

珈伟新能源股份有限公司
审计报告及财务报表
2018 年度
信会师报字[2019]第 ZI10373 号

珈伟新能源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-103
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2019]第 ZI10373 号

珈伟新能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珈伟新能源股份有限公司（以下简称珈伟新能）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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相关财务报表附注。

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，公允反映了珈伟新能 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于珈伟新能，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，珈伟新能 2018 年度发生净亏损 1,994,674,653.80 元，且于 2018 年 12 月 31 日，珈伟新能不受限的货币资金余额 151,262,863.22 元，短期借款 638,346,651.10 元，一年内到期的非流动负债 247,787,683.42 元，应交税费 258,637,979.98 元，珈伟新能已采取包括处置电站资产等措施缓解流动资金的紧张状况，这些事项或情况，表明存在可能导致对珈伟新能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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉减值	
<p>请参阅“五、合并财务报表项目附注”注释（十三）于 2018 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中商誉的原值为 1,584,175,547.55 元，商誉累计减值为 1,379,943,114.14 元。</p> <p>商誉减值测试于每年年度终了进行，公司按照各项业务确定资产组。在确定商誉原值及减值金额时，需要做资产组的认定，未来业绩的预测，评估参数确定等。</p> <p>公司聘请外部评估专家，采用现金流折现模型测算可收回金额，关键假设包括收入增长率、永续增长率、折现率等。</p> <p>因公司管理层评估商誉减值的方法、各项假设、预测可能受管理层风险偏好的影响，对测试结果影响很大，为此我们确定商誉减值为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行的有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；</p> <p>(2) 评价公司聘请的外部评估专家的专业胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>(3) 通过参考行业惯例，评估了管理层对不同资产组使用的估值方法的适当性；</p> <p>(4) 评估公司选取折现率等指标的合理性，审慎评价这些关键判断；</p> <p>(5) 对折现现金流模型，我们将收入增长率、永续增长率等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；</p> <p>(6) 结合各资产组历年收入、利润及现金流量增长情况，根据行业特性，评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。</p>
(二) 应收账款减值	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二）。于 2018 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中应收账款的原值为 2,064,155,307.41 元，坏账准备为 341,120,677.23 元。</p>	<p>(1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 了解公司对于客户信用管理程序，对逾期债务的催收措施；</p> <p>(3) 评价按账龄组合计提坏账准备的应收</p>

<p>公司管理层在评估应收账款的可收回性时，需要参考客值就应收账款账户的识别，未来客户现金流入的可能性及担保金额的实现作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。基于应收账款金额对财务报表整体重大，可回收性涉及未来现金流量估计和判断，为此我们将应收账款减值作为关键审计事项。</p>	<p>账款的账龄区间划分是否恰当，结合客户规模、信用情况、历史违约证据及历史回款情况综合评估应收账款的可回收性，关注账龄较长款项的性质及是否存在诉讼等情况；</p> <p>(4) 测试资产负债表日后收到的回款；</p> <p>(5) 实施函证程序，并核对函证结果是否相符；</p> <p>(6) 分析是否存在无法收回而需要核销的应收账款金额。</p>
<h3>(三) 存货减值</h3>	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释（十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（五）。于 2018 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中存货的原值为 649,287,879.55 元，存货跌价准备为 203,984,256.05 元。</p> <p>存货主要为照明业务、光伏电站业务、储能业务的存货。期末存货按照成本与可变现净值孰低计价。可变现净值按照产成品的预计售价减去至项目完工时估计的总成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。管理层在确定预计可变现净值时，需要对预计售价、预计完工成本、估计的销售费用做出最新估计，并考虑历史情况，这一过程需要运用重大判断和估计。由于存货对公司资产的重要性，且估计存货项目的完工成本和预计售价存在固有风险，因此我们将对存货可变现净值的评估确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 测试和评价与存货跌价准备计提相关的内部控制的设计、执行和运行有效性；</p> <p>(2) 复核及评价管理层计提存货跌价准备方法的合理性及一贯性；</p> <p>(3) 复核存货的库龄及周转情况，并结合存货监盘程序检查管理层对残次冷背存货的识别；</p> <p>(4) 评价管理层确定存货可变现净值所涉及的关键假设的合理性，包括：预计未来售价、估计的销售费用以及相关税费后续支出的合理性等；</p> <p>(5) 检查存货跌价准备的计算是否准确。</p>

五、 其他信息

珈伟新能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括珈伟新能 2018 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。

六、 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，管理层负责评估珈伟新能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督珈伟新能的财务报告过程。

七、 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：

（1）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。

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

（3）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。

（4）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，就可能对珈伟新能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珈伟新能不能持续经营。

