



证 券 简 称

NEEQ : 833588

九州方园新能源股份有限公司



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	12
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、九州方园	指	九州方园新能源股份有限公司
本公司控股股东、实际控制人	指	张崇超
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	九州方园新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	九州方园新能源股份有限公司董事会
监事会	指	九州方园新能源股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	九州方园新能源股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	2013年12月30日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
上会、会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	国海证券股份有限公司
报告期、本年度、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末、期末	指	2019年6月30日
上年期末	指	2018年12月31日
上年度、上年	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
分布式光伏电站	指	分布在用户端的能源综合利用系统,本报告特指将智能光伏发电系统以小规模、小容量、模块化、分散式的方式直接安装在用户端(工商业、公共建筑和民用建筑)屋顶,独立地输出电能的系统。
前海君创	指	深圳前海君创基金管理有限公司
睿高创盈	指	北京睿高创盈投资管理中心(有限合伙)

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。

公司负责人董事长杨安文、主管会计工作负责人龚会达及会计机构负责人（会计主管人员）龚会达保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在公司指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	九州方园新能源股份有限公司
英文名称及缩写	JIUZHOU FANGYUAN SOLAR CO., LTD
证券简称	九州方园
证券代码	833588
法定代表人	杨安文
办公地址	宜都市红花套镇红花套村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周宗枚
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0717-4825111
传真	0717-4825111
电子邮箱	jzfySolar@163.com
公司网址	www.jcssolar.com
联系地址及邮政编码	湖北省宜昌宜都市红花套镇红花套村, 443300
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年11月30日
挂牌时间	2015年9月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D44 电力、热力生产和供应业
主要产品与服务项目	太阳能电子系列产品研发、制造、销售；光伏电站、风力发电站、可再生能源发电站经营、投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品及技术除外）
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	200,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	张崇超
实际控制人及其一致行动人	张崇超

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	914205005654616131	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	宜都市红花套镇红花套村	否
注册资本（元）	200,000,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</i>		

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区竹子林四路光大银行大厦三楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,974,418.82	26,840,164.58	-74.01%
毛利率%	-27.36%	2.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,749,554.76	-11,480,759.03	-2.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,432,459.37	-16,620,478.99	19.18%
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）	-8.19%	-6.33%	-
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）	-9.37%	-9.16%	-
基本每股收益	-0.06	-0.06	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	345,819,748.47	402,816,665.60	-14.15%
负债总计	208,282,657.09	253,530,019.46	-17.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,537,091.38	149,286,646.14	-7.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.75	-8.00%
资产负债率%（母公司）	55.03%	58.3%	-
资产负债率%（合并）	60.23%	62.94%	-
流动比率	0.64	0.72	-
利息保障倍数	-7.64	-2.75	-

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	-755,813.96	-39,396,858.25	98.08%
应收账款周转率	0.11	0.31	-
存货周转率	0.62	1.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.15%	-2.11%	-

营业收入增长率%	-74.01%	-65.84%	-
净利润增长率%	-2.34%	-	-

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	200,000,000	200,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,483,092.21
债务重组损益	200,022.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210.00
非经常性损益合计	1,682,904.61
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	1,682,904.61

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于光伏行业，主营业务为生产太阳能电池板等太阳能设备及元器件，光伏电站的投资并提供太阳能发电服务。依托多年的行业经验积累，能准确把握光伏行业中游和下游的生产工序和需求点，为公司产品和服务提供了坚实的技术基础。公司通过光伏电站建设和连锁加盟发展开拓市场，公司的收入和盈利来源主要为光伏设备及元器件的销售、光伏电站成套销售以及太阳能发电的电费收入。

公司在发展过程中针对客户的需求，不断完善和提高现有技术水平和产品质量，从而能够持续获取收入，利润及现金流。具体商业模式如下：

（一）采购模式

公司设立了独立的供应链事业部，负责生产原、辅材料的采购和成品的配送。公司供应链事业部根据客户的订单、供货合同以及电站建设的进度节点制定原、辅料采购计划，并负责具体采购，采购价格根据订单下达时的市场价格确定。

（二）生产模式

1、光伏设备及元器件生产模式 公司光伏设备及元器件根据标准产品与客户定制产品需求的不同，采用不同的生产模式。对于客户定制需求的产品采取生产订单生产模式；对于标准产品，按照库存管理生产模式。公司生产过程中严格执行“计划、生产、检验”三位一体的工序流程，组件制造事业部按照既定的生产计划和生产工艺流程和工艺文件组织生产，实施严密的材料检测、将质量控制贯穿于整个生产过程。质检中心通过进料检验、制造检验、入库检验和出货检验的四重控制，严格按照检验标准和作业指导书的要求操作，确保产品合格率符合公司质量管理体系的目标和要求，满足客户的需求。公司在现有产能基础上新建两条自动化生产线已于 2017 年 2 月正式投产，实现年生产组件 500MW 的组件产能。

2、太阳能发电生产模式 公司建设的光伏发电站并入当地电网后，公司电站运维人员每天进行电站设备检测、电站负荷检测等方式对电站进行维护，从而保证光伏电池的持续发电运营。

（三）销售模式

在销售模式上，公司光伏电站产生的电力并入当地电网，通过电网公司对外销售电力。同时充分利用国家扶贫开发的政策，积极建设分布式电站，并采取直营+连锁加盟方式加快发展集销售、设计、施工、维护于一体的成套系统销售，为客户提供设计、安装、服务等一体化业务。

（四）盈利模式

公司的收入和盈利来源主要为光伏设备及元器件的销售收入、光伏发电产品进行成套的销售安装服务收入、太阳能发电的电费收入。

报告期内，公司的主营业务发展稳定，商业模式未发生重大变化。公司业务的发展符合行业发展的趋势和国家政策的支持方向，有利于公司业务的可持续发展和盈利的可持续性。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司管理层在董事会的领导下，全面落实 2019 年上半年工作计划，积极调整经营战略和举措，通过降本增效，取得了一定的业绩，回顾公司上半年经营情况，报告期内，实现营业收入 697.44

万元，比上年度同期下降 74.01%，报告期内实现净利润-1,174.96 万元，比去年同期下降 2.34%，主要原因为受经济大环境和光伏 531 政策的影响，公司利润较大下降，经营活动产生的现金流净额为 -75.58 万元，比去年同期增长 98%，主要原因为 2019 年度上半年股权回款 2203 万元。公司上半年销售组件数量为：3.95MW，上半年投产 14.35MW，人工成本小于 0.05 元/W，生产良品率为 98%；按期完成了 CQC 年度审核工作，完成了 TUV 年度厂检。上半年自持电站发电总量 138 万度，同比有所下降，下降原因为电站维修逆变器停运。上半年完成宜都市政府 211.2kW 光伏车棚前期设计，对厂区 SVG 室及厂区光伏车棚进行了改造，更换新型 BIPV 防水支架，为后期光伏车棚宣传和推广提供示范点。

三、 风险与价值

1、太阳能光伏行业的风险及对策

2018 年 5 月 31 日，国家发改委、财政部、国家能源局联合发布《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》(发改能源〔2018〕823 号)。“531”光伏政策对业内影响巨大，“531”政策成为我国光伏发展进程中的一个里程碑式的时间节点，在政府这场暴风骤雨式的强势调控中，许多规划中的在建和将建光伏发电项目正停工观望，光伏发电的热潮将逐渐落幕，直到目前，光伏行业仍未回暖。

突围“531”，需要国家尽快出台补充实施细则，适时调整光伏发电发展规划，优化光伏发电的政策支持体系和市场发展环境，同时公司自身也要进一步做好降本提质增效，共同推进光伏发电高质量发展，进一步巩固中国光伏发电在全球竞争中已形成的产业优势和领先地位。

2、市场竞争风险及对策

随着我国光伏组件效率和施工质量的不断提高，电站建设及运维标准化，规划化的水平也日趋完善，公司未来将面临一定的市场竞争风险，加之国家补贴逐步取消，光伏市场集中度会进一步提高，特别是有地方政府补贴的城市，光伏市场会更激烈，对此公司将采取稳健的经营方针，精细化管理，技术创新等方式，实现降低管理成本，加快资金回笼目标，通过新技术，新工艺提升产品质量，降低产品成本，提高公司经济效益，增强公司的抗风险能力。

3、管理风险及对策

伴随着市场竞争越来越激烈，公司的市场开发能力需要进一步提升和增强，公司需要补充和引进一些优秀的市场营销人才，同时需要进一步完善管理模式，整合业务管理，优化业务流程，用人机制，最大限度发挥人才价值，全面营造良好的创新发展环境，鼓励产品创新、技术创新，管理创新，进一步提高公司的产业竞争力。

4、生产经营风险及对策

由于受 2018 年国家“531”政策的影响，光伏行情仍未回暖，销售定单难求，生产量的减少导致劳动力成本的提高，对公司产品的盈利能力产生很大的影响，加大了公司的生产经营风险。对此公司努力降低采购和制造成本，加快存货周转率，注重技术研发，减少原材料损耗量，加强职工技能培训，优化人员编制，人员精减，最大程度的降低生产成本，提高员工劳动效率，保持公司的可持续性发展。截至 2019 年 6 月 30 日，公司财务报表未分配利润累计金额-71,974,785.81 元，超过公司股本总额 200,000,000 元的三分之一。2019 年下半年，公司将进一步加大市场建设投入，加强营销管理，同时公司将进一步控制费用，提升公司的盈利水平。

5、偿债风险及对策

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 60.23%，公司流动比率为 0.64，公司在短期偿债方面存在一定的压力，公司将加大应收帐款的回收力度，加强市场的开发，目标责任到人。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

2019年6月公司与宜都市慈善协会签订《定向捐赠协议书》，向宜都市精准扶贫村王家畈镇下堡村捐赠光伏太阳能路灯两盏，合计人民币2.4万元。

（二） 其他社会责任履行情况

公司用清洁能源技术改善社会人居环境，为国家倡导的绿色环保事业贡献我们的力量。公司在日常经营活动中，遵纪守法、诚实守信、自觉履行纳税义务，对公司全体股东和每位员工负责，接受政府与社会公众的监督，积极承担企业的社会责任。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（不超过净资产 10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露）单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
九州方圆 (台州椒	22,750,000.00	22,750,000.00	2017/10/27	2022/10/27	保证	连带	已事前及时履行	否

