



磐石新能

NEEQ : 871460

江苏中南磐石新能源开发股份有限公司

Jiangsu Zhongnan Panshi New Energy Development Co.,Ltd



年度报告

2019

公 司 年 度 大 事 记



2019 年 4 月，国家智慧能源与公用事业峰会暨展览会在上海跨国采购会展中心隆重开幕，公司主要领导应邀出席并做“梯次三元锂电池储能能在微电网中的应用案例”作主题发言。



2019 年 6 月，“第十三届（2019）国际太阳能光伏与智慧能源（上海）展览会暨论坛”磬石新能展台现场展出了多个业务案例，吸引了众多业内人士驻足。



2019 年 6 月，公司主要领导到访中国电建集团，与中国电建相关领导及业务负责人进行了深度合作交流，达成了广泛的合作意向。



2019 年 8 月，公司启动位于南通市通州区 360KW/2MWh 梯次储能项目的建设，该项目于 10 月完工。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
磐石新能、公司、股份公司、本公司	指	江苏中南磐石新能源开发股份有限公司
控股股东、中南工业	指	南通中南工业投资有限责任公司
昭通茂创	指	昭通茂创能源开发有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元/万元/亿元	指	无特别说明，指人民币元/万元/亿元
瓦（W）、千瓦（kW）、兆瓦（MW）、吉瓦（GW）	指	电的功率单位，主要用于衡量发电能力、装机容量 1GW=1,000MW=1,000,000kW=1,000,000,000W
集中式光伏电站	指	充分丰富和相对稳定的太阳能资源构建大型光伏电站，接入高压输电系统供给远距离负荷
分布式光伏电站	指	主要基于建筑物表面，就近解决用户的用电问题，通过并网实现供电差额的补偿与外送。
储能	指	包括热能、动能、电能、电磁能、化学能等能量的存储，目前储能技术的研究、开发与应用主要是以储存热能、电能为主，广泛应用于太阳能利用、电力 的“移峰填谷”、废热和余热的回收以及工业与民用建筑和空调的节能等领域。
EPC	指	EPC(Engineering Procurement Construction)是指公司受业主委托,按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人郑镭、主管会计工作负责人袁向丹及会计机构负责人（会计主管人员）袁向丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业波动风险	公司主营业务为新能源电站的集成服务以及投资、建设与运营。虽然近几年新能源发电成本不断下降，但仍需依靠政府扶持政策及电价补贴方式推动产业商业化及大规模运用进程。我国作为最大的光伏发电应用国家，与国外大部分光伏发电应用市场一样，采取逐步递减光伏电价补贴方式。同时，太阳能电池组件行业的发展也与光伏电站的建设运营密切相关，国家对光伏行业的扶持促进了行业的快速发展。如果光伏产业政策变化可能导致一定时期内市场需求变化及价格波动，影响公司新能源电站 EPC 业务和太阳能光伏发电业务的经营状况和盈利能力。
客户集中度较高的风险	整体而言，客户较为集中。如公司未来不能持续顺利开发新客户并拿到新的业务订单并实现原项目的收款，客户自身业务或公司合作关系发生重大不利变化，将对经营业绩带来不利影响。
偿债风险	近年来公司业务快速增长，资产负债率波动并处于较高水平，公司面临短期偿债风险。
实际控制人不当控制的风险	实际控制人及大股东中南工业对公司持股比例在报告期末达 90%，能够通过股东大会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标施加重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏中南磐石新能源开发股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Panshi New Energy Development Co.,Ltd
证券简称	磐石新能
证券代码	871460
法定代表人	郑镭
办公地址	江苏省海门市上海路 899 号中南大厦

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴明佳
职务	董事、董事会秘书
电话	0513-68702510
传真	0513-68702510
电子邮箱	wumingjia@znisolar.com
公司网址	http://www.znisolar.com
联系地址及邮政编码	江苏省海门市上海路 899 号中南大厦 1818 室，邮编：226100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2013 年 10 月 21 日
挂牌时间	2017 年 5 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D-电力、热力、燃气及水生产和供应业-44 电力、热力生产和供应业-441 电力生产-4415 太阳能发电
主要产品与服务项目	新能源发电设施的投资、开发、建设与运营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	南通中南工业投资有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	陈锦石

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	91320684079934569L	否
注册地址	海门市常乐镇中南村六组 68 号内	否

	2 号房	
注册资本	100,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王健鹏、王艳玲
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	146,077,468.47	515,340,156.94	-71.65%
毛利率%	17.53%	14.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-257,724,128.94	9,342,349.09	-2,858.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-256,605,141.35	7,188,016.32	-3,669.90%
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)	-53,637.21%	5.35%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-53,425.00%	4.12%	-
基本每股收益	-2.47	0.090	-2,844.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,158,081,074.48	1,284,893,457.92	-9.87%
负债总计	1,236,395,063.84	1,107,440,921.75	11.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	-79,023,142.79	176,843,112.37	-144.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.79	1.77	-144.63%
资产负债率%(母公司)	113.41%	87.19%	-
资产负债率%(合并)	106.76%	86.19%	-
流动比率	83.15%	108.47%	-
利息保障倍数	-18.20	1.79	-

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	-104,280,819.40	119,862,699.12	-187.00%
应收账款周转率	25.16%	110.72%	-
存货周转率	59.65%	193.32%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.87%	49.50%	-
营业收入增长率%	-71.65%	-18.50%	-
净利润增长率%	-2,915.02%	-72.52%	-

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	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,380,000.00
计入当期损益的政府补助	39,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	853,290.92
非经常性损益合计	-1487709.08
所得税影响数	-468,451.12
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-1,019,257.96

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款				404,468,547.14
应收票据	100,000		79,767,479.1	
应收款项融资		100,000		

应收账款			324,701,068.04	
应付票据及应付账款				363,857,820.28
应付票据			23,781,816	
应付账款			340,076,004.28	
其他应付款	124,991.22		36,358,034.6	36,455,927.71
短期借款	84,935,000	85059991.22		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务是新能源发电设施的投资、开发、建设与运营。公司面向的主要客户是新能源发电设施的投资商，公司的主要商业模式是为客户投资、建设、运营新能源发电设施提供包括前期开发、优化设计、集中采购、工程建设、运营维护在内的系统集成服务，通过提供服务获取 EPC 收入。公司还投资、建设并运营若干地面集中式以及分布式光伏电站，其中，地面集中式电站的客户为南方电网，所发电量全额上网销售，其他分布式光伏电站基本采取自发自用、余电上网模式，与客户签署合同能源管理协议并收取自发自用部分的电费，剩余上网部分的电量销售给国家电网。公司商业模式的重点在于为客户提供全面、系统的服务，全方位满足新能源投资商的需求，增强客户粘性，提升客户满意度，在不断发展和创新的新能源市场中与客户共同成长。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司应对 2018 年“531”政策对市场和行业的影响，主要以联合总承包、施工总承包的形式参与了 2 个地面集中式光伏电站工程、若干分布式光伏、储能工程项目。由于市场变化，公司调整了业务准入标准，主要承接高资信等级客户的优质新能源工程项目，对业务承接进行了控制，因此，报告期内，本公司确认营业收入 146,077,468.47 元，同比下降 71.65%。由于 2017、2018 年度部分工程项目在报告期内未取得回款，报告期内公司计提信用减值损失 214,185,821.34 元，因临安项目无法继续实施，计提资产减值损失 19,036,673.23 元，本公司 2019 年发生净亏损 253,090,543.02 元，且于 2019 年 12 月 31 日，本公司负债总额高于资产总额，净资产为-78,313,989.36 元。本公司持续经营遇到困难。

目前，本公司采取的主要措施有：

1、本公司已持续开展对各欠款方的要款工作，包括协助推动相关欠款方的融资、标的项目资产转让变现等措施，以减少公司损失，实现资金回收。目前相关工作已取得阶段性成效，且公司不存在因诉讼而被列为失信被执行人情形。

2、积极推进业务转型，优化业务结构，由单一的光伏 EPC 向储能等业务转型。在本期已有试点项目的基础上，目前公司在江苏、甘肃等地已承接储能项目合同额超过 5,000 万元，

2020 年度该类项目预计贡献营业收入超过 1 亿元。

3、本公司大股东南通中南工业投资有限责任公司将进一步提高对本公司的财务资助额度，通过大股东中南工业财务资助解决部分经营性资金需求，确保本公司持续经营。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	126,187,713.38	10.90%	122,623,505.53	9.54%	2.91%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
存货	119,214,928.12	10.29%	284,681,494.61	22.61%	-58.12%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	6,684,036.16	0.58%	1,989,185.72	0.15%	236.02%
固定资产	170,927,131.80	14.76%	181,281,249.13	14.11%	-5.71%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	81,148,218.89	7.01%	85,059,991.22	6.62%	-4.60%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，因经营情况变化，公司库存商品由期初余额 22,018,092.31 元减少为 8,966,223.66 元，工程施工由期初余额 262,663,402.30 元减少为 129,285,377.69 元，并计提 19,036,673.23 元跌价准备，存货期末余额为 119,214,928.12 元。

报告期内，公司对江苏竞泰清洁能源发展有限公司追加投资 4,824,987.50 元，用于组建江苏慧智能源工程技术研究院有限公司，目前该公司已获评南京市新型研发机构，成为综合能源服务、储能、储能电池梯次利用领域的重要企业。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	146,077,468.47	-	515,340,156.94	-	-71.65%
营业成本	120,465,551.44	82.47%	440,757,741.69	85.53%	-72.67%
毛利率	17.53%	-	14.47%	-	-
销售费用	3,263,729.92	2.23%	2,978,749.97	0.58%	9.57%

管理费用	19,101,636.95	13.08%	19,655,133.30	3.81%	-2.82%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	12,476,254.51	8.54%	17,285,997.33	3.35%	-27.82%
信用减值损失	-214,185,821.34	-146.62%	-17,158,619.06	3.33%	1,148.27%
资产减值损失	-19,036,673.23	-13.03%	-4,480,249.98	-0.87%	324.90%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-11,115,154.96	-7.61%	-1,010,814.28	-0.20%	999.62%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	56.74	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-253,982,833.94	-173.87%	11,461,678.75	2.22%	-2,315.93%
营业外收入	904,790.92	0.62%	3,028,365.90	0.59%	-70.12%
营业外支出	12,500.00	0.01%	155,924.21	0.03%	-91.98%
净利润	-257,624,399.31	-173.26%	9,151,772.89	1.78%	-2,915.02%