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

（6）就珈伟新能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·上海

2019年4月24日

珈伟新能源股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	325,564,630.35	900,910,712.65
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	(二)	1,726,479,822.83	2,159,308,228.64
预付款项	(三)	16,878,041.09	59,066,254.27
其他应收款	(四)	426,122,081.18	67,610,522.60
存货	(五)	445,303,623.50	1,043,659,873.48
持有待售资产	(六)	5,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	123,948,736.93	169,574,277.05
流动资产合计		3,069,296,935.88	4,400,129,868.69
非流动资产：			
可供出售金融资产	(八)		5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)		37,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	(十)	2,575,866,725.81	2,591,637,213.04
在建工程	(十一)	693,298,946.51	352,617,720.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	96,007,884.11	89,727,407.55
开发支出			
商誉	(十三)	204,232,433.41	1,387,085,295.28
长期待摊费用	(十四)	61,796,033.80	54,421,650.66
递延所得税资产	(十五)	5,713,367.94	7,691,263.41
其他非流动资产	(十六)	162,948,876.24	98,472,157.23
非流动资产合计		3,799,864,267.82	4,624,152,707.87
资产总计		6,869,161,203.70	9,024,282,576.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珈伟新能源股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	638,346,651.10	1,297,524,543.15
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	（十八）	840,060,174.59	792,932,246.38
预收款项	（十九）	13,975,794.55	12,104,594.76
应付职工薪酬	（二十）	23,273,708.48	14,711,767.33
应交税费	（二十一）	258,637,979.98	106,024,560.98
其他应付款	（二十二）	531,441,168.11	118,671,676.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十三）	247,787,683.42	316,599,321.88
其他流动负债	（二十四）		110,862,278.61
流动负债合计		2,553,523,160.23	2,769,430,989.24
非流动负债：			
长期借款	（二十五）	695,470,000.00	1,215,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十六）	580,201,954.75	47,929,872.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十七）	17,115,205.04	21,935,596.27
递延所得税负债	（十五）	15,480,414.33	15,521,010.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,308,267,574.12	1,300,386,479.89
负债合计		3,861,790,734.35	4,069,817,469.13
所有者权益：			
股本	（二十八）	839,735,401.00	854,329,396.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	3,373,081,678.80	3,316,813,424.12
减：库存股	（三十）		29,604,597.96
其他综合收益	（三十一）	-4,241,284.36	-8,543,825.79
专项储备			
盈余公积	（三十二）	16,992,579.89	16,992,579.89
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	-1,238,199,085.65	768,581,370.81
归属于母公司所有者权益合计		2,987,369,289.68	4,918,568,347.07
少数股东权益		20,001,179.67	35,896,760.36
所有者权益合计		3,007,370,469.35	4,954,465,107.43
负债和所有者权益总计		6,869,161,203.70	9,024,282,576.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珈伟新能源股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		92,262,757.43	160,778,726.49
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	(一)	130,213,653.59	384,281,102.38
预付款项		2,312,631.20	4,210,023.59
其他应收款	(二)	1,111,047,244.43	549,231,983.45
存货		305,306,826.67	418,228,076.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,412,665.64	7,837,691.21
流动资产合计		1,646,555,778.96	1,524,567,603.70
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,760,204,270.98	4,111,549,711.88
投资性房地产			
固定资产		9,231,572.77	8,344,446.17
在建工程		167,344,628.23	135,225,003.91
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,468,188.08	31,737,467.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,341,652.43	5,747,406.87
递延所得税资产		1,627,014.88	1,627,014.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,975,217,327.37	4,294,231,051.13
资产总计		4,621,773,106.33	5,818,798,654.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珈伟新能源股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		420,203,128.39	804,652,741.47
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		203,962,605.54	214,036,902.61
预收款项		192,373.95	497,036.99
应付职工薪酬		10,997,823.06	7,217,106.69
应交税费		2,594,170.07	11,689,592.94
其他应付款		897,584,855.58	415,175,384.37
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		1,535,534,956.59	1,453,268,765.07
非流动负债：			
长期借款		156,000,000.00	113,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,469,154.53	6,788,201.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,469,154.53	119,788,201.59
负债合计		1,694,004,111.12	1,573,056,966.66
所有者权益：			
股本		839,735,401.00	854,329,396.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,304,879,518.88	3,328,131,726.63
减：库存股			29,604,597.96
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,992,579.89	16,992,579.89
未分配利润		-1,233,838,504.56	75,892,583.61
所有者权益合计		2,927,768,995.21	4,245,741,688.17
负债和所有者权益总计		4,621,773,106.33	5,818,798,654.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珈伟新能源股份有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,689,529,470.79	3,437,118,616.94
其中: 营业收入	(三十四)	1,689,529,470.79	3,437,118,616.94
二、营业总成本		3,667,506,113.26	3,029,137,185.11
其中: 营业成本	(三十四)	1,304,029,818.36	2,515,840,400.81
税金及附加	(三十五)	24,609,014.02	14,920,783.65
销售费用	(三十六)	151,875,945.31	125,012,570.84
管理费用	(三十七)	177,426,213.29	143,499,228.12
研发费用	(三十八)	54,427,782.30	36,617,814.30
财务费用	(三十九)	153,473,811.46	144,713,622.96
其中: 利息费用		157,407,939.93	133,077,219.58
利息收入		3,161,635.03	11,059,934.93
资产减值损失	(四十)	1,801,663,528.52	48,532,764.43
加: 其他收益	(四十一)	26,233,556.20	6,249,234.48
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	28,560,582.21	336,678.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)	(四十三)	-2,401,134.66	196,938.36
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,925,583,638.72	414,764,282.75
加: 营业外收入	(四十四)	2,528,697.67	4,005,915.16
减: 营业外支出	(四十五)	38,133,663.78	1,496,753.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,961,188,604.83	417,273,444.46
减: 所得税费用	(四十六)	33,486,048.97	103,633,958.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,994,674,653.80	313,639,486.00
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,994,674,653.80	314,935,780.92
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-1,296,294.92
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,989,691,761.93	314,820,335.16
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-4,982,891.87	-1,180,849.16
六、其他综合收益的税后净额		4,302,541.43	-3,898,571.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,302,541.43	-3,898,571.60
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		4,302,541.43	-3,898,571.60
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		4,302,541.43	-3,898,571.60
6. 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		-1,990,372,112.37	309,740,914.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,985,389,220.50	310,921,763.56
归属于少数股东的综合收益总额		-4,982,891.87	-1,180,849.16
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-2.37	0.37
(二) 稀释每股收益(元/股)		-2.37	0.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珈伟新能源股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	410,328,750.22	643,237,658.92
减: 营业成本	(四)	381,459,336.76	554,787,512.11
税金及附加		1,964,692.80	4,833,365.33
销售费用		15,298,591.27	13,345,327.28
管理费用		74,052,298.87	48,653,776.93
研发费用		24,320,904.20	19,423,707.34
财务费用		15,295,668.76	23,935,031.79
其中: 利息费用		61,981,162.77	33,425,294.37
利息收入		42,345,415.20	17,194,778.95
资产减值损失		1,454,649,346.30	27,583,257.04
加: 其他收益		5,407,987.25	1,000,000.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	256,728,760.71	80,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)		-78,559.18	19.22
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-1,294,653,899.96	31,675,700.32
加: 营业外收入		1,624,870.96	5,166,842.99
减: 营业外支出		1,117,040.34	916,638.20
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-1,294,146,069.34	35,925,905.11
减: 所得税费用		-1,503,675.70	-843,695.57
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,292,642,393.64	36,769,600.68
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,292,642,393.64	36,769,600.68
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,292,642,393.64	36,769,600.68
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珈伟新能源股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		1,907,220,483.84	3,211,589,424.79
收到的税费返还		59,473,929.01	53,842,896.94
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	229,996,463.27	167,995,160.74
经营活动现金流入小计		2,196,690,876.12	3,433,427,482.47
购买商品、接受劳务支付的现金		842,299,127.37	2,819,718,825.67
支付给职工以及为职工支付的现金		215,423,619.65	206,991,182.23
支付的各项税费		78,914,908.69	92,150,016.49
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	738,279,631.06	228,366,899.56
经营活动现金流出小计		1,874,917,286.77	3,347,226,923.95
经营活动产生的现金流量净额		321,773,589.35	86,200,558.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		757,376.71	47,500,000.00
取得投资收益收到的现金			1,631,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,000.00	399,543.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		282,641,408.92	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十七)	310,944,955.50	14,659,426.80
投资活动现金流入小计		594,511,741.13	64,190,220.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,125,979.87	699,280,682.22
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		209,136,287.85	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七)	19,937,115.98	16,500,000.00
投资活动现金流出小计		458,199,383.70	715,780,682.22
投资活动产生的现金流量净额		136,312,357.43	-651,590,461.54
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		1,627,295,991.34	1,927,886,995.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	1,038,804,784.92	430,905,680.39
筹资活动现金流入小计		2,666,100,776.26	2,358,792,675.82
偿还债务支付的现金		2,785,658,810.91	1,289,877,983.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,418,083.16	232,475,139.80
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	(四十七)	719,996,411.29	638,869,550.22
筹资活动现金流出小计		3,638,073,305.36	2,161,222,673.40
筹资活动产生的现金流量净额		-971,972,529.10	197,570,002.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,315,317.47	-1,871,747.35
五、现金及现金等价物净增加额		-523,201,899.79	-369,691,647.95
加：期初现金及现金等价物余额		674,464,763.01	1,044,156,410.96
六、期末现金及现金等价物余额		151,262,863.22	674,464,763.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珈伟新能源股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		677,805,983.22	552,019,538.04
收到的税费返还		40,129,255.07	40,758,057.41
收到其他与经营活动有关的现金		8,203,776.32	7,496,108.69
经营活动现金流入小计		726,139,014.61	600,273,704.14
购买商品、接受劳务支付的现金		370,020,637.45	497,234,239.31
支付给职工以及为职工支付的现金		76,428,983.77	78,838,792.47
支付的各项税费		10,515,043.04	4,250,752.81
支付其他与经营活动有关的现金		103,053,196.00	59,811,422.77
经营活动现金流出小计		560,017,860.26	640,135,207.36
经营活动产生的现金流量净额		166,121,154.35	-39,861,503.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		91,144,231.68	
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		13,000.00	4,543.88
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		1,546,793,761.38	415,841,932.14
投资活动现金流入小计		1,637,950,993.06	415,846,476.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,571,942.95	121,106,202.13
投资支付的现金		98,600,000.00	590,240,915.12
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		1,194,797,490.72	532,760,191.06
投资活动现金流出小计		1,357,969,433.67	1,244,107,308.31
投资活动产生的现金流量净额		279,981,559.39	-828,260,832.29
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,030,763,889.83	1,129,284,493.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		510,478,892.17	56,686,866.24
筹资活动现金流入小计		1,541,242,782.00	1,185,971,359.96
偿还债务支付的现金		1,353,873,010.00	616,939,700.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,084,916.12	80,002,383.56
支付其他与筹资活动有关的现金		616,692,052.98	299,994,952.32
筹资活动现金流出小计		2,023,649,979.10	996,937,036.03
筹资活动产生的现金流量净额		-482,407,197.10	189,034,323.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,027,668.98	-1,261,415.08
五、现金及现金等价物净增加额		-41,332,152.34	-680,349,426.66
加: 期初现金及现金等价物余额		74,400,646.16	754,750,072.82
六、期末现金及现金等价物余额		33,068,493.82	74,400,646.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珈伟新能源股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	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、上年年末余额	854,329,396.00				3,316,813,424.12	29,604,597.96	-8,543,825.79		16,992,579.89		768,581,370.81	35,896,760.36	4,954,465,107.43
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、本年初余额	854,329,396.00				3,316,813,424.12	29,604,597.96	-8,543,825.79		16,992,579.89		768,581,370.81	35,896,760.36	4,954,465,107.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-14,593,995.00				56,268,254.68	-29,604,597.96	4,302,541.43				-2,006,780,456.46	-15,895,580.69	-1,947,094,638.08
(一) 综合收益总额							4,302,541.43				-1,989,691,761.93	-4,982,891.87	-1,990,372,112.37
(二) 所有者投入和减少资本	-14,593,995.00				-18,425,493.68	-29,604,597.96						-10,912,688.82	-14,327,579.54
1. 所有者投入的普通股	-10,604,091.00				10,604,090.00							10,000,000.00	9,999,999.00
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	-3,989,904.00				-29,029,583.68	-29,604,597.96							-3,414,889.72
4. 其他												-20,912,688.82	-20,912,688.82
(三) 利润分配											-17,088,694.53		-17,088,694.53
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											-17,088,694.53		-17,088,694.53
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					74,693,748.36								74,693,748.36
四、本期期末余额	839,735,401.00				3,373,081,678.80		-4,241,284.36		16,992,579.89		-1,238,199,085.65	20,001,179.67	3,007,370,469.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珈伟新能源股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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、上年年末余额	476,797,093.00				3,594,496,095.86	60,609,600.00	-4,645,254.19		13,315,619.82		505,105,403.95	37,051,401.51	4,561,510,759.95
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、本年年初余额	476,797,093.00				3,594,496,095.86	60,609,600.00	-4,645,254.19		13,315,619.82		505,105,403.95	37,051,401.51	4,561,510,759.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	377,532,303.00				-277,682,671.74	-31,005,002.04	-3,898,571.60		3,676,960.07		263,475,966.86	-1,154,641.15	392,954,347.48
（一）综合收益总额							-3,898,571.60				314,820,335.16	-1,180,849.16	309,740,914.40
（二）所有者投入和减少资本	-3,905,360.00				15,007,597.26	-31,005,002.04							42,107,239.30
1. 所有者投入的普通股													
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	-157,965.00				15,007,597.26	-31,005,002.04							45,854,634.30
4. 其他	-3,747,395.00												-3,747,395.00
（三）利润分配									3,676,960.07		-51,344,368.30		-47,667,408.23
1. 提取盈余公积									3,676,960.07		-3,676,960.07		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-47,667,408.23		-47,667,408.23
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	381,437,663.00				-381,437,663.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	381,437,663.00				-381,437,663.00								
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					88,747,394.00							26,208.01	88,773,602.01
四、本期期末余额	854,329,396.00				3,316,813,424.12	29,604,597.96	-8,543,825.79		16,992,579.89		768,581,370.81	35,896,760.36	4,954,465,107.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珈伟新能源股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	854,329,396.00				3,328,131,726.63	29,604,597.96			16,992,579.89	75,892,583.61	4,245,741,688.17
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	854,329,396.00				3,328,131,726.63	29,604,597.96			16,992,579.89	75,892,583.61	4,245,741,688.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-14,593,995.00				-23,252,207.75	-29,604,597.96				-1,309,731,088.17	-1,317,972,692.96
(一) 综合收益总额										-1,292,642,393.64	-1,292,642,393.64
(二) 所有者投入和减少资本	-14,593,995.00				-28,514,234.24	-29,604,597.96					-13,503,631.28
1. 所有者投入的普通股	-10,604,091.00				-15,011,093.68						-25,615,184.68
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	-3,989,904.00				-13,503,140.56	-29,604,597.96					12,111,553.40
4. 其他											
(三) 利润分配										-17,088,694.53	-17,088,694.53
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,088,694.53	-17,088,694.53
3. 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					5,262,026.49						5,262,026.49
四、本期期末余额	839,735,401.00				3,304,879,518.88				16,992,579.89	-1,233,838,504.56	2,927,768,995.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珈伟新能源股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	476,797,093.00				3,605,788,190.37	60,609,600.00			13,315,619.82	90,467,351.23	4,125,758,654.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	476,797,093.00				3,605,788,190.37	60,609,600.00			13,315,619.82	90,467,351.23	4,125,758,654.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	377,532,303.00				-277,656,463.74	-31,005,002.04			3,676,960.07	-14,574,767.62	119,983,033.75
（一）综合收益总额										36,769,600.68	36,769,600.68
（二）所有者投入和减少资本	-3,905,360.00				15,007,597.26	-31,005,002.04					42,107,239.30
1. 所有者投入的普通股											
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	-157,965.00				15,007,597.26	-31,005,002.04					45,854,634.30
4. 其他	-3,747,395.00										-3,747,395.00
（三）利润分配									3,676,960.07	-51,344,368.30	-47,667,408.23
1. 提取盈余公积									3,676,960.07	-3,676,960.07	
2. 对所有者（或股东）的分配										-47,667,408.23	-47,667,408.23
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	381,437,663.00				-381,437,663.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	381,437,663.00				-381,437,663.00						
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					88,773,602.00						88,773,602.00
四、本期期末余额	854,329,396.00				3,328,131,726.63	29,604,597.96			16,992,579.89	75,892,583.61	4,245,741,688.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珈伟新能源股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳珈伟光伏照明股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为深圳市珈伟实业有限公司,于2010年10月20日经本公司董事会决议,并经深圳市科技工贸和信息化委员会核准,由丁孔贤、ALPHA GAIN HOLDINGS LIMITED(奇盛控股有限公司)、TOWER SUCCESS LIMITED(腾名有限公司)、陈汉珍等12位股东共同发起设立的股份有限公司。公司于2012年5月11日在深圳证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为91440300279428417C的营业执照。经过历年的派送红股、转增股本及增发新股、股权激励,截止2018年12月31日,本公司累计发行股本总数839,735,401股,注册资本为839,735,401.00元,注册地址:广东省深圳市龙岗区坪地街道中心社区新发工业区1、2、3、4号,总部地址(联系地址):深圳市南山区科苑南路3099号中国储能大厦33层A、B、D,实际控制人为丁孔贤、李雳、丁蓓(三人属于一致行动人)。

本公司属于光伏照明、光伏电站行业,公司产品有:太阳能草坪灯、太阳能庭院灯、LED照明,LED显示屏,光伏电站工程建设、光伏发电等。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2019年4月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	江苏华源新能源科技有限公司(简称“华源新能源”)	全资子公司	100.00	100.00
2	厦门珈伟太阳能科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
3	福建珈伟光电有限公司	控股子公司	85.00	85.00
4	深圳市国创珈伟石墨烯科技有限公司	控股子公司	51.00	51.00
5	中山品上照明有限公司(简称“中山品上”)	全资子公司	100.00	100.00
6	珈伟科技(香港)有限公司(简称“香港珈伟”)	全资子公司	100.00	100.00
7	珈伟(上海)光伏电力有限公司	全资子公司	100.00	100.00
8	金昌国源电力有限公司	全资子公司	100.00	100.00
9	珈伟(深圳)光伏电力有限公司	全资子公司	100.00	100.00
10	珈伟龙能固态储能科技如皋有限公司	控股孙公司	85.00	85.00
11	珈伟科技(美国)有限公司	全资孙公司	100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
12	Lion & Dolphin A/S	全资孙公司	100.00	100.00
13	昌江珈伟光伏电力有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
14	杜尔伯特蒙古族自治县珈伟光伏电力有限公司(简称“杜蒙珈伟”)	全资孙公司	100.00	100.00
15	定边珈伟光伏电力有限公司(简称“定边珈伟”)	全资孙公司	100.00	100.00
16	高邮振兴新能源科技有限公司(简称“高邮振兴”)	全资孙公司	100.00	100.00
17	金湖振合新能源发电有限公司(简称“金湖振合”)	全资孙公司	100.00	100.00
18	聊城梧桐山实业有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
19	正镶白旗国电光伏电力有限公司	控股孙公司	80.00	80.00
20	兴城珈伟光伏电力有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
21	宿迁振发光伏电力有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
22	淮南华源光伏发电有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
23	淮南华瑞光伏发电有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
24	淮南华宇光伏发电有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
25	宿迁泰华光伏电力有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
26	深圳市珈伟科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
27	深圳珈伟储能科技有限公司	控股子公司	85.00	85.00
28	深圳市前海珈伟电子商务有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
29	惠州市国创珈伟石墨烯科技有限公司	全资孙公司	100.00	100.00

高邮振兴新能源科技有限公司于 2018 年 12 月 18 日转让,福建珈伟光电有限公司于 2018 年注销。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“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

公司以持续经营为基础,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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（九）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。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。

处置境外经营时,将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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括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;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回

（2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

(1) 应收账款：期末单项应收账款余额在 500 万元以上。

(2) 其他应收款：期末单项其他应收款余额在 200 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄分析法	LED 照明业务组合与光伏电站设备销售与建安业务组合
不计提坏账准备的应收款项组合	光伏发电应收款（包括应收电力公司标杆电费与应收国家财政补贴的电费）、正常的员工备用金、押金、各类保证金、应收政府款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

(1) 照明业务：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-3 个月以内(含 3 个月，以下同)	0	0
4-12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 光伏电站设备销售与建安业务：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月以内(含 6 个月，以下同)	0	0
7 个月-1 年	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 不计提坏账准备的应收款项组合:

光伏发电应收款（包括应收电力公司标杆电费与应收国家财政补贴的电费）、正常的员工备用金、押金、各类保证金、应收政府款项等一般不计提坏账准备，除有客观证据表明其发生了减值的按公司即定的坏账政策计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法:本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的（如：应收合并范围外关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。LED 行业存货发出时按移动加权平均法计价，工程行业存货发出按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用分次摊销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被

投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率
土地使用权	土地使用年限	5%	---
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5%	4.75%
光伏电站	20	5%	4.75%
机器设备	5—10	5%	19%—9.5%
运输设备	4—10	5%	23.75%-9.5%
电子及其他设备	3—10	5%	31.67%-9.5%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

1、 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

2、 使用寿命有限的无形资产

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	土地使用年限
企业管理软件、专有技术、专利权	5-10 年

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和土地租金、模具。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	
模具	2 年	
土地租金	租赁合同期限	