江)新能源有限公司								
九州方园(台州椒江)新能源有限公司	38,356,500.00	38,356,500.00	2018/1/17	2023/1/17	保证	连带	已事前及时履行	否
湖北九州方园投资有限公司	43,575,104.53	43,575,104.53	2018/11/5	<u>请选择</u>	保证	连带	已事前及时履行	是
湖北金湖建设有限公司	42,000,000	42,000,000	2019/1/18	2022/1/17	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	146,681,604.53	146,681,604.53	-	-	-	-	-	-

公司在 2016 年 4 月 28 日为九州方园博乐市新能源有限公司担保的 200,000,000 元，于 2019 年 4 月 27 日已到期，担保期间未发生担保履行义务。公司在 2018 年 11 月 5 日为湖北九州方园投资有限公司诉讼案担保 43,575,104.53 元，由于该担保诉讼未结束，故担保期不确定。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	146,681,604.53
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	85,575,104.53
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	457,225.58

清偿和违规担保情况：

贷款本息正常清偿中,无违规担保。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
湖北金湖建设有限公司	担保	42,000,000	已事前及时履行	2019年1月22日	2019-002
湖北九州方园投资	借款	15,241,010.49	尚未履行	2019年8月28	2019-022

有限公司				日	
------	--	--	--	---	--

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：关联方湖北金湖建设有限公司经营状况良好、资产负债结构合理，有能力偿还到期债务，公司董事会在考虑该担保风险可控和双方长远合作的基础上同意上述担保，该担保 2022 年 1 月 17 日到期，同时该担保不会给公司带来影响。

2019 年 1 月 22 日公司为关联方湖北金湖建设有限公司提供担保，金额为 42,000,000 元，已事前履行程序。2019 年上半年向关联方湖北九州方园投资有限公司借款总额 15,241,010.49 元，截止 2019 年 6 月 30 日借款余额为 10,081,010.49 元，于 2019 年 8 月 28 日披露。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/5/26	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本承诺函在本人作为公司控股股东及实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/26		挂牌	其他承诺（请自行填写）规范和减少关联交易	1、本人在具有公司控股股东或实际控制人身份期间，将尽可能减少与公	正在履行中

				的承诺	司之间的关联交易。2、对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律、法规和《关联交易管理制度》规定的程序及市场价进行交易，不损害公司及公司其他股东的利益。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司及公司其他股东造成的全部经济损失。”	
--	--	--	--	-----	---	--

承诺事项详细情况：

公司 2015 年 5 月 26 日挂牌时，公司实际控制人、控股股东承诺了避免同业竞争、规范及减少关联交易。目前正在履行中，未发生同业竞争，在积极的规范减少关联交易。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产及土地	抵押	107,844,735.97	19.59%	短期借款抵押
多线切割机等机器设备	抵押	32,111,172.27	5.83%	短期借款抵押
丝网印刷流水线、PECVD 等机器设备	抵押	23,880,192.68	4.34%	短期借款抵押

300MW 组件自动流水线、自动串焊机 动串焊机	抵押	13,838,952.64	2.51%	短期借款抵押
单轨道自动串焊机、高温扩散炉等机器设备	抵押	10,215,657.44	1.86%	短期借款抵押
总计	-	187,890,711.00	34.13%	-

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	89,675,000	44.84%	108,825,000	198,500,000	99.25%
	其中：控股股东、实际控制人	21,425,000	10.71%	108,825,000	130,250,000	65.12%
	董事、监事、高管	49,945,000	24.97%	0	49,945,000	24.97%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	110,325,000	55.16%	-108,825,000	1,500,000	0.75%
	其中：控股股东、实际控制人	108,825,000	54.41%	-108,825,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,500,000	0.75%	0	1,500,000	0.75%
	核心员工					
总股本		200,000,000	-	0	200,000,000	-
普通股股东人数		20				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
	张崇超	130,250,000	0	130,250,000	65.12%	0	130,250,000
	蒋建君	49,445,000	0	49,445,000	24.72%	0	49,445,000
	刘荣生	10,000,000	0	10,000,000	5.00%	0	10,000,000
	合计	189,695,000	0	189,695,000	94.84%	0	189,695,000
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 5%及以上股东之间没有任何关系							

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

公司控股股东为张崇超，能够对股东大会、公司的经营决策等事项造成重大影响，为公司实际控制人。

张崇超先生，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，长江商学院 EMBA 毕业，高级经济师、高级工程师。1988 年 9 月至 1996 年 5 月，从事进出口贸易工作；1996 年 6 月至 2002 年 8 月，任浙江台州路桥富仕广场董事兼副总经理；2002 年 9 月至今，任宏基置业首席代表；2004 年 6 月至今，任名都物业首席代表；2008 年 1 月至今，任宜都商城执行董事；2009 年 9 月至今，任浙江九州方园董事；2010 年 1 月至今，任九州方园投资执行董事；2010 年 5 月至今，任青农科技执行董事；2013 年 8 月至今，任宜天宝执行董事；2013 年 11 月起，任博乐新能源董事长；2015 年 1 月至今，任新疆新能源执行董事；2015 年 4 月起，任宜昌新能源执行董事；2015 年 5 月起，任九州阳光能源 执行董事；2010 年 11 月至 2018 年 9 月 17 日担任公司董事长兼总经理。报告期内，控股股东于 2015 年 9 月 21 日挂牌时持股比例为 97%，至 2019 年 6 月 30 日持股比例为 65.13%。

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
林祥君	董事	男	1970年11月	高中	2018.9.17-2021.9.17	否
杨晓艳	董事	女	1980年6月	大专	2018.9.17-2021.9.17	否
王锋	董事	女	1969年11月	研究生	2018.9.17-2021.9.17	否
周宗枚	董事、董事会秘书	女	1978年1月	本科	2018.9.17-2021.9.17	是
龚会达	财务总监	女	1962年3月	本科	2018.9.17-2021.9.17	是
杨安文	董事长、董事、总经理	男	1964年4月	中专	2018.9.17-2021.9.17	是
张煜	董事	男	1975年7月	本科	2018.9.17-2021.9.17	否
庄情谊	监事	女	1972年8月	大专	2018.9.17-2021.9.17	否
胡圣芳	监事	女	1988年6月	大专	2018.9.17-2021.9.17	是
蒋建君	董事	男	1983年11月	本科	2018.9.17-2021.9.17	否
傅强	监事会主席	男	1973年9月	本科	2018.9.17-2021.9.17	否
曾宪慧	副总经理	女	1976年8月	大专	2018.9.17-2021.9.17	是
董卫昌	副总经理	男	1979年2月	大专	2018.9.17-2021.9.17	是
陈运龙	副总经理	男	1961年6月	大专	2018.9.17-2021.9.17	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

董事杨晓艳是控股股东、实际控制人张崇超之配偶。董事林祥君是控股股东、实际控制人张崇超之妹夫。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关系及与控股股东、实际控制人间无关系。

(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
蒋建君	董事	49,445,000	0	49,445,000	24.72%	0
林祥君	董事	2,000,000	0	2,000,000	1%	0
合计	-	51,445,000	0	51,445,000	25.72%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	22
财务人员	3	3
生产人员	12	5
销售人员	8	5
技术人员	8	6
员工总计	59	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	3	3
专科	11	11
专科以下	44	26
员工总计	59	41

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、截至报告期末，公司在职工 31 人，较报告期初减少 28 人，人员大幅减少主要原因是机构优化，人员精减，对生产辅助岗位的人员采取劳务外包。
- 2、公司重视人才的引进，通过人才招聘会、网络招聘等方式吸纳优秀专业人才，进行优胜劣汰。
- 3、员工培训，公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及企业文化、技术、管理、市场等方面。
- 4、员工薪酬政策，公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。
- 5、截止报告期末，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员未发生变动。

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	六、1	380,236.02	235,497.74
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		54,669,135.46	55,455,791.55
其中：应收票据		46,000.40	
应收账款	六、2	54,623,135.06	55,455,791.55
应收款项融资			
预付款项	六、3	359,988.61	2,074,245.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	49,564,779.76	102,972,360.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	18,419,770.38	10,148,377.02
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	六、6	277,796.12	294,811.39
流动资产合计		123,671,706.35	171,181,083.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	130,042,987.88	138,446,958.99
在建工程	六、8	0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	91,518,638.24	92,602,207.10
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	六、10	586,416.00	586,416.00
非流动资产合计		222,148,042.12	231,635,582.09
资产总计		345,819,748.47	402,816,665.60
流动负债：			
短期借款	六、11	118,581,000.00	137,581,000.00
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	六、12	23,645,430.05	32,927,804.41
其中：应付票据			
应付账款		23,645,430.05	32,927,804.41
预收款项	六、13	1,317,932.50	5,577,266.50
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	六、14	887,813.84	1,413,452.73
应交税费	六、15	7,370,974.73	14,402,305.55
其他应付款	六、16	42,540,187.62	46,255,779.71
其中：应付利息		9,656,792.33	9,656,792.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		194,343,338.74	238,157,608.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、17	13,939,318.35	15,372,410.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,939,318.35	15,372,410.56
负债合计		208,282,657.09	253,530,019.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	9,511,877.19	9,511,877.19
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-71,974,785.81	-60,225,231.05
归属于母公司所有者权益合计		137,537,091.38	149,286,646.14
少数股东权益			
所有者权益合计		137,537,091.38	149,286,646.14
负债和所有者权益总计		345,819,748.47	402,816,665.60

法定代表人：杨安文

主管会计工作负责人：龚会达

会计机构负责人：龚会达

(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		114,596.44	80,835.02
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		46,000.40	
应收账款	十四、1	53,333,349.56	52,530,523.58
应收款项融资			
预付款项		31,968.61	1,585,912.54
其他应收款	十四、2	55,745,127.61	108,439,778.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,069,322.43	9,790,329.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		127,340,365.05	172,427,378.54
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	十四、3	10,630,000.00	10,630,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		130,924,306.10	139,297,285.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		91,518,638.24	92,602,207.10
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		586,416.00	586,416.00
非流动资产合计		233,659,360.34	243,115,908.25
资产总计		360,999,725.39	415,543,286.79
流动负债：			

短期借款		118,581,000.00	137,581,000.00
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		19,482,347.19	31,128,326.24
预收款项		1,205,932.50	5,465,266.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		729,389.85	992,387.43
应交税费		7,308,014.06	14,081,177.35
其他应付款		37,415,033.58	37,625,757.93
其中：应付利息		9,656,792.33	9,656,792.33
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		184,721,717.18	226,873,915.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,939,318.35	15,372,410.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,939,318.35	15,372,410.56
负债合计		198,661,035.53	242,246,326.01
所有者权益：			
股本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,511,877.19	9,511,877.19

