩有所下滑,实现营业收入 44,917,409.74 元,同比增长 7.68%,归属于股东的净利润为-10,714,424.18 元。

1、光伏板块

(1) 自持光伏电站运营:

公司自持光伏电站 7 个,装机总容量约 50 MWp,上半年累计实现电费收入约 941.37 万元。

(2) 光伏电站 EPC 开发建设:

2019 年上半年公司在建项目合计 5 个，总装机容量约 53.75MWp，分别为马钢集团张庄矿 20MWp 分布式光伏发电项目、云和包山 30MWp 林农光互补光伏项目、安徽大学艺术与传媒学院文忠路校区 152KW 光伏光伏发电项目、浙江帅康电气股份有限公司 2.7588MWp 分布式光伏发电项目、江阴明阳玻璃彩钢瓦屋顶 843.92KW 项目。受国家能源局 2018 年“531”光伏新政影响，光伏电站 EPC 开发建设仍未见起色，但随着平价时代来临，下半年会有所好转。目前储备项目有 6 个，分别为马钢集团南山矿 40MWp 市场化交易光伏发电项目、淮北恒瑞新能源濉溪县南坪镇浍北 60MWp 光伏发电项目、桐城丹凤电子 5.98MW 分布式光伏发电项目、六安百盛置业有限公司 5.98MW 分布式屋顶光伏发电项目、安徽恒瑞新能源股份有限公司东厂区 4MW 分布式屋顶光伏发电项目和山东魏桥集团光伏 EPC 项目分包等。

（3）光伏配套产品销售：

保持与以往合作的客户紧密对接，同时积极开拓光伏配套产品的海外销售，提升了公司光伏配套产品在海外市场的品牌影响力。

2、充电桩板块

（1）公交运营：

公司经安徽省濉溪县公共资源交易中心公开招标，于 2017 年 12 月底与濉溪县交通运输局签订《濉溪县城城乡公交一体化运营服务合同》，8 年运营期，合同金额为 3.2 亿元。根据招标内容和《运营服务合同》要求，公司精心规划，积极做好车辆采购、充电场站建设、人员招聘等准备工作，确保顺利运营。公司因受到当地政府回收农班线进度缓慢影响，导致项目实际开通运营时间由原定的 2018 年 2 月底推迟到 2018 年 11 月底。

截止到 2019 年 6 月底，公司累计开通 40 条线路，达到 341 辆公交车在线运营状态，公司为当地百姓提供优质的民生服务，认真落实年度工作部署，以安全道路运营为中心、以运营公里为重点、以提高效益为目标，积极组织生产经营和安全服务。

（2）充电场站运营：

公司于 2018 年 12 月底建成并投入运营六安市区城乡公交一体化 PPP 项目充电场站，运营期为 8 年，结合项目的实际情况，完成编制《项目运营方案》和《项目管理方案》，安排好各充电场站车辆充电计划，完善场站运维管理等制度，有力地保障了场站的顺利运营。

（3）分时租赁及共享汽车项目的推进：

及时推进六安集中示范园区充电场站分时租赁及共享汽车项目，完成了场站建设等工作，精耕细作公司充电桩板块的衍生业务。

3、公司治理

（1）建章立制，搭建管理平台。

公司在业务不断发展的基础上，始终坚持以人为本，建章立制，建立人事管理、财务管理、技术管理、采购管理、生产管理、销售管理、员工管理等二十多项制度，搭建 OA 系统协同管理平台，各项工作开展井然有序。一系列制度的制定和实施，使公司各项工作有章可循、有据可依，实现了公司管理的规范化和标准化。

（2）加强人才培养引进，提升团队素质。

公司高度重视人才培养和梯队建设，出台了《后备人才管理办法》，加大优秀年轻干部培养力度，坚持送出去培训、鼓励自学与岗位培养相结合。公司现拥有一、二级建造师共 14 人，中高级职称 19 人，技术员工 386 人。员工综合能力普遍提高，团队整体素质全面提升，为公司下一步的快速发展提供了强有力的人才保障。

（3）强化创新、夯实技术研发。

报告期内，公司在产品研发、技术创新等方面做了大量工作。对于产品生产的技术难点，技术研发部门与中科大、合工大等科研院校产学研紧密合作，不断改进生产工艺和研发的新产品，研发产品的主要性能指标均达到了行业同类产品的技术水平，有效提升公司核心竞争力。

（4）完善“三位一体”营销模式，细分渠道市场。

公司进一步完善了总公司直销、区域代理及项目制客户解决方案的工程营销“三位一体”的营销模式，强化品牌定位、市场定位、产品定位、客户定位，不断开发集团客户及特色客户，扩大了销售网络。

（5）企业文化建设。

公司通过全面宣贯企业核心价值观，营造企业经营环境，在市场经济的实践中，打造全员执行文化，逐步形成了全体员工所认同、遵守、带有恒瑞能源特色的价值观念、经营准则、经营作风，形成了有自己特色的经营哲学，树立了员工的主人翁意识，公司工会组织获得安徽省“工人先锋号”荣誉称号。

三、 风险与价值

1、行业及政策变动风险

公司现主营业务主要来自于光伏电站投资运营、光伏电站 EPC 工程总包和光伏配套产品以及充电桩板块产品、城乡一体化运营、充电场站的投资及运营。光伏板块因受到国家能源局“531”新政影响，报告期内部分中标的光伏 EPC 项目暂缓搁置，同时新能源汽车行业补贴退坡，间接导致充电桩产品销售的下滑，在一定程度上将影响行业的发展和公司的盈利水平。

应对措施：公司加大对光伏支架等产品的销售，开发优质的平价上网光伏电站，利用自身的充电桩板块业务，积极开拓城乡一体化运营项目及充电场站的建设投资等新的业务增长点，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。同时，光伏与充电桩行业同为资本密集型产业，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，宏观经济波动必将严重影响产品销量。

应对措施：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、原材料价格波动风险

光伏 EPC 及充电桩制造行业的原材料，因供求关系和宏观经济周期状况，价格易波动，对公司整体利润产生影响。

应对措施：公司采用竞价采购、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。

4、市场竞争风险

光伏板块，由于企业过度参与，导致了利润过低，同时政府的光伏扶贫由于回款不及时，造成了公司的财务成本过高，给公司带了一定的竞争压力。充电桩板块，由于生产门槛过低，导致了众多民营和国营资本进入，给市场带来了压力。

应对措施：公司为保障自身的发展，在技术上加大投入力度，严格控制质量，用差异化的技术与服务，提高竞争力，抵御风险。

5、资金压力风险

由于光伏电站及充电站建设开发前期需要大量的自有资金投入，如果公司资金规模及资金使用计划与实际运营投资的节奏出现较大的差异，则进一步业务扩张可能为公司带来一定的资金压力，限制公司使用资金的用途和效率。

应对措施：为缓解资金压力，公司将继续加强与金融机构的合作增加授信，同时也可以通过非公开发行股票的形式募集资金。

6、经营管理风险

随着公司核心竞争能力的不断提升，公司业务不断发展，经营规模日益扩大，公司的组织结构、管理体系、内部控制体系也日趋复杂化，公司企业治理将存在一定的风险。

应对措施：针对上述风险，公司不断加强治理结构完善，规范内控制度建设。

7、经营业绩下滑风险

公司光伏板块业务受制于国家能源局“531”新政影响，引发业务总量缩减、部分中标的光伏 EPC 项目暂缓搁置。同时，公司充电桩板块业务中的城乡一体化项目因受到当地政府回收农班线进度缓慢影响，导致项目实际开通运营时间由原定的 2018 年 2 月底推迟到 2018 年 11 月底，而公司前期已经按照签订的《运营服务合同》及当地政府部门的要求，投入资金做好车辆采购、充电场站建设、人员招聘等工作，由于该项目的推迟运营，直接影响公司的运营服务收入减少，而固定资产折旧费用的增加、人工成本的增加等因素造成了公司收入和净利润大幅度下降。

应对措施：公司积极开发优质平价上网光伏电站项目及 EPC 工程施工，加快推进海外市场和订单落地，对公司未来经营业绩的提升贡献力量；在现有城乡一体化项目开通运营后，公司将进一步强化经营成本控制，按时申领运营服务收入，提升公司管理能力和盈利能力，提高抗风险能力，确保公司可持续性地发展。