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

5、 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该

合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十五) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认时点：国内销售以商品发出并由客户(或货运部)签收为收入确认时点，国外销售以报关、装船开具货运提单为收入确认时点。

EPC 光伏电站工程收入：根据公司与监理公司及建设方确认的进度情况，按完工百分比法确认收入。

光伏电站发电收入：根据购买方电力局确认的光伏发电量确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理

4、 建造收入合同的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工

进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，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。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，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。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用

5、 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/营业外收入项目注释。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 1,726,479,822.83 元，上期金额 2,159,308,228.64 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 840,060,174.59 元，上期金额 792,932,246.38 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 13,221,076.98 元，上期金额 3,857,158.19 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 102,510,266.87 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		调减“管理费用”本期金额 54,427,782.30 元，上期金额 36,617,814.30 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	17%、16%
	提供建筑安装服务	11%、10%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额及免抵税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额及免抵税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额及免抵税额	2%
土地使用税	土地面积	1、2、2.5、12 元/平方米/年
房产税	房产原值的 70%	1.20%

不同纳税主体所得税税率说明：

除以下公司享受所得税优惠政策外，其他公司所得税税率与税务局规定的税率一致（境内企业为 25%，境外企业中香港珈伟为 16.50%）。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
中山品上照明有限公司	15%
江苏华源新能源科技有限公司	15%
金昌国源电力有限公司	12.50%
正镶白旗国电光伏电力有限公司	12.50%
高邮振兴新能源科技有限公司	12.50%
金湖振合新能源发电有限公司	12.50%
宿迁振发光伏电力有限公司	0
金昌振新西坡光伏发电有限公司	0

(二) 税收优惠

1、根据深地税龙坪地备【2012】8号文件，本公司享受“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免”优惠，高新技术企业证书编号为 GR201744201953，自 2017 年 10 月 31 日起，有效期三年；根据深地税龙坪地备【2012】13号文件，本公司享受“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除”优惠。

2、中山品上享受“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免”优惠，高新技术企业证书编号为 GR201744008948，自 2017 年 12 月 11 日起，有效期三年。

3、华源新能源

华源新能源享受“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免”优惠，高新技术企业证书编号为 GR201832002409，自 2018 年 11 月 28 日起，有效期三年。

4、根据香港税务条例释义及执行指引第 21 号（修订本），当香港贸易公司作为某集团的成员根据集团指示进行交易，并将所得利润在香港公司记账，只要香港公司不向香港境内其他企业购货或者向香港境内其他企业销货，即其供货商及客户均为香港外部企业，则利润不需要在香港纳税。活动只限于以下各项：

- (1) 根据已经由香港以外的联属公司订立的销售合同或购货合约向香港以外的顾客或供应商（不论相关与否）或从香港以外的顾客或供应商（不论相关与否）发出或接受发票（不是订单）；
- (2) 安排信用证；
- (3) 操作一个银行账户，支付和收取款项；
- (4) 保存会计记录。

公司目前能清楚的将业务区分为离岸贸易及在岸贸易，其中大部分业务属于离岸贸易，并符合上述规定，因此已向香港税务局申请离岸贸易利润免税，截止报告期末，公司尚未取得香港税务局的正式免税文件。本报告所涵盖会计期间，公司已按香港税收法规，根据在岸贸易利润预缴企业所得税。

5、光伏电站收入所得税享受所得税率按 25% 的三免三减半政策。本公司电站系经政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目，属于公共基础设施项目，根据财税〔2008〕116 号《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》文规定，从事国家重点扶持的公共基础设施项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，可享受企业所得税“三免三减半”优惠。华源新能源子公司（宿迁振发、高邮振兴、金湖振合、金昌西坡）及上海珈伟子公司正镶白旗电力、金昌国源电力有限公司均属于光伏电站行业，2018 年为华源新能源子公司宿迁振发享受企业所得税“三免”优惠的第二年、华源新能源子公司高邮振兴及上海珈伟子公司正镶白旗电力享受企业所得税“三减半”优惠的第一年、金湖振合及金昌国源电力有限公司享受企业所得税“三减半”优惠的第二年、金昌西坡享受企业所得税“三免”优惠的第三年。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	255,406.05	247,774.76
银行存款	151,007,457.17	674,216,988.25
其他货币资金	174,301,767.13	226,445,949.64
合计	325,564,630.35	900,910,712.65
其中：存放在境外的款项总额	22,522,422.21	48,330,813.55

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,022,780.87	70,470,349.06
履约保证金	164,171,388.51	140,247,724.45
用于担保的定期存款或通知存款	3,444,280.72	14,375,240.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
冻结的款项	3,663,317.03	1,352,636.13
合计	174,301,767.13	226,445,949.64

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,445,192.65	9,611,644.80
应收账款	1,723,034,630.18	2,149,696,583.84
合计	1,726,479,822.83	2,159,308,228.64

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,445,192.65	9,611,644.80
商业承兑汇票		
合计	3,445,192.65	9,611,644.80

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,884,595.73	
合计	11,884,595.73	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,007,446,339.18	48.81	293,632,274.00	29.15	713,814,065.18					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,029,183,301.26	49.86	30,253,242.70	2.94	998,930,058.56	2,165,423,802.92	99.46	15,727,219.08	0.73	2,149,696,583.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,525,666.97	1.33	17,235,160.53	62.61	10,290,506.44	11,854,596.58	0.54	11,854,596.58	100.00	
合计	2,064,155,307.41	100.00	341,120,677.23		1,723,034,630.18	2,177,278,399.50	100.00	27,581,815.66		2,149,696,583.84

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
惠州野兽科技有限公司	6,491,040.00	6,491,040.00	100.00	预计难以收回
海南州蓝天新能源发电有限公司	76,506,511.76	21,947,208.05	28.69	预计收回部分款项
榆林市榆神工业区锦阳光伏电力有限公司	279,913,549.47	80,298,013.38	28.69	预计收回部分款项
虞城华源光伏发电有限公司	198,865,256.38	57,047,917.29	28.69	预计收回部分款项
海原县振兴光伏电力有限公司	155,972,044.80	44,743,262.21	28.69	预计收回部分款项
海原县振发光伏电力有限公司	81,642,966.52	23,420,688.39	28.69	预计收回部分款项
固原中能振发光伏发电有限公司	79,826,518.00	22,899,608.91	28.69	预计收回部分款项
阳谷振发新能源有限公司	43,641,312.00	12,519,260.54	28.69	预计收回部分款项
振发新能源科技有限公司	32,323,295.47	9,272,492.94	28.69	预计收回部分款项
阳谷振华新能源有限公司	18,606,800.48	5,337,680.57	28.69	预计收回部分款项
襄汾县振发新能源科技有限公司	16,897,794.30	4,847,422.77	28.69	预计收回部分款项
淮南振能光伏发电有限公司	16,759,250.00	4,807,678.95	28.69	预计收回部分款项
合计	1,007,446,339.18	293,632,274.00		

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	311,631,854.92	4,300,125.60	1.38
照明业务：			
0-3 个月	139,117,683.02		
4-12 个月	68,835,622.54	3,441,781.14	5.00
小计	207,953,305.56	3,441,781.14	
光伏电站业务：			
0-6 个月	17,844,103.57		
7-12 个月	85,834,445.79	858,344.46	1.00
小计	103,678,549.36	858,344.46	
1 年以内小计	311,631,854.92	4,300,125.60	1.38
1 至 2 年	206,681,269.20	20,668,126.92	10.00
2 至 3 年	8,604,125.67	2,581,237.71	30.00
3 至 4 年	3,297,679.30	1,648,839.65	50.00
4 至 5 年	195,535.90	156,428.72	80.00
5 年以上	898,484.10	898,484.10	100.00
合计	531,308,949.09	30,253,242.70	

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
电力公司光伏发电标杆电价款	9,904,402.40	-	
光伏发电补贴款	487,969,949.77	-	
合计	497,874,352.17	-	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单项金额不重大但单独计提坏账准备	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
江苏吉阳电力有限公司	4,500,000.00	1,290,902.36	28.69
墨竹工卡振发电力发展有限公司	3,180,000.00	912,237.66	28.69
金湖振华光伏发电有限公司	2,250,000.00	645,451.18	28.69
舞阳振发新能源科技有限公司	2,250,000.00	645,451.18	28.69
中节能太阳能科技盱眙有限公司	2,250,000.00	645,451.18	28.69
江苏江中集团有限公司	2,088,179.35	2,088,179.35	100.00
深圳光电产业控股集团有限公司	4,893,294.00	4,893,294.00	100.00
Livac Contracting CO.	2,325,235.00	2,325,235.00	100.00
北京浩瀚名润科技有限公司	1,397,694.91	1,397,694.91	100.00
南京兆伟光电科技有限公司	360,290.00	360,290.00	100.00
大连品上照明电器有限公司	394,028.53	394,028.53	100.00
中山市古镇超豪五金配件厂	297,565.60	297,565.60	100.00
广西众享节能科技有限公司	348,738.00	348,738.00	100.00
北京品上照明科技有限公司	292,794.77	292,794.77	100.00
中山市利和酒店有限公司	199,542.95	199,542.95	100.00
浙江华策照明灯饰连锁有限公司	126,631.92	126,631.92	100.00
其他公司	371,671.94	371,671.94	100.00
合计	27,525,666.97	17,235,160.53	

确定该组合依据的说明：

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 312,289,585.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	297,565.60

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
光伏发电补贴款	487,969,949.77	23.64	
榆林市榆神工业区锦阳光伏电力有限公司	279,913,549.47	13.56	80,298,013.38
虞城华源光伏发电有限公司	198,865,256.38	9.63	57,047,917.29
海原县振兴光伏电力有限公司	155,972,044.80	7.56	44,743,262.21
LG SOURCING, INC	114,727,665.72	5.56	3,350,660.08
合计	1,237,448,466.14	59.95	185,439,852.96

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	13,751,900.58	81.48	35,349,652.28	59.85
1 至 2 年	3,024,494.99	17.92	23,287,265.95	39.43
2 至 3 年	101,645.52	0.60	429,336.04	0.72
合计	16,878,041.09	100.00	59,066,254.27	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项：无

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
天彩电子(深圳)有限公司	3,729,308.00	22.00%
上海多乐空气处理设备有限公司	3,465,000.00	21.00%
深圳市宏卓机电设备有限公司	963,350.00	6.00%
群光电子（东莞）有限公司	917,030.00	5.00%
江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司	465,600.00	3.00%
合计	9,540,288.00	57.00%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	426,122,081.18	67,610,522.60
合计	426,122,081.18	67,610,522.60

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,252,230.57	2.01	9,252,230.57	100.00		10,392,230.57	13.27	10,392,230.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	451,508,528.28	97.88	25,386,447.10	5.62	426,122,081.18	67,610,522.60	86.35			67,610,522.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	506,454.35	0.11	506,454.35	100.00		300,000.00	0.38	300,000.00	100.00	
合计	461,267,213.20	100.00	35,145,132.02		426,122,081.18	78,302,753.17	100.00	10,692,230.57		67,610,522.60

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（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
广东广晟光电科技有限公司	9,252,230.57	9,252,230.57	100.00	预计难以收回
合计	9,252,230.57	9,252,230.57		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	311,785,144.32	428,475.54	0.14
照明业务：			
0-3 个月	20,123.33		
4-12 个月	111,528.00	5,576.40	5.00
小计	131,651.33	5,576.40	4.24
光伏电站业务：			
0-6 个月	269,363,579.12		
7-12 个月	42,289,913.87	422,899.14	1.00
小计	311,653,492.99	422,899.14	0.14
1 年以内小计	311,785,144.32	428,475.54	0.14
1 至 2 年	7,144,619.65	714,461.96	10.00
2 至 3 年	31,408,267.50	9,422,480.25	30.00
3 至 4 年	2,105,404.26	1,052,702.14	50.00
4 至 5 年	17,065,033.99	13,652,027.21	80.00
5 年以上	116,300.00	116,300.00	100.00
合计	369,624,769.72	25,386,447.10	

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

不计提坏账准备	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
华能天成租赁保证金	30,600,000.00		
应收出口退税款	12,995,532.00		
中建投租赁（上海）有限责任公司	10,000,000.00		

不计提坏账准备	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
浙江物产融资租赁有限公司	10,000,000.00		
东旭建设集团有限公司	5,916,150.00		
湛江市第一建筑工程公司	1,991,877.14		
深圳市龙岗区住房和建设局	1,329,471.20		
正信天航(陕西)电力科技有限公司	1,000,000.00		
深圳市科能先进储能材料国家工程研究中心有限公司	791,208.00		
深圳市新发工艺品有限公司	657,408.00		
深圳市卓越物业管理有限公司中国储能大厦管理处(押金)	143,856.00		
员工备用金	265,568.99		
金昌市发展和改革委员会	326,947.59		
甘肃锐建山河工程技术有限公司	90,000.00		
其他	5,775,739.64		
合计	81,883,758.56		

确定该组合依据的说明:

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,452,901.45 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	379,383,454.64	19,292,396.13
保证金	63,112,486.92	30,463,726.33
应收出口退税款	12,995,532.00	12,148,497.01
其他	5,775,739.64	16,398,133.70
合计	461,267,213.20	78,302,753.17