项目重大变动原因：

报告期内，公司应对 2018 年“531”政策对市场 and 行业的影响，主要以联合总承包、施工总承包的形式参与了 2 个地面集中式光伏电站工程、若干分布式光伏、储能工程项目。由于市场变化，公司调整了业务准入标准，主要承接高资信等级客户的优质新能源工程项目，对业务承接进行了控制，因此，报告期内，本公司确认营业收入 146,077,468.47 元，同比下降 71.65%。由于 2017、2018 年度部分工程项目在报告期内未取得回款，报告期内公司计提信用减值损失 214,185,821.34 元，因临安项目无法继续实施，计提资产减值损失 19,036,673.23 元，本公司 2019 年发生净亏损 257,624,399.31 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	146,077,468.47	515,340,156.94	-71.65%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	120,465,551.44	440,757,741.69	-72.67%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

受市场、行业变化的影响，公司调整了业务准入标准，将部分业务排除后主要承接优质

地面集中式电站的联合体总包工程、施工总承包工程，以及部分优质分布式光伏、储能项目，因此，报告期内主营业务收入下降，占比也有所下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国电建集团江西省电力建设有限公司	78,788,038.53	55.61%	否
2	云南电网有限责任公司	23,952,146.48	16.91%	否
3	太仓中鑫新能源有限公司	18,837,703.15	13.30%	否
4	宁夏江南集成科技有限公司	6,977,034.78	4.92%	否
5	太仓北港电力能源有限公司	5,764,298.72	4.07%	否
合计		134,319,221.66	94.81%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江西通力电业发展有限公司	52,303,174.31	45.14%	否
2	河南中核五院研究设计有限公司	15,517,241.38	13.91%	否
3	江苏北辰电力能源有限公司	8,682,582.43	7.49%	否
4	南通通城电建安装工程有限公司 太仓分公司	8,537,377.30	7.37%	否
5	苏州工业园区中鑫配售电有限公司	8,371,465.74	7.22%	否
合计		93,411,841.16	81.13%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-104,280,819.40	119,862,699.12	-187.00%
投资活动产生的现金流量净额	-7,464,605.44	-3,487,045.19	114.07%
筹资活动产生的现金流量净额	116,608,132.69	-126,602,650.07	-192.11%

现金流量分析：

因 2017、2018 年度部分工程项目在报告期内未取得回款，且报告期内公司调整业务准入标准，业务质量提高的同时营业收入规模缩小，导致公司经营活动产生的现金流量净额减少；报告期内，公司为进一步在储能领域增加技术积累，对江苏竞泰清洁能源发展有限公司追加投资，导致公司投资活动产生的现金流量净额变动 114.07%；报告期内，公司融资活动

增加，筹资活动产生的现金流量净额变动-192.11%。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止本报告披露日，本公司控股子公司、参股公司合计 8 家，具体情况如下：

1、昭通茂创能源开发有限公司，全资子公司（本公司持股 100%），成立于 2014 年 10 月 22 日，注册资本 3000 万元，统一社会信用代码 91530621316201685D，注册地云南省昭通市鲁甸县文屏镇湖滨小区临街联排 4 栋 A4-01 号，法定代表人智刚。经营范围：太阳能光伏发电、农光互补智能电站、电风项目的投资、建设；太阳能电站工程总承包。（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）。2019 年度收入 23,952,146.48 元，净利润-2,702,024.58 元。

2、临安磐石新能源开发有限公司，全资子公司（本公司持股 100%），成立于 2015 年 11 月 19 日，注册资 3000 万元，统一社会信用代码 91330185MA27WA8K3A，注册地浙江省杭州市临安区天目山镇闽坞村，法定代表人范东平。经营范围：新能源技术、太阳能技术的研发、技术咨询、技术服务及成果转让；光伏设备研发、销售；光伏发电系统的设计、研发；实业投资、投资管理；售电；城市道路照明工程施工；光伏发电工程设计、施工。2019 年度收入 0 元，净利润-5,597.20 元。

3、海门茂创新能源有限公司，全资子公司（本公司持股 100%），成立于 2018 年 1 月 10 日，注册资本 100 万元，统一社会信用代码 91320684MA1UW7AY1R，注册地南通市海门市海门街道上海路 899 号，法人代表吴明佳。经营范围：太阳能发电、风力发电、火力发电；新能源研发；合同能源管理；售电业务。（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）。2019 年度收入 0 元，净利润-55,254.75 元。

4、江苏竞泰清洁能源发展有限公司，参股公司（本公司持股 40%），成立于 2018 年 1 月 26 日，注册资本金 1000 万元，统一社会信用代码 91320115MA1UYR0X56，注册地南京市江宁经济技术开发区将军大道 100 号金智科技园 D 座一楼西单元（江宁开发区），法定代表人郑镭。经营范围：新能源发电项目、送变电项目的设计、咨询、建设；工程招标代理；工程勘察、设计及咨询；工程项目管理。（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）。

5、镇江中磐新能源有限公司，全资子公司（本公司持股 100%），成立于 2018 年 4 月 9 日，注册资本金 1000 万元，统一社会信用代码 91320684MA1WBQM5XY，注册地镇江市扬中市三茅街道春柳北路 888 号，法定代表人吴明佳。经营范围：太阳能发电；太阳能光伏系统设计、施工、维护；光伏设备及组件研发、销售、安装；分布式能源区块链技术研发、技术咨询服务。（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）。2019 年度收入 0 元，净利润-101.50 元。

6、江苏中磐新能源有限公司，全资子公司（本公司持股 100%），成立于 2018 年 1 月 26 日，注册资本金 3000 万元，统一社会信用代码 91321182MA1W9WP03P，注册地南通市海门市海门街道上海中路 899 号 7 层，法定代表人吴明佳。经营范围：分布式光伏发电；光伏产品及设备的研发、销售、安装；光伏电站的开发、建设、运营、维护；储能设施的销售、安装、维修；新能源领域内的技术研发。（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）。2019 年度收入 116,054,551.76 元，净利润-308,812,125.16 元。

7、江苏中磐电力运维服务有限公司，全资子公司（本公司持股 100%），成立于 2018 年 7 月 4 日，注册资本金 1000 万元，统一社会信用代码 91320684MA1WTXRF0E，注册地南通市海门市海门街道上海中路 899 号 7 层，法定代表人吴明佳。经营范围：太阳能光伏发

电项目、风力发电项目的建设、运营、维护；承装、承修、承试供电设施和受电设施；光伏设备销售；售电业务；新能源技术推广服务。（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）。2019 年度收入 2,524,271.90 元，净利润 249,575.47 元。

8、上海潮鸣清洁能源科技有限公司，控股子公司（本公司持股 60%），成立于 2018 年 7 月 16 日，注册资本金 1000 万元，统一社会信用代码 91320684MA1WTXRF0E，注册地上海市崇明区三星镇宏海公路 4588 号 2 号楼 323-7 室（上海三星经济小区），法定代表人范东平。经营范围：从事清洁、能源科技领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让，企业管理咨询，商务咨询，太阳能发电，风力发电技术服务，太阳能光伏系统施工，太阳能设备的销售、安装、维修。（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）。2019 年度收入 31,238,613.54 元，净利润 249,324.07 元。

2、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

（四）非标准审计意见说明

☒适用 ☐不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落：	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：

大信会计师事务所（特殊普通合伙）接受江苏中南磐石新能源开发股份有限公司（以下简称“磐石新能”或“公司”、“本公司”）委托，审计了磐石新能 2019 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2019 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2020 年 6 月 29 日出具了大信审字[2020]第 15-00031 号带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告。

一、审计报告中非标准意见的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司 2019 年发生净亏损 253,090,543.02 元，且于 2019 年 12 月 31 日，贵公司负债总额高于资产总额，净资产为-78,313,989.36 元，连同财务报表附注十二、（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于非标准审计意见涉及事项的说明

公司 2019 年发生净亏损 253,090,543.02 元，且于 2019 年 12 月 31 日，公司负债总额高于资产总额，净资产为-78,313,989.36 元的主要原因是 2017、2018 年度实施的部分光伏电站项目在 2019 年度未按计划实现回款，计提了较大金额的坏账，影响了本期利润。

三、公司采取的主要措施

1、本公司已持续开展对各欠款方的要款工作，包括协助推动相关欠款方的融资、标的项目资产转让变现等措施，以减少公司损失，实现资金回收。目前相关工作已取得阶段性成效，且公司不存在因诉讼而被列为失信被执行人情形。

2、积极推进业务转型，优化业务结构，由单一的光伏 EPC 向储能等业务转型。在本期已有试点项目的基础上，目前公司在江苏、甘肃等地已承接储能项目合同额超过 5,000 万元，2020 年度该类项目预计贡献营业收入超过 1 亿元。

3、本公司大股东南通中南工业投资有限责任公司将进一步提高对本公司的财务资助额

度，通过大股东中南工业财务资助解决部分经营性资金需求，确保本公司持续经营。

四、关于非标准审计涉及事项对公司报告期财务状况和经营成果的影响

依据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信备字[2020]第 15-00008 号《关于对江苏中南磐石新能源开发股份有限公司 2019 年度财务报表审计出具非标准无保留意见审计报告的专项说明》，上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见涉及事项不会对本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况和 2019 年度的经营成果和现金流造成具体金额的影响。截止本说明出具日，带持续经营重大不确定性段落的无保留意见中涉及事项没有明显违反会计准则及信息披露规范性规定。

特此说明。

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2、会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收票据	100,000.00	-100,000.00	
应收款项融资		100,000.00	100,000.00
负债：			
短期借款	84,935,000.00	124,991.22	85,059,991.22
应付利息	124,991.22	-124,991.22	

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账

款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、 持续经营评价

本公司 2019 年度发生净亏损 253,090,543.02 元，且于 2019 年 12 月 31 日，本公司负债总额高于资产总额，净资产为-78,313,989.36 元。本公司持续经营遇到困难。目前，本公司采取的主要措施有：

1、本公司已持续开展对各欠款方的要款工作，包括协助推动相关欠款方的融资、标的项目资产转让变现等措施，以减少公司损失，实现资金回收。目前相关工作已取得阶段性成效，且公司不存在因诉讼而被列为失信被执行人的情形。