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

公司恪守合法诚信的经营理念，严格遵守各项法律法规，积极履行纳税义务和社会职责，连续多年荣获当地“十佳纳税企业”、“十佳工业企业”、“突出贡献企业”等荣誉称号，为当地经济建设发展贡献力量。随着公司不断发展壮大，提供近千人的就业岗位，解决当地就业问题，同时参与党群建设、职工慰问活动，先后多次开展扶贫慰问活动，捐款捐物，获得社会各界人士的广泛认可和高度赞扬。公司还积极参与光伏电站扶贫工程建设，为响应国家“精准扶贫”作出自身贡献。

报告期内，公司为社会、投资者创造了相对较高的财富价值，带动当地就业，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
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. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
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
六安勤通新能源汽车运营有限公司、王发文	控股股东为子公司融资提供担保	10,000,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 23 日	2019-005

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：

控股股东王发文为子公司六安勤通新能源汽车运营有限公司贷款提供担保，此担保为公司纯受益行为，公司无需向控股股东王发文支付任何费用，属于控股股东王发文对公司发展的支持行为。本次关联交易不会导致公司控股股东或实际控制人发生变动。对公司正常生产经营活动起到了积极作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(二) 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	2014/6/18	—	挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接从事与公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何业务	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东王发文及其妻子黄迎签署《关于避免与安徽恒瑞新能源股份有限公司同业竞争的承诺函》，该承诺正在履行。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	223,526,080.63	43.18%	以房屋建筑物、电站设备和车辆交通设备为公司及子公司银行贷款和融资租赁提供抵押担保
无形资产	质押	10,693,627.68	2.07%	以土地使用权为公司银行贷款提供质押担保
子公司股权	质押	5,000,000	0.97%	以子公司股权为车辆融资租赁提供质押担保
合计	—	239,219,708.31	46.22%	—

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	75,691,662	71.45%	327,788	76,019,450	71.76%
	其中：控股股东、实际控制人	19,691,660	18.59%	0	19,691,660	18.59%
	董事、监事、高管	201,750	0.19%	0	201,750	0.19%
	核心员工	1,009,943	0.95%	-251,000	758,943	0.72%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,248,595	28.55%	-327,788	29,920,807	28.24%
	其中：控股股东、实际控制人	29,197,557	27.56%	0	29,197,557	27.56%
	董事、监事、高管	605,250	0.57%	0	605,250	0.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		105,940,257	-	0	105,940,257	-
普通股股东人数		236				

(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	王发文	38,930,077	0	38,930,077	36.75%	29,197,557	9,732,520
2	北京天星资本股份有限公司	27,792,257	-6,100,000	21,692,257	20.48%	0	21,692,257
3	黄迎	9,959,140	0	9,959,140	9.4%	0	9,959,140
4	湖北长江银丰新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	0	6,100,000	6,100,000	5.76%	0	6,100,000
5	合肥市澳南邦德投资管理合伙企业（有限合伙）	5,085,140	0	5,085,140	4.8%	0	5,085,140
合计		81,766,614	0	81,766,614	77.19%	29,197,557	52,569,057
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王发文与黄迎为夫妻关系，其他股东不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东和实际控制人为王发文、黄迎夫妇。

王发文、黄迎共持有公司 48,889,217 股股份，持股比例为 46.15%。王发文先生，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2013 年 11 月至今担任恒瑞能源董事长、总经理，任职期限为 2016 年 11 月至 2019 年 11 月。

黄迎女士，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 6 月至 2011 年 4 月在合肥财经职业学院任职，2013 年 11 月至今任恒瑞能源供应链总监。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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
王发文	董事长、董事、总经理	男	1965 年 11 月	大专	2016 年 11 月至 2019 年 11 月	是
舒宜民	董事	男	1991 年 7 月	硕士	2016 年 11 月至 2019 年 11 月	否
曾亿山	董事	男	1965 年 8 月	博士后	2016 年 11 月至 2019 年 11 月	否
黄滨	董事、副总经理	男	1975 年 11 月	硕士	2016 年 11 月至 2019 年 11 月	是
汪庭杨	董事	男	1965 年 8 月	大专	2018 年 6 月至 2019 年 11 月	是
胡飞	监事会主席	男	1988 年 3 月	大专	2016 年 11 月至 2019 年 11 月	是
唐聪	监事	男	1987 年 10 月	本科	2016 年 11 月至 2019 年 11 月	是
赵波	监事	男	1991 年 7 月	本科	2016 年 11 月至 2019 年 11 月	是
沈业双	财务总监	男	1970 年 3 月	大专	2016 年 11 月至 2019 年 11 月	是
俞鹏	董事会秘书	男	1982 年 7 月	本科	2018 年 10 月至 2019 年 11 月	是
宋汉平	副总经理	男	1967 年 5 月	本科	2016 年 11 月至 2019 年 11 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

黄滨为王发文之妻兄，其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王发文	董事长、董事、总经理	38,930,077	0	38,930,077	36.75%	0
舒宜民	董事	0	0	0	0%	0

曾亿山	董事	500,000	0	500,000	0.47%	0
黄滨	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
汪庭杨	董事	170,000	0	170,000	0.16%	0
胡飞	监事会主席	10,000	0	10,000	0.01%	0
唐聪	监事	10,000	0	10,000	0.01%	0
赵波	监事	5,000	0	5,000	0.005%	0
沈业双	财务总监	32,000	0	32,000	0.03%	0
俞鹏	董事会秘书	0	0	0	0%	0
宋汉平	副总经理	80,000	0	80,000	0.08%	0
合计	-	39,737,077	0	39,737,077	37.515%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	37	39
生产人员	303	365
销售人员	38	34
技术人员	40	42
财务人员	8	8
员工总计	426	488

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	6
本科	68	65
专科	76	130
专科以下	274	286
员工总计	426	488

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进与招聘

公司根据业务发展规划，合理安排人才引进与招聘计划。重视专业技能人才和特殊人才的引进，不断充实公司技术团队、高级销售人才和管理人员。招聘应届毕业生，为公司补充新鲜血液，作为人才储备。

2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作，建立和不断完善培训管理体系，确定了长期的人才培训和培养机制。严格实施员工入职和岗前培训，重视员工在岗培训，定期组织管理层提升培训，员工拓展培训等，使员工持续学习和自我成长，员工激励和自我激励已形成一种趋势。公司打造出高素质的团队，有力保障了公司战略目标的实现。

3、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金。针对技术人员和销售人员、管理人员等建立有相应的绩效考核体系，激励员工的工作积极性和创新能力。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律、法规及地方相关法律政策为员工缴纳社会保险金。

4、离退休人员

截止报告期末，公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	13	7
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	10	10

核心人员的变动情况：

报告期内，部分核心人员因个人原因离开公司，上述人员变动对公司正常经营活动无重大不利影响。

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	4,053,024.38	1,396,173.11
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	51,327,185.70	79,765,119.56
其中：应收票据			
应收账款		51,327,185.70	79,765,119.56
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,241,850.09	1,642,826.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,661,094.79	4,493,305.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,179,478.60	1,777,459.94
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、6	36,631,799.78	32,228,171.75
流动资产合计		100,094,433.34	121,303,056.13
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	五、7	4,258,300.00	4,258,300.00
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、8	382,582,002.34	372,834,930.38
在建工程	五、9	11,603,731.53	6,326,616.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	11,537,499.22	11,717,923.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,269,413.81	1,676,425.07
递延所得税资产	五、12	6,291,103.38	4,551,611.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		417,542,050.28	401,365,807.06
资产总计		517,636,483.62	522,668,863.19
流动负债：			
短期借款	五、13	30,000,000.00	34,000,000.00
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	五、14	134,222,885.45	157,775,722.24
其中：应付票据			
应付账款		134,222,885.45	157,775,722.24
预收款项	五、15	9,000.00	67,000.00
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、16	7,513,409.77	2,063,605.85
应交税费	五、17	56,665.81	258,363.15
其他应付款	五、18	66,924,292.71	36,659,194.22
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、19	66,466,505.30	48,246,034.21
其他流动负债			
流动负债合计		305,192,759.04	279,069,919.67
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、20	28,741,528.92	45,118,035.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	19,544,680.45	20,760,365.23
递延所得税负债	五、12	817,971.78	817,971.78
其他非流动负债	五、22	600,000.00	600,000.00
非流动负债合计		49,704,181.15	67,296,372.16
负债合计		354,896,940.19	346,366,291.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	105,940,257.00	105,940,257.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	12,254,006.97	12,254,006.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	7,462,176.26	7,462,176.26
一般风险准备			
未分配利润	五、26	37,083,103.20	50,646,131.13
归属于母公司所有者权益合计		162,739,543.43	176,302,571.36
少数股东权益			
所有者权益合计		162,739,543.43	176,302,571.36
负债和所有者权益总计		517,636,483.62	522,668,863.19