(5) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
转让高邮电站股权款项	转让高邮电站股权款项	261,809,054.78	0-6 个月	56.76	
高邮振兴新能源科技有限公司	原子公司往来款	70,496,047.44	5 年内	15.28	17,978,556.71
华能天成租赁保证金	融资租赁保证金	30,600,000.00	0-6 个月	6.63	
应收出口退税款	出口退税款	12,995,532.00	0-6 个月	2.82	
振发新能源科技有限公司	关联方往来款	11,774,811.32	0-6 个月	2.55	
合计		387,675,445.54		84.04	17,978,556.71

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,515,307.15	65,989,738.36	56,525,568.79	353,554,839.57	15,414,263.64	338,140,575.93
周转材料	90,723.87	2,258.93	88,464.94	55,306.66		55,306.66
委托加工物资	55,881,651.22		55,881,651.22	46,996,986.38		46,996,986.38
在产品	46,812,338.81	945,736.51	45,866,602.30	319,459,066.09		319,459,066.09
库存商品	241,010,882.88	39,989,599.33	201,021,283.55	141,658,210.48	11,328,919.86	130,329,290.62
半成品	179,011,083.32	97,056,922.92	81,954,160.40	219,131,002.38	18,055,514.40	201,075,487.98
发出商品	3,965,892.30		3,965,892.30	7,603,159.82		7,603,159.82
合计	649,287,879.55	203,984,256.05	445,303,623.50	1,088,458,571.38	44,798,697.90	1,043,659,873.48

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	15,414,263.64	52,344,792.33		1,769,317.61		65,989,738.36
周转材料		2,258.93				2,258.93
在产品		945,736.51				945,736.51
库存商品	11,328,919.86	33,049,495.75		4,388,816.28		39,989,599.33
半成品	18,055,514.40	79,001,408.52				97,056,922.92
合计	44,798,697.90	165,343,692.04		6,158,133.89	-	203,984,256.05

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

(六) 持有待售资产

类别	期末余额	年初余额
划分为持有待售的资产：	5,000,000.00	
虞城华源光伏发电有限公司	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	89,286,716.65	93,065,826.35
待认证增值税进项税额	2,697,310.47	5,911,158.94
预缴所得税	31,964,709.81	30,267,439.33
理财产品		16,500,000.00
其他		23,829,852.43
合计	123,948,736.93	169,574,277.05

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量				5,000,000.00		5,000,000.00
合计				5,000,000.00		5,000,000.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务的摊余成本				
公允价值				
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额				
已计提减值金额				

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
汝州牛嶺光伏发电有限公司	37,500,000.00		-37,500,000.00								
小计	37,500,000.00		-37,500,000.00								
合计	37,500,000.00		-37,500,000.00								

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,575,866,725.81	2,591,637,213.04
固定资产清理		
合计	2,575,866,725.81	2,591,637,213.04

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	光伏电站	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	70,900,379.26	2,779,537,052.60	140,072,946.18	16,554,327.78	28,080,473.90	3,035,145,179.72
(2) 本期增加金额	17,849,520.37	969,417,935.28	14,531,019.93	1,168,468.04	4,395,976.45	1,007,362,920.07
—购置	17,849,520.37	11,471,444.88	14,531,019.93	822,401.08	4,313,668.76	48,988,055.02
—在建工程转入		240,224,224.56				240,224,224.56
—企业合并增加		717,722,265.84		346,066.96	82,307.69	718,150,640.49
(3) 本期减少金额		913,934,491.08	18,925,303.80	2,175,837.10	1,160,250.83	936,195,882.81
—处置或报废		913,934,491.08	18,925,303.80	2,175,837.10	1,160,250.83	936,195,882.81
(4) 期末余额	88,749,899.63	2,835,020,496.80	135,678,662.31	15,546,958.72	31,316,199.52	3,106,312,216.98
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	15,876,901.52	357,621,383.68	37,614,030.59	11,158,604.11	21,237,046.78	443,507,966.68
(2) 本期增加金额	3,678,595.77	209,613,648.63	14,543,815.68	2,036,652.70	3,562,517.50	233,435,230.28
—计提	3,678,595.77	143,149,035.89	14,543,815.68	1,892,818.62	3,517,736.77	166,782,002.73
-合并增加		66,464,612.74		143,834.08	44,780.73	66,653,227.55
(3) 本期减少金额		136,171,121.61	8,695,561.06	1,937,698.12	876,587.49	147,680,968.28
—处置或报废		136,171,121.61	8,695,561.06	1,937,698.12	876,587.49	147,680,968.28
(4) 期末余额	19,555,497.29	431,063,910.70	43,462,285.21	11,257,558.69	23,922,976.79	529,262,228.68
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	光伏电站	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 年初余额						-
(2) 本期增加金额		532,089.44	501,236.93	30,885.70	119,050.42	1,183,262.49
—计提		532,089.44	501,236.93	30,885.70	119,050.42	1,183,262.49
(3) 本期减少金额						-
—处置或报废						-
(4) 期末余额		532,089.44	501,236.93	30,885.70	119,050.42	1,183,262.49
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	69,194,402.34	2,403,424,496.66	91,715,140.17	4,258,514.33	7,274,172.31	2,575,866,725.81
(2) 年初账面价值	55,023,477.74	2,421,915,668.92	102,458,915.59	5,395,723.67	6,843,427.12	2,591,637,213.04

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金昌国源 100MW 电站房屋建筑物	含在光伏电站类别中	审批手续未完
金昌西坡电站房屋建筑物	含在光伏电站类别中	审批手续未完
江苏洪泽厂房	6,672,276.77	审批手续未完

7、固定资产清理

无

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	590,788,679.64	352,617,720.70
工程物资	102,510,266.87	
合计	693,298,946.51	352,617,720.70

2、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳珈伟新厂房项目	167,344,628.23		167,344,628.23	135,068,593.65		135,068,593.65
定边珈伟 30MW 电站				211,935,805.27		211,935,805.27
金湖二期 30MW 电站 科普馆				4,227,192.80		4,227,192.80
如皋厂房	257,255,157.63		257,255,157.63	1,229,718.72		1,229,718.72
金昌西坡电站	166,188,893.78		166,188,893.78			
其他				156,410.26		156,410.26
合计	590,788,679.64		590,788,679.64	352,617,720.70		352,617,720.70

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预 算 数	年初余额	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	工程累计投 入占预算比 例(%)	工 程 进 度	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
深圳珈伟新厂房项目		135,068,593.65	32,276,034.58			167,344,628.23						自有资金、借款
定边珈伟 30MW 电站		211,935,805.27	22,461,812.03	234,397,617.30								借款
杜蒙 10MW 电站			1,137,512.31	1,137,512.31								借款
金湖二期 30MW 电站科普 馆		4,227,192.80	461,902.15	4,689,094.95								自有资金
如皋厂房		1,229,718.72	256,082,526.29		57,087.38	257,255,157.63						自有资金、借款
金昌西坡电站			166,188,893.78			166,188,893.78						自有资金、借款
其他		156,410.26	275,213.69		431,623.95							自有资金
合计		352,617,720.70	478,883,894.83	240,224,224.56	488,711.33	590,788,679.64						

4、 本期计提在建工程减值准备情况
无

5、 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
金昌西坡项目	172,098,424.37	69,588,157.50	102,510,266.87			
合计	172,098,424.37	69,588,157.50	102,510,266.87			

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	专利权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	89,687,852.19	2,312,986.75	10,865,471.38	1,263,681.13	104,129,991.45
(2) 本期增加金额	82,000.00		1,876,173.63	10,013,603.89	11,971,777.52
—购置	82,000.00		1,876,173.63	10,013,603.89	11,971,777.52
(3) 本期减少金额	999,435.78		209,367.53		1,208,803.31
—处置	999,435.78		209,367.53		1,208,803.31
(4) 期末余额	88,770,416.41	2,312,986.75	12,532,277.48	11,277,285.02	114,892,965.66
2. 累计摊销					

项目	土地使用权	专有技术	软件	专利权	合计
(1) 年初余额	6,935,179.96	1,441,020.90	4,768,929.10	1,257,453.94	14,402,583.90
(2) 本期增加金额	1,889,726.71	231,298.67	1,310,162.78	1,307,500.65	4,738,688.81
—计提	1,889,726.71	231,298.67	1,310,162.78	1,307,500.65	4,738,688.81
(3) 本期减少金额	179,065.76		77,125.40		256,191.16
—处置	179,065.76		77,125.40		256,191.16
(4) 期末余额	8,645,840.91	1,672,319.57	6,001,966.48	2,564,954.59	18,885,081.55
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	80,124,575.50	640,667.18	6,530,311.00	8,712,330.43	96,007,884.11
(2) 年初账面价值	82,752,672.23	871,965.85	6,096,542.28	6,227.19	89,727,407.55

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金湖科普馆土地	78,241.67	审批手续未完
金昌国源电站土地	含在光伏电站资产中	审批手续未完
合计	78,241.67	

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
华源新能源	1,154,949,685.37					1,154,949,685.37
金昌国源电力	174,478,843.86					174,478,843.86
中山品上照明有限公司	88,854,172.18					88,854,172.18
Lion & Dolphin A/S	45,982,184.77					45,982,184.77
正镶白旗国电光伏 电力有限公司	5,618,712.27					5,618,712.27
金昌振新西坡光伏 发电有限公司		114,291,949.10				114,291,949.10
合计	1,469,883,598.45	114,291,949.10				1,584,175,547.55

2018 年涉及业绩对赌的公司有金昌国源电力、金昌振新西坡光伏发电有限公司，两家公司 2018 年度均为完成业绩对赌，金昌国源电力本期补提商誉减值 63,759,569.21 元，金昌振新西坡光伏发电有限公司因调整作价并以 2018 年 12 月 31 日评估值作为收购价，2018 年商誉经测算未发生减值。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
华源新能源		1,154,949,685.37				1,154,949,685.37
金昌国源电力	26,397,502.61	63,759,569.21				90,157,071.82
中山品上照明有限公司	25,163,200.00	63,690,972.18				88,854,172.18
Lion & Dolphin A/S	31,237,600.56	14,744,584.21				45,982,184.77
正镶白旗国电光伏 电力有限公司						
金昌振新西坡光伏 发电有限公司						
合计	82,798,303.17	1,297,144,810.97				1,379,943,114.14

说明：公司对形成商誉的各被投资单位的业绩进行持续关注，并在年末对商誉

进行减值测试，具体测试方法为：1) 公司根据管理层批准的财务预算预计未来的现金流，考虑公司债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素后确定税前折现率，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据估算的结果与按权益法计算的投资账面价值进行比较，以此判断合并商誉是否存在减值，对于存在明显减值的投资计提相应的减值准备。2、若不适合采用未来现金流折现方法计算可收回金额的资产组，采用公允价值减去处置费用后的余额计算可收回金额，并测算商誉的减值情况。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	27,496,042.74	14,228,776.24	4,575,243.48	306,000.00	36,843,575.50
模具	3,710,301.63	4,361,173.32	3,541,226.34	587,937.70	3,942,310.91
土地租金	13,672,380.00	9,430,436.00	3,088,364.56	2,531,273.94	17,483,177.50
其他	9,542,926.29	399,137.93	6,415,094.33	-	3,526,969.89
合计	54,421,650.66	28,419,523.49	17,619,928.71	3,425,211.64	61,796,033.80

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,918,507.67	1,787,776.15	23,114,849.55	3,467,245.30
内部交易未实现利润	15,702,367.16	3,925,591.79	16,603,291.73	4,150,822.93
其他			487,967.88	73,195.18
合计	27,620,874.83	5,713,367.94	40,206,109.16	7,691,263.41

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,263,539.60	1,065,884.90	4,425,925.51	1,106,481.38
境外子公司利润分红影响	57,658,117.72	14,414,529.43	57,658,117.72	14,414,529.43
合计	61,921,657.32	15,480,414.33	62,084,043.23	15,521,010.81

未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
坏账准备	558,122,018.73	59,957,894.58
可抵扣亏损	230,641,242.72	72,078,036.10
合计	788,763,261.45	132,035,930.68

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2019 年	2,117,030.03	27,590,733.81	
2020 年	4,708,501.92	2,117,030.03	
2021 年	9,027,819.59	4,708,501.92	
2022 年	28,633,950.75	9,027,819.59	
2023 年	186,153,940.43	28,633,950.75	
合计	230,641,242.72	72,078,036.10	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
1 年以上留抵税额	162,948,876.24	92,826,467.71
预付的设备款		5,645,689.52
合计	162,948,876.24	98,472,157.23

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	167,960,635.62	333,524,543.15
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	440,386,015.48	964,000,000.00
合计	638,346,651.10	1,297,524,543.15

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	11,446,880.00	84,990,747.11
应付账款	828,613,294.59	707,941,499.27
合计	840,060,174.59	792,932,246.38

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	84,990,747.11
商业承兑汇票	1,446,880.00	
合计	11,446,880.00	84,990,747.11