一般风险准备			
未分配利润		-47,173,187.33	-36,214,916.41
所有者权益合计		162,338,689.86	173,296,960.78
负债和所有者权益合计		360,999,725.39	415,543,286.79

法定代表人：杨安文

主管会计工作负责人：龚会达

会计机构负责人：龚会达

(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		6,974,418.82	26,840,164.58
其中：营业收入	六、21	6,974,418.82	26,840,164.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,406,878.19	43,461,643.57
其中：营业成本	六、21	8,882,659.87	26,183,673.57
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	六、22	930,172.77	1,286,887.35
销售费用	六、23	218,177.16	764,410.51
管理费用	六、24	8,826,338.40	10,466,463.48
研发费用	六、25	1,207,560.62	2,240,017.83
财务费用	六、26	1,365,369.70	2,274,059.09
其中：利息费用		1,359,447.76	2,506,681.05
利息收入		1,056.67	244,241.31
信用减值损失	六、27	-1,023,400.33	
资产减值损失			2,486,149.57
加：其他收益	六、28	1,483,092.21	2,003,953.34
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29		3,285,262.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,285,262.53
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）		-11,949,367.16	-11,332,263.12
加：营业外收入	六、30	200,022.40	11,655.62
减：营业外支出	六、31	210.00	160,151.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,749,554.76	-11,480,759.03
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,749,554.76	-11,480,759.03
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）		-11,749,554.76	-11,480,759.03
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		-11,749,554.76	-11,480,759.03
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		-11,749,554.76	-11,480,759.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,749,554.76	-11,480,759.03
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）		-0.06	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.06

法定代表人：杨安文

主管会计工作负责人：龚会达

会计机构负责人：龚会达

(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	十四、4	6,399,568.95	25,101,889.84
减：营业成本	十四、4	8,746,059.87	25,328,534.87
税金及附加		926,772.42	1,282,374.16
销售费用		192,570.16	722,270.70
管理费用		7,798,224.41	6,054,589.93
研发费用		1,207,560.62	2,240,017.83
财务费用		1,362,933.70	2,271,546.65
其中：利息费用		1,359,447.76	2,506,681.05
利息收入		268.49	244,090.74
加：其他收益		1,483,092.21	2,003,953.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		3,285,262.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,285,262.53
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）		1,206,578.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,451,790.16
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）		-11,144,881.59	-9,960,018.59
加：营业外收入		186,610.67	5,076.15
减：营业外支出			160,144.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,958,270.92	-10,115,086.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,958,270.92	-10,115,086.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,958,270.92	-10,115,086.96
（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		-10,958,270.92	-10,115,086.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.06

法定代表人：杨安文

主管会计工作负责人：龚会达

会计机构负责人：龚会达

(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		10,233,159.43	15,374,381.74
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	六、32	16,781,002.81	6,269,877.88
经营活动现金流入小计		27,014,162.24	21,644,259.62
购买商品、接受劳务支付的现金		20,097,662.73	31,165,675.25
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		2,074,201.79	5,760,928.38
支付的各项税费		2,501,970.92	3,669,123.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	3,096,140.76	20,445,390.60
经营活动现金流出小计		27,769,976.20	61,041,117.87
经营活动产生的现金流量净额		-755,813.96	-39,396,858.25
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		22,030,000.00	20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,030,000.00	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		770,000.00	1,840,000.00
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		770,000.00	1,840,000.00
投资活动产生的现金流量净额		21,260,000.00	18,160,000.00
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			65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			169,042.92
筹资活动现金流入小计			65,169,042.92
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	49,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,359,447.76	2,462,850.88
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		20,359,447.76	51,962,850.88
筹资活动产生的现金流量净额		-20,359,447.76	13,206,192.04
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		144,738.28	-8,030,666.21
加：期初现金及现金等价物余额		235,497.74	8,388,719.67
六、期末现金及现金等价物余额		380,236.02	358,053.46

法定代表人：杨安文

主管会计工作负责人：龚会达

会计机构负责人：龚会达

(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		4,678,959.43	9,021,771.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,142,339.89	8,224,687.77
经营活动现金流入小计		19,821,299.32	17,246,459.51
购买商品、接受劳务支付的现金		15,196,139.27	24,499,652.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,482,513.40	4,188,499.08
支付的各项税费		2,260,588.37	3,635,260.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,748,849.10	24,454,078.17
经营活动现金流出小计		20,688,090.14	56,777,489.60
经营活动产生的现金流量净额		-866,790.82	-39,531,030.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,030,000.00	20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,030,000.00	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		770,000.00	1,840,000.00
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		770,000.00	1,840,000.00
投资活动产生的现金流量净额		21,260,000.00	18,160,000.00
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			65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	169,042.92
筹资活动现金流入小计			65,169,042.920
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	49,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,359,447.76	2,460,209.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,359,447.76	51,960,209.38
筹资活动产生的现金流量净额		-20,359,447.76	13,208,833.54

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		33,761.42	-8,162,196.55
加：期初现金及现金等价物余额		80,835.02	8,272,591.12
六、期末现金及现金等价物余额		114,596.44	110,394.57

法定代表人：杨安文

主管会计工作负责人：龚会达

会计机构负责人：龚会达

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) .1
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1、 资产减值损失

资产减值损失总共-1,023,400.33元。

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列

无

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

九州方园新能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由张崇超、赵建华、陈威和宜昌市宏基置业有限公司(以下简称宏基置业)以发起方式设立,股本总额为20,000万股,每股面值1元。其中,张崇超以人民币12,000万元出资,持有12,000万股,持股比例

为 60%；宏基置业以人民币 3,200 万元出资，持有 3,200 万股，持股比例 16%；陈威以人民币 2,800 万元出资，持有 2,800 万股，持股比例为 14%；赵建华以人民币 2,000 万元出资，持有 2,000 万股，持股比例为 10%。首期出资金额 5,000 万元。2010 年 11 月 30 日，宜昌长江会计师事务所有限公司对本次出资进行了验证，并出具了“宜长会司验字[2010]第 290 号”《验资报告》。

2011 年 6 月，公司还原发起人：股份公司设立时，实际发起人为张崇超、赵建华、陈威、杜军桦、陈日鸿、葛化军、刘荣生、李友杰、周敏、陈言德、林祥君、张华、傅强、应华、项宝通和甘业荣 16 位自然人，但在办理工商注册登记时，因部分发起人分布在全国各地，未能及时提交身份证复印件，为方便登记，由张崇超、赵建华、陈威和宏基置业以发起人的身份发起设立公司并于 2010 年 11 月 30 日办理了工商注册登记。

2011 年 6 月 10 日，公司召开临时股东大会，同意增加公司股本 15,000 万元，增加后公司股本金额为 20,000 万元。

本次出资缴足后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	持股数量	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
1	张崇超	货币	102,600,000.00	51.30%	102,600,000.00	102,600,000.00
2	赵建华	货币	20,000,000.00	10.00%	20,000,000.00	20,000,000.00
3	杜军桦	货币	20,000,000.00	10.00%	20,000,000.00	20,000,000.00
4	陈日鸿	货币	10,000,000.00	5.00%	10,000,000.00	10,000,000.00
5	葛化军	货币	10,000,000.00	5.00%	10,000,000.00	10,000,000.00
6	陈威	货币	10,000,000.00	5.00%	10,000,000.00	10,000,000.00
7	刘荣生	货币	10,000,000.00	5.00%	10,000,000.00	10,000,000.00
8	李友杰	货币	4,000,000.00	2.00%	4,000,000.00	4,000,000.00
9	周敏	货币	2,500,000.00	1.25%	2,500,000.00	2,500,000.00
10	陈言德	货币	2,000,000.00	1.00%	2,000,000.00	2,000,000.00
11	林祥君	货币	2,000,000.00	1.00%	2,000,000.00	2,000,000.00
12	张华	货币	2,000,000.00	1.00%	2,000,000.00	2,000,000.00
13	傅强	货币	2,000,000.00	1.00%	2,000,000.00	2,000,000.00
14	应华	货币	1,500,000.00	0.75%	1,500,000.00	1,500,000.00
15	项宝通	货币	1,000,000.00	0.50%	1,000,000.00	1,000,000.00
16	甘业荣	货币	400,000.00	0.20%	400,000.00	400,000.00
合计			<u>200,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

2011 年 6 月 12 日，宜昌新达联合会计师事务所对此次股份还原及出资进行了验资，并出具了“宜新验字[2011]17 号”《验资报告》。

2011 年 6 月 17 日，公司就本次股份还原及出资事宜在宜昌市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

2013 年 5 月 13 日，股东李友杰将其持有的 400 万股股权，股东傅强将其持有的 200 万股股权，股东张华将其持有的 200 万股股权，股东甘业荣将其持有的 40 万股股权转让给股东

张崇超。

2015年3月24日，股东赵建华将其持有的2,000万股股权转让给股东张崇超。2015年3月28日，股东刘荣生将其持有的1,000万股股权转让给股东张崇超。2015年4月7日，股东陈威将其持有的1,000万股股权转让给股东张崇超。2015年4月8日，股东葛化军将其持有的1,000万股股权转让给股东张崇超。2015年4月15日，股东杜军桦将其持有的2,000万股股权转让给股东张崇超。2015年4月28日，股东张崇超将其持有的400万股股权转让给深圳前海晟庭天成投资咨询有限公司。2015年5月2日，股东陈日鸿将其持有的1000万股股权，股东周敏将其持有的250万股股权，股东陈言德将其持有的200万股股权，股东应华将其持有的150万股股权，股东项宝通将其持有的100万股股权转让给股东张崇超。2015年12月15日，张崇超转让400万股给孙进。2015年12月31日，张崇超转让300万股给孙进。

2016年1月4日，张崇超转让370万股给孙进；2016年1月27日，孙进转让570万股给蒋建君；2016年1月29日孙进转让500万股给蒋建君；张崇超转让400万股给蒋建君；转让400万股给尹巍；2016年2月1日张崇超转让1,300万股给蒋建君；2016年3月1日蒋建君转让1,515,000股给深圳前海君创基金管理有限公司-君创九州1号基金；2016年4月26日尹巍转让949,000股给北京睿高创盈投资管理中心（有限合伙）；2016年6月17日张崇超转让600万股给蒋建君；2016年6月24日张崇超转让1,070万股给蒋建君；2016年9月19日深圳前海晟庭天成投资咨询有限公司转让1,333,333股给骆名映；2016年11月1日张崇超转让50万股给蒋建君。