2、积极推进业务转型，优化业务结构，由单一的光伏 EPC 向储能等业务转型。在本期已有试点项目的基础上，目前公司在江苏、甘肃等地已承接储能项目合同额超过 5,000 万元，2020 年度该类项目预计贡献营业收入超过 1 亿元。

3、本公司大股东南通中南工业投资有限责任公司将进一步提高对本公司的财务资助额度，通过大股东中南工业财务资助解决部分经营性资金需求，确保本公司持续经营。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、行业波动风险

公司主营业务为新能源电站的集成服务以及投资、建设与运营。虽然近几年新能源发电成本不断下降，但仍需依靠政府扶持政策及电价补贴方式推动产业商业化及大规模运用进程。我国作为最大的光伏发电应用国家，与国外大部分光伏发电应用市场一样，采取逐步递减光伏电价补贴方式。同时，太阳能电池组件行业的发展也与光伏电站的建设运营密切相关，国家对光伏行业的扶持促进了行业的快速发展。如果光伏产业政策变化可能导致一定时期内市场需求变化及价格波动，影响公司新能源电站 EPC 业务和太阳能光伏发电业务的经营状况和盈利能力。

应对措施：公司持续保持对政策、市场动态的跟踪、研究、分析，并积极应对行业波动，基于目前形势，公司将加强要款，提高业务准入标准，还进一步挖掘细分市场机会，做好各领域新能源综合利用技术的研发、推广和应用。

2、客户集中度较高的风险

整体而言，客户较为集中。如公司未来不能持续顺利开发新客户并拿到新的业务订单并实现原项目的收款，现有客户自身业务或公司合作关系发生重大不利变化，将对经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将进一步加强市场渠道建设，公司在储能等新能源综合利用领域的应用场景及案例不断增多，提高公司产品及服务的水平，增强与各类市场主体合作的深度和广度，提高市场占有率。

3、偿债风险

近年来公司业务快速增长，资产负债率波动并处于较高水平，公司面临短期偿债风险。

应对措施：公司已持续开展对各欠款方的要款工作，包括协助推动相关欠款方的融资、标的项目资产转让变现等措施，以减少公司损失，实现资金回收。目前相关工作已取得阶段性成效，公司的大股东中南工业必须时会通过财务资助解决公司部分经营性资金需求，且公司不存在因诉讼而被列为失信被执行人的情形。

3、实际控制人不当控制的风险

实际控制人及大股东中南工业对公司持股比例在报告期末达 90%，能够通过股东大会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标施加重大影响。

应对措施：大股东中南工业一直是本公司发展的重要依托，长期以来应对市场波动，公司仍然持续发展的主要原因在于大股东的支持。公司管理层按三会一层治理结构和各项经营管理制度、公司治理机制来治理、管理公司符合大股东及实际控制人的一贯要求，也是公司管理层应尽职责。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	69,143,146.39	69,143,146.39	-88.29%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
深圳市拓日新能源	江苏中南磐石新能	买卖合同纠纷	69,143,146.39	-88.29%	否	2020年4月20日

科技股份 有限公司	源开发股 份有限公 司					
总计	-	-	69,143,146.39	-88.29%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

在报告期内该案件未结案，2020 年 4 月 20 日公司收到南通市中级人民法院出具的（2019）苏 06 执 168 号执行裁定书，该裁定书显示，申请执行人以双方和解为由，提出撤回执行申请，裁定如下：终结本院（2017）苏 06 民初 140 号民事判决的执行。该案已执行终结，对公司经营、财务方面不会产生不利影响。公司于 2020 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2020-013）。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	2,013,595.31
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	250,000.00	206,729.33
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	100,000,000.00	155,854,001.86
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2020 年 3 月 1 日	2019 年 12 月 16 日	深圳市拓日新能源科技股份有限公司	昭通茂创能源有限公司 100% 股权	混合	97464795.8	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

昭通茂创能源有限公司 100% 股权已于 2020 年 3 月 1 日签订股权转让协议，目前已完成工商变更相关手续，通过将昭通茂创 100% 股权转让给深圳市拓日新能源科技有限公司，以

股权冲抵债权，且后续该电站融资租赁款项偿还已让渡给深圳拓日，减少了现金支出，对公司现金流管理产生积极影响，昭通茂创往期产生的收入占历年公司主营业务收入的比重较小，对公司业务连续性不会产生不利影响，对管理层稳定性及其他方面也不会产生不利影响。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	固定资产	抵押	154,283,953.13	13.32%	融资租赁抵押
货币资金	货币资金	保证金	112,850,000.00	9.74%	银行承兑保证金
货币资金	货币资金	保证金	200,000.00	0.02%	信用证保证金
总计	-	-	267,333,953.13	23.08%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	64,375,000	64.38%	30,000,000	94,375,000	94.38%
	其中：控股股东、实际控制人	52,500,000	52.50%	0	90,000,000	90.00%
	董事、监事、高管	1,875,000	1.88%	0	1,875,000	1.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,625,000	35.62%	-30,000,000	5,625,000	5.62%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	30.00%	-30,000,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	5,625,000	5.62%	0	5,625,000	5.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000.00	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量
1	南通中南工业投资有限责任公司	82,500,000	7,500,000	90,000,000	90.00%	0	90,000,000
2	邱泽勇	7,500,000	0	7,500,000	7.50%	1,875,000	5,625,000
3	上海磐翀企业管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	2,395,000	2.395%	0	2,395,000
4	焦春梅	0	105,000	105,000	0.105%	0	105,000
合计		100,000,000	7,605,000	100,000,000	100.00%	1,875,000	98,125,000
普通股前十名股东间相互关系说明：							

股东邱泽勇系股东南通中南工业投资有限公司法人代表、本公司实际控制人陈锦石先生女婿，上海磐翀企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙人为本公司部分董事、高级管理人员、员工，执行事务合伙人为吴明佳，吴明佳为公司董事、董事会秘书。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

报告期末，南通中南工业投资有限责任公司（以下简称“中南工业”）持有本公司 90,000,000 股，占公司股本总数的 90.00%，系公司的控股股东。中南工业的基本情况如下：

中文名称：南通中南工业投资有限责任公司

法定代表人：陈锦石

成立时间：2011 年 6 月 3 日 注册资本金：10000 万元

统一社会信用代码：913206845766641253

住所：海门市常乐镇北首 300 米中南大厦

经营范围：对制造业、批发零售业、服务业、交通运输业的投资；投资项目管理；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；建材（危险品除外）、建筑机械与设备、光伏设备批发、零售；对建材（危险品除外）、建筑机械与设备、光伏设备的技术研发、技术咨询、技术服务。（国家有专项规定的，按规定执行）（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）。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

陈锦石先生为中南控股集团有限公司、南通中南工业投资有限责任公司法人代表，南通中南工业投资有限责任公司持有本公司 90.00%的股权，中南控股集团有限公司持有南通中南工业投资有限责任公司 88.5930%的股权，陈锦石持有中南控股集团有限公司 50%以上的股权，陈锦石能够通过股东大会、董事会决议影响公司经营管理决策及管理人员的选任，为公司的实际控制人。

陈锦石先生，江苏海门人，工商管理博士，现任中南控股集团有限公司董事局主席、江苏中南建设集团股份有限公司董事长等职，曾被评为南通市劳动模范、全国“五一”劳动奖章、南通市“民营经济优秀企业家”、海门市建筑业首批优秀企业家、共青团中央“全国优秀进城务工青年”、青岛市首届外来务工创业奖、南通市明星企业家、南通市优秀共产党员、南通建筑铁军领军人物。连续当选第十二届、十三届全国人大代表。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	贷款	华夏银行海门支行	保证借款	20,000,000.00	2019 年 7 月 23 日	2020 年 1 月 23 日	6.00%
2	贷款	张家港农村商业银行	保证借款	48,000,000.00	2019 年 3 月 13 日	2020 年 3 月 12 日	5.66%
3	贷款	江苏长江商业银行	保证借款	5,000,000.00	2019 年 8 月 21 日	2020 年 8 月 19 日	8.28%
4	贷款	海门建信村镇银行	保证借款	8,000,000.00	2019 年 4 月 11 日	2020 年 4 月 11 日	6.53%
合计	-	-	-	81,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
智刚	董事长	男	1972 年 9 月	博士	2016 年 8 月 31 日	2020 年 4 月 29 日	否
郑镭	董事	男	1961 年 9 月	博士	2018 年 6 月 1 日	2020 年 4 月 29 日	是
陈永乐	董事	男	1965 年 6 月	本科	2016 年 8 月 31 日	2020 年 4 月 29 日	否
周元	董事	男	1966 年 7 月	本科	2016 年 8 月 31 日	2020 年 4 月 29 日	是
范东平	董事	男	1966 年 11 月	本科	2016 年 8 月 31 日	2020 年 4 月 29 日	是
邱泽勇	董事	男	1988 年 9 月	本科	2016 年 8 月 31 日	2020 年 4 月 29 日	否
郭兢兢	董事、总经理	男	1979 年 2 月	本科	2018 年 7 月 31 日	2020 年 4 月 29 日	是
陆建忠	监事会主席	男	1965 年 2 月	硕士	2016 年 8 月 31 日	2020 年 4 月 29 日	否
赵桂香	监事	女	1976 年 8 月	硕士	2016 年 8 月 31 日	2020 年 4 月 29 日	否
江鑫	职工代表监事	女	1971 年 8 月	大专	2016 年 8 月 31 日	2020 年 4 月 29 日	是
吴明佳	副总经理、董事会秘书	男	1986 年 12 月	本科	2016 年 8 月 31 日	2020 年 4 月 29 日	是
邹金瑜	财务总监	男	1979 年 11 月	硕士	2019 年 8 月 14 日	2020 年 3 月 3 日	是

董事会人数：	7
监事会人数：	3
高级管理人员人数：	3

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：

公司董事长智刚担任中南控股集团有限公司高级副总裁等职务；董事邱泽勇担任中南资本事业部董事长，为公司实际控制人陈锦石女婿。监事会主席陆建忠担任中南控股集团有限公司党委书记；监事赵桂香担任江苏中南建设集团股份有限公司职工监事。除上述情况外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（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
智刚	董事长	0	0	0	0.00%	0
郑镭	董事	0	0	0	0.00%	0
陈永乐	董事	0	0	0	0.00%	0
周元	董事	0	0	0	0.00%	0
范东平	董事	0	0	0	0.00%	0
邱泽勇	董事	7,500,000	0	7,500,000	7.50%	0
郭兢兢	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
陆建忠	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
赵桂香	监事	0	0	0	0.00%	0
江鑫	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
吴明佳	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
邹金瑜	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	7,500,000	0	7,500,000	7.50%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
许小冬	财务总监	离任	-	离职
邹金瑜	-	新任	财务总监	聘用

