

公告编号：2018-032

证券代码：835679

证券简称：日新科技

主办券商：长江证券



日新科技

NEEQ：835679

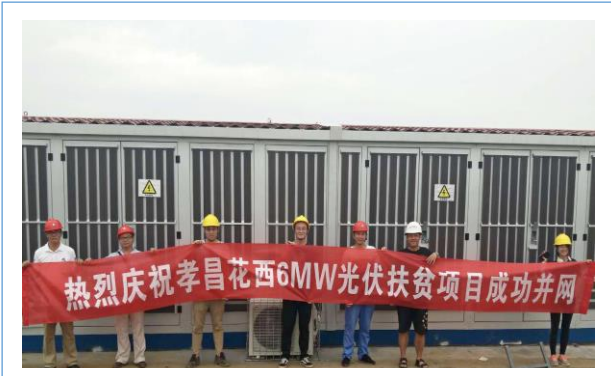
武汉日新科技股份有限公司  
( Wuhan Rixin Technology Co.,Ltd )



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



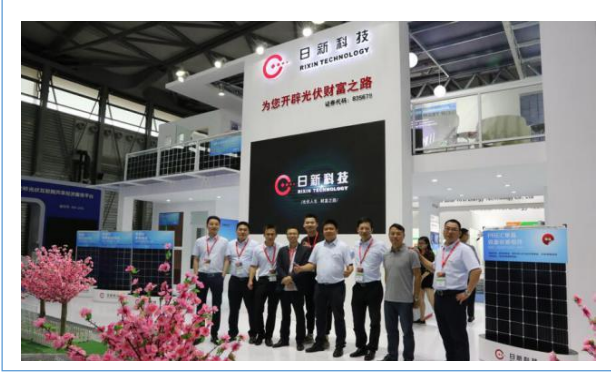
公司承建的孝昌三期 24 兆瓦、沙洋 5.2 兆瓦光伏扶贫电站等共 29.5 兆瓦光伏项目顺利通过国家电网的并网验收；公司拟建的 10 万千瓦天门工业园风电场项目被纳入 2018 年湖北省风电开发建设方案名录；已在全国发展户商光伏系统代理商 25 家。



公司实现 N 型双面、PERC 单晶双面高效双玻组件的批量生产，并通过 TUV 认证；公司推出全系列具备 30 年发电保障、50 年使用寿命的建材型光伏构件。



公司联合华为和湖北大学一起编制《湖北省智能光伏产业发展实施方案》，参与中国城建院发起的中国乡村振兴战略发展研究课题，承办武汉市太阳能光电建筑一体化技术应用研讨会。



日新科技携全系列光伏组件、构件、BIPV 绿色建筑、“光伏+”系列集成应用解决方案及智慧运维平台亮相上海 SNEC 光伏展。

## 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	25
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节 财务报告 .....	32
第八节 财务报表附注 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、日新科技	指	武汉日新科技股份有限公司
日新能源	指	武汉日新能源有限公司，全资子公司
黄石金能	指	黄石金能光伏有限公司，全资子公司
日新照明	指	武汉日新科技照明有限公司，全资子公司
武汉新博	指	武汉新博新能源投资有限公司
孝昌金伏	指	孝昌县金伏太阳能电力有限公司
国电投绿动新能源	指	国家电投集团湖北绿动新能源有限公司
湖北省高新产业投资集团有限公司	指	公司股东，原“湖北省高新技术产业投资有限公司”，于2018年3月14日更名
《通知》、“531”光伏新政	指	《关于2018年光伏发电有关事项的通知》(发改能源[2018]823号)
股东大会	指	武汉日新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉日新科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉日新科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《武汉日新科技股份有限公司章程》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、技术总监
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
报告期初	指	2018年1月1日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐进明、主管会计工作负责人曹雄林及会计机构负责人（会计主管人员）曹雄林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉日新科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Rixin Technology Co., LTD (RiXin Technology)
证券简称	日新科技
证券代码	835679
法定代表人	徐进明
办公地址	武汉东湖开发区茅店山中路6号武汉日新科技股份有限公司光伏工业园2栋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚宏
电话	027-81938911
传真	027-81938910
电子邮箱	board_office@rixinsolar.com
公司网址	www.rixinsolar.com
联系地址及邮政编码	武汉东湖开发区茅店山中路6号武汉日新科技股份有限公司光伏工业园2栋 430070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年5月22日
挂牌时间	2016年2月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-44 电力、热力生产和供应业-441 电力生产-4415 太阳能发电
主要产品与服务项目	提供集中式、分布式光伏电站（尤其是以 BIPV 方式）开发、设计、建造及运维服务，以及太阳能照明设备、光伏组件等光伏产品的生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	77,877,562
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐进明
实际控制人及其一致行动人	徐进明、徐进涛