2017年1月3日，蒋建君转让30万股给做市券商；2017年1月5日蒋建君转让70万股给做市券商；2017年1月9日，蒋建君转让10万股给做市商；2017年1月13日，蒋建君转让20万股给做市商；**2017年1月17日，深圳前海君创基金管理有限公司-君创九州一号基金转让11.5万股给蒋建君**；2017年1月23日，蒋建君转让100万股给深圳前海君创基金管理有限公司-君创九州一号基金；2017年1月25日，张崇超转让300万股给蒋建君；2017年1月26日，张崇超转让185万股给蒋建君。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票转让方式自2017年2月3日起由协议转让变更为做市转让。

截止到2019年6月30日，经中国证券登记结算有限责任公司网站查询，公司股权结构如下：

<u>序号</u>	<u>股东姓名</u>	<u>持股数量</u>	<u>持股比例</u>
1	张崇超	130,250,000.00	65.1250%
2	蒋建君	49,445,000.00	24.7225%
3	刘荣生	10,000,000.00	5.0000%
4	尹巍	3,027,000.00	1.5135%

5	深圳前海君创基金管理有限公司-君创九州 1 号基金	2,400,000.00	1.2000%
6	林祥君	2,000,000.00	1.0000%
7	北京睿高创盈投资管理中心(有限合伙)	949,000.00	0.4745%
8	国海证券股份有限公司做市专用证券账户	836,000.00	0.4180%
9	中山证券有限责任公司	417,667.00	0.2088%
10	联讯证券股份有限公司做市专用证券账户	211,000.00	0.1055%
11	第一创业证券股份有限公司做市专用账户	189,333.00	0.0947%
12	开源证券股份有限公司做市专用证券账户	178,000.00	0.0890%
13	王海林	39,000.00	0.0195%
14	黄海利	18,000.00	0.0090%
15	蔡斌	16,000.00	0.0080%
16	深圳万众腾飞资产管理股份有限公司	9,000.00	0.0045%
17	王硕	8,000.00	0.0040%
18	吕丽	5,000.00	0.0025%
19	江兴顺	<u>1,000.00</u>	<u>0.0005%</u>
20	虞贤明	<u>1,000.00</u>	<u>0.0005%</u>
	合计	<u>200,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

本公司经营范围：太阳能电子系列产品研发、制造、销售；光伏电站、风力发电站、可再生能源发电站投资、经营；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品及技术除外）

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司以及子公司九州方园（湖北）新能源有限公司（以下简称湖北公司）、九州方园（北京）光伏科技有限公司（以下简称北京公司）、新疆九州阳光能源科技有限公司（以下简称阳光公司）、博尔塔拉蒙古自治州昌昊新能源有限公司（以下简称昌昊公司）、宜都昌大新能源有限公司（以下简称昌大公司）、宜都宏强新能源有限公司（以下简称宏强公司）、武汉九州奥博新能源有限公司（以下简称武汉公司）。其中，昌大公司、宏强公司、武汉公司并未出资且未运营。

本期合并范围与上年度相比，合并范围无变化。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

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。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

截止 2019 年 6 月 30 日， 本公司合并货币资金为人民币 380,236.02 元，合并流动负债合计金额超过合并流动资产合计金额 70,671,632.39 元，合并累计亏损-71,974,785.81 元，逾期贷款 73,581,000.00 元，逾期贷款利息 9,656,792.33 元，本期合并营业收入比去年同期减少 74.01%。上述事项导致公司的持续经营能力存在重大不确定性。公司针对上述问题已经拟定了以下应对的改善措施：

(1) 公司目前除自有生产线维持生产外，已将部分厂房进行出租，相关租金可维持公司日常人员工资、办公所需；

(2) 针对流动负债特别是短期借款，其中对政府部门的借款已逾期未归还，实际控制人已与相关部门进行协商，实际控制人将以自有资产进行担保偿还；

(3) 本公司的实际控制人承诺为本公司提供资金支持以满足本公司持续经营之需要。基于以上原因本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策和会计估计

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，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、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，由本公司合并编制。本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。本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。本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(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(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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。公司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,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

- ① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折

算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、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；

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 应收款项

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 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，应当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。

② 通常情况下，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

11、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) 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 将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项

单项金额重大并单项计提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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

个别认定法组合

① 对关联方资金往来采取个别认定，除非有证据表明关联方资金往来不能收回，否则对其不计提坏账准备；

②其他往来款个别认定：有确定证据表明回收风险极低，对其不计提坏账准备。

③应收票据组合：结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

账龄分析法组合

除个别认定法组合以外及单项金额重大的应收款项经单独测试未发生减值的应收款项，再组合成账龄分析法组合，并按账龄计提坏账准备组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	<u>80.00%</u>	<u>80.00%</u>
5 年以上	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、发出商品、委外加工物质以及低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法

公司库存商品按实际成本计价，发出按“个别计价法”计算发出或领用的实际成本。低值易耗品领用采用一次摊销法计入有关成本、费用项目。

(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)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)为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

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。

4)存货跌价准备按照单个存货项目(或存货类别)的成本高于可变现净值的差额计提。

存货跌价准备的计提方法：本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因，造成的存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后期间又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

(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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

13、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：某项非流动资产或处置组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；已经就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。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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。

14、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本公司的部分，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。

15、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：

项目	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	4.00%	4.80%
运输设备	5 年	4.00%	19.20%
机器设备和其他	5 年-20 年	4.00-5.00%	4.75%-19.20%

(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。

16、在建工程

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

17、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。

18、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。

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。

(2) 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对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	50 年	
软件	5 年	

(3) 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。

19、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

20、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。商誉、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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、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。

23、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。

24、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) 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)。

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。

25、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
② 企业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企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

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

确定提供劳务交易的完工进度,选用下列方法:

- 1) 已完工作的测量;
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例;
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,应当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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

(5) 收入确认具体方法

本公司所涉及的收入主要为电力销售、产品销售和分布式电站项目销售,收入的具体确认原则如下:

电力销售:公司太阳能电站发电主要销售给国家电网公司,公司每月与国家电网公司就当月发电量进行核对,双方核对后出具电量结算单,公司根据电量结算单金额确认收入;

产品销售:公司销售产品主要为太阳能组件及其他配件。根据销售合同的约定,在所有权转移或实际交付并经客户验收时确认销售收入。

分部式电站项目销售:根据服务合同的约定,由公司提供一站式服务,在项目得到电力部门的验收后发电全部上网时确认收入。

26、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。

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。

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。

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。

27、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。

28、经营租赁和融资租赁

(1) 本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) 本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。

29、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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。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母公司财务报表及合并财务报表。

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 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”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

本公司本期未发生会计估计变更事项。

30、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) 长期资产减值准备

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。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。

(3) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(4) 折旧和摊销

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。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。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

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。

五、税项

1、公司主要税种和税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除	13%

当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税

城建税	流转税额	5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,615.19	1,907.12
银行存款	376,620.83	233,590.62
其他货币资金		
合计	<u>380,236.02</u>	<u>235,497.74</u>

期末货币资金无使用受限情况。

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	1,957,641.32	2.99%	1,957,641.32	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,225,324.09	96.50%	8,602,189.03	13.61%	54,623,135.06
其中：账龄组合	62,925,324.09	96.50%	8,602,189.03	13.67%	54,323,135.06
关联方组合	300,000.00				300,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	336,251.37	0.51%	336,251.37	100.00%	
合计	65,519,216.78	<u>100.00%</u>	<u>10,896,081.72</u>	<u>16.63%</u>	<u>54,623,135.06</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	1,957,641.32	2.95%	1,957,641.32	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,969,310.84	96.54%	8,513,519.29	13.31%	55,455,791.55
其中：账龄组合	63,896,431.33	96.43%	8,513,519.29	13.32%	55,382,912.04
关联方组合	72,879.51	0.11%			72,879.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>336,251.37</u>	<u>0.51%</u>	<u>336,251.37</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>66,263,203.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,807,411.98</u>	<u>16.31%</u>	<u>55,455,791.55</u>

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

往来方	期末金额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
常州中弘光伏有限公司	1,957,641.32	1,957,641.32	100.00%	款项无法收回，全额计提减值

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

往来方	期末金额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江旭辉光电科技股份有限公司	209,950.00	209,950.00	100.00%	款项无法收回，全额计提减值
马鞍山晶威电子科技有限公司	105,501.37	105,501.37	100.00%	款项无法收回，全额计提减值
浙江众达能源科技有限公司	<u>20,800.00</u>	<u>20,800.00</u>	<u>100.00%</u>	款项无法收回，全额计提减值
合计	<u>336,251.37</u>	<u>336,251.37</u>	<u>100.00%</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	21,310,654.67	1,065,532.73	5.00%
1-2年	10,310,664.84	1,031,066.48	10.00%
2-3年	<u>30,488,041.58</u>	6,097,608.32	<u>20.00%</u>

3年以上	<u>815,963.00</u>	407,981.50	<u>50.00%</u>
合计	<u>62,925,324.09</u>	<u>8,602,189.03</u>	<u>13.67%</u>

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 88,669.74 元。

(3)本报告期实际核销的应收账款情况

<u>项目</u>	<u>核销金额</u>
实际核销的应收账款	0.00 元

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

<u>单位名称</u>	<u>期末应收账款金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占总金额的比例</u>	<u>坏账准备</u>
九州方园博乐市新能源有限公司	30,488,041.58	2-3 年	46.53%	6,097,608.32
宜都新能源有限公司	15333044.67	1 年以内	0.234	766652.23
合计	<u>45,821,086.25</u>		<u>69.94%</u>	<u>6,864,260.55</u>

3、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>
1 年以内	168,020.00	46.67%	1,627,012.21	78.44%
1 至 2 年	31,968.61	8.88%	335,333.33	16.17%
2 至 3 年	160,000.00	44.45%	111,900.00	5.39%
合计	<u>359,988.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,074,245.54</u>	<u>100.00%</u>

(2)预付款项期末余额前五名单位情况

<u>往来方</u>	<u>期末余额</u>	<u>占总金额的比例</u>	<u>预付款性质</u>
孙鼎铭	160,000.00	44.45%	工程款
陈红卫	165,000.00	45.83%	劳务费
宜昌市环境保护研究所	21,000.00	5.83%	咨询费
苏州市胜美达电子工具有限公司	<u>10,400.00</u>	<u>2.89%</u>	材料款
李绪红	3,020.00	0.84%	劳务费
合计	<u>359,420.00</u>	<u>99.84%</u>	