逾期应付票据的情况：

序号	金额	出票日	到期日
1	537,600.00	2018 年 2 月 6 日	2018 年 8 月 6 日
2	272,000.00	2018 年 2 月 6 日	2018 年 8 月 6 日
3	6,814,159.00	2018 年 5 月 23 日	2018 年 10 月 23 日
4	6,814,159.00	2018 年 5 月 23 日	2018 年 8 月 23 日
5	2,060,618.00	2018 年 6 月 29 日	2018 年 9 月 29 日
6	10,000,000.00	2018 年 8 月 29 日	2018 年 10 月 20 日
7	16,569,395.78	2018 年 8 月 29 日	2018 年 12 月 25 日
合计	43,067,931.78		

说明：上述逾期应付票据已转入应付账款核算。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付材料款、加工费等	423,825,987.62	269,924,650.04
应付工程、设备款	404,787,306.97	438,016,849.23
合计	828,613,294.59	707,941,499.27

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏海之实光伏设备有限公司	64,838,123.21	结算中
甘肃省安装建设集团公司	21,579,997.84	结算中
无锡市长江电器设备有限公司	15,284,889.07	结算中
北京天诚同创电气有限公司	12,886,734.00	结算中
振发新能源科技有限公司	11,260,094.66	结算中
浙江向日葵光能科技股份有限公司	9,799,099.72	结算中
河南森源电气股份有限公司	8,188,369.65	结算中

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市明珠电缆有限公司	6,856,115.00	结算中
江苏振发控股集团有限公司	6,651,228.62	结算中
安庆市第二建筑安装工程公司	5,229,841.89	结算中
宁夏龙源电力有限公司	5,220,000.00	结算中
合计	167,794,493.66	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收电站设备、工程款	4,065,205.63	3,370,769.98
LED 业务预收款	4,643,910.93	3,148,896.90
光伏发电款	5,266,677.99	5,584,927.88
合计	13,975,794.55	12,104,594.76

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
光伏发电款	5,266,677.99	结算中
合计	5,266,677.99	

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,353,984.36	204,851,123.02	200,612,521.47	18,592,585.91
离职后福利-设定提存计划	357,782.97	13,457,043.00	13,444,897.90	369,928.07
辞退福利		5,677,394.78	1,366,200.28	4,311,194.50
合计	14,711,767.33	223,985,560.80	215,423,619.65	23,273,708.48

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,039,862.79	189,481,838.46	185,227,497.18	18,294,204.07
(2) 职工福利费	13,472.00	4,478,489.59	4,487,113.59	4,848.00
(3) 社会保险费	26,415.70	3,876,080.38	3,870,190.11	32,305.97

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	21,288.20	3,224,258.44	3,219,272.78	26,273.86
工伤保险费	2,236.48	324,901.06	324,482.51	2,655.03
生育保险费	2,891.02	326,920.88	326,434.82	3,377.08
(4) 住房公积金	178,659.15	4,619,457.14	4,615,721.54	182,394.75
其他	95,574.72	2,395,257.45	2,411,999.05	78,833.12
合计	14,353,984.36	204,851,123.02	200,612,521.47	18,592,585.91

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	349,625.43	12,991,408.64	12,979,889.13	361,144.94
失业保险费	8,157.54	465,634.36	465,008.77	8,783.13
合计	357,782.97	13,457,043.00	13,444,897.90	369,928.07

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	147,529,825.66	1,641,969.60
企业所得税	82,658,839.52	98,447,732.03
个人所得税	84,968.18	600,480.17
城市维护建设税	10,348,457.73	2,343,724.76
房产税	39,188.65	47,520.41
教育费附加	4,403,952.22	1,364,417.37
地方教育费附加	2,993,647.91	960,662.32
土地使用税	10,557,529.63	210,532.89
其他	21,570.48	407,521.43
合计	258,637,979.98	106,024,560.98

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	3,262,376.08	3,857,158.19
应付股利	9,958,700.90	
其他应付款	518,220,091.13	114,814,517.96
合计	531,441,168.11	118,671,676.15

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,203,407.13	1,976,918.61
短期借款应付利息	2,058,968.95	1,880,239.58
合计	3,262,376.08	3,857,158.19

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	9,958,700.90	
合计	9,958,700.90	

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
限制性股票回购义务		29,604,597.96
股权转让款	11,013,357.28	
预提维修基金	7,262,284.54	6,894,578.44
预收股权转让、减资款	5,420,698.63	44,131,250.00
押金及保证金、往来款	126,818,638.44	34,184,091.56
借款及利息	340,186,419.94	
滞纳金	27,518,692.30	
合计	518,220,091.13	114,814,517.96

逾期借款说明：上述借款及利息中含江苏华源新能源科技有限公司对淮安市洪泽区岔河镇人民政府的借款本金 2000 万元及利息 439,684.93 元，该借款中 600 万元于 2018 年 7 月 29 日到期，600 万元于 2018 年 8 月 29 日到期，600 万元于 2018 年 9 月 29 日到期。截止期末，该借款已逾期，公司按照借款期限内的利率计算截止 2018 年末的利息。合同约定，借款逾期的，淮安市洪泽区岔河镇人民政府有权对逾期的借款计收罚息，罚息利率为日 0.05%。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提维修基金	6,120,618.44	预提事项
预收股权转让、减资款	5,000,000.00	未完成工商变更

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	86,000,000.00	293,937,645.92
一年内到期的长期应付款	161,787,683.42	19,721,285.96
一年内到期的预计负债		2,940,390.00
合计	247,787,683.42	316,599,321.88

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税		110,862,278.61
合计		110,862,278.61

(二十五) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
质押借款		501,000,000.00
抵押借款	672,970,000.00	601,000,000.00
保证借款	22,500,000.00	113,000,000.00
合计	695,470,000.00	1,215,000,000.00

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	580,201,954.75	47,929,872.81
合计	580,201,954.75	47,929,872.81

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	580,201,954.75	47,929,872.81
合计	580,201,954.75	47,929,872.81

期末长期应付款明细表:

公司名称	本金	利息	未确认融资费用	期末净额
安徽兴泰融资租赁有限责任公司	87,169,791.66	10,291,666.67	5,110,098.36	92,351,359.97
中建投租赁(上海)有限责任公司	27,255,007.22			27,255,007.22
华能天成融资租赁有限公司	484,946,664.98		24,351,077.42	460,595,587.56
合计	599,371,463.86	10,291,666.67	29,461,175.78	580,201,954.75

(二十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,935,596.27		4,820,391.23	17,115,205.04	
合计	21,935,596.27		4,820,391.23	17,115,205.04	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金湖电站政府补贴	487,967.88		487,967.88			与资产相关
光伏照明补贴	6,788,201.59		4,319,047.06		2,469,154.53	与资产相关
如皋厂房土地补贴	14,659,426.80		13,376.29		14,646,050.51	与资产相关
合计	21,935,596.27		4,820,391.23		17,115,205.04	

(二十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增(+)-减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	854,329,396.00				-14,593,995.00	-14,593,995.00	839,735,401.00

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,204,856,526.86	10,604,090.00	25,615,183.68	3,189,845,433.18
其他资本公积	111,956,897.26	74,797,438.87	3,518,090.51	183,236,245.62
合计	3,316,813,424.12	85,401,528.87	29,133,274.19	3,373,081,678.80

(三十) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	29,604,597.96		29,604,597.96	
合计	29,604,597.96		29,604,597.96	

(三十一) 其他综合收益

项目	年初余额	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：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	-8,543,825.79	4,302,541.43			4,302,541.43		-4,241,284.36
其中：外币财务报表折算差额	-8,543,825.79	4,302,541.43			4,302,541.43		-4,241,284.36
其他综合收益合计	-8,543,825.79	4,302,541.43			4,302,541.43		-4,241,284.36

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,992,579.89			16,992,579.89
合计	16,992,579.89			16,992,579.89

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	768,581,370.81	505,105,403.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	768,581,370.81	505,105,403.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,989,691,761.93	314,820,335.16
减：提取法定盈余公积		3,676,960.07
应付普通股股利	17,088,694.53	47,667,408.23
期末未分配利润	-1,238,199,085.65	768,581,370.81

(三十四) 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	1,680,898,425.74	1,296,558,019.48	3,417,071,010.37	2,497,507,105.77
其他业务	8,631,045.05	7,471,798.88	20,047,606.57	18,333,295.04
合计	1,689,529,470.79	1,304,029,818.36	3,437,118,616.94	2,515,840,400.81

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,561,864.41	4,355,632.67
教育费附加	4,228,034.64	2,200,110.79
地方教育费附加	2,808,972.68	1,466,701.75
房产税	703,963.29	661,357.96
土地使用税	5,427,274.83	2,868,479.09
车船使用税	19,856.08	21,606.70
印花税	859,048.09	3,346,894.69
合计	24,609,014.02	14,920,783.65

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	52,686,299.10	17,521,583.08
运杂费	19,435,730.18	15,397,932.44
人工支出	53,698,873.55	45,734,004.71
报关商检费	3,050,444.13	687,675.20
办公费	4,223,775.90	6,845,575.86
差旅费	3,827,260.07	4,809,030.73
验货及样品测试费	5,156,633.03	4,493,624.64
招待费	554,781.28	447,095.84
广告及展览费	2,107,987.62	8,084,173.61
其他	7,134,160.45	20,991,874.73
合计	151,875,945.31	125,012,570.84

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介咨询服务费	35,488,493.86	16,538,334.99
人工支出	78,904,234.19	50,480,420.40
装修费	162,968.51	3,421,678.20
折旧摊销费	21,407,595.73	10,899,534.74
房租及物管费	9,672,077.49	8,885,279.61
办公费	1,274,355.01	2,125,259.91
差旅费	6,420,104.31	4,511,512.46
汽车费	1,247,433.97	2,513,983.62
招待费	3,081,479.35	3,679,270.31
通讯费	1,149,364.39	1,214,624.76
其他费用	18,618,106.48	39,229,329.12
合计	177,426,213.29	143,499,228.12

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,296,102.61	18,159,325.02
物料消耗	16,639,194.43	3,807,307.05
低值易耗品	1,269,903.57	1,962,994.08
检测认证费	3,326,216.02	3,395,060.90
模具费	980,461.87	424,970.60
邮寄费	531,896.74	637,185.84
专利费维护费	908,152.01	458,706.34
租赁费	898,462.12	952,464.11
折旧摊销	3,480,219.03	1,808,338.11
咨询费	4,878,247.19	3,210,754.71
水电费	117,340.78	-
产品设计费	617,280.68	-
技术服务费	537,299.86	-
其他	2,947,005.39	1,800,707.54
合计	54,427,782.30	36,617,814.30

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	157,407,939.93	133,077,219.58
减：利息收入	3,161,635.03	11,059,934.93
汇兑损益	-3,176,316.92	20,426,688.97
手续费	2,403,823.48	2,269,649.34
合计	153,473,811.46	144,713,622.96

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	337,991,763.02	696,628.13
存货跌价损失	165,343,692.04	29,289,000.26
固定资产减值损失	1,183,262.49	
商誉减值损失	1,297,144,810.97	18,547,136.04
合计	1,801,663,528.52	48,532,764.43

(四十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市科技创新委员会 2016 年企业研发资助资金		1,000,000.00	与收益相关
递延收益摊销	4,820,391.23	3,751,483.00	与资产相关
深圳市龙岗区财政局信息化配套专项扶持金		200,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会补贴		200,000.00	与收益相关
中山市知识产权专项资金		150,000.00	与收益相关
外贸年终冲刺专项资金		140,176.00	与收益相关
劳动就业管理处失业保险基金稳岗补贴		33,588.00	与收益相关
洪泽区工业经济扶持资金款		150,000.00	与收益相关
建筑承包合同印花税退还		270,000.00	与收益相关
洪泽县岔河镇财政所企业扶持基金	12,000,000.00		与收益相关
洪泽县岔河镇财政所企业扶持基金	7,500,000.00		与收益相关
两化融合资金	500,000.00		与收益相关
科技创新委员会研发资助	1,231,000.00		与收益相关
其他	182,164.97	353,987.48	与收益相关
合计	26,233,556.20	6,249,234.48	

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	28,560,582.21	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		336,678.08
合计	28,560,582.21	336,678.08

(四十三) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	-2,401,134.66	196,938.36	-2,401,134.66
合计	-2,401,134.66	196,938.36	-2,401,134.66

(四十四) 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
不用支付的往来款等	2,528,697.67	4,005,915.16	2,528,697.67
合计	2,528,697.67	4,005,915.16	2,528,697.67

(四十五) 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	1,065,000.00	107,666.08	1,065,000.00
滞纳金	28,911,619.27		28,911,619.27
往来核销	4,148,604.83		4,148,604.83
非流动资产毁损报废损失	2,088,890.41		2,088,890.41
诉讼赔偿	811,201.00	811,201.00	811,201.00
其他	1,108,348.27	577,886.37	1,108,348.27
合计	38,133,663.78	1,496,753.45	38,133,663.78

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,423,347.97	101,469,405.56
递延所得税费用	-1,937,299.00	2,164,552.90
合计	33,486,048.97	103,633,958.46

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,961,188,604.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-294,178,290.72
子公司适用不同税率的影响	3,617,725.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	271,018,887.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	53,027,725.87
所得税费用	33,486,048.97

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	198,622,236.32	153,227,971.69
收到的政府补助	21,413,164.97	2,497,751.48
银行存款利息收入	3,161,635.03	8,023,458.06
保证金、押金	6,799,426.95	4,245,979.51
合计	229,996,463.27	167,995,160.74