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100728252059C	否
注册地址	武汉东湖开发区茅店山中路6号 武汉日新科技股份有限公司光伏 工业园2栋	否
注册资本（元）	77,877,562	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	167,806,869.59	234,542,476.06	-28.45%
毛利率	12.62%	15.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,234,588.58	2,115,549.49	-867.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,893,287.95	-8,561,684.79	-202.43%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.84%	0.37%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.53%	-1.50%	-
基本每股收益	-0.21	0.03	-800.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,511,790,985.86	1,561,697,438.73	-3.20%
负债总计	902,242,432.45	935,151,892.78	-3.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	563,924,840.24	580,159,428.82	-2.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.24	7.45	-2.82%
资产负债率（母公司）	40.64%	42.47%	-
资产负债率（合并）	59.68%	59.88%	-
流动比率	1.22	1.28	-
利息保障倍数	-0.57	1.18	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	77,250,590.17	-24,784,469.08	411.69%
应收账款周转率	0.35	0.40	-
存货周转率	4.78	4.48	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.20%	6.84%	-



营业收入增长率	-28.45%	-14.85%	-
净利润增长率	-1,124.43%	-95.19%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	77,877,562	77,877,562	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	29,400,400.24	11,660,618.34	30,174,485.95	13,903,665.47
研发费用	-	17,739,781.90	-	16,270,820.48

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属于电力、热力生产和供应业中的太阳能发电行业，是国内分布式光伏及光电建筑一体化区域市场领跑者、国家级高新技术企业，是“光伏+”综合解决方案提供商、光伏电池组件及 BIPV 模组产品制造商、光伏应用系统集成商和光伏电站运营服务商，为光伏投资方提供光伏电站工程总承包服务和智能运维服务。

通过多年实践积累，公司以提供分布式能源及太阳能光电建筑一体化（BIPV）全产业链解决方案为核心，形成“技术研发、产品制造、系统集成、运维服务”为一体的综合运营模式，以上各业务体系在内部可以互相支撑，在外部可以市场协同，既能降低风险，又能获取产业价值链收益。公司主营业务包括分布式光伏能源整体解决方案设计和实施、光伏电站投资建设运营以及光伏产品的研发、生产和销售。

公司是国内首批取得光电建筑一体化专项设计资质的单位，公司的技术团队由来自建筑、光伏、电力等多个领域的专家组成，具备专业的太阳能光电建筑一体化（BIPV）设计资质和施工能力，拥有丰富的国家级大型 BIPV 示范项目设计和工程实践经验，公司具有分布式能源所必须的各种资质和湖北省唯一的省级光伏技术研发中心，拥有工程咨询、工程设计、工程总承包等资质。公司拥有一批经验丰富的光伏行业管理和技术核心团队，以技术研发中心和设计研究院为主导，借助湖北省光伏工程技术研究中心平台，采用自主研发和产学研结合的形式开展各项研究开发活动，目前有效期内专利共计 90 项，包括 4 项发明、81 项实用新型和 5 项外观专利。公司依靠在光伏行业所具有的先发优势、团队优势、技术优势、品牌优势和运营优势，承担了包括国家 863 子课题、湖北省重大科技专项、武汉市科技攻关计划等在内的 20 多项科技计划项目和研发课题。

报告期内，公司主要通过直销模式，并围绕区域布局、发展经销商模式来开拓业务，公司自持电站业务主要通过自建并运营分布式光伏电站，从中获得稳定的发电相关收益。公司的收入及利润主要源自光伏电站 EPC 工程、电费收益、度电补贴、电池组件产品销售等。

截至本报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018 年，公司根据战略发展规划，在新时代下，树立新思想、设立新目标、推广新产品、创建新