4、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	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	20,753,176.73	35.65%	5,839,132.73	28.14%	14,914,044.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,374,090.40	60.77%	723,354.64	2.04%	34,650,735.76
其中：账龄组合	1,689,470.96	2.90%	723,354.64	42.82%	966,116.32
个别认定组合	33,684,619.44	57.86%			33,684,619.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>2,086,624.51</u>	<u>3.58%</u>	<u>2,086,624.51</u>	<u>100.00%</u>	
合计	<u>58,213,891.64</u>	100.00%	<u>8,649,111.88</u>	14.86%	<u>49,564,779.76</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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	20,753,176.73	18.41%	5,839,132.73	28.14%	14,914,044.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,893,740.98	79.74%	1,835,424.71	2.04%	88,058,316.27
其中：账龄组合	26,661,553.29	23.65%	1,835,424.71	6.88%	24,826,128.58
个别认定组合	63,232,187.69	56.09%			63,232,187.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>2,086,624.51</u>	<u>1.85%</u>	<u>2,086,624.51</u>	<u>100.00%</u>	
合计	<u>112,733,542.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,761,181.95</u>	<u>8.66%</u>	<u>102,972,360.27</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京晶澳太阳能光伏科技有限公司	17,150,000.00	2,235,956.00	13.04%	股权转让款，管理层与对方协商，估计可回收金额减少
江苏中超太阳能科技有限公司	2,248,525.20	2,248,525.20	100.00%	无法收回，全额计提坏账

台州市国信进出口有限公司	1,354,651.53	1,354,651.53	100.00%	无法收回，全额计提坏账
合计	<u>20,753,176.73</u>	<u>5,839,132.73</u>		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末金额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
泵仍	630,000.00	630,000.00	100%	无法收回，全额计提坏账
辜国雄	607,000.00	607,000.00	100%	无法收回，全额计提坏账
张丹耀	450,000.00	450,000.00	100%	无法收回，全额计提坏账
宜昌博高建筑工程有限公司	140,000.00	140,000.00	100%	无法收回，全额计提坏账
德国办公室押金	130,787.23	130,787.23	100%	无法收回，全额计提坏账
傅强	100,000.00	100,000.00	100%	无法收回，全额计提坏账
石东益	<u>28,837.28</u>	<u>28,837.28</u>	<u>100%</u>	无法收回，全额计提坏账
合计	<u>2,086,624.51</u>	<u>2,086,624.51</u>		

期末组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额		
	金额	坏账准备	比例
1年以内	69,721.68	3,486.08	5.00%
1—2年	296,729.35	29,672.94	10.00%
2—3年	499,790.23	99,958.05	20.00%
3-4年	349,487.69	174,743.85	50.00%
4-5年	291,241.40	232,993.12	80.00%
5年以上	<u>182,500.61</u>	182,500.61	<u>100.00%</u>
合计	<u>1,689,470.96</u>	<u>723,354.64</u>	<u>42.82%</u>

组合中，个别认定组合情况：

往来方	期末金额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州中康电力开发有限公司	25,970,000.00			股权转让款，无风险，未计提坏账
九州方园(宜昌)新能源有限公司	2,426,910.36			股权转让款，无风险，未计提坏账
湖北金湖建设工程有限公司	4,693,359.08			关联方，无风险，未计提坏账
押金保证金等	594,350.00			无风险，未计提坏账
合计	<u>33,684,619.44</u>			

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年坏账准备转回金额 1112070.07 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总金额的	坏账准备
				比例	期末余额
苏州中康电力开发有限公司	股权转让款	25,970,000.00	1 年以内	44.61%	
北京晶澳太阳能光伏科技有限公司	股权转让款	17,150,000.00	2-3 年	29.46%	2,235,956.00
湖北金湖建设工程有限公司	关联方往业	4,693,359.08	1 年内	8.06%	
九州方园(宜昌)新能源有限公司	股权转让款	2,426,910.36	2-3 年	4.17%	
宜昌供电公司	押金	205,150.29	2-3 年	0.35%	
合计		<u>50,445,419.73</u>		<u>86.30%</u>	<u>2,235,956.00</u>

5、存货

项目	期末金额			期初金额		
	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	3,050,377.46	429,561.08	2,620,816.38	3,406,280.74	429,561.08	2,976,719.66
委托加工物资	-			-		-
库存商品	20,051,384.51	4,252,430.51	15,798,954.00	11,355,317.24	4,252,430.51	7,102,886.73
发出商品				<u>68,770.63</u>		<u>68,770.63</u>
合计	<u>23,101,761.97</u>	<u>4,681,991.59</u>	<u>18,419,770.38</u>	<u>14,830,368.61</u>	<u>4,681,991.59</u>	<u>10,148,377.02</u>

(1)存货分类

(2)存货跌价准备变动情况

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	
原材料	429,561.08					429,561.08
库存商品	<u>4,252,430.51</u>					<u>4,252,430.51</u>
合计	<u>4,681,991.59</u>					<u>4,681,991.59</u>

6、其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
待抵扣的增值税进项税	<u>277,796.12</u>	<u>294,811.39</u>

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	<u>130,094,514.08</u>	<u>138,446,958.99</u>
固定资产清理		
合计	<u>130,094,514.08</u>	<u>138,446,958.99</u>

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备和其他	合计
账面原值				
期初余额	98,120,677.77	2,314,932.71	202,580,714.88	303,016,325.36
本期增加金额			655,912.56	655,912.56
其中：购置			655,912.56	655,912.56
在建工程转入				0
本期减少金额				0
其中：处置或报废				0
期末余额	98,120,677.77	2,314,932.71	203,236,627.44	303,672,237.92
累计折旧				0
期初余额	19,884,350.76	2,030,726.71	100,469,460.42	122,384,537.89
本期增加金额	1,776,061.26	26,806.50	7,257,015.91	9,059,883.67
其中：计提				0
本期减少金额				0
其中：处置或报废				0
期末余额	21,660,412.02	2,057,533.21	107,726,476.33	131,444,421.56
减值准备				0
期初余额			42,184,828.48	42,184,828.48
本期增加金额				0
其中：计提				0
本期减少金额				0
其中：处置或报废				0
期末余额			42,184,828.48	42,184,828.48
账面价值				0
期末账面价值	<u>76,460,265.75</u>	<u>257,399.50</u>	<u>53,325,322.63</u>	<u>130,042,987.88</u>
期初账面价值	<u>78,236,327.01</u>	<u>284,206.00</u>	<u>59,926,425.98</u>	<u>138,446,958.99</u>

(2) 期末所有权或使用权受限制的固定资产

项目	期末账面原值	期末账面净值	受限制的原因
固定资产-机器设备	167,372,314.14	49,568,226.1	借款抵押
固定资产-房屋建筑物	<u>22,492,222.46</u>	<u>15,127,927.97</u>	借款抵押

合计 189,864,536.60 64,696,154.07

相关固定资产的抵押系向银行或政府部门贷款所产生，详见短期借款相关说明。

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司阳光科技厂房	3,210,930.12	3,210,930.12	-	3,210,930.12	3,210,930.12	-
合计	3,210,930.12	3,210,930.12	-	3,210,930.12	3,210,930.12	-

(2) 2019 年度重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
子公司阳光科技厂房	3,210,930.12				3,210,930.12
合计	3,210,930.120				3,210,930.12

(续上表)

工程项目名称	利息资本化累计金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
子公司阳光科技厂房	-	-	-	自筹资金

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期计提金额	本期减少	期末余额
子公司阳光科技厂房	3,210,930.12	0	0	3,210,930.12

说明：阳光公司因为公司战略调整，新疆电站业务已全部转让，原生产计划取消。

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初金额	103,072,547.07	745,299.17	103,817,846.24
本期增加金额	-	-	-
—购置			
本期减少金额			
—处置或报废			
期末金额	103,072,547.07	745,299.17	103,817,846.24
累计折旧			
期初金额	10,565,610.63	650,028.51	11,215,639.14
本期增加金额	1,070,577.42	12,991.44	1,083,568.86
—计提	1,070,577.42	12,991.44	1,083,568.86
本期减少金额			
—处置			
期末金额	11,636,188.05	663,019.95	12,299,208.00
减值准备			

期初金额			-
本期增加金额			-
本期减少金额			-
期末金额			-
账面价值			-
期末账面价值	91,436,359.02	82,279.22	91,518,638.24
期初账面价值	92,506,936.44	95,270.66	92,602,207.10

2017年1月4日，公司与湖北宜都农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（合同编号：YD3301020160689），借款金额为3800万元，借款用于经营流动资金等，该借款为流动资金循环借款，借款合同的有效期限为3年，自实际放款日算起。公司以土地使用权和房产进行抵押。截至本期末，上述抵押土地原值为103,072,547.07元，净值为91,436,359.02元。

10、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
园区银杏树、招牌石	<u>586,416.00</u>	<u>586,416.00</u>

11、短期借款

(1)短期借款分类

项目	期末金额	期初金额
抵押并保证借款	50,581,000.00	69,581,000.00
保证借款	<u>68,000,000.00</u>	<u>68,000,000.00</u>
合计	<u>118,581,000.00</u>	<u>137,581,000.00</u>

期末按照借款方统计情况如下：

项目	期末金额
向银行借款	45,000,000.00
向政府部门贷款	<u>73,581,000.00</u>
合计	<u>118,581,000.00</u>

向银行借款的短期借款如下：

①2018年10月30日，湖北三峡农村商业银行股份有限公司西陵支行接受委托人宜昌市财政局的委托，并根据编号为宜市财银委贷（2018）1号的《委托贷款委托合同》和编号为宜市财企委贷201834号的《委托贷款发放通知单》的要求，向公司发放委托贷款。借款金额为1300万元，借款用于生产经营流动资金，借款期限为12个月，自实际放款日算起。同

时公司法定代表人张崇超与宜都市国通投资开发有限责任公司提供保证担保。截止期末，借款余额为 1300 万元。

②2017 年 1 月 4 日，公司与湖北宜都农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（合同编号：YD3301020160689），借款金额为 3800 万元，借款用于经营流动资金等，该借款为流动资金循环借款，借款合同的有效期限为 3 年。自实际放款日算起。公司以土地使用权和房产进行抵押，同时公司法定代表人张崇超、杨晓艳夫妇承担连带责任保证。截止期末，该笔借款余额为 3200 万元。