法定代表人：王发文

主管会计工作负责人：沈业双

会计机构负责人：沈业双

（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		121,828.87	1,125,587.66
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	十三、1	48,575,783.90	78,853,386.11
应收款项融资			
预付款项		348,997.22	331,495.54
其他应收款	十三、2	17,891,192.92	26,069,161.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,091,373.09	1,640,528.25
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		2,564,420.12	2,465,181.91
流动资产合计		71,593,596.12	110,485,341.15
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	十三、3	103,695,635.71	103,695,635.71
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		166,027,770.97	171,216,642.05
在建工程		3,021,408.93	975,375.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,318,627.78	11,486,302.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		181,173.62	279,995.66
递延所得税资产		6,255,655.87	4,434,808.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		290,500,272.88	292,088,760.35
资产总计		362,093,869.00	402,574,101.50
流动负债：			

短期借款		30,000,000.00	34,000,000.00
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		105,937,464.29	126,502,571.41
预收款项			47,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,864,344.06	638,821.01
应交税费		52,717.04	133,725.85
其他应付款		24,775,008.99	26,820,604.86
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		15,185,378.49	13,509,026.08
其他流动负债			
流动负债合计		177,814,912.87	201,651,749.21
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			5,918,379.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,198,649.88	9,833,939.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,198,649.88	15,752,319.29
负债合计		187,013,562.75	217,404,068.50
所有者权益：			
股本		105,940,257.00	105,940,257.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,293,858.23	12,293,858.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,462,176.26	7,462,176.26

一般风险准备			
未分配利润		49,384,014.76	59,473,741.51
所有者权益合计		175,080,306.25	185,170,033.00
负债和所有者权益合计		362,093,869.00	402,574,101.50

法定代表人：王发文

主管会计工作负责人：沈业双

会计机构负责人：沈业双

(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		44,917,409.74	41,713,892.21
其中：营业收入	五、27	44,917,409.74	41,713,892.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,496,896.80	58,331,844.07
其中：营业成本	五、28	41,772,394.65	38,673,440.54
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、29	310,135.86	383,619.05
销售费用	五、30	2,579,656.38	1,311,403.15
管理费用	五、31	9,479,613.76	10,197,375.30
研发费用	五、32	932,652.11	3,184,379.51
财务费用	五、33	4,994,768.94	5,339,172.68
其中：利息费用		4,689,984.51	5,074,706.40
利息收入		7,762.73	36,910.05
信用减值损失			
资产减值损失	五、35	2,427,675.10	757,546.16
加：其他收益	五、34	7,545,203.78	13,095,484.78
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）	五、36	-3,504,514.92	-6,987.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,538,798.20	-3,529,454.26
加：营业外收入	五、37	143,142.51	35,080.26
减：营业外支出	五、38	1,907,445.00	336,980.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,303,100.69	-3,831,354.23
减：所得税费用	五、39	-1,740,072.76	-379,625.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,563,027.93	-3,451,728.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.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		-13,563,027.93	-3,451,728.32
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		-13,563,027.93	-3,451,728.32
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）		-0.13	-0.03
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王发文

主管会计工作负责人：沈业双

会计机构负责人：沈业双

(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	十三、4	19,382,447.10	39,472,340.70
减：营业成本	十三、4	16,160,570.13	30,696,993.95
税金及附加		307,916.43	381,590.51
销售费用		2,498,082.53	1,311,403.15
管理费用		6,527,044.31	8,053,619.72
研发费用		932,652.11	3,184,379.51
财务费用		2,227,439.15	3,040,834.61
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,509,109.02	712,090.02
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）		-2,351,091.72	791,580.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-6,987.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,113,240.26	-5,699,797.26
加：营业外收入		110,111.40	10,280.26
减：营业外支出		1,907,445.00	336,980.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,910,573.86	-6,026,497.23
减：所得税费用		-1,820,847.11	-903,974.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,089,726.75	-5,122,522.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,089,726.75	-5,122,522.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-10,089,726.75	-5,122,522.65
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王发文

主管会计工作负责人：沈业双

会计机构负责人：沈业双

(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		60,732,699.94	53,369,253.86
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、40(1)	41,014,595.85	55,307,908.20
经营活动现金流入小计		101,747,295.79	108,677,162.06

购买商品、接受劳务支付的现金		48,648,947.92	47,547,293.73
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		12,070,485.95	8,214,195.69
支付的各项税费		1,231,368.19	6,414,809.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	14,235,933.41	24,802,885.55
经营活动现金流出小计		76,186,735.47	86,979,184.19
经营活动产生的现金流量净额		25,560,560.32	21,697,977.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000.00
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		395,145.63	
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		395,145.63	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,372,696.03	13,410,684.00
投资支付的现金			50,000.00
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		7,372,696.03	13,460,684.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,977,550.40	-13,410,684.00
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			15,000,000.00
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			15,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,010,246.81	5,074,706.40
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、40（3）	10,915,911.84	18,079,683.55
筹资活动现金流出小计		15,926,158.65	38,154,389.95
筹资活动产生的现金流量净额		-15,926,158.65	-23,154,389.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		2,656,851.27	-14,867,096.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,396,173.11	17,945,697.59
六、期末现金及现金等价物余额		4,053,024.38	3,078,601.51

法定代表人：王发文

主管会计工作负责人：沈业双

会计机构负责人：沈业双

(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		43,975,442.13	48,907,585.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,290,873.93	42,101,689.49
经营活动现金流入小计		67,266,316.06	91,009,274.78
购买商品、接受劳务支付的现金		36,315,688.11	43,640,606.14
支付给职工以及为职工支付的现金		3,328,494.22	5,532,500.79
支付的各项税费		568,912.17	6,353,925.43
支付其他与经营活动有关的现金		16,396,495.68	44,549,835.41
经营活动现金流出小计		56,609,590.18	100,076,867.77
经营活动产生的现金流量净额		10,656,725.88	-9,067,592.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000.00
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		395,145.63	168,000.00
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		395,145.63	218,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,109,704.10	1,641,876.29
投资支付的现金			50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,109,704.10	1,691,876.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,714,558.47	-1,473,876.29
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			15,000,000.00
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			15,000,000.00

偿还债务支付的现金		4,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		826,844.03	2,776,974.89
支付其他与筹资活动有关的现金		5,119,082.17	2,964,325.20
筹资活动现金流出小计		9,945,926.20	20,741,300.09
筹资活动产生的现金流量净额		-9,945,926.20	-5,741,300.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,003,758.79	-16,282,769.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,125,587.66	17,336,108.93
六、期末现金及现金等价物余额		121,828.87	1,053,339.56

法定代表人：王发文

主管会计工作负责人：沈业双

会计机构负责人：沈业双

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	
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

(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

安徽恒瑞新能源股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1-6 月份

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司的基本情况

安徽恒瑞新能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。2008 年 11 月 11 日，由王发文、王建福共同出资设立，注册资本 300.00 万元，其中：王发文以货币出资 270.00 万元，出资比例为 90.00%，王建福以货币出资 30.00 万元，出资比例为 10.00%，于 2015 年 11 月 16 日取得六安市工商行政和质量技术监督局换发的统一社会信用代码为 91341500682053141Q 号《营业执照》。

2016 年 6 月，根据公司 2016 年度第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司注册资本（股本）由 100,795,257.00 元增加到 105,940,257.00 元，该增资业经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 7 月 5 日出具苏亚皖验字【2016】007 号的《验资报告》。