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支付的现金	58,333,308.38	59,860,900.38
销售费用支付的现金	91,042,911.31	52,286,691.40
研发费用支付的现金	32,670,998.79	16,225,180.57
银行手续费	2,403,823.48	2,269,649.35
往来款项	514,237,784.16	90,564,082.98
保证金、押金	39,590,804.94	7,160,394.88
合计	738,279,631.06	228,366,899.56

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		14,659,426.80
代收代付股权转让款项	293,521,663.22	
往来款项	17,423,292.28	
合计	310,944,955.50	14,659,426.80

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		16,500,000.00
支付受让股权相关款项	19,937,115.98	
合计	19,937,115.98	16,500,000.00

5、 收到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
收到的募集资金存款利息	1,245,938.72	3,036,476.87
银行承兑汇票、贷款保证金	132,133,366.20	409,057,515.56
非金融机构借款	905,425,480.00	18,811,687.96
合计	1,038,804,784.92	430,905,680.39

6、 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
银行承兑汇票、贷款保证金	360,653,511.50	465,268,075.76
非金融机构借款	150,421,552.63	
融资租赁手续费	25,500,000.00	
往来款项	183,421,347.16	173,601,474.46
合计	719,996,411.29	638,869,550.22

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	-1,994,674,653.80	313,639,486.00
加：资产减值准备	1,801,663,528.52	48,532,764.43
固定资产折旧	165,133,445.72	138,505,251.12
无形资产摊销	4,738,688.81	2,971,411.95
长期待摊费用摊销	17,619,928.71	19,179,370.07
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）	2,401,134.66	-196,938.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,088,890.41	107,666.08
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	156,186,267.37	137,770,684.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-28,560,582.21	-336,678.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,977,895.47	2,279,947.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-40,596.48	-115,394.36
存货的减少（增加以“－”号填列）	295,650,783.78	-143,519,908.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,973,486.32	231,460,188.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-112,384,627.93	-664,077,293.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	321,773,589.35	86,200,558.52
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	151,262,863.22	674,464,763.01
减：现金的期初余额	674,464,763.01	1,044,156,410.96
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	-523,201,899.79	-369,691,647.95

2、 本期支付的取得子公司的现金净额：

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	209,253,788.24
其中：金昌振新西坡光伏发电有限公司	209,253,788.24
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	117,500.39
其中：金昌振新西坡光伏发电有限公司	117,500.39
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：金昌振新西坡光伏发电有限公司	
取得子公司支付的现金净额	209,136,287.85

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	283,478,336.78
其中：高邮振兴新能源科技有限公司	283,478,336.78
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	836,927.86
其中：高邮振兴新能源科技有限公司	836,927.86
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：高邮振兴新能源科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	282,641,408.92

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	151,262,863.22	674,464,763.01
其中：库存现金	255,406.05	247,774.76
可随时用于支付的银行存款	151,007,457.17	674,216,988.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	151,262,863.22	674,464,763.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 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	174,301,767.13	履约保证金、票据保证金、冻结款等
应收账款	157,120,184.37	金湖电站及金昌国源电站应收电费，借款质押
持有待售资产	5,000,000.00	股权出质、受冻结
长期股权投资	200,000,000.00	华源新能源对金湖的投资，借款质押
固定资产	2,025,332,557.17	借款抵押
无形资产	76,329,489.07	借款抵押
合计	2,638,083,997.74	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			96,914,695.92
其中：美元	11,884,595.73	6.8632	81,566,357.42
欧元	355,187.21	7.8473	2,787,260.59
港币	782,218.85	0.8762	685,380.16
瑞士法郎	1,707,020.00	6.9494	11,862,764.79
日元	208,933.12	0.0619	12,932.96
应收账款			198,305,278.68
其中：美元	28,893,996.78	6.8632	198,305,278.68
短期借款			131,387,178.71
其中：美元	19,143,719.94	6.8632	131,387,178.71

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
金昌振新西坡光伏发电有限公司	2018 年 8 月 29 日	220,267,145.52	100.00	现金	2018 年 8 月 29 日	工商变更	21,950,818.09	-1,589,933.06

2、 合并成本及商誉

	金昌振新西坡光伏发电有限公司
合并成本	
— 现金	220,267,145.52
合并成本合计	220,267,145.52
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	105,975,196.42
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	114,291,949.10

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	金昌振新西坡光伏发电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,021,772,115.02	1,135,652,506.31
货币资金	117,500.39	117,500.39
应收款项	107,069,871.29	107,069,871.29
其他流动资产	7,448,869.45	7,448,869.45
固定资产	537,188,647.00	651,069,038.29
在建工程	257,057,019.88	257,057,019.88
长期待摊费用	1,542,073.05	1,542,073.05
其他非流动资产	111,348,133.96	111,348,133.96
负债：	915,796,918.60	915,796,918.60
借款	259,559,791.66	259,559,791.66

	金昌振新西坡光伏发电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付款项	656,237,126.94	656,237,126.94
净资产	105,975,196.42	219,855,587.71
减：少数股东权益		
取得的净资产	105,975,196.42	219,855,587.71

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
高邮振兴新能源科技有限 公司	320,478,336.78	100.00	股权转让	2018 年 12 月 18 日	工商变更	16,962,707.74						

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

(1) 一揽子交易

无

(2) 非一揽子交易

无

(五) 其他原因的合并范围变动

1) 新设下属公司:

序号	名称	持股比例 (%)	子公司类型	变更原因
1	宿迁泰华光伏电力有限公司	100.00	全资孙公司	投资设立
2	深圳市珈伟科技有限公司	100.00	全资子公司	投资设立
3	深圳珈伟储能科技有限公司	85.00	控股子公司	投资设立
4	深圳市前海珈伟电子商务有限公司	100.00	全资孙公司	投资设立

2) 福建珈伟光电有限公司于 2018 年注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门珈伟太阳能科技有限公司	厦门	厦门	生产型	100.00	---	非同一控制下合并
深圳市国创珈伟石墨烯科技有限公司	深圳	深圳	生产型	56.67	---	投资设立
中山品上照明有限公司	中山	中山	生产型	100.00	---	非同一控制下合并
珈伟科技(香港)有限公司	香港	香港	一般贸易	100.00	---	同一控制下合并
江苏华源新能源科技有限公司	江苏	淮安市	光伏电站	100.00	---	非同一控制下合并
珈伟(上海)光伏电力有限公司	上海	上海	电力设备	100.00	---	投资设立
金昌国源电力有限公司	金昌	金昌	光伏发电	100.00	---	非同一控制下合并
珈伟(深圳)光伏电力有限公司	深圳	深圳	光伏发电	100.00	---	投资设立
深圳珈伟储能科技有限公司	深圳	深圳	储能	85.00	---	投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市国创珈伟石墨烯科技有限公司	43.33%	-4,371,691.74		9,779,757.79

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市国创珈伟 石墨烯科技有限 公司	7,136,258.16	24,057,518.29	31,193,776.45	8,623,368.44		8,623,368.44	4,269,246.51	6,424,265.77	10,693,512.28	1,555,608.76		1,555,608.76

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市国创珈伟石墨烯科技有限公司	6,276,583.59	-10,089,295.51	-10,089,295.51	-11,343,309.32	718,406.17	-9,634,867.08	-9,634,867.08	-6,907,796.83

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

无

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

八、 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是丁孔贤、李雳、丁蓓。李雳、丁蓓为夫妻关系，丁蓓、李雳为丁孔贤的女儿和女婿。其中丁孔贤直接持有本公司 8.79% 的股份，通过阿拉山口市灏轩股权投资有限公司间接持有本公司 10.51% 的股份，李雳通过奇盛控股有限公司间接持有本公司 6.30% 的股份，丁蓓通过腾名有限公司间接持有本公司 6.09% 的股份，三人合计持有本公司 31.69% 的股份。2009 年 12 月 21 日，三人共同签署了一致行动协议。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
振发能源集团有限公司	本公司的单一大股东（期末持股比例为 26.39%）但非控股股东
江苏振发控股集团有限公司	振发能源集团有限公司为江苏振发控股集团有限公司的全资子公司
查正发	江苏振发控股集团有限公司的实际控制人，对本公司及华源新能源具有重大影响
	以下公司均为查正发所控制的企业。华源新能源因承建以下关联公司所属的光伏电站项目或从以下关联方采购材料设备，从而产生关联采购、关联销售、关联往来等一系列关联交易，具体详见以下各类关联交易说明。
振发新能源科技有限公司	本公司之其他关联方
中启能能源科技发展无锡有限公司	本公司之其他关联方
宁夏振发电力工程有限公司	本公司之其他关联方
金昌振新西坡光伏发电有限公司	本公司之其他关联方
海原县振发光伏发电有限公司	本公司之其他关联方
舞阳振发新能源科技有限公司	本公司之其他关联方
宁夏振武光伏发电有限公司	本公司之其他关联方
虞城华源光伏发电有限公司	本公司之其他关联方
北屯蓝天新能源科技有限公司	本公司之其他关联方
夏邑振华新能源科技有限公司	本公司之其他关联方
阿拉善盟振发光伏发电有限公司	本公司之其他关联方
库伦旗振发能源有限公司	本公司之其他关联方
五家渠振发新能源科技有限公司	本公司之其他关联方
独山振发新能源科技有限公司	本公司之其他关联方
沾化正大光伏发电有限公司	本公司之其他关联方
中节能太阳能科技盱眙有限公司	本公司之其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
图木舒克欣荣新能源有限公司	本公司之其他关联方
霍林郭勒振发光伏科技有限公司	本公司之其他关联方
金湖振华光伏发电有限公司	本公司之其他关联方
中宁县银星枣园光伏电力有限公司	本公司之其他关联方
和静振和新能源科技有限公司	本公司之其他关联方
淮南振能光伏发电有限公司	本公司之其他关联方
墨竹工卡振发电力发展有限公司	本公司之其他关联方
榆林市榆神工业区锦阳光伏电力有限公司	本公司之其他关联方
固原中能振发光伏发电有限公司	本公司之其他关联方
海南州蓝天新能源发电有限公司	本公司之其他关联方
阳谷振华新能源有限公司	本公司之其他关联方
阳谷振发新能源有限公司	本公司之其他关联方
江苏吉阳电力有限公司	本公司之其他关联方
无锡振发分布式能源科技有限公司	本公司之其他关联方
高邮振兴新能源科技有限公司	2018 年 12 月 11 日转让，转让前为本公司之子公司华源新能 源之子公司
龙能科技（宁夏）有限责任公司	本公司实际控制人之一丁孔贤担任董事
龙能科技（苏州）有限责任公司	本公司实际控制人之一丁孔贤担任法人、董事长及总经理
众向动力系统（苏州）有限公司	本公司实际控制人之一丁孔贤担任董事
隆能科技(南通)有限公司	本公司实际控制人之一丁孔贤持股 48%且担任法人、董事长 及总经理
龙能科技如皋市有限公司	本公司实际控制人之一丁孔贤持股 48%且担任法人、董事长 及总经理
丁孔奇	本公司实际控制人之一丁孔贤兄弟
阿拉山口市灏轩股权投资有限公司	本公司实际控制人之一丁孔贤之控股公司
黄小清	本公司执行总裁助理
腾名有限公司	本公司实际控制人之一丁蓓之控股公司
程世昌	本公司股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙能科技（宁夏）有限责任公司	锂电池材料		21,880.34
龙能科技（苏州）有限责任公司	锂电池材料、服务费	4,444.44	308,496.70
众向动力系统（苏州）有限公司	锂电池材料、服务费		653,906.08
龙能科技如皋市有限公司	锂电池材料、服务费	9,689,096.14	15,372,521.69
合计		9,693,540.58	16,356,804.81

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金昌振新西坡光伏发电有限公司	组件销售	160,456,283.60	
海原县振兴光伏电力有限公司	组件销售	133,309,440.00	
海原县振发光伏发电有限公司	EPC 工程收入		81,181,409.27
虞城华源光伏发电有限公司	EPC 工程收入、 电站运维收入	106,673,270.71	119,171,985.79
阿拉善盟振发光伏发电有限公司	EPC 工程收入		26,581,249.57
淮南振能光伏发电有限公司	EPC 工程收入、 电站运维收入	2,794,030.86	88,425,727.25
振发新能源科技有限公司	EPC 工程收入	7,272,945.32	98,929,620.93
墨竹工卡振发电力发展有限公司	EPC 工程收入	0.06	62,243,344.88
榆林市榆神工业区锦阳光伏电力有限公司	EPC 工程收入	12,967,152.00	452,111,411.11
固原中能振发光伏发电有限公司	EPC 工程收入		170,447,388.86
海南州蓝天新能源发电有限公司	EPC 工程收入		109,384,920.94
阳谷振华新能源有限公司	EPC 工程收入		12,292,888.08
阳谷振发新能源有限公司	EPC 工程收入	4,131,825.69	37,887,282.37
江苏吉阳电力有限公司	电站运维收入	2,830,188.70	2,830,188.72
金湖振华光伏发电有限公司	电站运维收入	1,415,094.36	1,415,094.36
舞阳振发新能源科技有限公司	电站运维收入	1,415,094.36	1,415,094.36
夏邑振华新能源科技有限公司	电站运维收入	1,415,094.36	1,415,094.36
中节能太阳能科技盱眙有限公司	电站运维收入	1,415,094.36	1,415,094.36
襄汾县振发新能源科技有限公司	EPC 工程收入	15,223,238.11	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁夏振武 50MW 项目	EPC 工程收入		
小计		451,318,752.49	1,267,147,795.21
锂电池业务:			
龙能科技如皋市有限公司	锂电池业务	194,635.04	18,641,802.56
小计		194,635.04	18,641,802.56
合计		451,513,387.53	1,285,789,597.77