向政府部门的贷款如下：

①2017 年 5 月，公司向宜都市财政局借款 3000 万元。该借款由公司机器设备及国际商贸城、政府大楼光伏电站作为抵押。设备主要系丝网印刷流水线、PECVD 等机器设备。并由湖北九州方园投资有限公司提供保证担保。截止期末，该笔借款尚未还清，借款余额为 1308.10 万元。

②2015 年 11 月，公司与宜昌市财政局签订《宜昌国家战略性新兴产业区域集聚发展试点专项短期调度资金借贷合同》（合同编号：2015 年第 3 号），借款金额为 1000 万元，借款用于 HIT 电池材料项目，借款期限为一年，自宜昌市财政局实际拨付款项之日起 12 个月整。该借款由宜都市财政局提供保证担保，同时，公司以机器设备作为抵押物，向宜都市财政局提供反担保。截止期末，该笔借款尚未还清，借款余额为 550 万元。

③2017 年 5 月 27 日，公司与宜都市国通投资开发有限责任公司签订借款合同（合同编号 GTZQ2017021），借款金额为 4500 万元，借款期限自 2017 年 5 月 27 日至 2018 年 5 月 27 日。该借款由湖北九州方园投资有限公司提供保证担保和本公司全体股东提供保证担保。截止期末，该借款未归还，借款余额为 4500 万元。

④2017 年 1 月 1 日，公司与宜都市国通投资开发有限责任公司《借款展期协议》，借款金额为 1000 万元，借款期限自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 30 日。该借款由湖北九州方园投资有限公司提供保证担保。截止期末，该借款未归还，借款余额为 1000 万元。

12、应付账款

①应付账款列示：

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内	2,570,548.70	9,091,643.35
1 至 2 年	6,077,040.50	12,154,081.00
2 至 3 年	7,169,649.18	3,168,457.55
3 年以上	<u>7,828,191.67</u>	<u>8,513,622.51</u>
合计	<u>23,645,430.05</u>	<u>32,927,804.41</u>

②期末应付账款按款项性质列示如下：

<u>应付款性质</u>	<u>期末金额</u>
应付材料款	13,408,692.28
应付工程款、设备款	5,947,325.54
应付运输费	480,573.10
应付电站安装费、劳务费	2,883,082.86
应付其他费用	<u>925,756.27</u>
合计	<u>23,645,430.05</u>

③期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

<u>债权人名称</u>	<u>超过一年未支付金额</u>	<u>未偿还的原因</u>
江苏福克斯新能源科技有限公司	2,816,882.30	尚未结算
江阴三晶新能源科技有限公司	2,299,061.51	尚未结算
秦皇岛博硕光电设备股份有限公司	2,285,709.40	尚未结算
河北羿珩科技股份有限公司	1,393,196.58	尚未结算
江苏宇鑫新能源科技有限公司	1,320,000.00	尚未结算
苏州宏瑞达新能源设备有限公司	<u>1,282,052.00</u>	尚未结算
合计	<u>11,396,901.79</u>	

13、预收款项

(1)预收款项列示:

<u>账龄</u>	<u>期末金额</u>	<u>期初金额</u>
1 年以内	<u>1,317,932.50</u>	<u>5,577,266.50</u>

14、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初金额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末金额</u>
短期薪酬	1,413,452.73	1,914,100.15	2,439,739.04	887,813.84
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,413,452.73</u>	<u>1,914,100.15</u>	<u>2,439,739.04</u>	<u>887,813.84</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	1,315,089.73	1,558,492.34	2,057,295.82	816,286.25
职工福利费				
社会保险费		203,110.92	203,110.92	0.00
其中：医疗保险		62,882.64	62,882.64	
工伤保险		3,144.13	3,144.13	
生育保险		5,030.61	5,030.61	
住房公积金	98,363.00	75,440.00	173,803.00	0.00
工会经费和职工教育经费		77,056.89	5,529.30	71,527.59
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	<u>1,413,452.73</u>	<u>1,985,157.53</u>	<u>2,510,796.42</u>	<u>887,813.84</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险		125,765.28	125,765.28	
失业保险费		6,288.26	6,288.26	
企业年金缴费				
合计		<u>132,053.54</u>	<u>132,053.54</u>	

15、应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税		6,694,725.18
土地使用税	5,369,231.30	5,630,268.23
企业所得税	1,837,454.04	1,910,021.46
房产税	164,246.08	164,148.07
其他	43.31	<u>3,142.61</u>
合计	<u>7,370,974.73</u>	<u>14,402,305.55</u>

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	9,656,792.33	9,656,792.33
应付股利		

其他应付款	32,883,395.29	36,598,987.38
合计	<u>42,540,187.62</u>	<u>46,255,779.71</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	9,656,792.33	9,656,792.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	预期对应付利息
宜昌市财政局	5,500,000.00	316,700.00
宜都市国通投资开发有限责任公司	55,000,000.00	9,340,092.33
合计	<u>60,500,000.00</u>	<u>9,656,792.33</u>

(2) 其他应付款

按性质列示其他应付款

项目	期末金额	期初金额
关联方往来款	19,602,199.91	7,884,753.22
非关联方单位往来款	8,336,743.01	4,568,733.10
个人往来款	4,390,052.37	4,212,449.60
保证金、押金	<u>554,400.00</u>	<u>454,400.00</u>
合计	<u>32,883,395.29</u>	<u>17,120,335.92</u>

其他应付款中关联方往来款详见附注十、关联方及关联交易中说明。

17、递延收益

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	形成原因
政府补助	<u>15,372,410.56</u>		<u>1,433,092.21</u>	<u>13,939,318.35</u>	政府补助摊销
合计	<u>15,372,410.56</u>		<u>1,433,092.21</u>	<u>13,939,318.35</u>	

政府补助明细如下：

政府补助	期初金额	本期新增 金额	本期计入其 他收益金额	期末金额	备 注
2011 年省光电子信息专项项目投资计划		22,222.21		22,222.21	0 注 1
新能源与环保新兴产业发展奖励奖金		811,250.00		29,500.00	781,750.00 注 2

1.3MW 太阳能光电建筑生产项目可再生能源补贴	3,388,000.00	363,000.00	3,025,000.00	注 3
“2012 年省低碳经济发展专项资金”财政拨款	466,666.67	50,000.00	416,666.67	注 4
厂房屋顶 3MW 太阳能光电建筑生产项目	7,700,000.00	825,000.00	6,875,000.00	注 5
太阳能光伏产业园项目基础设施建设	1,935,938.33	58,370.00	1,877,568.33	注 6
60MW 多晶硅多层镀膜高密栅线高效电池片生产项目	740,000.00	60,000.00	680,000.00	注 7
年产 120MW 晶体硅高效太阳能组件项目	<u>308,333.35</u>	25,000.00	283,333.35	注 8
合计	<u>15,372,410.56</u>	<u>1,433,092.21</u>	<u>13,939,318.35</u>	

注 1：根据都发改【2011】283 号文《2011 年省光电子信息专项项目投资计划》，公司 2011 年获得政府补助 80 万用于公司年产 120MW 晶体硅太阳能垂直一体化产业链项目购置主要生产及辅助设备投入采购监控系统，该补助计入递延收益，按使用期限 6 年进行分期确认收入。

注 2：根据都财建发【2011】56 号文《新能源与环保新兴产业发展奖励奖金》，公司 2012 年获得政府补助 118 万用于公司污水处理环保项目工程，该项目于 2012 年 9 月 1 日完工投入使用，该补助先计入递延收益并按该固定资产使用期限 20 年进行分期确认收入。

注 3：根据(财政部财建【2009】129 号文《太阳能光电建筑应用财政补助资金管理暂行办法》)及财建【2012】337 号文《财政部关于下达 2012 年太阳能光电建筑应用示范补助资金预算的通知》，公司陆续获得宜都市财政局补助款截至 2013 年累计 508 万元，2014 年收到 218 万，用于公司的 1.3MW 太阳能光电建筑生产项目的设备购置补贴，因该项补助用于太阳能光电建筑项目并投入于在建工程，因此该补助先计入递延收益，该项目在 2013 年 8 月 30 日完成投入使用并按使用期限 10 年进行摊销分期确认收入。

注 4：根据(鄂发改环资【2012】904 号)文《湖北省低碳经济发展专项资金管理暂行办法》及宜发改环资【2012】383 号文《省发展改革委关于下达 2012 年省低碳经济发展专项资金项目实施计划的通知》，公司 2013 年获得政府补助 100 万用于宜都国际商贸城建筑一体化光伏并网发电项目(新建 1MW_p 光伏发电建筑一体化示范项目)并投入于在建工程，因此该补助先计入递延收益，该项目在 2013 年 8 月 30 日完成投入使用并按使用期限 10 年进行摊销分期确认收入。

注 5：根据(财政部财建【2009】129 号文《太阳能光电建筑应用财政补助资金管理暂行办法》)及鄂财建发【2013】37 号文《关于下达中央财政 2012 年第二批太阳能光电建筑应用示范补助资金的通知》，公司陆续获得宜都市财政局补助款截至 2013 年累计 1155 万元，2014 年收到尾款 495 万，用于公司厂房屋顶 3MW 太阳能光电建筑生产项目的设备购置补贴因该项补助用于太阳能光电建筑项目并投入于在建工程，因此该补助先计入递延收益，该项目在 2013 年 8 月 30 日完成投入使用并按使用期限 10 年进行摊销分期确认收入。

注 6：根据（宜都市财政局都财预发(2015)79 号文《市财政局关于拨付基础设施建设配

套资金的通知》，公司 2015 年度获得宜都市财政局光伏产业园基础设施补助款 233.48 万元。因该补助用于太阳能光伏产业园基础建设，因此该补助先计入递延收益，该项目在 2015 年 8 月 30 日完成投入使用并按使用期限 20 年进行摊销分期确认收入。

注 7：根据（宜都市发展和改革局都发改【2016】177 号文件《宜都市发展和改革局关于转发《省发改委关于下达 2016 年湖北省固定资产投资计划》的通知》，公司 2016 年度获得宜都市发改委关于 60MW 多晶硅多层镀膜高密栅线高效电池片生产项目补助 120 万元，因该补助用于 60MW 多晶硅多层镀膜高密栅线高效电池片生产项目，该项目于 2015 年 7 月份转固开始投入生产，使用期限为 10 年。该补助按使用期限 10 年进行摊销分期确认收入。