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

邹金瑜，男，1979 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于贵州大学财务管理专业，香港中文大学会计硕士，高级会计师，中国注册税务师协会会员。2005 年 7 月至 2007 年 3 月，贵州汉方制药有限公司会计；2007 年 3 月至 2009 年 1 月，贵州畅达瑞安水泥有限公司财务经理；2009 年 1 月至 2011 年 9 月，上海复星高科技(集团)有限公司贵州项目部财务经理；2011 年 9 月至 2015 年 10 月，任贵州思瑞丰矿业集团有限公司财务总监；2015 年 10 月至 2017 年 10 月，贵州飞利达股份有限公司财务总监兼董事会秘书；2017 年 10 月至 2019 年 7 月，南通中南工业投资有限责任公司财务总监；2019 年 8 月 14 日被公司董事会任命为公司财务总监，任职期限至公司第一届董事会届满之日，其不持有公司股份，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

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	31	15
生产人员	20	17
销售人员	17	5
技术人员	9	7
财务人员	9	6
员工总计	86	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	6	5
本科	50	29
专科	19	12
专科以下	9	2
员工总计	86	50

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2020 年 4 月 29 日公司召开 2020 年第一次临时股东大会、2020 年第一次职工代表大会、第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，经会议审议，完成了董事会、监事会、高级管理人员换届工作。

第二届董事会由郑镭、智刚、邱泽勇、陈灿明、吴明佳 5 名董事组成，郑镭任董事长并代行总经理职务；第二届监事会由钱军、张剑兵、江鑫 3 名监事组成，钱军任监事会主席，江鑫任职工代表监事；聘用：施海波任副总经理，吴明佳任董事会秘书，袁向丹任财务负责人。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，以及《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，不断完善法人治理结构，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，行使并履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理制度能够给所有的股东提供合适的保护，确保所有股东、尤其是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已按照相关的制度、法律法规履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，对公司章程进行了修订，详见《关于变更公司名称并修改公司章程公告》（公告编号：2019-002）、《关于公司全称变更的提示性公告》（公告编号：2019-005）

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	2019年2月22日第一届董事会第十九次

		会议审议通过《关于变更公司名称及修改<公司章程>的议案》；2019 年 4 月 25 日第一届董事会第二十次会议审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》及其他议案；2019 年 8 月 14 日第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于任命邹金瑜为公司财务总监的议案》；2019 年 8 月 20 日第一届董事会第二十二次会议审议通过《2019 年半年度报告》；2019 年 9 月 25 日第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于拟注销全资子公司泗洪县中润新能源有限公司的议案》等议案；2019 年 12 月 15 日第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于出售资产的议案》。
监事会	2	2019 年 4 月 25 日第一届监事会第六次会议审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》及其他议案；2019 年 8 月 20 日第一届监事会第七次会议审议通过《2019 年半年度报告》。
股东大会	4	2019 年 3 月 13 日 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称及修改<公司章程>的议案》；2019 年 5 月 17 日 2018 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》及其他议案；2019 年 10 月 10 日 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟注销全资子公司海安磐石新能源开发有限公司的议案》等议案；2019 年 12 月 31 日 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于出售资产的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

本年度监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在生产经营、投资活动及财务运作方面的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作，董事和高管人员的履职情况、公司内部控制公司重大投资、关联交易等进行了监督检查。监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度，并能够有效执行，报告期内未发现公司存在的重大风险事

项。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构相互独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力。

1、业务独立。公司拥有独立的采购、经营、销售、财务、行政管理体系，公司拥有完整业务流程以及独立生产经营能力，能独立开展各项经营活动，独立获取业务收入和利润。公司业务均为自主实施并独立于其他关联方，不存在影响公司独立性或失公平的关联交易；公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情况；公司具有独立自主的经营能力。公司业务独立。

2、资产独立。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰。报告期内公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排。公司资产独立。

3、人员独立。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除了董事、监事外的职务。公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司人员独立。

4、财务独立。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司财务独立。

5、机构独立。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用。公司内部控制制度健全合理，且执行有效。报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和

责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2020]第 15-00031 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	王健鹏、王艳玲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	200,000.00
审计报告正文：	

审 计 报 告

大信审字[2020]第 15-00031 号

江苏中南磐石新能源开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏中南磐石新能源开发股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司 2019 年发生净亏损 257,624,399.31 元，且于 2019 年 12 月 31 日，贵公司负债总额高于资产总额，净资产为-78,313,989.36 元，连同财务报表附注十二、（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王健鹏

中 国 · 北 京

中国注册会计师：王艳玲

二〇二〇年六月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	126,187,713.38	122,623,505.53
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			
应收账款	五（二）	554,903,696.87	606,197,735.80
应收款项融资	五（三）	93,035,662.21	100,000.00
预付款项	五（四）	13,267,108.89	16,464,966.63
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（五）	34,122,947.30	36,432,996.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	119,214,928.12	284,681,494.61
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（七）	23,854,906.41	15,246,791.64
流动资产合计		964,586,963.18	1,081,747,490.21
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（八）	9,907,846.72	10,227,708.54
长期股权投资	五（九）	6,684,036.16	1,989,185.72
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（十）	170,927,131.80	181,281,249.13
在建工程	五（十一）	-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	1,457,258.33	1,487,776.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	4,517,838.29	8,160,047.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		193,494,111.30	203,145,967.71
资产总计		1,158,081,074.48	1,284,893,457.92
流动负债：			
短期借款	五（十四）	81,148,218.89	85,059,991.22
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	五（十五）	227,974,080.39	251,958,559.77
应付账款	五（十六）	408,448,654.36	498,849,086.93
预收款项	五（十七）	44,002,787.87	56,508,560.63
合同负债			
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（十八）	1,111,286.16	4,198,299.86
应交税费	五（十九）	12,922,114.32	34,171,324.69
其他应付款	五（二十）	228,512,460.08	54,699,257.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十一）	156,002,241.2	11,825,991.46
流动负债合计		1,160,121,843.27	997,271,071.90
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			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十二）	76,273,220.57	110,169,849.85
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,273,220.57	110,169,849.85
负债合计		1,236,395,063.84	1,107,440,921.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	26,807,187.13	26,807,187.13
减：库存股			
其他综合收益	五（二十五）	1,857,873.78	
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	6,011,332.45	6,011,332.45
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-213,699,536.15	44,024,592.79
归属于母公司所有者权益合计		-79,023,142.79	176,843,112.37
少数股东权益		709,153.43	609,423.80
所有者权益合计		-78,313,989.36	177,452,536.17
负债和所有者权益总计		1,158,081,074.48	1284893457.92

法定代表人：郑镭

主管会计工作负责人：袁向丹

会计机构负责人：袁向丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		111,397,117.23	117,001,572.21
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（一）	488,188,666.84	552,178,522.06
应收款项融资		91,035,662.21	

预付款项		3,638,172.28	236,451,907.75
其他应收款	十三（二）	170,835,919.50	122,605,640.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		114,301,981.73	282,728,680.78
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		979,397,519.79	1,310,966,323.69
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		907,846.72	1,227,708.54
长期股权投资	十三（三）	38,484,036.16	62,989,185.72
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		16,633,106.30	17,581,683.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			5,203,421.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,024,989.18	87,001,998.55
资产总计		1,035,422,508.97	1,397,968,322.24
流动负债：			
短期借款		81,148,218.89	84,800,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		236,405,286.17	251,958,559.77
应付账款		434,998,180.62	417,849,818.95
预收款项		29,752,787.87	56,508,560.63

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		555,946.71	3,977,222.50
应交税费		11,902,465.69	34,103,603.70
其他应付款		255,561,350.08	357,858,258.73
其中：应付利息			124,740.00
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		123,956,217.82	11,825,991.46
流动负债合计		1,174,280,453.85	1,218,882,015.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,174,280,453.85	1,218,882,015.74
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,807,187.13	26,807,187.13
减：库存股			
其他综合收益		1,817,873.78	
专项储备			
盈余公积		6,011,332.45	6,011,332.45
一般风险准备			
未分配利润		-273,494,338.24	46,267,786.92
所有者权益合计		-138,857,944.88	179,086,306.50
负债和所有者权益合计		1,035,422,508.97	1,397,968,322.24

法定代表人：郑镭

主管会计工作负责人：袁向丹

会计机构负责人：袁向丹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		146,077,468.47	515,340,156.94
其中：营业收入	五（二十八）	146,077,468.47	515,340,156.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,722,652.88	481,228,851.61
其中：营业成本	五（二十八）	120,465,551.44	440,757,741.69
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		415,480.06	551,229.32
销售费用	五（二十九）	3,263,729.92	2,978,749.97
管理费用	五（三十）	19,101,636.95	19,655,133.30
研发费用			
财务费用	五（三十一）	12,476,254.51	17,285,997.33
其中：利息费用		13,218,078.00	18,065,143.73
利息收入		1,177,112.34	1,154,754.47
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-11,115,154.96	-1,010,814.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,010,814.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五（三十三）	-214,185,821.34	-17,158,619.06

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-19,036,673.23	-4,480,249.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			56.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-253,982,833.94	11,461,678.75
加：营业外收入	五（三十五）	904,790.92	3,028,365.90
减：营业外支出	五（三十六）	12,500.00	155,924.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-253,090,543.02	14,334,120.44
减：所得税费用	五（三十七）	4,533,856.29	5,182,347.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-257,624,399.31	9,151,772.89
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）		-257,624,399.31	9,151,772.89
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（净亏损以“-”号填列）		99,729.63	-190,576.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-257,724,128.94	9,342,349.09
六、其他综合收益的税后净额		1,857,873.78	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,857,873.78	
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,857,873.78	
（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		1,857,873.78	
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		-255,766,525.53	9,151,772.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-255,866,255.16	9,342,349.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		99,729.63	-190,576.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-2.47	0.090
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郑镭