公司注册地：六安市承接产业转移集中示范园区新安大道与龙舒路交口；法定代表人：王发文；至本期末注册资本（股本）：人民币 105,940,257.00 元；业务性质：光伏产品、光伏电站和充换电设施的投资与运营。主要经营活动：光伏电站的投资与运营，光伏电站工程 EPC 总包，光伏配套产品（包括光伏组件、光伏支架、逆变器、汇流箱、配电柜）的研发、制造与销售，机电设备及配套产品销售；自营和代理各类商品和技术进出口业务（除国家限定和禁止经营商品和技术）；送变电工程、机电设备安装、城市及道路照明工程专业承包；新能源汽车充换电设施设备的研发、制造、销售、安装、服务、投资管理与咨询；电动公交车和电动汽车租赁；电力工程施工总承包；售购电业务。（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）

总部地址：六安市承接产业转移集中示范园区新安大道与龙舒路交口。

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。

1、本期纳入合并财务报表的子公司

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	
安徽广冠节能科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	光伏一体化发电工程设计与施工等	100.00		同一控制下的企业合并
六安恒瑞农业光伏科技有限公司	安徽六安	安徽六安	光伏、农业产业投资及运营管理等	100.00		新设
濉溪县恒瑞电动公交有限公司	安徽濉溪	安徽濉溪	城市纯电动公交车客运等	100.00		新设
淮北恒瑞新能源有限公司	安徽濉溪	安徽濉溪	光伏相关产品、新能源汽车租赁等	100.00		设立
合肥勤通新能源汽车运营有限公司	安徽合肥	安徽合肥	新能源汽车运营	100.00		设立
六安勤通新能源汽车运营有限公司	安徽六安	安徽六安	新能源汽车运营		100.00	设立
濉溪恒瑞新能源汽车运营有限公司	安徽濉溪	安徽濉溪	城市纯电动公交车客运等	100.00		新设

霍邱翔晟新能源科技有限公司	安徽霍邱	安徽霍邱	光伏一体化发电工程设计与施工等	100.00		非同一控制下的企业合并
---------------	------	------	-----------------	--------	--	-------------

2、合并财务报表范围变化情况列示如下：

本期合并财务报表范围未发生变化

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会会议于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

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

2、持续经营

本公司对自报告年末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合营安排

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够

单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从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。

7、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，

则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

7、金融资产转移

本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。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

8、金融工具（适用于 2018 年度）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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，出售一项资产公司能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的

金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。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。

②可供出售金融资产减值

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。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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，

在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

（1）单项金额重大并单独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	金额 200 万元以上（含）的款项，包括应收账款和其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
----------------------	-------

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	可确定款项的可收回金额
坏账准备的计提方法	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。

（4）按账龄分析法计提坏账的比例

账龄	计提比例
1 年以内	3.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	20.00%
3 至 4 年	50.00%
4 至 5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

（5）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类：①在途物资、②原材料、③半成品、④产成品、⑤周转材料、⑥发出商品。

（2）发出存货的计价方法：原材料发出时采用先进先出法，产成品发出时，采取个别认定法确定其发出的实际成本。

（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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对

于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。 存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度： 本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法： 低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

11、持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售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，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：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；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（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。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，满足持有待售划分条件的，在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。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），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。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

12、投资性房地产

本公司的投资性房地产采用成本法计量，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20-50 年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按 50 年（法定使用权年限）摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

13、固定资产

本公司的固定资产指使用期限超过一年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的单位价值较高的有形资产。固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------

房屋及建筑物	20-50	5	4.75-1.90
电站及附属设施	10-20	0.00	10.00-5.00
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

固定资产后续支出的会计处理方法：固定资产修理费用，直接计入当期费用。固定资产改良支出计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则本公司应按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并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，采用合理的方法单独计提折旧。经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

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

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a 资产支出已经发生；b 借款费用已经发生；c 为使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已经开始。

②若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

16、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①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，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

（3）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

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，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。

（4）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

本公司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，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的

无形资产的政策进行会计处理。

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、及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

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、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计

划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

20、预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

21、收入（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

1、销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2、提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3、可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

4、应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

5、主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得商品后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

22、收入（适用于 2018 年度）

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

1、销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议

价款的公允价值确定。

2、提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，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。本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

3、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4、租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、合同资产及合同负债（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“7. 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

24、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：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。

（2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允

价值计量：公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26、租赁（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1、作为承租人

在租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。租赁期，是指承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。使用权资产应当按照成本进行初始计量。

该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）承租人发生的初始直接费用；

（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态

预计将发生的成本。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

2、作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

27、租赁（适用于 2018 年度）

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

报告期内，本公司无其他需要说明的重要会计政策和会计估计。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（2）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（3）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（4）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（5）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（6）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和股东权益无影响。

2019 年 1 月 1 日本公司执行新金融准则、新收入准则或新租赁准则，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，企业变更会计政策或发生重要的前期差错更正，采用追溯调整法的，应当对可比会计期间的比较数据进行相应调整。企业首次执行新金融准则、新收入准则或新租赁准则，按照衔接规定，对因会计政策变更产生的累积影响数调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息的，应当对首次执行当期的财务报表的本期数或期末数按照本准则的报表项目列报。本公司仅对在 2019 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前或发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。基于对截止 2018 年 12 月 31 日未执行完的销售合同所进行的检查，本公司认为采用简化处理方法对本公司财务报表影响并不重大，主要是因为本公司基于风险报酬转移而确认的收入与销售合同履约义务的实现是同步的，并且本公司的销售合同通常与履约义务也是一一对应的关系。

（2）会计估计的变更

无

30、重大会计判断和估计

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本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）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用

寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税 种	具体税率情况
增值税	按应税收入 17%、16%、11%、10%、的税率计算销项税以及 3%征收率，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
水利建设基金	按上年销售收入的 0.6%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%(母公司)/25%（子公司）计缴。

2、税收优惠政策及依据

2017 年 7 月 20 日，本公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201734000972，有效期三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，享受企业所得税 15%的优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

说明：以下“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日、本期指 2019 年 1-6 月份，

上期指 2018 年 1-6 月份。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	135,823.64	50,402.56
银行存款	3,917,200.74	395,571.59
其他货币资金		950,198.96
合 计	4,053,024.38	1,396,173.11

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
保函、信用证保证金		950,198.96
合 计		950,198.96

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,762,173.75	100.00	9,434,988.05	15.53	51,327,185.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,762,173.75	100.00	9,434,988.05	15.53	51,327,185.70

接下表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,333,727.39	98.48	5,833,773.49	6.84	79,499,953.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,315,892.80	1.52	1,050,727.14	79.85	265,165.66
合计	86,649,620.19	100.00	6,884,500.63	7.95	79,765,119.56

按照账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,432,651.30	372,979.55	3.00	48,064,409.61	1,441,932.29	3.00
1 至 2 年	25,261,427.84	2,526,142.78	10.00	30,620,223.48	3,062,022.35	10.00
2 至 3 年	16,660,605.29	3,332,121.06	20.00	6,649,094.30	1,329,818.85	20.00
3 至 4 年	6,407,489.32	3,203,744.66	50.00			
4 至 5 年	-	-				
5 年以上	-	-				
合计	60,762,173.75	9,434,988.05		85,333,727.39	5,833,773.49	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,550,487.42 元；本期转回坏账准备金额 0 元。

(3) 期末余额前 5 名的应收款项：

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	款项性质
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	21,336,233.80	0-3 年	35.11	2,201,650.34	待收电费款
合肥四方光伏科技有限公司	14,412,563.00	1-3 年	23.72	2,433,412.80	待收工程款
中海建集团有限公司第一分公司	5,315,906.53	1-2 年	8.75	531,590.65	待收工程款
舒城县金龙新能源科技有限责任公司	3,932,936.52	3-4 年	6.47	1,966,468.26	待收工程款
孚尧电力工程设计(上海)有限公司	3,198,773.50	0-2 年	5.26	151,963.21	待收工程款
合 计	48,196,413.35		79.32	7,285,085.26	

3、预付款项

(1) 按照账龄列示：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,602,276.53	1,590,826.76
1 至 2 年 (含 2 年)	639,573.56	52,000.00
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合 计	3,241,850.09	1,642,826.76