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	偿还金额	期末余额	起始日
拆入				
丁孔奇	16,500,000.00	6,500,000.00	10,000,000.00	2018 年 6 月 19 日
阿拉山口市灏轩股 权投资有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2018 年 6 月 19 日
黄小清	202,956,000.00	44,444,000.00	158,512,000.00	2018 年 7 月 20 日
腾名有限公司	43,924,480.00	20,589,600.00	23,334,880.00	2018 年 9 月 17 日
程世昌	20,000,000.00		20,000,000.00	2018 年 7 月 31 日
小计	285,380,480.00	71,533,600.00	213,846,880.00	

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,399,604.12	4,552,438.22

(六) 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中节能太阳能科技盱眙有限公司	2,250,000.00	645,451.18	1,500,000.00	7,500.00
	舞阳振发新能源科技有限公司	2,250,000.00	645,451.18	1,500,000.00	7,500.00
	振发新能源科技有限公司	32,323,295.47	9,272,492.94	93,815,173.44	685,760.69
	海原县振发光伏发电有限公司	81,642,966.52	23,420,688.39	81,642,966.52	
	阿拉善盟振发光伏发电有限公司		-	30,783,200.00	307,832.00
	金湖振华光伏发电有限公司	2,250,000.00	645,451.18	1,500,000.00	7,500.00
	江苏吉阳电力有限公司	4,500,000.00	1,290,902.36	3,000,000.00	15,000.00
	墨竹工卡振发电力发展有限公司	3,180,000.00	912,237.66	72,055,200.00	688,752.00
	榆林市榆神工业园区锦阳光伏电力有限公司	279,913,549.47	80,298,013.38	528,970,351.00	3,138,944.94
	海南州蓝天新能源发电有限公司	76,506,511.76	21,947,208.05	127,019,534.00	1,270,195.34
	固原中能振发光伏发电有限公司	79,826,518.00	22,899,608.91	197,323,368.00	1,134,968.50
	淮南振能光伏发电有限公司	16,759,250.00	4,807,678.95	13,831,588.20	
	阳谷振发新能源有限公司	43,641,312.00	12,519,260.54	43,641,312.00	
	阳谷振华新能源有限公司	18,606,800.48	5,337,680.57	13,975,890.00	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	虞城华源光伏发电有限公司	198,865,256.38	57,047,917.29	75,288,442.00	
	海原县振兴光伏电力有限公司	155,972,044.80	44,743,262.21		
	襄汾县振发新能源科技有限公司	16,897,794.30	4,847,422.77		
	合计	1,015,385,299.18	291,280,727.56	1,285,847,025.16	7,263,953.47

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	射阳通海电力设备制造有限公司	1,507,496.59	
	振发新能源科技有限公司	11,260,094.66	13,918,050.12
	江苏振发控股集团有限公司	6,651,228.62	12,278,039.37
	中启能能源科技发展无锡有限公司	3,162,913.47	3,162,913.47
	宁夏振发电力工程有限公司	4,119,770.70	4,208,655.04
	无锡振发分布式能源科技有限公司	254,500.00	254,500.00
	龙能科技如皋市有限公司	4,855,635.00	
	龙能科技（宁夏）有限责任公司	21,881.11	
	合计	31,833,520.15	33,822,158.00
其他应付款	振发能源集团有限公司	15,089,754.27	43,794,571.92
	虞城华源光伏发电有限公司	5,420,698.63	5,000,000.00
	金昌振发电力设备有限公司	353,456.00	
	甘肃振发新能源电力有限公司	117,191.13	
	江苏振发新能源科技发展有限公司	100,000.00	
	高邮振兴新能源科技有限公司	55,940,000.00	
	龙能科技如皋市有限公司	14,661,986.00	
	黄小清	160,651,178.08	
	腾名有限公司	23,334,880.00	
	程世昌	20,000,000.00	
丁孔奇	10,000,000.00		

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	阿拉山口市灏轩股权投资有限公司	2,000,000.00	
	合计	307,669,144.11	48,794,571.92
预收账款			
	夏邑振华新能源科技有限公司	1,699,829.80	3,199,829.80

(七) 关联方承诺

无

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
递延收益摊 销	4,807,014.94	其他收益	4,807,014.94	3,751,483.00	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期发生额	上期发生额	
深圳市龙岗区财政局信息化 配套专项扶持金	-		200,000.00	其他收益
深圳市经济贸易和信息化委 员会补贴	-		200,000.00	其他收益
中山市知识产权专项资金	-		150,000.00	其他收益
外贸年终冲刺专项资金	-		140,176.00	其他收益
劳动就业管理处失业保险基 金稳岗补贴	-		33,588.00	其他收益
洪泽区工业经济扶持资金款	-		150,000.00	其他收益
建筑承包合同印花税退还	-		270,000.00	其他收益
洪泽县岔河镇财政所企业扶 持基金	12,000,000.00	12,000,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
洪泽县岔河镇财政所企业扶持基金	7,500,000.00	7,500,000.00		其他收益
两化融合资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
科技创新委员会研发资助	1,231,000.00	1,231,000.00		其他收益
其他	195,541.26	195,541.26	353,987.48	其他收益
合计	21,426,541.26	21,426,541.26	1,497,751.48	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

无

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1) 专利侵权纠纷案

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未了结的境外诉讼，为美国新泽西州地方法院于 2013 年 6 月 5 日受理的两起专利侵权纠纷案件及于 2016 年 7 月 12 日起诉至美国加利福尼亚州北区地方法院的一起专利侵权纠纷案件，具体情况如下：

序号	案号	原告	被告	案由	诉讼请求
1	13-cv-01952-MLC-DEA	SIMON NICHOLA S RICHMOND	JIAWEI NORTH AMERICA INC, JIAWEI TECHNOLOGY (HK) LTD(珈伟科技(香港)有限公司), JIAWEI TECHNOLOGY (USA) LTD, SHENZHEN JIAWEI INDUSTRIES COMPANY LIMITED, SHENZHEN JIAWEI PHOTOVOLTAIC LIGHTING CO., LTD(深圳珈伟光伏照明股份有限公司), CVS CAREMARK CORPORATION, CAREMARK, PHC LLC	专利侵权纠纷	(1)判令被告向原告支付其因侵权行为而受到的利润损失和/或专利许可费损失；(2)判令被告按三倍向原告赔偿其因故意侵权行为而受到的利润损失和/或专利许可费损失；(3)要求被告支付原告的律师费及其他诉讼费用；(4)禁止被告侵权行为；(5)其他法院认为公平的救济。

序号	案号	原告	被告	案由	诉讼请求
2	13-cv-01953-MLC-DEA	SIMON NICHOLA S RICHMOND D	(1) JIAWEI NORTH AMERICA INC, (2) JIAWEI TECHNOLOGY (HK) LTD(珈伟科技(香港)有限公司), (3) JIAWEI TECHNOLOGY (USA) LTD, (4) SHENZHEN JIAWEI INDUSTRIES COMPANY LIMITED, (5) SHENZHEN JIAWEI PHOTOVOLTAIC LIGHTING CO., LTD(深圳珈伟光伏照明股份有限公司), (6) TRUE VALUE RETAIL INC., (7) ACE HARDWARE CORPORATION, (8) ORGILI, INC., (9) BIG LOTS, INC., (10) BIG LOTS STORES, INC	专利侵权纠纷	(1)判令被告向原告支付其因侵权行为而受到的利润损失和/或专利许可费损失; (2)判令被告按三倍向原告赔偿其因故意侵权行为而受到的利润损失和/或专利许可费损失; (3)要求被告支付原告的律师费及其他诉讼费用; (4)判令侵犯原告公开申请专利暂时权的被告除作出上述赔偿外, 另行向原告支付专利权税; (5)禁止被告侵权行为; (6)其他法院认为公平的救济。
3	5:16-cv-03886-BLF	Lighting Science Group Corporation	(1) Shenzhen Jiawei Photovoltaic Lighting Co., Ltd. (珈伟股份), (2) Jiawei Technology (USA), Ltd. (美国珈伟)	专利侵权纠纷	(1)要求被告支付原告的律师费及其他诉讼费用; (2)要求被告及其代理人、雇员、代表、继承人和受让人停止侵权行为; (3)判令被告向原告支付其因侵权行为造成的实际损害赔偿; (4)判令被告按三倍向原告赔偿其因侵权行为而受到损失, 及因此产生的律师费等相关费用; (5)判令被告向原告支付最高限度内的判决前(或后)的利益赔偿; (6)其他法院认为公平的救济。

① 13-cv-01952-MLC-DEA 号及 13-cv-01953-MLC-DEA 号案件, 原告 SIMON NICHOLAS RICHMOND 应美国新泽西州地方法院的要求分别提出了第 3:14-cv-4481-MLC-DEA、3:14-cv-4879-MLC-DEA、3:13-cv-1952-MLC-DEA 号针对赔偿要求的诉讼, 且该等赔偿的审判依赖于对编号为 7196477、7429827、8362700、8080370 的四项专利在美国专利及商标审查局的审查结果, 截至 2017 年 8 月 3 日, 经美国专利及商标审查局第 IPR2014-00936 号文宣告 7196477 号专利无效、第 IPR2014-00938 号文宣告 7429827 号专利部分无效、第 IPR2014-00937 号文宣告 8080370 号专利无效、第 IPR2014-00935 号文宣告 8080370 号专利部分无效(原告已于 2017 年 7 月 10 日上诉, 目前在重新审查过程中); 第 13-cv-01952-MLC-DEA 号及 13-cv-01953-MLC-DEA 号案件的审结, 待前述专利审查结果。

② 5:16-cv-03886-BLF 号案件, 美国加利福尼亚州北区地方法院于 2017 年 6 月 19 日确认案件暂停审理, 原告 Lighting Science Group Corporation 声称其持有的编号为 8201968、

8672518、8967844号涉诉专利的有效性，在5:16-cv-03886-BLF号案件起诉前已因其他诉讼提交美国专利及商标审查局审查，待该等专利审查结果确认后，5:16-cv-03886-BLF号案件方能审结。

③ (i) 13-cv-01952-MLC-DEA号及13-cv-01953-MLC-DEA号案件的原告已经以相同理由起诉太阳能草坪灯行业的多家生产企业及多家美国本土零售企业，由于原告所指的产品不是太阳能草坪灯行业的主流产品，其所发起的针对行业的集体性诉讼不会对整个行业的发展产生重大影响；原告所指的产品也非本公司经营的主要产品，该诉讼不会对公司未来经营太阳能草坪灯业务造成重大影响。

(ii) 5:16-cv-03886-BLF号案件中原告所指专利侵权的产品系节能LED灯，并起诉了同行业的多家企业，由于原告所指的侵权产品非公司的主要产品，故不会对公司造成重大影响。

2)合同纠纷案

合同纠纷案的具体情况如下：

序号	案号	原告/上诉方	被告/被上诉方	案由	标的金额（元）	备注
1	(2017)粤0183 民初1934号	厦门珈伟太阳能科技有限公司	广东广晟光电科技有限公司、广东德豪润达电气股份有限公司、广州市第二建筑工程有限公司、浙江阳光照明电器集团股份有限公司、西安立明电子科技有限公司、广州市机电安装有限公司	建设工程分包合同纠纷	10,392,230.57	2018年收回114万元
2	(2017)粤0305 民初18147号	本公司	北京野兽科技有限公司、惠州野兽科技有限公司	买卖合同	6,606,060.00	
3	(2017)粤2072 民初13231号	深圳市兆驰光电有限公司	本公司	买卖合同	1,352,636.13	
4	(2018)京0108 民初60870号	本公司	东峡大通（北京）管理咨询有限公司	买卖合同	12,280,230.00	
5	(2018)皖0191 民初5908号	阳光电源股份有限公司	江苏华源新能源科技有限公司	连带担保责任纠纷	3,653,645.00	
6	(2018)苏0115 民初14630号	山东省合达电力科技有限公司	江苏华源新能源科技有限公司	买卖合同纠纷	6,647,528.16	

序号	案号	原告/上诉方	被告/被上诉方	案由	标的金额(元)	备注
7	(2018)苏0206 民初5990	无锡双欢电气有限公司	江苏华源新能源科技有限公司	买卖合同纠纷	545,000.00	
8	(2018)苏0115 民初12383号	苏州宽连信息技术有限公司	江苏华源新能源科技有限公司	买卖合同纠纷	617,721.00	
9	(2018)苏0282 民初12834号	无锡明珠电缆有限公司	江苏华源新能源科技有限公司	买卖合同纠纷	8,164,512.00	已履行100 万元
10	(2018)皖财保1 号	安徽兴泰融资租赁有限责任公司	金昌振新西坡光伏发电有限公司	融资租赁合同纠纷		*1
	合计				50,259,562.86	