注 8：根据（宜都市发展和改革局都发改【2014】293 号文件《宜都市发展和改革局关于下达 2014 年省环保节能专项资金项目实施计划的通知》，公司 2016 年度获得宜都市发改委年产 120MW 晶体硅高效太阳能组件项目补助 50 万元，改项目生产设备于 2015 年 8 月转固开始投入生产，使用年限为 10 年。该补助按使用期限 10 年进行摊销分期确认收入。

18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00	-					200,000,000.00

19、盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	<u>9,511,877.19</u>	≡	≡	<u>9,511,877.19</u>

20、未分配利润

项目	本期金额	年初金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-60,225,231.05	-22,359,107.49	-
其他调整			
加：本年归属于母公司股东的净利润	-11,749,554.76	-37,866,123.56	-
盈余公积弥补亏损			-
其他转入			-
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			-
应付普通股股利			-

转作股本的普通股股利			-
其他			-
年末未分配利润	<u>-71,974,785.81</u>	<u>-60,225,231.05</u>	-

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,164,106.80	8,147,142.51	19,786,881.84	<u>19,388,846.96</u>
其他业务	<u>810,312.02</u>	<u>735,517.36</u>	<u>7,053,282.74</u>	<u>6,794,826.61</u>
合计	<u>6,974,418.82</u>	<u>8,882,659.87</u>	<u>26,840,164.58</u>	<u>26,183,673.57</u>

(1) 按模式分类的主营业务

产品	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
太阳能光伏组件	5,555,019.55	6,682,590.31	14,223,312.07	15,040,078.67
电站发电	397,872.76	1,375,952.20	146,689.06	597,359.01
分布式电站	<u>211,214.49</u>	<u>88,600.00</u>	<u>5,416,880.71</u>	<u>3,751,409.28</u>
合计	<u>6,164,106.80</u>	<u>8,147,142.51</u>	<u>19,786,881.84</u>	<u>19,388,846.96</u>

(2) 本期客户前五大列示

客户	本期销售金额	占总收入比重
光之利（上海）新能源有限公司	3,939,291.79	56.48%
九州方园（台州仙居）新能源有限公司	1,155,663.44	16.57%
国网湖北省电力公司宜昌供电公司	438,733.11	6.29%
宜昌福到阳光机电设备有限公司	263,172.41	3.77%
宜都晶华新能源科技有限公司	<u>229,237.29</u>	3.29%
合计	<u>6,026,098.05</u>	<u>86.40%</u>

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	348,556.99	870,848.46
房产税	392,073.41	391,975.40
印花税	18,718.40	11,006.30
城市维护建设税	87,146.51	2,393.99

教育费附加	52,287.91	1,412.80
地方教育费附加	26,143.94	706.40
其他	<u>5,245.61</u>	<u>8,544.00</u>
合计	<u>930,172.77</u>	<u>1,286,887.35</u>

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	58,197.94	535,709.60
租赁费、装修费、办公费	400.00	2,592.17
业务宣传费、咨询费、广告展览费、物料消耗	93,942.23	44,159.86
差旅费、业务招待费、汽车费用	17,381.40	123,806.34
运费	1,823.77	0.00
其他费用	<u>46,431.82</u>	<u>58,142.54</u>
合计	<u>218,177.16</u>	<u>764,410.51</u>

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费	4,116,292.16	464,496.30
员工工资、社保及福利	1,304,395.45	3,130,791.13
办公费、水电气费、租赁费	494,058.13	829,182.13
无形资产摊销	1,083,568.86	1,094,423.07
业务招待费、差旅费、车辆费	901,274.28	1,215,816.21
审计、咨询费、服务费等	423,301.88	906,430.26
其他费用	<u>503,447.64</u>	<u>585,306.55</u>
合计	<u>8,826,338.40</u>	<u>8,226,445.65</u>

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	343,873.32	637,882.98
折旧费	728,880.54	1,352,069.10
水电费材料费等	<u>134,806.76</u>	<u>250,065.75</u>
合计	<u>1,207,560.62</u>	<u>2,240,017.83</u>

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,359,447.76	2,506,681.05
减：利息收入	1056.67	244,241.31
手续费	6978.61	11,619.35
合计	<u>1,365,369.70</u>	<u>2,274,059.09</u>

27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1023400.33	<u>2,486,149.57</u>
固定资产减值损失		
存货跌价损失		
在建工程减值损失	0	0
合计	<u>-1,023,400.33</u>	<u>2,486,149.57</u>

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助(详见下表：政府补助明细表)	<u>1,483,092.21</u>	2,003,953.34
合计	<u>1,483,092.21</u>	2,003,953.34

本期政府补助明细：

项目	具体性质和内容	本期金额	与资产相关 /与收益相关
政府补助—递延收益结转	详见附注 18	<u>1,433,092.21</u>	与资产相关
政府补助	2018 年资本市场建设奖励资金	<u>50,000.00</u>	与收益相关
合计		<u>1,483,092.21</u>	

本期与资产相关的政府补助详见递延收益相关说明。

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		3,285,262.53
合计		<u>3,285,262.53</u>

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	200,022.40		200,022.40
其他		11655.62	
合计	200,022.40	11,655.62	200,022.40

31、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
滞纳金		160151.53	
其他	210.00		210.00
合计	210.00	160151.53	210.00

32、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补贴	50,000.00	490,000.00
利息收入	1,056.67	244,241.31
往来款	16,729,946.14	5,535,636.57
合计	16,781,002.81	6,269,877.88

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费、水电费	494,458.13	831,774.30
差旅费、业务招待费、车辆费	918,655.68	1,140,902.62
租赁费、装修费	-	447,485.00
其他费用支出	1068947.34	1,141,926.80
银行手续费	6978.61	11,619.35
支付票据保证金		10,148,611.77
往来款	607,101.00	6,683,314.36
冻结账户	-	39,756.40
合计	3,096,140.76	20,445,390.60

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-11,749,554.76	-11,481,759.03
加：资产减值准备	-1,023,400.33	2,486,149.57
固定资产等折旧	9,059,883.67	9,336,272.43
无形资产摊销	1,083,568.86	1,093,995.07
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）		
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）	1,365,369.70	2,274,059.09
投资损失（收益以“－”号填列）		-3,285,262.53
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）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,271,393.36	-8,409,235.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	34,901,893.86	-25,362,241.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,122,181.60	-6,048,836.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-755,813.96</u>	-39,396,858.25
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	380,236.02	358,053.46
减：现金的期初余额	235,497.74	8,388,719.67

项目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>144,738.28</u>	-8,030,666.21

(2)现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		-
其中：库存现金	3,615.19	23,451.66
可随时用于支付的银行存款	376,620.83	334,601.80
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>380,236.02</u>	<u>358,053.46</u>

注：现金和现金等价物不包含公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

本期合并范围与上年度相比，合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
湖北公司	湖北	湖北	电站建设、销售	100%	-	新设
北京公司	北京	北京	电站建设、销售	100%	-	新设
阳光公司	新疆	新疆	电站建设、销售	100%		新设
昌昊公司	新疆	新疆	电站建设、销售	-	100%	新设
昌大公司	湖北	湖北	电站建设、销售	100%	-	新设
宏强公司	湖北	湖北	电站建设、销售	100%	-	新设

武汉公司	湖北	湖北	电站建设、销售	100%	新设
------	----	----	---------	------	----

说明：昌大公司、宏强公司、武汉公司尚未开展运营。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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并进行风险管理，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。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

(1)市场风险

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

①利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于银行存款。本公司的短期借款均使用的是固定利率。

(2)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评

估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本期期末，本公司应收账款中，欠款金额前五大的应收账款占本公司应收账款总额的 69.94%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.30%。

(3)流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截止本期期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 到 2 年	2 年以上	合计
金融负债	-	-	-	-
短期借款	118,581,000			118581000
应付账款	23645430.05			23645430.05
其他应付款	32883395.29			32883395.29
合计	175109825.3			175109825.3

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。本期期末，本公司的资产负债率为 60.22%。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及最终控制方

本公司最终控制方系自然人股东张崇超，截止 2019 年 6 月 30 日，其持有公司 65.125 % 的股权。

2、本公司的子公司

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3、本公司的联营企业

本公司无联营企业。

4、其他关联方名单

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司的关系</u>
湖北宜都商城实业有限公司	张崇超控制的企业
宜都市名都物业管理有限公司	张崇超控制的企业
湖北九州方园投资有限公司	张崇超之参股企业，张崇超之配偶杨晓艳控制的企业
湖北青农科技开发有限公司	张崇超之间接持股企业
湖北农科新能源技术有限公司	张崇超之间接持股企业
宜昌市宏基置业有限公司	张崇超直接和间接参股企业
九州方园集团商业管理有限公司	张崇超之妹张雪琴控制的企业
湖北金湖建设工程有限公司	张崇超之兄弟张妙普控制的企业
宜都九州方园商品混凝土有限公司	张崇超之兄弟张妙普控制的企业
宜都市九州方园家具生活馆	张崇超之兄弟张崇云经营的个体户
浙江九州方园投资有限公司	控股股东、实际控制人张崇超之参股企业
湖北星星宏基置业有限公司	控股股东、实际控制人张崇超之参股企业
蒋建君	公司股东（持有公司超过 5%的股份）、公司董事
刘荣生	公司股东，持有公司超过 5%的股份
杨晓艳	实际控制人张崇超之配偶、公司董事
林祥君	控股股东、实际控制人张崇超之妹夫、公司董事
张妙普、张崇云	控股股东、实际控制人张崇超之兄弟

张雪琴	控股股东、实际控制张崇超之妹
杨安文	公司董事、公司高级管理人员
周宗枚	公司董事、董事会秘书
王锋、张煜	公司董事
傅强、庄情谊、胡圣芳	公司监事
曾宪慧、陈运龙、董卫昌、龚会达	公司高级管理人员

5、关联方交易情况

(1) 本期关联方资金拆借情况说明：

关联方	本期资金拆入	本期资金拆出	备注
湖北九州方园投资有限公司	15,241,010.49	5,160,000.00	未约定利息

6、关联方担保情况

(1) 关联方为公司提供担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北九州方园投资有限公司	本公司	45,000,000.00	2017-5-31	2018-5-27	否
湖北九州方园投资有限公司	本公司	10,000,000.00	2017-1-1	2017-6-30	否
湖北九州方园投资有限公司	本公司	13,081,000.00	2017-11-24	2019-11-23	否
张崇超、杨晓艳	本公司	32,000,000.00	2017-1-4	2020-1-4	否
张崇超	本公司	13,000,000.00	2018-10-30	2019-10-29	否