(2) 期末余额前 5 名的预付款项：

序号	单位名称	金额	账龄	占总额的比例 (%)	款项性质
①	英大泰和财产保险股份有限公司淮北中心支公司	698,392.03	1 年以内	21.54	保险
②	中国人民财产保险股份有限公司淮北	757,155.18	1 年以内	23.36	保险

	市分公司				
③	霍山县淠东农特产品开发有限公司	230,000.00	1-2 年	7.09	油茶款
④	国网安徽省电力公司濉溪县供电公司	173,944.46	0-2 年	5.37	供电款
⑤	国元证券股份有限公司	159,000.00	1 年以内	4.90	服务费
合 计		2,018,491.67		62.26	

4、其他应收款

种 类	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,661,094.79	4,493,305.01
合 计	2,661,094.79	4,493,305.01

其他应收款：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他收账款					
按组合计提坏账准备的其他收账款	3,036,807.76	87.94	375,712.97	12.37	2,661,094.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他收账款	416,640.00	12.06	416,640.00	100.00	
合计	3,453,447.76	100.00	792,352.97	22.94	2,661,094.79

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他收账款					
按组合计提坏账准备的其他收账款	4,991,830.30	92.30	498,525.29	9.99	4,493,305.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他收账款	416,640.00	7.70	416,640.00	100.00	
合计	5,408,470.30	100.00	915,165.29	16.92	4,493,305.01

按照账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	861,675.76	25,850.27	3.00	1,549,032.01	46,470.96	3.00
1~2 年（含 2 年）	851,637.00	85,163.70	10.00	2,455,383.29	245,538.33	10.00
2~3 年（含 3 年）	1,323,495.00	264,699.00	20.00	957,305.00	191,461.00	20.00
3~4 年（含 4 年）	-	-	-	30,110.00	15,055.00	50.00
4~5 年（含 5 年）	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	3,036,807.76	375,712.97		4,991,830.30	498,525.29	

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
快速电梯有限公司	316,640.00	316,640.00	100.00
汉能华宇新能源投资发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	416,640.00	416,640.00	100.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 122,812.32 元。

（3）期末余额前 5 名的其他应收款项：

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备期末余额	款项性质
太和县国库集中支付中心	908,000.00	2-3 年	26.29	181,600.00	保证金
李汪建	336,000.00	1-3 年	9.73	37,188.00	往来
唐聪	330,000.00	0-3 年	9.56	50,900.00	往来
快速电梯有限公司	316,640.00	2-3 年	9.17	63,328.00	电梯款
六安市金安区非税收入征收管理局	230,000.00	1 年以内	6.66	6,900.00	其他
合 计	2,120,640.00		61.41		

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	1,279,305.00	1,360,110.00
电梯款	316,640.00	316,640.00
借款、往来款	1,857,502.76	3,731,720.30
合 计	3,453,447.76	5,408,470.30

5、存货

存货项目	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	1,511,989.63		1,511,989.63	1,514,109.08		1,514,109.08
库存商品	126,419.09		126,419.09	126,419.17		126,419.17
工程施工	452,964.37		452,964.37			
自制半成品				46,430.98		46,430.98
消耗性生物资产	88,105.51		88,105.51	90,500.71		90,500.71
合 计	2,179,478.60		2,179,478.60	1,777,459.94		1,777,459.94

注：消耗性生物资产为子公司六安恒瑞农业光伏科技有限公司生产的鱼苗，鸡，鹅苗，猪仔，鸭等产品。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	36,558,094.07	32,227,891.75
预缴其他税费	73,705.71	
房租、物业费待摊费用及其他		280.00
合 计	36,631,799.78	32,228,171.75

7、长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
风险保证金	4,258,300.00	4,258,300.00
合 计	4,258,300.00	4,258,300.00

8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	382,582,002.34	372,834,930.38
固定资产清理		
合 计	382,582,002.34	372,834,930.38

固定资产情况

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	办公设备及其他	电站及附属设施	交通运输设备	机械设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	56,090,615.70	4,253,100.37	242,378,630.87	115,246,212.57	7,700,961.99	425,669,521.50
2. 本期增加金额		107,612.65	18,912,507.05	11,397,529.27		30,417,648.97
1) 购置		107,612.65	3,039,733.54	11,397,529.27		11,505,141.92

2) 在建工程转入			15,872,773.51			18,912,507.05
3) 其他						
3. 本期减少金额				10,135,249.48		10,135,249.48
4. 期末余额	56,090,615.70	4,360,713.02	261,291,137.92	116,508,492.36	7,700,961.99	445,951,920.99
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,413,169.56	1,820,062.45	31,508,354.40	13,354,689.44	1,738,315.27	52,834,591.12
2. 本期增加金额	630,825.24	298,449.40	5,759,270.11	2,594,839.41	4,808,155.01	14,091,539.17
1) 计提	630,825.24	298,449.40	5,759,270.11	2,594,839.41	4,808,155.01	14,091,539.17
2) 其他						
3. 本期减少金额				829,359.88	2,726,851.76	3,556,211.64
4. 期末余额	5,043,994.80	2,118,511.85	37,267,624.51	15,120,168.97	3,819,618.52	63,369,918.65
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	51,046,620.90	2,242,201.17	224,023,513.41	101,388,323.39	3,881,343.47	382,582,002.34
2. 期初账面价值	51,677,446.14	2,433,037.92	210,870,276.47	101,891,523.13	5,962,646.72	372,834,930.38

9、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	11,603,731.53		11,603,731.53	6,326,616.25		6,326,616.25
工程物资						
合计	11,603,731.53		11,603,731.53	6,326,616.25		6,326,616.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
双河电站项目	975,375.47	2,046,033.46			3,021,408.93
公交站储能工程	4,241.51	15,868,532.00	15,872,773.51		-
六安二期基建项目					-
建筑工程	1,647,750.45				1,647,750.45
公交场站建设工程	3,699,248.82	3,235,323.33			6,934,572.15
合计	6,326,616.25	21,149,888.79	15,872,773.51	-	11,603,731.53

10、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	刷卡系统	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,767,498.00	1,000,000.00	254,995.78	13,022,493.78
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	11,767,498.00	1,000,000.00	254,995.78	13,022,493.78
二、累计摊销				
1. 期初余额	956,195.38	324,999.92	23,374.58	1,304,569.88
2. 本期增加金额	117,674.94	49,999.98	12,749.76	180,424.68
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,073,870.32	374,999.90	36,124.34	1,484,994.56
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,693,627.68	625,000.10	218,871.44	11,537,499.22
2. 期初账面价值	10,811,302.62	675,000.08	231,621.20	11,717,923.90

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
房屋维修费用	564,352.80		159,594.60		404,758.20
咨询服务费	1,112,072.27		247,416.66		864,655.61
合计	1,676,425.07		407,011.26		1,269,413.81

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,227,341.02	1,548,280.16	7,799,665.92	1,169,949.89
可抵扣亏损	31,618,821.47	4,742,823.22	22,544,410.48	3,381,661.57
合计	41,846,162.49	6,291,103.38	30,344,076.40	4,551,611.46

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制下企业合并资产评估增值	3,271,887.11	817,971.78	3,271,887.11	817,971.78
合计	3,271,887.11	817,971.78	3,271,887.11	817,971.78

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,597,423.54	9,299,741.56
合计	12,597,423.54	9,299,741.56

(4) 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
2023 年	3,297,681.98	5,871,915.59	
2022 年	5,871,915.59	2,131,377.50	
2021 年	2,131,377.50	1,080,846.34	
2020 年	1,080,846.34	215,602.13	
2019 年	215,602.13		
合计	12,597,423.54	9,299,741.56	

13、短期借款

短期借款分类情况：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	34,000,000.00
合计	30,000,000.00	34,000,000.00

14、应付账款

(1) 按照性质列示：

性 质	期末余额	期初余额
工程款	83,749,560.49	85,111,574.66
购车款	29,791,000.00	32,591,000.00
货款	20,682,324.96	40,073,147.58
合 计	134,222,885.45	157,775,722.24