主管会计工作负责人：袁向丹

会计机构负责人：袁向丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三(四)	116,054,551.76	490,568,722.46
减：营业成本	十三(四)	105,776,356.11	433,801,548.67
税金及附加		313,598.00	492,173.49
销售费用		3,263,729.92	2,978,749.97
管理费用		16,302,135.44	18,939,855.37
研发费用			
财务费用		5,427,206.05	3,246,139.20
其中：利息费用		6,197,786.25	3,960,944.54
利息收入		1,139,466.78	1,081,862.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	-3,262,952.89	-1,010,814.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,010,814.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-247,100,421.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-49,036,673.23	-13,837,141.20

资产处置收益（损失以“-”号填列）			56.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-314,428,521.24	16,262,357.02
加：营业外收入		0.07	3,028,358.90
减：营业外支出		12,500.00	155,924.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-314,441,021.17	19,134,791.71
减：所得税费用		5,321,103.99	4,931,638.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-319,762,125.16	14,203,152.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-319,762,125.16	14,203,152.94
（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		1,817,873.78	
（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		1,817,873.78	
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		1,817,873.78	
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		-317,944,251.38	14,203,152.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郑镭

主管会计工作负责人：袁向丹

会计机构负责人：袁向丹

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		171,630,806.16	426,576,310.70

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	144,607,641.11	369,906,689.14
经营活动现金流入小计		316,238,447.27	796,482,999.84
购买商品、接受劳务支付的现金		92,403,061.24	341,494,892.14
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		21,919,765.02	17,315,971.33
支付的各项税费		13,745,893.82	17,747,631.31
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	292,450,546.59	300,061,805.94
经营活动现金流出小计		420,519,266.67	676,620,300.72
经营活动产生的现金流量净额		-104,280,819.40	119,862,699.12
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			7,700.00
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			7,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		7,304,987.50	494,745.19
质押贷款净增加额			3,000,000.00
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		159,617.94	
投资活动现金流出小计		7,464,605.44	3,494,745.19
投资活动产生的现金流量净额		-7,464,605.44	-3,487,045.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			800,000.00
取得借款收到的现金		136,000,000.00	116,935,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	1,165,779,641.94	447,956,500.41
筹资活动现金流入小计		1,301,779,641.94	565,691,500.41
偿还债务支付的现金		132,935,000.00	120,964,360.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			23,038,045.62
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（三十八）	1,052,236,509.25	548,291,744.29
筹资活动现金流出小计		1,185,171,509.25	692,294,150.48
筹资活动产生的现金流量净额		116,608,132.69	-126,602,650.07
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		486,270.85	-10,226,996.14
加：期初现金及现金等价物余额		6,275,005.53	16,502,001.67
六、期末现金及现金等价物余额		11,137,713.38	6,275,005.53

法定代表人：郑镭

主管会计工作负责人：袁向丹

会计机构负责人：袁向丹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		219,312,281.59	419,227,598.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		255,481,807.03	405,414,674.59
经营活动现金流入小计		474,794,088.62	824,642,273.29
购买商品、接受劳务支付的现金		255,910,373.27	442,584,468.01
支付给职工以及为职工支付的现金		14,984,125.93	16,994,377.36
支付的各项税费		12,968,644.22	17,013,994.31
支付其他与经营活动有关的现金		166,786,384.66	268,675,719.98

经营活动现金流出小计		450,649,528.08	745,268,559.66
经营活动产生的现金流量净额		24,144,560.54	79,373,713.63
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			7,700.00
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			7,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			472,424.80
投资支付的现金		8,104,987.50	4,000,000.00
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		159,617.94	
投资活动现金流出小计		8,264,605.44	4,472,424.80
投资活动产生的现金流量净额		-8,264,605.44	-4,464,724.80
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		136,000,000.00	70,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		889,023,499.17	440,021,500.41
筹资活动现金流入小计		1,025,023,499.17	510,821,500.41
偿还债务支付的现金		132,800,000.00	89,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,934,097.65
支付其他与筹资活动有关的现金		908,709,409.25	502,636,744.29
筹资活动现金流出小计		1,041,509,409.25	600,570,841.94
筹资活动产生的现金流量净额		-16,485,910.08	-89,749,341.53
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		-605,954.98	-14,840,352.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,003,072.21	15,843,424.91
六、期末现金及现金等价物余额		397,117.23	1,003,072.21

法定代表人：郑镭

主管会计工作负责人：袁向丹

会计机构负责人：袁向丹

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				26,807,187.13				6,011,332.45		44,024,592.79	609,423.80	177,452,536.17
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				26,807,187.13				6,011,332.45		44,024,592.79	609,423.80	177,452,536.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,857,873.78				-257,724,128.94	99,729.63	-255,766,525.53
(一)综合收益总额							1,857,873.78				-257,724,128.94	99,729.63	-255,766,525.53
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00				26,807,187.13		1,857,873.78		6,011,332.45		-213,699,536.15	709,153.43	-78,313,989.36

项目	2018 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				26,807,187.13				6,011,332.45		41,385,979.51		174,204,499.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				26,807,187.13				6,011,332.45		41,385,979.51		174,204,499.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,638,613.28	609,423.80	3,248,037.08
（一）综合收益总额											9,342,349.09	-190,576.20	9,151,772.89
（二）所有者投入和减少资本												800,000.00	800,000.00
1. 股东投入的普通股												800,000.00	800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-6,703,735.81		-6,703,735.81
1. 提取盈余公积											-1,703,735.81		-1,703,735.81
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他										-5,000,000.00		-5,000,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				26,807,187.13			6,011,332.45		44,024,592.79	609,423.80	177,452,536.17

法定代表人：郑镭

主管会计工作负责人：袁向丹

会计机构负责人：袁向丹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				26,807,187.13				6,011,332.45		46,267,786.92	179,086,306.50
加：会计政策变更	0				0				0		0	0

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				26,807,187.13			6,011,332.45		46,267,786.92	179,086,306.50	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						1,817,873.78				-319,762,125.16	-317,944,251.38	
(一)综合收益总额						1,817,873.78				-319,762,125.16	-317,944,251.38	
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				26,807,187.13		1,817,873.78		6,011,332.45		-273,494,338.24	-138,857,944.88

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				26,807,187.13				6,011,332.45		38,768,369.79	171,586,889.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				26,807,187.13				6,011,332.45		38,768,369.79	171,586,889.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											7,499,417.13	7,499,417.13
（一）综合收益总额											14,203,152.94	14,203,152.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-6,703,735.81	-6,703,735.81
1. 提取盈余公积											-1,703,735.81	-1,703,735.81
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00	-5,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年末余额	100,000,000.00				26,807,187.13				6,011,332.45		46,267,786.92	179,086,306.50

法定代表人：郑镭

主管会计工作负责人：袁向丹

会计机构负责人：袁向丹

江苏中南磐石新能源开发股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：江苏中南磐石新能源开发股份有限公司（以下简称“本公司”或“江苏磐石”）

历史沿革：本公司前身为江苏磐石新能源开发有限公司，由南通中南工业投资有限责任公司于 2013 年 10 月 21 日投资设立。2016 年 8 月 31 日，江苏磐石新能源开发有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为江苏磐石新能源开发股份有限公司。本公司股票于 2017 年 5 月 5 日起在全国股转系统挂牌公开转让。2019 年 3 月 18 日，公司名称变更为江苏中南磐石新能源开发股份有限公司。

证券简称：磐石新能

证券代码：871460

企业注册地：海门市常乐镇中南村六组 68 号内 2 号房。

组织形式：股份有限公司。

总部地址：海门市常乐镇中南村六组 68 号内 2 号房。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要业务为光伏设备销售、电力工程施工总承包等。

公司经批准的经营范围为：光伏设备研发、制造、销售；光伏发电系统设计、研发；地源热泵设计、施工；太阳能、风力发电；可再生能源发电；新能源领域内的技术研发；储能设施的销售；安装、维修；分布式能源区块链技术研发、技术咨询服务；合同能源管理；售电服务；新能源发电项目的建设、运营、维护；电力电气工程的施工；承装、承修、承试电力设施业务。（法律法规禁止或应经审批而未获批准的项目除外）（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 6 月 30 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表的范围包括本公司，以及本公司直接或间接控制的子公司昭通茂创

能源开发有限公司、杭州临安磐石新能源开发有限公司、海门茂创新能源有限公司、镇江中磐新能源有限公司、江苏中磐新能源有限公司、江苏中磐电力运维服务有限公司、上海潮鸣清洁能源科技有限公司、南通潮鸣清洁能源科技有限公司。

具体情况详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司 2019 年发生净亏损 257,624,399.31 元，且于 2019 年 12 月 31 日，本公司负债总额高于资产总额，净资产为-78,313,989.36 元。本公司董事会于编制本年度财务报表时，结合经营及财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了如“财务报表附注十二、（二）”披露之采取的措施。基于以上所述，本公司认为仍应以持续经营为基础编制本年度财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买

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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债

公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上

计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：内部关联方款项

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收款项融资 1：银行承兑汇票

应收款项融资 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金及保证金

其他应收款组合 2：内部关联方款项

其他应收款组合 3：项目借款

其他应收款组合 4：业务备用金

其他应收款组合 5：其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 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。

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。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五)固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-6	5.00	15.83-19.00
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

(十六) 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：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；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；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；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。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司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

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转

移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，应当根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

当期完成的建造合同，应当按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

2、收入确认的具体方法

（1）光伏系统集成产品

光伏设备销售出库，安装验收并取得客户的收货回执单后，并已收讫货款或预计可收回货款，确认产品销售收入实现。

（2）EPC/BT 项目收入

本公司 EPC/BT 项目为光伏系统建造总承包项目，将总承包合同区分光伏设备销售部分和光伏系统建造部分。对于光伏设备销售部分，光伏设备销售出库，并取得客户的收货回执单后，确认产品销售收入实现。对于光伏系统建造部分，按建造合同进行核算，以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工百分比，并相应确认当期合同收入和合同费用。

（3）光伏电站运营收入

光伏电站运营系将光伏电站的发电量直接对外销售，收入按用户实际使用电量或上网电量定期结算确认。

(二十三)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内

容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收票据	100,000.00	-100,000.00	
应收款项融资		100,000.00	100,000.00
负债：			
短期借款	84,935,000.00	124,991.22	85,059,991.22
其他应付款	124,991.22	-124,991.22	

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
负债：			
短期借款	84,800,000.00	124,740.00	84,924,740.00
其他应付款	124,740.00	-124,740.00	

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额计缴	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按已缴流转税额计缴	5%
教育费附加	按已缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按已缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、12.5%