(2) 本公司为关联方提供担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	湖北九州方园投资有限公司	43,575,104.53	2018.11.5		否
本公司	湖北金湖建设工程有限公司	42,000,000.00	2019.1.18	2022.1.17	否

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	本期金额	上期金额
应收账款		
湖北金湖建设工程有限公司	300000.00	

其他应收款

湖北金湖建设工程有限公司 4693359.08

(2)应付项目

<u>项目名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
其他应付款		
张崇超	1648319.12	1949811.25
宜昌市宏基置业有限公司	6,350,000.00	6,350,000.00
杨晓艳	913724.60	913,724.60
湖北九州方园投资有限公司	10690156.19	13183.90

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项：

公司无重大承诺事项。

2、或有事项：

无

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重大事项

截止期末，公司为非关联方提供担保情况如下：

<u>被担保方</u>	<u>关联方关系</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已</u> <u>经履行完毕</u>
九州方园（台州椒江）新能源有限公司	非关联方	22,750,000.00	2017/10/27	2022/10/27	否
九州方园（台州椒江）新能源有限公司	非关联方	38,356,500.00	2018/1/17	2023/1/17	否
合计		<u>61,106,500.00</u>			

本公司 2016 年 4 月 28 日为九州方园博乐市新能源有限公司担保的 200,000,000.00 元，于 2019 年 4 月 27 日到期，期间未发生担保义务。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)应收账款按种类列示

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	1,957,641.32	3.07%	1,957,641.32	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,492,191.09	96.40%	8,158,841.53		53,333,349.56
其中：账龄组合	61,441,601.09	96.32%	8,158,841.53		53,282,759.56
关联方组合	50,590.00				50,590.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>336,251.37</u>	<u>0.53%</u>	<u>336,251.37</u>	<u>100.00%</u>	
合计	<u>63,786,083.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,452,734.22</u>	<u>16.39%</u>	<u>53,333,349.56</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	1,957,641.32	3.11%	1,957,641.32	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,692,146.72	96.36%	8,161,623.14	13.45%	52,530,523.58
其中：账龄组合	56,858,508.33	90.27%	8,161,623.14	14.35%	48,696,885.19
个别认定组合	3,833,638.39	6.09%			3,833,638.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				<u>100.00%</u>	-
合计	<u>62,986,039.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,455,515.83</u>	<u>16.60%</u>	<u>52,530,523.58</u>

(2)单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

往来方	期末金额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
常州中弘光伏有限公司	1,957,641.32	1,957,641.32	100.00%	款项无法收回，全额计提减值

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

往来方	期末金额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江旭辉光电科技股份有限公司	209,950.00	209,950.00	100.00%	款项无法收回，全额计提减值
马鞍山晶威电子科技有限公司	105,501.37	105,501.37	100.00%	款项无法收回，全额计提减值
浙江众达能源科技有限公司	<u>20,800.00</u>	<u>20,800.00</u>	<u>100.00%</u>	款项无法收回，全额计提减值
合计	<u>336,251.37</u>	<u>336,251.37</u>	<u>100.00%</u>	

(3)期末组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	20,682,454.67	1,034,122.73	5.00%
1-2年	10,271,104.84	1,027,110.48	10.00%
2-3年	<u>30,488,041.58</u>	6,097,608.32	<u>20.00%</u>
合计	<u>61,441,601.09</u>	<u>8,158,841.53</u>	<u>13.28%</u>

(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	期末应收账款 款金额	账龄	占总金额 的比例	坏账准备
九州方园博乐市新能源有限公司	30,488,041.58	2-3年	47.80%	6,097,608.32
九州方园（台州椒江）新能源有限公司	3,945,715.48	1年以内	6.19%	197,285.77
九州方园（台州）新能源有限公司	4,745,485.42	1年以内	7.44%	237,274.27
台州佳电新能源有限公司	4,152,778.94	1年以内	6.51%	207,638.95
九州方园（台州仙居）新能源有限公司	<u>2,489,064.83</u>	1年以内	3.90%	124,453.24
合计	<u>45,821,086.25</u>		<u>71.84%</u>	<u>6,864,260.55</u>

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类列示

类别	期末金额				
	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其他应收款	20,753,176.73	32.32%	5,839,132.73	28.14%	14,914,044.00
按信用风险特征组合计提坏账准	41,365,454.07	64.43%	534,370.46	1.29%	40,831,083.61

类别	期末金额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,123,788.20	1.75%	534,370.46	47.55%	589,417.74
个别认定组合	40,241,665.87	62.68%			40,241,665.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,086,624.51	3.25%	2,086,624.51	100.00%	0.00
合计	64,205,255.31	100.00%	8,460,127.70	13.18%	55,745,127.61

(续上表)

类别	期初金额				
	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其他应收款	20,753,176.73	17.57%	5,839,132.73	28.14%	14,914,044.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,263,901.61	80.66%	1,738,167.28	1.82%	93,525,734.33
其中：账龄组合	25,938,173.70	21.96%	1,738,167.28	6.70%	24,200,006.42
个别认定组合	69,325,727.91	58.70%			69,325,727.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>2,086,624.51</u>	<u>1.77%</u>	<u>2,086,624.51</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>118,103,702.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,663,924.52</u>	<u>8.18%</u>	<u>108,439,778.33</u>

(2)期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京晶澳太阳能光伏科技有限公司	17,150,000.00	2,235,956.00	13.04%	股权转让款，管理层与对方协商，估计可回收金额减少
江苏中超太阳能科技有限公司	2,248,525.20	2,248,525.20	100.00%	无法收回，全额计提坏账
台州市国信进出口有限公司	<u>1,354,651.53</u>	<u>1,354,651.53</u>	<u>100.00%</u>	无法收回，全额计提坏账
合计	<u>20,753,176.73</u>	<u>5,839,132.73</u>		

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款(按单位)	期末金额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
刘仍	630,000.00	630,000.00	100%	无法收回, 全额计提坏账
辜国雄	607,000.00	607,000.00	100%	无法收回, 全额计提坏账
张丹耀	450,000.00	450,000.00	100%	无法收回, 全额计提坏账
宜昌博高建筑工程有限公司	140,000.00	140,000.00	100%	无法收回, 全额计提坏账
德国办公室押金	130,787.23	130,787.23	100%	无法收回, 全额计提坏账
傅强	100,000.00	100,000.00	100%	无法收回, 全额计提坏账
石东益	<u>28,837.28</u>	<u>28,837.28</u>	<u>100%</u>	无法收回, 全额计提坏账
合计	<u>2,086,624.51</u>	<u>2,086,624.51</u>		

(3)期末个别认定的其他应收款:

往来方	期末金额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州中康电力开发有限公司	25,970,000.00			股权转让款, 无风险, 未计提坏账
九州方园(宜昌)新能源有限公司	2,426,910.36			股权转让款, 无风险, 未计提坏账
新疆九州阳光能源科技有限公司	4,343,913.75			子公司往来款, 无风险, 未计提坏账
九州方园(湖北)新能源有限公司	1,516,535.68			子公司往来款, 无风险, 未计提坏账
湖北金湖建设工程有限公司	3,030,479.08			关联方往来款, 无风险, 未计提坏账
九州方园(北京)光伏科技有限公司	1,221,877.00			子公司往来款, 无风险, 未计提坏账
博尔塔拉蒙古自治州昌昊新能源有限公司	1,350,000.00			子公司往来款, 无风险, 未计提坏账
押金保证金等	<u>381,950.00</u>			无风险, 未计提坏账
合计	<u>40,241,665.87</u>			

期末组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	69,121.93	3,456.10	5.00%
1—2年	297,029.10	29,702.91	10.00%
2—3年	187,432.89	37,486.58	20.00%
3-4年	96,462.27	48,231.14	50.00%
4-5年	291,241.40	232,993.12	80.00%
5年以上	<u>182,500.61</u>	182,500.61	<u>100.00%</u>
合计	<u>1,123,788.20</u>	<u>534,370.46</u>	<u>47.55%</u>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总金额	坏账准备
				的比例	期末余额
苏州中康电力开发有限公司	股权转让款	25,970,000.00	1 年以内	40.45%	
北京晶澳太阳能光伏科技有限公司	股权转让款	17,150,000.00	2-3 年	26.71%	2,235,956.00
新疆九州阳光能源科技有限公司	子公司往来款	<u>4,343,913.75</u>	2-3 年	6.77%	
湖北金湖建设工程有限公司	关联方往来	3,030,479.08	1 年内	4.72%	
九州方园(宜昌)新能源有限公司	股权转让款	2,426,910.36	2-3 年	3.78%	
合计		<u>52,921,303.19</u>		<u>82.43%</u>	<u>2,235,956.00</u>

3、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	10,630,000.00		10,630,000.00	10,630,000.00		10,630,000.00
合计	<u>10,630,000.00</u>		<u>10,630,000.00</u>	<u>10,630,000.00</u>		<u>10,630,000.00</u>

对子公司的投资

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
北京公司	7,780,000.00			7,780,000.00		
湖北公司	<u>2,850,000.00</u>			<u>2,850,000.00</u>		
合计	<u>10,630,000.00</u>	≡	≡	<u>10,630,000.00</u>		

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>5,872,844.67</u>	<u>8,010,542.51</u>	<u>18,048,607.1</u>	<u>18,533,708.26</u>
其他业务	<u>526,724.29</u>	<u>735,517.36</u>	<u>7053,282.74</u>	<u>6,794,826.61</u>
合计	<u>6,399,568.96</u>	<u>8,746,059.87</u>	<u>25,101,889.84</u>	<u>25,328,534.87</u>

5、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		<u>7,649,321.96</u>
合计		<u>7,649,321.96</u>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>
非流动资产处置损益	
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）	<u>1,483,092.21</u>
债务重组损益	<u>200,022.40</u>
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	<u>1,682,904.61</u>
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	<u>1,682,904.61</u>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<u>1,682,904.61</u>

2、净资产收益率及每股收益率

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产</u>	<u>每股收益（元）</u>	
	<u>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	-8.19%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.37%	-0.07	-0.07

九州方园新能源股份有限公司

二〇一九年八月二十八日