(2) 期末余额前 5 名的应付款项：

序号	单位名称	年末账面余额	占总额的比例 (%)	款项性质
①	安徽博微长安电子有限公司	77,063,853.38	57.41	工程款
②	上海申龙客车有限公司	29,791,000.00	22.20	购车款
③	安徽亿瑞电气有限公司	7,308,719.42	5.45	货款
④	安徽恒达能源科技有限公司	5,026,643.53	3.74	货款

⑤	上海伏光太阳能科技有限公司	3,113,302.41	2.32	货款
	合计	122,303,518.74	91.12	

15、预收款项

(1) 按照性质列示：

账龄	期末余额	期初余额
货款	4,000.00	47,000.00
押金	5,000.00	20,000.00
预收工程款		
合计	9,000.00	67,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：

本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,063,605.85	17,519,381.87	12,069,577.95	7,513,409.77
二、离职后福利-设定提存计划		1,143,950.85	1,143,950.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,063,605.85	18,663,332.72	13,213,528.80	7,513,409.77

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,063,605.85	15,499,933.36	10,050,129.44	7,513,409.77
2、职工福利费		297,511.18	297,511.18	
3、社会保险费		1,721,937.33	1,721,937.33	
其中： 医疗保险费		521,187.54	521,187.54	
工伤保险费		56,798.94	56,798.94	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合计	2,063,605.85	17,519,381.87	12,069,577.95	7,513,409.77
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,113,446.51	1,113,446.51	
2、失业保险费		30,504.34	30,504.34	
3、企业年金				
合计		1,143,950.85	1,143,950.85	

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税		107,664.31
印花税	1,160.15	6,457.17
水利基金	2,522.66	14,086.83
城镇土地使用税	44,629.78	44,740.89
个人所得税	8,353.22	85,413.95
合 计	56,665.81	258,363.15

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		73,698.83
其他应付款	66,924,292.71	36,585,495.39
合 计	66,924,292.71	36,659,194.22

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		73,698.83
合 计		73,698.83

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来及借款	42,197,736.79	26,504,055.24
保证金及其他	24,726,555.92	10,081,440.15
合 计	66,924,292.71	36,585,495.39

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	66,466,505.30	48,246,034.21
合计	66,466,505.30	48,246,034.21

20、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	28,741,528.92	45,118,035.15
专项应付款		
合 计	28,741,528.92	45,118,035.15

按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款—中电投（1）	5,997,009.90	6,393,974.64
减：未确认融资费用—中电投（1）	1,023,096.86	1,392,224.64
长期应付款—西藏融资租赁（2）	69,949,157.42	75,256,725.34
减：未确认融资费用—西藏融资租赁（2）	4,210,719.07	6,321,811.45
长期应付款—海尔融资（3）	13,802,573.45	16,983,088.14
减：未确认融资费用—海尔融资（3）	1,347,780.43	1,920,040.98
长期应付款—上海临鼎（4）	3,054,040.38	4,992,607.86
减：未确认融资费用—上海临鼎（4）	323,454.91	628,249.55
长期应付款—郑州宇通	9,786,252.84	
减：未确认融资费用—郑州宇通	475,948.50	
减：一年内到期部分（附注五、19）	66,466,505.30	48,246,034.21
合计	28,741,528.92	45,118,035.15

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,760,365.23		1,215,684.78	19,544,680.45	与资产相关
合计	20,760,365.23		1,215,684.78	19,544,680.45	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
驿达高速项目	5,237,499.94		585,000.00		4,652,499.94
基建补助	4,596,439.96		50,290.02		4,546,149.94
长城制冷项目	10,926,425.33		580,394.76		10,346,030.57
合 计	20,760,365.23		1,215,684.78		19,544,680.45

22、其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六安市金安区人民政府三资中心款	500,000.00	100,000.00		600,000.00
合计	500,000.00	100,000.00		600,000.00

注：2017 年 5 月 23 日收到六安市金安区施桥镇人民政府三资代理服务中心的三资款 500,000.00 元，2018 年新增 100,000.00 元，本公司承诺固定回报率 10%。

23、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------	------	------	------	------

	投资金额	比例			投资金额	比例
王发文	38,930,077.00	36.75			38,930,077.00	36.75
北京天星资本股份有限公司	27792,257.00	26.23		6,100,000	21,692,257.00	20.48
黄迎	9,959,140.00	9.40			9,959,140.00	9.40
其他股东	29,258,783.00	27.62	6,100,000		35,358,783.00	33.37
合计	105,940,257.00	100.00	6,100,000	6,100,000	105,940,257.00	100.00

24、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	12,254,006.97			12,254,006.97
其他资本公积				
合 计	12,254,006.97			12,254,006.97

25、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	7,462,176.26			7,462,176.26
任意盈余公积				
合 计	7,462,176.26			7,462,176.26

26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	50,646,131.13	63,711,476.69
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年期初余额	50,646,131.13	63,711,476.69
加：当期净利润	-13,563,027.93	-13,065,345.56
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取任意盈余公积		
对股东的分配		
其他减少		
本年年末余额	37,083,103.20	50,646,131.13

27、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

1. 主营业务收入小计	44,330,090.09	41,520,205.38
其中：EPC 项目	1,998,454.10	13,539,387.85
充电桩产品	1,136,472.34	931,450.59
电费	9,413,684.96	6,744,874.10
光伏产品	8,667,550.36	18,413,625.36
农产品收入	14,010.60	87,628.00
广告收入	1,033,962.27	350,000.00
边框收入		
客运收入	22,065,955.46	1,453,239.48
2. 其他业务收入小计	587,319.65	193,686.83
其中：租赁收入	246,857.16	
其他	340,462.49	193,686.83
合 计	44,917,409.74	41,713,892.21

28、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务成本小计	41,585,149.92	38,597,314.28
其中：EPC 项目	2,091,160.60	7,994,277.31
充电桩产品	1,023,157.03	726,521.20
电费	6,543,146.54	4,404,014.16
光伏产品	8,499,105.62	17,869,998.18
农产品	11,669.23	45,713.85
客运成本	23,416,910.90	
2. 其他业务成本小计	187,244.73	76,126.26
其中：租赁成本	74,062.56	
其他	113,182.17	76,126.26
合 计	41,772,394.65	38,673,440.54

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,785.76	28,647.73
教育费附加	5,271.44	17,188.64
地方教育附加	3,514.27	11,459.09
城镇土地使用税	267,889.79	302,500.98
印花税	6,723.52	9,473.39

车船税	2,580.00	1,920.00
水利基金	13,832.48	11,493.55
环保税	1,538.60	935.67
合计	310,135.86	383,619.05

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	766,154.47	702,293.12
差旅费	106,125.11	178,359.27
办公及租赁费	134,160.26	24,671.16
业务宣传费	200.00	74,478.32
运输费	27,417.58	60,999.81
折旧摊销	16,001.27	11,820.36
其他	2,554.10	167,998.78
售后维修费	1,489,712.59	90,782.33
电话费	1,210.00	
业务费	36,121.00	
合计	2,579,656.38	1,311,403.15

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,168,690.16	5,217,968.64
折旧摊销费用	1,489,362.44	1,388,413.87
中介机构费用	274,980.79	298,407.77
业务招待费	870,084.16	531,701.70
房租费	62,707.20	130,961.27
运输费		160,937.51
差旅费	149,135.62	199,680.19
待摊费	308,189.22	15,268.84
其他	135,317.58	1,534,915.66
咨询费	213,029.24	
办公费	188,791.19	563,238.55
水电费	157,538.66	127,383.02
车辆交通费	186,406.21	
保险费	21,451.79	

修理费	29,759.75	13,040.00
会务费	30,000.00	7,203.00
诉讼费	105,101.66	4,010.00
低值易耗品	43,137.29	
劳动保护费	1,520.00	
招聘费	3,398.06	4,245.28
通讯费	41,012.74	
合计	9,479,613.76	10,197,375.30

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	3,560.42	1,388,476.75
工资薪酬	550,182.92	1,109,588.17
五险一金	63,212.83	100,873.48
无形资产摊销	49,999.98	49,999.98
设备调试费	99,339.62	11,049.62
动力费用		31,103.05
折旧费		41,375.88
设计费		245,119.80
其他相关费用	166,356.34	206,792.78
合计	932,652.11	3,184,379.51