本公司及各子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
江苏中南磐石新能源开发股份有限公司	25%
昭通茂创能源开发有限公司	12.5%
杭州临安磐石新能源开发有限公司	25%
镇江中磐新能源有限公司	25%
江苏中磐电力运维服务有限公司	25%
江苏中磐新能源有限公司	25%
海门茂创新能源有限公司	25%
上海潮鸣清洁能源科技有限公司	25%
南通潮鸣清洁能源科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司之子公司昭通茂创的鲁甸县农光互补 30MW 光伏电站项目符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会以财税[2008]116 号文发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠名录（2008 年版）》“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”条件，自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征所得税，第四至第六年减半征收企业所得税，2019 年度为第三个减半征收年度。

五、合并财务报表重要项目注释

期初余额是指根据本年会计政策变更调整后 2019 年 1 月 1 日的金额，所涉及的相关科目详见“三、（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	11,137,713.38	10,425,005.53
其他货币资金	115,050,000.00	112,198,500.00
合计	126,187,713.38	122,623,505.53

注：期末其他货币资金中，银行承兑汇票保证金为 112,850,000.00 元，信用证保证金为 200,000.00 元，其他保证金 2,000,000.00 元。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	235,386,022.90	30.14	176,109,804.96	74.82
按组合计提坏账准备的应收账款	545,541,969.40	69.86	49,914,490.47	9.15
其中：账龄组合	545,541,969.40	69.86	49,914,490.47	9.15
合计	780,927,992.30	100.00	226,024,295.43	28.94

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	631,394,750.97	100.00	25,197,015.17	3.99
其中：账龄组合	631,394,750.97	100.00	25,197,015.17	3.99
合计	631,394,750.97	100.00	25,197,015.17	3.99

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
扎囊国光光伏发电有限公司	120,946,022.90	109,406,461.24	4 至 12 个月、1-2 年	90.46	客户还款能力较差
扎鲁特旗鲁投洁太电力有限公司	114,440,000.00	66,703,343.72	4 至 12 个月、1-2 年	58.29	客户还款能力较差
合计	235,386,022.90	176,109,804.96		74.82	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
0 至 3 个月	106,384,220.12			338,927,214.32		
3 至 12 个月	158,664,675.87	2.00	3,173,293.52	87,885,491.33	2.00	1,757,709.83
1 至 2 年	149,795,751.14	10.00	14,979,575.11	186,288,541.31	10.00	18,628,854.13
2 至 3 年	114,193,797.68	20.00	22,838,759.54	14,454,336.00	20.00	2,890,867.20
3 至 4 年	14,266,524.59	50.00	7,133,262.30	3,839,168.01	50.00	1,919,584.01
4-5 年	2,237,000.00	80.00	1,789,600.00			
合计	545,541,969.4	9.15	49,914,490.47	631,394,750.97	3.99	25,197,015.17

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为 200,827,280.26 元。

3. 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
扎囊国光伏发电有限公司	120,946,022.90	15.49	109,406,461.24
扎鲁特旗鲁投洁太电力有限公司	114,440,000.00	14.65	66,703,343.72
中国电建集团江西省电力建设有限公司	85,878,962.00	11.00	
云南电网有限责任公司	80,427,913.79	10.30	13,688,423.16
平原乾鑫新能源有限公司	55,676,554.00	7.13	5,567,655.40
合计	457,369,452.69	58.57	194,943,519.09

(三) 应收款项融资

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票	93,035,662.21	
合计	93,035,662.21	100,000.00

1. 期末已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据的情况

截止 2019 年 12 月 31 日已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,054,467.25	
商业承兑汇票		91,321,760.00
合 计	15,054,467.25	91,321,760.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,129,172.97	38.66	16,273,627.11	98.84
1 至 2 年	8,137,935.92	61.34	191,339.52	1.16
合计	13,267,108.89	100.00	16,464,966.63	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
无锡建工集成能源有限公司	8,110,000.00	61.13
景县洁绿塑化有限责任公司	623,630.96	4.70
山东泰山电工电器有限公司	856,218.00	6.45
山东思迪普电气有限公司	815,714.10	6.15

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
景县洁绿塑化有限责任公司	623,630.96	4.70
合计	11,029,194.02	83.13

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	45,352,527.89	37,161,909.29
减：坏账准备	11,229,580.59	728,913.29
合计	34,122,947.30	36,432,996.00

其他应收款项

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
项目借款	29,234,899.72	23,600,800.00
押金及保证金	10,690,895.32	10,869,080.00
业务备用金	389,662.74	2,571,528.25
其他	5,037,070.11	120,501.04
合计	45,352,527.89	37,161,909.29

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
0 至 3 个月	4,853,831.33	10.70	1,199,395.32	3.23
3 至 12 个月	13,458,616.31	29.68	35,931,976.38	96.69
1 至 2 年	27,009,542.66	59.55	15,937.59	0.04
2 至 3 年	15,937.59	0.04	5,000.00	0.01
3 至 4 年	5,000.00	0.01		
4 至 5 年			9,600.00	0.03
5 年以上	9,600.00	0.02		
合计	45,352,527.89	100	37,161,909.29	100

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	728,913.29			728,913.29
期初余额在本期重新评估后	728,913.29			728,913.29
本期计提	2,706,500.83		8,794,166.47	12,229,580.59
本期转回				
本期核销	1,000,000.00			1,000,000.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
期末余额	2,435,414.12		8,794,166.47	11,229,580.59

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
科尔沁左翼中旗鑫能电力有限公司	项目借款	10,154,899.72	0 至 3 个月、3 至 12 个月、1-2 年	22.39	760,138.50
中民广核新能源开发（北京）有限公司	项目借款	7,080,000.00	0 至 3 个月	15.61	708,000.00
山西能投光伏农业发展有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	11.02	500,000.00
王剑斌	项目借款	5,000,000.00	3 至 12 个月	58.29	2,914,336.93
扎囊国光光伏发电有限公司	保证金	4,500,000.00	1-2 年	58.29	2,623,050.00
合计		31,734,899.72		7.93	7,505,525.43

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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
库存商品	8,966,223.66		8,966,223.66	22,018,092.31		22,018,092.31
工程施工	129,285,377.69	19,036,673.23	110,248,704.46	262,663,402.30		262,663,402.30
合计	138,251,601.35	19,036,673.23	119,214,928.12	284,681,494.61		284,681,494.61

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
工程施工（已完工未结算款）		19,036,673.23			19,036,673.23
合计		19,036,673.23			19,036,673.23

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	23,854,906.41	15,246,791.64
合计	23,854,906.41	15,246,791.64

(八) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

分期收款项目	907,846.72		907,846.72	1,227,708.54		1,227,708.54	12.03%
保证金	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	
合计	9,907,846.72		9,907,846.72	10,227,708.54		10,227,708.54	

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
江苏竞泰清洁能源发展有限公司	1,989,185.72	4,824,987.50		-130,137.06						6,684,036.16	
苏州泰裕嘉建设工程有限公司		2,380,000.00	-2,380,000.00								
合计	1,989,185.72	7,204,987.50	-2,380,000.00	-130,137.06						6,684,036.16	

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	170,927,131.80	181,281,249.13
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	170,927,131.80	181,281,249.13

固定资产

项 目	光伏电站	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	206,206,705.71	274,515.73	90,926.81	206,572,148.25
2.本期增加金额			13,700.00	13,700.00
(1)购置			13,700.00	13,700.00
3.本期减少金额	319,248.53			319,248.53
(1)其他减少	319,248.53			319,248.53
4.期末余额	205,887,457.18	274,515.73	104,626.81	206,266,599.72
二、累计折旧				
1.期初余额	25,057,346.45	167,731.44	65,821.23	25,290,899.12
2.本期增加金额	9,995,942.79	34,105.68	18,520.33	10,048,568.80
其中：计提	9,995,942.79	34,105.68	18,520.33	10,048,568.80
3.本期减少金额				
4.期末余额	35,053,289.24	201,837.12	84,341.56	35,339,467.92
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	170,834,167.94	72,678.61	20,285.25	170,927,131.80
2.期初账面价值	181,149,359.26	106,784.29	25,105.58	181,281,249.13

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	4,480,249.98	4,480,249.98
工程物资		
减：减值准备	4,480,249.98	4,480,249.98
合 计	0.00	0.00

在建工程基本情况

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
临安磐石 20MW 光伏电站	4,480,249.98	4,480,249.98		4,480,249.98	4,480,249.98	
合 计	4,480,249.98	4,480,249.98		4,480,249.98	4,480,249.98	

注：临安磐石 20MW 光伏电站在建工程项目目前处于停滞状态，预计前期投入无法收回，全额计提减值准备。

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,525,925.00	1,525,925.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,525,925.00	1,525,925.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	38,148.15	38,148.15
2. 本期增加金额	30,518.52	30,518.52
其中：计提	30,518.52	30,518.52
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	68,666.67	68,666.67
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	1,457,258.33	1,457,258.33
2. 期初账面价值	1,487,776.85	1,487,776.85

(十三) 递延所得税资产

递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,714,378.30	13,702,619.06	5,203,421.13	20,813,684.53
未实现内部交易损益	2,803,459.99	11,213,839.94	2,956,626.34	11,826,505.34
合 计	4,517,838.29	24,916,459.00	8,160,047.47	32,640,189.87

(十四)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	81,000,000.00	67,000,000.00
信用证		14,000,000.00
质押借款		3,935,000.00
短期借款利息调整	148,218.89	124,991.22
合 计	81,148,218.89	85,059,991.22

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

(十五)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	198,850,000.00	209,997,000.00
商业承兑汇票	29,124,080.39	41,961,559.77
合 计	227,974,080.39	251,958,559.77

(十六)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	331,044,281.42	377,509,115.75
1 年以上	77,404,372.94	121,339,971.18
合 计	408,448,654.36	498,849,086.93

(十七)预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	44,002,787.87	56,508,560.63
合 计	44,002,787.87	56,508,560.63

(十八)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,194,646.00	17,937,871.28	21,021,231.12	1,111,286.16
离职后福利-设定提存计划	3,653.86	1,048,758.00	1,052,411.86	
合 计	4,198,299.86	18,986,629.28	22,073,642.98	1,111,286.16