说明：*1、金昌振新西坡光伏发电有限公司与安徽兴泰融资租赁有限责任公司发生融资租赁事项，安徽兴泰融资租赁有限责任公司申请冻结振发能源集团有限公司、金昌振新西坡光伏发电有限公司、查正发银行存款19250万元予以冻结或查封、扣押其价值相当的财产。担保人合肥市兴泰融资担保集团有限公司出具《诉前财产保全担保书》为申请人提供担保。法院裁定，冻结振发能源集团有限公司持有的珈伟新能源股份有限公司（本公司）股票225,465,413股（股票代码：300317，深圳证券交易所上市）。案件申请费5000元，由申请人安徽兴泰融资租赁有限责任公司负担。

（2）自建光伏电站不能正常结算电费说明

1) 杜蒙 10MW 电站不能正常发电并结算电费的说明

杜蒙 10MW 电站位于黑龙江省大庆市杜蒙县，累计投资 66,168,435.06 元。杜蒙电站项目于 2015 年备案，大庆市 2016 年 3 月发布有关《关于大庆市原则暂缓招商风电，光伏等新能源项目的通知》，发文时间晚于杜蒙电站备案时间。电站 2017 年 6 月达到并网发电状态，2017 年 11 月 30 日东北省能源局通知，要求发电企业必需具备《发电业务许可证》才能并网发电，由于电站没有获取土地预审批文，无法办理发电业务许可证，电站从 2017 年 12 月 1 日停止发电。针对该情况，公司多次与大庆市政府和杜蒙县政府协调，接着向黑龙江省营商环境管理办公室请求协调，督促大庆市政府讨论批准电站项目土地用地事宜。

在 2019 年 3 月初，大庆市重启光伏企业的土地申报手续，与杜蒙电站情况相似的大庆另一个光伏电站已经过会，公司预计该电站于 2019 年 5 月可以拿到土地预审批文。杜蒙电站由于法人变更，很多文件需要重新办理，故杜蒙电站近期派项目经理常驻电站和哈尔滨两地专门办理各项变更手续和推进发电业务许可证、国家补贴申报等手续。

2) 定边 30MW 光伏电站未能结算电费的说明

定边 30MW 光伏电站位于陕西省定边县，电站累计投资 234,397,617.30 元。因国家电

网 330 千伏线路建设滞后导致定边电站和其他 3 家电站建成后无法并网送出电力。

2018 年 9 月 27 日，国家能源局西北监管局召开“关于协调解决定边县公布井光伏园区 330KV 送出线路建设有关问题的会议”，会议上协调了 330KV 送出线路建设过程中的问题，并成立联合工作组保障送出线路的顺利建设。经过多方协调和努力，330KV 线路在滞后一年多后于 2018 年 12 月建成，定边 30MW 电站得以在 2018 年 12 月 31 日并网。

2018 年 12 月 13 日，陕西省发展和改革委员会发布《关于陕西省“十二五”以来风电和光伏发电项目信息的公示》，已经列名申请国家可再生能源补贴。本项目于 2015 年取得陕西省发改委备案，批文编号为陕发改新能源[2015]1813 号。

本项目因光伏 2018 年 5 月 31 日新政影响，导致尚未获取电价批复文件，未能与电网公司签订购售电合同，未能结算电费。目前，待陕西省发改委发布光伏电站竞价通知后，本项目参与竞价。

(3) 珈伟科技（香港）有限公司（简称“香港珈伟”）出口贸易业务未被认定为离岸贸易影响企业所得税事项

香港珈伟所申请的离岸贸易免税文件一直未获取，故香港税务局未免除其离岸贸易产生的利润，并要求香港珈伟对存在争议的税款购买储税券，香港珈伟累计购买储税券为港币 35,479,048.55 元，折合为人民币 31,086,742.34 元，具体情况如下：

归属年度	储税券金额（港币）	购买时间	税率
2007 年度	2,275,000.00	2014 年	17.50%
2008 年度	6,600,000.00	2015 年	16.50%
2009 年度	11,880,000.00	2016 年	16.50%
2010 年度	1,208,570.06	2016 年	16.50%
2011 年度	8,944,170.02	2016 年	16.50%
2012 年度	591,310.17	2016 年	16.50%
2013 年度	750,506.30	2016 年	16.50%
2015 年度	3,229,492.00	2016 年	16.50%
合计	35,479,048.55		

截止目前，香港珈伟离岸贸易免税文件尚未批准。基于谨慎性原则，在合并层面确认了递延所得税负债 14,414,529.43 元。香港珈伟将缴纳的储税券 31,086,742.34 元(人民币)冲减应交税费-所得税并重分类至其他流动资产，若将其计入所得税费用并扣除合并层面已确认递延所得税负债 14,414,529.43 元，则会冲减报表利润 16,672,212.91 元(人民币)。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 转让金湖振合新能源发电有限公司 80%股权的事项

公司于 2019 年 4 月 22 日召开的第三届董事会第四十次会议审议了《关于全资子公司拟转让金湖振合新能源发电有限公司 80%股权的议案》。华源新能源近日拟与陕西新华水利水电投资有限公司（以下简称“新华水利”）签署《股权转让协议》，华源新能源拟以人民币 19,280 万元向新华水利转让其持有的金湖振合新能源发电有限公司 80%股权。金湖振合全部股权因银行贷款目前仍处于质押状态，待交易双方协商的相关条件满足后公司将安排对金湖振合股权进行解质押。

2、 资产负债表日后诉讼事项

序号	案号	原告/上诉方	被告/被上诉方	案由	标的金额 (元)
1	(2019)浙越 0602 民初字第 51 号	浙江向日葵光能科技有限公司	江苏华源新能源科技有限公司	买卖合同纠纷	5,221,068.90
2	(2019)鲁 0902 民初 210 号	泰州华泽电气有限公司	江苏华源新能源科技有限公司	买卖合同纠纷	547,600.00
3	(2019)津 0116 民初 2401 号	天津市特变电工变压器有限公司	江苏华源新能源科技有限公司	买卖合同纠纷	609,056.00
4	(2019)苏 0115 民初 4007 号	山东立达电力科技有限公司	江苏华源新能源科技有限公司	买卖合同纠纷	6,115,049.20
5	(2019)苏 0115 民初 3826 号	河北旭辉电气股份有限公司	江苏华源新能源科技有限公司	买卖合同纠纷	127,374.02
	小计				12,620,148.12

(二) 利润分配情况

无

十四、其他重要事项

无

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	300,000.00	2,200,000.00
应收账款	129,913,653.59	382,081,102.38
合计	130,213,653.59	384,281,102.38

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	300,000.00	2,200,000.00
合计	300,000.00	2,200,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,340,000.00	
合计	6,340,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,491,040.00	4.43	6,491,040.00	100.00		383,052,094.59	97.71	970,992.21	0.25	382,081,102.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,124,265.64	89.45	1,210,612.05	0.92	129,913,653.59					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,976,513.91	6.12	8,976,513.91	100.00		8,976,513.91	2.29	8,976,513.91	100.00	
合计	146,591,819.55	100.00	16,678,165.96		129,913,653.59	392,028,608.50	100.00	9,947,506.12		382,081,102.38

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
惠州野兽科技有限公司	6,491,040.00	6,491,040.00	100.00	预计难以收回
合计	6,491,040.00	6,491,040.00		

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	1,429,561.95	1,651.75	0.12
其中：0-3 个月	1,396,526.95		
4-12 个月	33,035.00	1,651.75	5.00
1 年以内小计	1,429,561.95	1,651.75	0.12
1 至 2 年			
2 至 3 年	5,157.42	1,547.23	30.00
3 至 4 年	476,309.30	238,154.65	50.00
4 至 5 年	88,467.90	70,774.32	80.00
5 年以上	898,484.10	898,484.10	100.00
合计	2,897,980.67	1,210,612.05	

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

不计提坏账	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
珈伟科技(香港)有限公司	71,340,738.66		
厦门珈伟太阳能科技有限公司	3,020,901.63		
江苏华源新能源科技有限公司	20,007,650.00		
中山品上照明有限公司	6,685,638.99		
Vidis GmbH	27,171,355.69		
合计	128,226,284.97		

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
深圳光电产业控股集团有限公司	4,893,294.00	4,893,294.00	100.00
Livac Contracting CO.	2,325,235.00	2,325,235.00	100.00
北京浩瀚名润科技有限公司	1,397,694.91	1,397,694.91	100.00
南京兆伟光电科技有限公司	360,290.00	360,290.00	100.00
合计	8,976,513.91	8,976,513.91	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 6,730,659.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
珈伟科技(香港)有限公司	71,340,738.66	48.67	
Vidis GmbH	27,331,372.30	18.64	
江苏华源新能源科技有限公司	20,007,650.00	13.65	
中山品上照明有限公司	6,685,638.99	4.56	
惠州野兽科技有限公司	6,491,040.00	4.43	6,491,040.00
合计	131,856,439.95	89.95	6,491,040.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,111,047,244.43	549,231,983.45
合计	1,111,047,244.43	549,231,983.45

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,111,047,244.43	99.97			1,111,047,244.43	549,231,983.45	99.95			549,231,983.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	0.03	300,000.00	100.00		300,000.00	0.05	300,000.00	100.00	
合计	1,111,347,244.43	100.00	300,000.00		1,111,047,244.43	549,531,983.45	100.00	300,000.00		549,231,983.45

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

不计提坏账准备	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
江苏华源新能源科技有限公司	982,659,122.92		
珈伟龙能固态储能科技如皋有限公司	82,395,975.78		
珈伟科技(香港)有限公司	16,518,117.47		
中山品上照明有限公司	4,747,247.87		
深圳市国创珈伟石墨烯科技有限公司	3,340,000.00		
厦门珈伟太阳能科技有限公司	22,000.00		
湛江市第一建筑工程公司	1,991,877.14		
深圳市龙岗区住房和建设局	1,329,471.20		
深圳市科能先进储能材料国家工程研究中心有限公司	791,208.00		
深圳市新发工艺品有限公司	657,408.00		
深圳光电产业控股集团有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00
深圳市卓越物业管理有限公司中国储能大厦管理处(押金)	143,856.00		
员工备用金	251,746.08		
出口退税	12,853,066.41		
其他	3,046,147.56		
合计	1,111,047,244.43	300,000.00	

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
深圳光电产业控股集团有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	300,000.00	300,000.00	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	1,089,682,464.04	529,094,143.35
出口退税	12,853,066.41	12,148,497.01
保证金、保证金及其他	8,559,967.90	8,199,315.92
员工备用金	251,746.08	90,027.17
合计	1,111,347,244.43	549,531,983.45

(5) 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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏华源新能源科技有限公司	关联方往来	982,659,122.92	1 年内	88.42	
珈伟龙能固态储能科技如皋有限公司	关联方往来	82,395,975.78	1 年内	7.41	
珈伟科技(香港)有限公司	关联方往来	16,518,117.47	4-12 个月	1.49	
出口退税	出口退税款	12,853,066.41	4-12 个月	1.16	
中山品上照明有限公司	关联方往来	4,747,247.87	1 年内	0.43	
合计		1,099,173,530.45		98.91	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,094,165,200.35	1,333,960,929.37	2,760,204,270.98	4,111,549,711.88		4,111,549,711.88
合计	4,094,165,200.35	1,333,960,929.37	2,760,204,270.98	4,111,549,711.88		4,111,549,711.88

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
珈伟科技(香港)有限公司	42,541,650.14			42,541,650.14		
厦门珈伟太阳能科技有限公司	5,420,090.65			5,420,090.65		
福建珈伟光电有限公司	104,415,470.97		104,415,470.97			
深圳市国创珈伟石墨烯科技有限公司	21,076,000.00	13,600,000.00	676,000.00	34,000,000.00		
中山品上照明有限公司	146,554,640.56		4,054,640.56	142,500,000.00	88,854,172.18	88,854,172.18
江苏华源新能源科技有限公司	1,968,182,115.12		6,541,200.00	1,961,640,915.12	1,154,949,685.37	1,154,949,685.37
珈伟(上海)光伏电力有限公司	718,359,744.44		297,200.00	718,062,544.44		
金昌国源电力有限公司	1,105,000,000.00			1,105,000,000.00	90,157,071.82	90,157,071.82
深圳珈伟储能科技有限公司		85,000,000.00		85,000,000.00		
合计	4,111,549,711.88	98,600,000.00	115,984,511.53	4,094,165,200.35	1,333,960,929.37	1,333,960,929.37

2、 对联营、合营企业投资

无

(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	410,301,424.09	381,204,546.04	634,882,907.56	547,002,910.73
其他业务	27,326.13	254,790.72	8,354,751.36	7,784,601.38
合计	410,328,750.22	381,459,336.76	643,237,658.92	554,787,512.11

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	270,000,000.00	80,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,271,239.29	
合计	256,728,760.71	80,000,000.00

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,401,134.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,233,556.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,604,966.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,663,522.58	
少数股东权益影响额		
合计	-15,436,067.15	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-50.33	-2.37	-2.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-49.94	-2.35	-2.35

珈伟新能源股份有限公司
(加盖公章)
2019 年 4 月 26 日