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,689,984.51	5,074,706.40
减：利息收入	7,762.73	36,910.05
加：担保费		
手续费及其他	312,547.16	301,376.33
借款保证金、短信费等		
合计	4,994,768.94	5,339,172.68

34、其他收益

(1) 其他收益明细：

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	7,545,203.78	13,095,484.78	1,509,109.02

合 计	7,545,203.78	13,095,484.78	7,545,203.78
-----	--------------	---------------	--------------

(2) 政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
公交线路运营补助		11,803,000.00	与收益相关
驿达高速项目补助资金	585,000.00	585,000.00	与资产相关
合肥长城制冷光电示范项目补助资金	580,394.76	580,394.76	与资产相关
六安市就业管理中心 2017 稳岗补贴款	13,819.00		与收益相关
一期厂区土地补助资金	22,590.00	22,590.00	与资产相关
二期土地补助金	27,700.02	27,700.02	与资产相关
其他		76,800.00	与资产相关
收金安区经信委专项资金补助	120,000.00		与收益相关
收示范园区财金局 2017 年工业资金补助	300,000.00		与收益相关
收金安区国库中心 2018 创新驱运专项资金补助款	140,000.00		与收益相关
收金安区国库支付中心 2017 年上市奖励资金	300,000.00		与收益相关
收到 2019 年 1-6 月份车辆运营亏损补贴款	1,640,000.00		与收益相关
收到省补成品油价格补贴款、新能源客车补助款等款项	3,315,700.00		与收益相关
收到新增车辆补助款	500,000.00		与收益相关
合计	7,545,203.78	13,095,484.78	

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-2,427,675.10	757,546.16
合 计	-2,427,675.10	757,546.16

36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 处置非流动资产收益小计	-3,504,514.92	-6,987.18
其中: 处置固定资产收益	-3,504,514.92	-6,987.18
处置无形资产收益		
合 计	-3,504,514.92	-6,987.18

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细:

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			
减免税额	5,582.52	1475.73	5,582.52
捐赠			
无法支付的应付款项	25,720.00		25,720.00
其他收入	111,839.99	33,604.53	111,839.99
合 计	143,142.51	35,080.26	143,142.51

38、 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
(1) 坏账核销			
(2) 税收滞纳金、罚金、罚款	159,973.60	59,460.23	159,973.60
(3) 捐赠支出		4,000.00	
(4) 违约金	1,681,135.00		1,681,135.00
(5) 赔偿款	65,000.00		65,000.00
(6) 其他	1,336.40	273,520.00	1,336.40
合 计	1,907,445.00	336,980.23	1,907,445.00

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-580.84	586,305.15
递延所得税费用	-1,739,491.92	-965,931.06
合计	-1,740,072.76	-379,625.91

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-15,303,100.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,295,465.10
子公司适用不同税率的影响	-329,153.57
调整以前期间所得税的影响	-580.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,227.70
加计扣除对所得税的影响	-104,923.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	914,822.41

所得税费用	-1,740,072.76
-------	---------------

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
往来及其他	41,006,833.12	55,297,399.53
利息收入	7,762.73	10,508.67
合计	41,014,595.85	55,307,908.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,795,750.00	13,582,320.00
其他费用	6,440,183.41	11,220,565.55
合计	14,235,933.41	24,802,885.55

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款及其他	10,915,911.84	18,079,683.55
合计	10,915,911.84	18,079,683.55

41、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-13,563,027.93	-3,451,728.32
加：资产减值损失	2,427,675.10	-757,546.16
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	14,091,539.17	10,084,569.38
无形资产摊销	180,424.68	180,629.92
长期待摊费用摊销	407,011.26	285,676.65
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）	3,504,514.92	6,987.18
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,689,984.51	5,074,706.40
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）	-1,739,491.92	-965,931.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	-402,018.66	-6,915,186.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,767,492.72	26,611,219.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,803,543.53	-8,455,418.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,560,560.32	21,697,977.87
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的年末余额	4,053,024.38	3,078,601.51
减：货币资金的期初余额	1,396,173.11	17,945,697.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,656,851.27	-14,867,096.08

42、现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 现金	4,053,024.38	3,078,601.51
其中：库存现金	135,823.64	23,005.24
可随时用于支付的银行存款	3,917,200.74	3,055,596.27
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：三个月内到期的债券投资		
(3) 年末现金及现金等价物余额	4,053,024.38	3,078,601.51
期末母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		1,000,000.00

43、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
固定资产—房屋	43,768,859.44	用于借款抵押
无形资产—土地使用权	10,693,627.68	用于借款抵押
固定资产—车辆	95,004,208.37	融资租赁租入
固定资产—电站	84,753,012.82	融资租赁租入
子公司股权（濉溪公交）	5,000,000.00	融资租赁质押
合计	239,219,708.31	

注：为实现融资租赁本公司将博微电站收费权质押给上海临鼎融资租赁有限公司，驿达高速电站收费权，迎驾电站收费权，长城制冷电站收费权质押给海尔融租租赁（中国）有限公司。

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、金融资产转移

无。

3、金融资产与金融负债的抵销

无。

七、合并范围的变更

1、合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（1）本期发生的非同一控制下企业合并：无

（2）本期新纳入合并范围的子公司：无

八、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	
安徽广冠节能科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	光伏一体化发电工程设计与施工等	100.00		同一控制下的企业合并
六安恒瑞农业光伏科技有限公司	安徽六安	安徽六安	光伏、农业产业投资及运营管理等	100.00		新设
濉溪县恒瑞电动公交有限公司	安徽濉溪	安徽濉溪	城市纯电动公交客运等	100.00		新设

淮北恒瑞新能源有限公司	安徽濉溪	安徽濉溪	光伏相关产品、新能源汽车租赁等	100.00		设立
合肥勤通新能源汽车运营有限公司	安徽合肥	安徽合肥	新能源汽车运营	100.00		设立
六安勤通新能源汽车运营有限公司	安徽六安	安徽六安	新能源汽车运营		100.00	设立
濉溪恒瑞新能源汽车运营有限公司	安徽濉溪	安徽濉溪	城市纯电动公交客运等	100.00		新设
霍邱翔晟新能源科技有限公司	安徽霍邱	安徽霍邱	光伏一体化发电工程设计与施工等	100.00		非同一控制下的企业合并

（2）其他构成

无

2、在联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
六安耀辉新能源科技有限公司	安徽六安	安徽六安	太阳能发电	30.00		权益法
合肥华钦新能源科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	光伏产品研发安装销售等	30.00		权益法
霍邱县华瑞新能源有限公司	安徽六安	安徽六安	太阳能发电	30.00		权益法

（2）以上联营企业本公司均没有实际出资。

九、关联方及关联交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人股东王发文、黄迎夫妇。至 2019 年 06 月 30 日，该二人直接持有公司 48,889,217.00 股（明细见下表），占总股本的 46.15%。

股东名称	出资金额	出资比例（%）
王发文	38,930,077.00	36.75
黄迎	9,959,140.00	9.40
合计	48,889,217.00	46.15

3、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。

4、本公司合营和联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
六安耀辉新能源科技有限公司	联营企业
合肥华钦新能源科技有限公司	联营企业
霍邱县华瑞新能源有限公司	联营企业

经总经理办公会审议通过，本公司（持股比例 30%）与安徽亿瑞电气有限公司（持股比例 70%）共同投资设立六安耀辉新能源科技有限公司，注册资本 1000.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未实际投入资本。

经总经理办公会审议通过，本公司（持股比例 30%）与安徽亿瑞电气有限公司（持股比例 70%）共同投资设立合肥华钦新能源科技有限公司，注册资本 100.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未实际投入资本。

经总经理办公会审议通过，本公司（持股比例 30%）与安徽亿瑞电气有限公司（持股比例 70%）共同投资设立霍邱县华瑞新能源有限公司，注册资本 3000.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未实际投入资本。

5、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
王发文	本公司实际控制人、董事长、总经理、董事
北京天星资本股份有限公司	本公司股东
黄迎	本公司股东、本公司实际控制人的配偶
其他股东	本公司股东
曾亿山	董事
舒宜民	董事
黄滨	董事
汪庭杨	董事
胡飞	监事会主席
唐聪	监事
赵波	监事
合肥汉星储能技术有限公司	本公司实际控制人控制的企业