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,143,047.56	16,775,229.80	19,806,991.20	1,111,286.16
职工福利费	50,000.00	154,292.04	204,292.04	
社会保险费	1,598.44	489,833.61	491,432.05	
其中：医疗保险费	1,257.20	408,805.89	410,063.09	
工伤保险费	161.64	39,136.82	39,298.46	
生育保险费	179.60	41,890.90	42,070.50	
住房公积金		513,908.80	513,908.80	
工会经费和职工教育经费		4,607.03	4,607.03	
合计	4,194,646.00	17,937,871.28	21,021,231.12	1,111,286.16

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,553.76	1,015,412.61	1,018,966.37	
失业保险费	100.10	33,345.39	33,445.49	
合计	3,653.86	1,048,758.00	1,052,411.86	

(十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	2,557,592.09	24,532,384.78
企业所得税	9,953,073.01	9,540,799.20
个人所得税	251,576.17	97,698.21
其他税费	159,873.05	442.50
合 计	12,922,114.32	34,171,324.69

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	228,512,460.08	54,699,257.34
合计	228,512,460.08	54,699,257.34

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
借款	213,859,954.76	45,490,282.13
押金、保证金	6,337,134.64	7,452,750.00
员工个人往来	788,462.02	489,461.55
其他	7,526,908.66	1,266,763.66
合 计	228,512,460.08	54,699,257.34

(二十一)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	38,660,553.12	11,825,991.46
短期定向融资计划	7,019,928.08	
应收票据未终止确认对应负债	110,321,760.00	
合 计	156,002,241.20	11,825,991.46

(二十二)长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
抵押借款	76,273,220.57	110,169,849.85
合 计	76,273,220.57	110,169,849.85

注：抵押借款系 2016 年 12 月子公司昭通茂创以其 30MW 光伏电站为标的与横琴华通金融租赁有限公司签署售后回租合同，融资金额 1.8 亿，扣除融资直接费用外，融入资金净额 1.7145 亿元，在 5 年内按季度偿付租金，合计需支付租金 205,052,853.39 元，内含利息率为 7.06%。

(二十三)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	100,000,000.00						100,000,000.00

(二十四)资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	26,807,187.13			26,807,187.13
合 计	26,807,187.13			26,807,187.13

(二十五)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		1,857,873.78				1,857,873.78		1,857,873.78
其中：信用减值准备		1,857,873.78				1,857,873.78		1,857,873.78
其他综合收益合计		1,857,873.78				1,857,873.78		1,857,873.78

(二十六)盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,011,332.45			6,011,332.45

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	6,011,332.45			6,011,332.45

(二十七) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	44,024,592.79	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	44,024,592.79	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-257,624,399.31	
期末未分配利润	-213,699,536.15	

(二十八) 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	141,667,274.29	115,875,967.66	515,340,156.94	440,757,741.69
其他业务	4,410,194.18	4,589,583.78		
合计	146,077,468.47	120,465,551.44	515,340,156.94	440,757,741.69

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,399,534.87	1,875,129.11
差旅费	252,788.08	677,785.20
业务招待费	283,182.00	237,270.01
销售宣传费	306,365.67	125,670.11
广告费		27,134.95
邮电通讯费	16,254.30	25,269.93
办公费	5,605.00	10,490.66
合 计	3,263,729.92	2,978,749.97

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,414,740.54	14,426,149.32
咨询费	797,958.60	974,222.86
差旅费	1,314,499.58	1,333,025.84
业务招待费	1,037,794.98	1,325,581.26
办公费	902,643.14	972,787.65
交通运输费用	247,844.17	183,795.99
广告设计费	303,040.00	
诉讼费	361,315.55	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	721,800.39	439,570.38
合 计	19,101,636.95	19,655,133.30

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,218,078.00	18,065,143.73
减：利息收入	1,177,112.34	1,154,754.47
手续费支出	435,288.85	375,608.07
合 计	12,476,254.51	17,285,997.33

(三十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-130,137.06	-1,010,814.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,380,000.00	
应收款项融资终止确认收益	-8,605,017.90	
合 计	-11,115,154.96	-1,010,814.28

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-200,827,280.26	
其他应收款信用减值损失	-11,500,667.30	
应收款项融资减值损失	-1,857,873.78	
合 计	-214,185,821.34	

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		17,158,619.06
在建工程减值损失		4,480,249.98
存货跌价准备	19,036,673.23	
合 计	19,036,673.23	21,638,869.04

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	39,000.00	300,000.00	39,000.00
无需支付的款项	865,790.92	2,600,007.00	865,790.92
其他		128,358.90	
合 计	904,790.92	3,028,365.90	904,790.92

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先进奖励		300,000.00	与收益相关
企业扶持资金	39,000.00		与收益相关
合 计	39,000.00	300,000.00	

(三十六) 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
违约金、赔偿金、罚款支出	12,500.00		12,500.00
合计	12,500.00		12,500.00

(三十七) 所得税费用

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	891,647.11	8,682,703.37
递延所得税费用	3,642,209.18	-3,500,355.82
合计	4,533,856.29	5,182,347.55

(三十八) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	144,607,641.11	369,906,689.14
其中：收到的投标保证金	95,126,000.00	19,429,743.75
收到的往来及其他款项	49,481,641.11	350,476,945.39
支付其他与经营活动有关的现金	292,450,546.59	300,061,805.94
其中：退还的投标保证金	97,008,653.54	24,972,204.80
支付的往来及其他款项	195,441,893.05	275,089,601.14

2. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	1,165,779,641.94	447,956,500.41
其中：收回的银行承兑汇票保证金	112,198,500.00	8,911,000.00
关联方公司现金流入	1,053,581,141.94	439,045,500.41
支付其他与筹资活动有关的现金	1,052,236,509.25	548,291,744.29
其中：支付的银行承兑汇票保证金	115,050,000.00	116,348,500.00
关联方公司现金流出	937,186,509.25	431,943,244.29

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-257,624,399.31	9,151,772.89
加：信用减值损失	214,185,821.34	
资产减值准备	19,036,673.23	21,638,869.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,048,568.80	9,999,822.46
无形资产摊销	30,518.52	30,518.52
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）		-56.74
财务费用（收益以“－”号填列）	13,218,078.00	18,065,143.73
投资损失（收益以“－”号填列）	11,115,154.96	1,010,814.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,642,209.18	-3,500,355.82
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）	146,429,893.26	-113,377,104.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-321,112,906.89	-185,392,555.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	56,749,569.51	362,235,830.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-104,280,819.40	119,862,699.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,137,713.38	6,275,005.53
减：现金的期初余额	6,275,005.53	16,502,001.67
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	4,862,707.85	-10,226,996.14

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,137,713.38	6,275,005.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,137,713.38	6,275,005.53
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,137,713.38	6,275,005.53

(四十)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	113,050,000.00	银行承兑票据保证金、信用证保证金
固定资产	154,283,953.13	光伏电站抵押
子公司昭通茂创能源开发有限公司实收资本	30,000,000.00	股权质押

合 计	297,333,953.13	--
-----	----------------	----

六、合并范围的变更

1、子公司西藏中南磐石新能源有限公司、苏州泰裕嘉建设工程有限公司、泗洪县中润新能源有限公司、博兴县国悦光伏发电有限公司、海安磐石农业开发有限公司、海安磐石新能源开发有限公司和海安茂创能源有限公司于本年注销，不再纳入公司财务报告合并范围。

2、本公司本年转让间接控制子公司上海潮鸣清洁能源科技有限公司全部股权，不再纳入财务报表合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
昭通茂创能源开发有限公司	云南昭通	云南昭通	光伏电站运营	100%		投资设立
杭州临安磐石新能源开发有限公司	浙江临安	浙江临安	光伏电站运营	100%		投资设立
海门茂创新能源有限公司	江苏南通	江苏南通	光伏电站运营	100%		投资设立
镇江中磐新能源有限公司	江苏镇江	江苏镇江	设备销售	100%		投资设立
江苏中磐新能源有限公司	江苏南通	江苏南通	设备销售	100%		投资设立
江苏中磐电力运维服务有限公司	江苏南通	江苏南通	光伏电站运营	100%		投资设立
上海潮鸣清洁能源科技有限公司	上海	上海	设备销售	60%		投资设立
南通潮鸣清洁能源科技有限公司	江苏南通	江苏南通	销售设备	100%		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项目的附注。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。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、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及其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。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

（一）市场风险

本公司面临的市场风险主要为利率风险。本公司利率风险主要来自金融机构短期借款，短期借款全部为人民币借款，全部为固定利率借款，固定利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（二）信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立项目管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司将在开拓市场的同时严格控制货款的回收风险。

（三）流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的承诺额度，以满长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南通中南工业投资有限责任公司	南通海门	投资管理	10,000.00 万元	90.00	90.00

本公司的实际控制人为陈锦石先生。陈锦石先生持有中南控股集团有限公司 55.50%的股份，中南控股集团有限公司持有南通中南工业投资有限责任公司 88.5930%的股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邱泽勇	本公司股东，持股 7.5%
南通市中南建工设备安装有限公司	实际控制人控制的公司
江苏中南新材料有限公司	实际控制人控制的公司
金丰环球装饰工程（天津）有限公司	实际控制人控制的公司
中南建设（南通）建筑产业有限公司	实际控制人控制的公司
江苏中南建筑产业集团有限责任公司	实际控制人控制的公司
南通中南新世界中心开发有限公司	实际控制人控制的公司
盐城中南世纪城房地产投资有限公司	实际控制人控制的公司
中南控股集团有限公司	实际控制人控制的公司
海门中南世纪城开发有限公司	实际控制人控制的公司
江苏中南慈善基金会	实际控制人女儿担任法人的基金会
智刚	董事长
郭兢兢	董事、总经理
吴明佳	副总经理、董事会秘书
范东平	董事
周元	董事
陈永乐	董事
郑镭	董事
许小冬	财务总监
陆建忠	监事会主席
赵桂香	监事
江鑫	职工监事

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
南通市中南建工设备安装有限公司	销售商品	销售设备	市场价				
盐城中南世纪城房地产投资有限公司	销售商品	销售设备	市场价			643,472.75	0.12
中南建设（南通）建筑产业有限公司	销售商品	电力	市场价	206,729.33	0.15	207,803.41	0.04
销售合计				206,729.33		851,276.16	

江苏中南新材料有限公司	采购商品	采购设备	市场价	257,405.04	0.22	198,172.41	0.04
江苏中南模板科技有限公司	采购商品	采购设备	市场价	1,756,190.27	1.52		
采购合计				2,013,595.31		198,172.41	

2. 关联担保情况

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
中南控股集团有限公司	本公司	10,000,000.00	2018-8-14	2019-8-14	是
中南控股集团有限公司	本公司	48,000,000.00	2018-3-12	2019-3-8	是
中南控股集团有限公司	本公司	9,000,000.00	2018-3-30	2019-3-30	是
中南控股集团有限公司	本公司	14,000,000.00	2018-7-4	2019-1-4	是
中南控股集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2019-1-16	2019-8-1	是
中南控股集团有限公司	本公司	14,000,000.00	2019-1-14	2019-8-1	是
中南控股集团有限公司	本公司	14,000,000.00	2019-1-7	2019-8-1	是
中南控股集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2019-7-23	2020-1-23	否
中南控股集团有限公司	本公司	48,000,000.00	2019-3-13	2020-3-12	否
中南控股集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2019-8-21	2020-8-19	否
中南城市建设投资有限公司、中南控股集团有限公司	本公司	8,000,000.00	2019-4-11	2020-4-11	否
中南控股集团有限公司	昭通茂创能源开发有限公司	205,052,853.39	2016-12-15	2021-12-15	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方名称	拆入/拆出	期初余额	本期拆入	本期拆出	期末余额
南通中南工业投资有限责任公司	拆入	39,459,369.17	1,042,581,141.94	926,186,509.25	155,854,001.86
江苏中南新材料有限公司			11,000,000.00	11,000,000.00	
合计		39,459,369.17	1,053,581,141.94	937,186,509.25	155,854,001.86

注：与南通中南工业投资有限责任公司之间的本期拆入金额中包含代其收款金额；本期拆出金额中包含代其付款金额。

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,871,685.18	2,205,043.19

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中南建设（南通）建筑产业有限公司	482,029.54	25,685.49	646,915.95	103,857.07
应收账款	盐城中南世纪城房地产投资有限公司	408,666.06	7,269.72	735,595.06	73,559.51

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏中南建筑产业集团有限责任公司	90,000.00	1,800.00	460,800.00	9,216.00
其他应收款	海门中南世纪城开发有限公司	36,779.75	3,677.98	90,000.00	1,800.00
应收账款	南通中南新世界中心开发有限公司	517,440.00	10,348.80		
预付账款	江苏中南模板科技有限公司	15,505.00			
合 计		1,550,420.35	48,781.98	1,933,311.01	188,432.58

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南通中南工业投资有限责任公司	156,567,859.09	39,459,369.17
其他应付款	南通中南新世界中心开发有限公司	300,000.00	300,000.00
预收账款	南通市中南建工设备安装有限公司	203,600.23	2,703,600.23
应付账款	江苏中南新材料有限公司	565,803.81	210,337.93
其他应付款	合肥中南光电有限公司	500,000.00	
其他应付款	上海中南茂创投资有限公司	321,201.44	
其他应付款	海门中南世纪城开发有限公司	90,000.00	
其他应付款	范东平	254,257.00	
合 计		158,802,721.57	42,673,307.33

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2020 年 3 月，子公司昭通茂创能源开发有限公司注册资本从 3,000 万元增至 10,000 万元，此次增资额 7,000 万元，出资方式为本公司对昭通茂创能源开发有限公司的债权 139,011,931.45 元，其余 69,011,931.45 元进入昭通茂创能源开发有限公司资本公积。2020 年 3 月，本公司签订股权转让协议，将本公司持有的昭通茂创能源开发有限公司 100%股权转让给深圳市拓日新能源科技股份有限公司，本次股权转让价格为 97,464,795.80 元。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

公司主营业务为光伏设备的销售、安装、电站运营,公司日常经营所需资源混合,无法准确区分各经营业务的经营成果,因此报告期不列报详细的业务分部信息。

本公司无海外业务,收入和资产全部来自于中国境内,所以无需列报更详细的地区信息。

(二) 持续经营

本公司 2019 年发生净亏损 257,624,399.31 元,且于 2019 年 12 月 31 日,本公司负债总额高于资产总额,净资产为-78,313,989.36 元。本公司持续经营遇到困难。目前,本公司采取的主要措施有:

1、本公司已持续开展对各欠款方的要款工作,包括协助推动相关欠款方的融资、标的资产转让变现等措施,以减少公司损失,实现资金回收。目前相关工作已取得阶段性成效,且公司不存在因诉讼而被列为失信被执行人的情形。

2、积极推进业务转型,优化业务结构,由单一的光伏 EPC 向储能等业务转型。在本期已有试点项目的基础上,目前公司在江苏、甘肃等地已承接储能项目合同额超过 5,000 万元,2020 年度该类项目预计贡献营业收入超过 1 亿元。

3、本公司大股东南通中南工业投资有限责任公司将进一步提高对本公司的财务资助额度,通过大股东中南工业财务资助解决部分经营性资金需求,确保本公司持续经营。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	235,386,022.90	33.60	176,109,804.96	74.82
按组合计提坏账准备的应收账款	465,114,055.61	66.40	36,226,067.31	7.79
其中: 按款项账龄的组合	465,114,055.61	66.40	36,226,067.31	7.79
合并范围内关联方款项	24,460.60	0.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	700,524,539.11	100.00	212,335,872.27	30.31

类 别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	572,263,884.57	100.00	20,085,362.51	3.51
其中：按款项账龄的组合	572,263,884.57	100.00	20,085,362.51	3.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	572,263,884.57	100.00	20,085,362.51	3.51

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损 失率 (%)	坏账准备
0 至 3 个月	99,069,418.29			334,157,538.34		
3 至 12 个月	144,288,851.94	2.00	2,885,777.04	65,996,505.83	2.00	1,319,930.12
1 至 2 年	123,530,668.03	10.00	12,353,066.80	168,082,860.98	10.00	16,808,286.10
2 至 3 年	95,988,117.35	20.00	19,197,623.47	187,811.41	20.00	37,562.28
3 至 4 年				3,839,168.01	50.00	1,919,584.01
4 至 5 年	2,237,000.00	80.00	1,789,600.00			
合计	465,114,055.61	7.79	36,226,067.31	572,263,884.57	3.51	20,085,362.51

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为 192,250,509.76 元。

3. 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
扎囊国光光伏发电有限公司	120,946,022.90	17.27	108,984,096.81
扎鲁特旗鲁投洁太电力有限公司	114,440,000.00	16.34	66,703,343.72
中国电建集团江西省电力建设有 限公司	85,878,962.00	12.26	
平原乾鑫新能源有限公司	55,676,554.00	7.95	5,567,655.40
驻马店市亚玛顿新能源有限公司	41,463,767.60	5.92	829,275.35
合计	422,526,344.50	60.32	179,800,902.18

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	223,596,279.34	123,333,962.91
减：坏账准备	52,760,359.84	728,322.02
合计	170,835,919.50	122,605,640.89

其他应收款项

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
项目借款	208,291,106.98	110,235,465.70
押金及保证金	10,306,400.00	10,869,080.00
业务备用金	311,271.24	2,229,417.21
其他	4,687,501.12	
减：坏账准备	52,760,359.84	728,322.02
合计	170,835,919.50	122,605,640.89

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
0 至 3 个月	4,955,996.98	2.22	73,881,012.48	59.90%
3 至 12 个月	124,539,441.40	55.70	49,427,412.84	40.08%
1 至 2 年	94,075,303.37	42.07	10,937.59	0.01%
2 至 3 年	10,937.59	0.00	5,000.00	0.00%
3 至 4 年	5,000.00	0.00		
4 至 5 年			9,600.00	0.01%
5 年以上	9,600.00	0.00		
合计	223,596,279.34	100.00	123,333,962.91	100.00%

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	728,322.02			728,322.02
期初余额在本期重新评估后	728,322.02			728,322.02
本期计提	44,237,871.35		8,794,166.47	53,032,037.82
本期转回				
本期核销	1,000,000.00			1,000,000.00
其他变动				
期末余额	43,966,193.37		8,794,166.47	52,760,359.84

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
科尔沁左翼中旗鑫能电力有限公司	项目借款	10,154,899.72	0 至 3 个月、3 至 12 个月、1-2 年	4.54	760,138.50

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中民广核新能源开发（北京）有限公司	项目借款	7,080,000.00	0 至 3 个月	3.17	708,000.00
山西能投光伏农业发展有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	2.24	500,000.00
王剑斌	项目借款	5,000,000.00	3 至 12 个月	2.24	2,914,336.93
扎囊国光光伏发电有限公司	保证金	4,500,000.00	1-2 年	2.01	2,623,050.00
合计		31,734,899.72		14.19	7,505,525.43

(三)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	61,800,000.00	30,000,000.00	31,800,000.00	61,000,000.00		61,000,000.00
对联营、合营企业投资	6,684,036.16		6,684,036.16	1,989,185.72		1,989,185.72
合计	68,484,036.16	30,000,000.00	38,484,036.16	62,989,185.72		62,989,185.72

1.对子公司投资

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
昭通茂创能源开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
临安磐石新能源开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
海门茂创新能源有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海潮鸣清洁能源科技有限公司		800,000.00		800,000.00		
合计	61,000,000.00	800,000.00		61,800,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

2.对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
江苏竞泰清洁能源发展有限公司	1,989,185.72	4,824,987.50		-130,137.06						6,684,036.16	
苏州泰裕嘉建设工程有限公司		2,380,000.00	-2,380,000.00								

合 计	1,989,185.72	7,204,987.50	-2,380,000.00	-130,137.06					6,684,036.16
-----	--------------	--------------	---------------	-------------	--	--	--	--	--------------

(四) 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	111,644,357.58	101,186,772.33	490,568,722.46	433,801,548.67
其他业务	4,410,194.18	4,589,583.78		
合计	116,054,551.76	105,776,356.11	490,568,722.46	433,801,548.67

(五) 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	-130,137.06	-1,010,814.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,380,000.00	
应收款项融资终止确认收益	-752,815.83	
合 计	-3,262,952.89	-1,010,814.28

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,380,000.00	
2. 计入当期损益的政府补助	39,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	853,290.92	
4. 所得税影响额		
合 计	-1,487,709.08	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-536.37	5.35	-2.58	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-534.25	4.12	-2.57	0.07

江苏中南磐石新能源开发股份有限公司

二〇二〇年六月三十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

江苏中南磐石新能源开发股份有限公司
董事会
二〇二〇年六月三十日