6、关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

无

购买商品/接受劳务情况表

无

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

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
王发文、黄迎	4,000,000.00	2018 年 9 月 25 日	2019 年 9 月 12 日	否
王发文、黄迎	8,000,000.00	2018 年 9 月 25 日	2019 年 9 月 12 日	否

注：2017 年 9 月 26 号，本公司与中国银行股份有限公司六安分行签订《借款合同》，合同编号为：2017 年六中银企借字 083-2 号，借款金额 700 万元，借款期限 1 年；2017 年 9 月 26 号，本公司与中国银行股份有限公司六安分行签订《借款合同》，合同编号为：2017 年六中银企借字 083-1 号，借款金额 800 万元，借款期限 1 年；2017 年 9 月 26 号，本公司与中国银行股份有限公司六安分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为：2017 年六中银企抵字 083 号，为以上 2 笔资金提供抵押担保，担保资产为本公司持有的房屋建筑物，不动产权证编号为：皖（2016）六安市不动产权第 8001059 号；皖（2016）六安市不动产权第 8001060 号；皖（2016）六安市不动产权第 8001061 号；皖（2016）六安市不动产权第 8001063 号；皖（2016）六安市不动产权第 8001064 号。公司股东王发文、黄迎夫妇提供保证担保。

2018 年 9 月 12 日，本公司与中国银行股份有限公司六安分行签订《展期协议》，约定原借款到期日调整为 2019 年 9 月 12 日，原借款的利率不变，在原担保抵押基础上追加六安基地收费权质押。截止目前已还款 300 万元，贷款余额是 1200 万元。

7、关联方应收应付款项

关联方名称	本公司会计科目	期末余额	关联关系
合肥汉星储能技术有限公司	其他应付款	37,469,565.29	本公司实际控制人控制的企业
王发文	其他应付款	157,000.00	本公司实际控制人

十、股份支付：不适用。

十一、承诺及或有事项：不适用

十二、资产负债表日后事项：

无。

十三、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提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					
其中：账龄组合	57,880,462.72	100.00	9,304,678.82	16.08	48,575,783.90
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	57,880,462.72	100.00	9,304,678.82	16.08	48,575,783.90

接下表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	84,385,368.34	98.46	5,797,147.89	6.87	78,588,220.45
其中：账龄组合	84,385,368.34	98.46	5,797,147.89	6.87	78,588,220.45
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,315,892.80	1.54	1,050,727.14	79.85	265,165.66
合计	85,701,261.14	100.00	6,847,875.03	7.99	78,853,386.11

按照账龄列示：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,160,967.32	304,829.02	3.00%	47,232,833.88	1,416,985.02	3.00%
1 至 2 年	24,662,960.79	2,466,296.08	10.00%	30,503,440.16	3,050,344.02	10.00%
2 至 3 年	16,649,045.29	3,329,809.06	20.00%	6,649,094.30	1,329,818.85	20.00%
3 至 4 年	6,407,489.32	3,203,744.66	50.00%			
4 至 5 年	-	-				
5 年以上	-	-				
合计	57,880,462.72	9,304,678.82		84,385,368.34	5,797,147.89	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,456,803.79 元，转回坏账准备金额 0 元。

(3) 期末余额前 5 名的应收款项：

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例	坏账准备期末余额	款项性质
国网安徽省电力有限公司六安市城郊供电公司	21,336,233.80	0-3 年	36.86	2,201,650.34	待收电费款
合肥四方光伏科技有限公司	14,412,563.00	1-3 年	24.90	2,433,412.80	待收工程款
中海建集团有限公司第一分公司	5,315,906.53	1-2 年	9.18	531,590.65	待收工程款
舒城县金龙新能源科技有限责任公司	3,932,936.52	3-4 年	6.79	1,966,468.26	待收工程款
孚尧电力工程设计(上海)有限公司	3,198,773.50	0-2 年	5.53	151,963.21	待收工程款
合 计	48,196,413.35		83.27	7,285,085.26	

2、其他应收款

种 类	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,891,192.92	26,069,161.68
合 计	17,891,192.92	26,069,161.68

其他应收款：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他收账款					
按组合计提坏账准备的其他收账款	18,255,425.09	97.77	364,232.17	2.00	17,891,192.92
其中：账龄组合	2,824,737.76	15.13	364,232.17	12.89	2,460,505.59
其他组合	15,430,687.33	82.64			15,430,687.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他收账款	416,640.00	2.23	416,640.00	100.00	-
合计	18,672,065.09	100.00	780,872.17	4.18	17,891,192.92

接上表：

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

备的其他收款					
按组合计提坏账准备的其他收款	26,539,105.92	98.45	469,944.24	1.77	26,069,161.68
其中：账龄组合	4,519,381.59	16.77	469,944.24	10.40	4,049,437.35
其他组合	22,019,724.33	81.68			22,019,724.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他收款	416,640.00	1.55	416,640.00	100.00	
合计	26,955,745.92	100.00	886,584.24	3.29	26,069,161.68

按照账龄列示：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	679,715.76	20,391.47	3.00	1,110,348.83	33,310.46	3.00
1~2 年（含 2 年）	851,637.00	85,163.70	10.00	2,451,727.76	245,172.78	10.00
2~3 年（含 3 年）	1,293,385.00	258,677.00	20.00	957,305.00	191,461.00	20.00
3~4 年（含 4 年）		-				
4~5 年（含 5 年）		-				
5 年以上		-				
合计	2,824,737.76	364,232.17		4,519,381.59	469,944.24	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 105,712.07 元。

（3）期末单位欠款余额前 5 名的其他应收款项：

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备期末余额	款项性质
濉溪县恒瑞电动公交有限公司	8,687,094.05	0-2 年	46.52		内部往来款
淮北恒瑞新能源有限公司	4,888,786.74	0-2 年	26.18		内部往来款
太和县国库集中支付中心	908,000.00	2-3 年	4.86	181,600.00	保证金
濉溪恒瑞新能源汽车运营有限公司	679,000.00	1-2 年	3.64		内部往来款
合肥勤通新能源汽车运营有限公司	552,897.80	1 年以内	2.96		内部往来款
合计	15,715,778.59		84.17		

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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	103,695,635.71		103,695,635.71	103,695,635.71		103,695,635.71
合计	103,695,635.71		103,695,635.71	103,695,635.71		103,695,635.71

(2) 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
安徽广冠节能科技有限公司	2,098,939.71			2,098,939.71		
淮北恒瑞新能源有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
濉溪县恒瑞电动公交有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
六安恒瑞农业光伏科技有限公司	400,000.00			400,000.00		
霍邱翔晟新能源科技有限公司	92,696,696.00			92,696,696.00		
合计	103,695,635.71			103,695,635.71		

4、营业收入

(1) 收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入小计	18,807,929.10	39,278,653.87
其中：EPC 项目	2,504,977.78	13,539,387.85
充电桩产品	1,136,472.34	931,450.59
电费	7,005,452.30	6,394,190.07
光伏产品	8,161,026.68	18,413,625.36
转售电收入		
边框收入		
2. 其他业务收入小计	574,518.00	193,686.83
其中：其他	574,518.00	193,686.83
合 计	19,382,447.10	39,472,340.70

5、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务成本小计	15,973,325.40	30,620,867.69
其中：EPC 项目	1,609,431.51	7,994,277.31
充电桩产品	1,023,157.03	726,521.20
电费	4,359,902.15	4,030,071.00
光伏产品	8,980,834.71	17,869,998.18
转售电成本		

边框成本		
2. 其他业务成本小计	187,244.73	76,126.26
其中：其他成本	187,244.73	76,126.26
合 计	16,160,570.13	30,696,993.95

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	本期发生额
(1) 非流动性资产处置损益	-3,504,514.92
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助、其他收益，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,509,109.02
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,764,302.49
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益税前合计	-3,759,708.39
所得税影响金额	-911,104.64
少数股东损益影响额	

合 计	-2,848,603.75
-----	---------------

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)
	本期数	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	-8.00	-0.1280
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.32	-0.1011

公司名称：安徽恒瑞新能源股份有限公司

2019 年 8 月 28 日