流程、搭建新团队，继续秉承“为社会奉献清洁能源、为员工创造品位生活、为股东创造持久利润”的使命，发扬“协同、创新、诚信、服务”的核心价值观。

商业模式，公司为进一步完善以合作伙伴关系为基础的“光伏+金融+升级”商业模式，继续贯彻以合作伙伴关系为业务发展的核心基础，扩大产品制造板块和电站运维板块的投入和业务扩展，充分发挥公司的光伏智慧运维平台功能，全面规范光伏电站日常运营维护与管理，积极开展对外运维业务；有序进行市场开发，积极与各地政府合作推进光伏扶贫工作，落实国家光伏精准扶贫政策。通过产品制造、项目开发、设计建造、智能运维及投融资一站式服务，以度电管控为核心，为合作伙伴与客户开辟光伏财富之路，不断巩固和提升公司在分布式光伏和太阳能光电建筑一体化区域市场的领跑者地位。

营销策略与渠道建设，公司坚持深耕区域市场领跑者战略，依靠在光伏应用产业所具有的先发优势、团队优势、技术优势、品牌优势和运营优势，成功实现并完成多个光伏电站的开发、建设与运营，在深耕现有区域领先地位的同时，加大省外区域光伏市场的开发；并按照售电侧改革方向，对分布式区域售电模式进行了研究及布局。日新科技大力拓展分布式及户用光伏市场，采取渠道经销商合作模式，上半年在全国共开发 25 家户商光伏系统代理商；通过上海 SNEC 展会等活动新增合作客户 35 家。报告期内，日新科技新增光伏扶贫项目 35.295MWp（武穴扶贫 2MW、孝昌扶贫三期 24MW、沙洋扶贫二期 5.2MW、甘肃漳县 4.095MW）EPC 订单，并按期完成孝昌扶贫三期 24MW、沙洋扶贫二期 5.2MW 项目工程施工及并网工作，新开发了天门风光一体化项目（建设规模 10 万千瓦），拓展风电资源。2018 年，日新科技协同金融合作伙伴重点加强分布式项目开发的力度，储备优质工商企业分布式项目，积极布局区域售电业务；同时大力推进对 2017 年的孝昌百村联建 24 兆瓦扶贫光伏电站、大悟 20 兆瓦农光互补光伏电站、孝昌 40 兆瓦农光互补光伏电站、广水 30 兆瓦光伏电站等共 120 余兆瓦光伏电站的项目施工进度，按期完成所有电站的全容量并网工作。

技术创新与项目研发，公司大力推广和应用“双面 N 型电池、标准化户用系统、光伏+建筑一体化，光伏+田园综合体，光伏+现代农业（种养渔游）”等产品，加强分布式能源建设与其他行业融合，打造新型城镇化的现代田园综合体与美丽乡村振兴战略，日新科技获得湖北省科技支撑计划项目“户商新农村微能源分布式光伏发电系统开发及应用示范”、“低成本小城镇太阳能道路照明系统应用示范”的研发与建设，日新科技与中国科学院植物研究所、湖北省农业科学院、中国城市建设研究院有限公司等机构建立合作伙伴关系，在武汉、麻城、孝昌等地进行“光伏+农业（种养渔游）及田园综合体”的技术探索和应用实践，“农光互补”技术已广泛应用到公司开发建设的麻城宋埠、武汉梁子湖、沙洋马良等项目中，在生产绿色清洁太阳能电力的同时，实现土地高效综合利用。公司依托湖北省光伏工程技

术研究中心，开发并建成日新智能光伏电站运维管理系统，实现了光伏电站的全方位远程监控、智能检测与运维服务。公司注重技术创新的同时，加快对新产品、新技术研发成果的转换与应用，公司与湖北大学完成 2018 年湖北省科技奖的申报，联合华为和湖北大学一起编制《湖北省智能光伏产业发展实施方案》；参与中国城建院发起的乡村振兴战略发展研究课题。实现 N 型双面、PERC 单晶双面高效双玻组件的批量生产，并通过 TUV 认证；推出全系列具备 30 年发电保障、50 年使用寿命的建材型光伏构件；开展可替代金属屋面瓦的一体化光伏屋面系统示范工程建设；开展碳纤维光伏采暖系统的试验验证，对其他蓄热采暖等系统进行试验；开展光伏灌溉和光伏储能微网系统试验验证。报告期内，公司共申报专利 11 项，其中发明专利 1 项。

制度建设与人才培养，公司对相关内控制度与流程进行了梳理，进一步健全、完善了公司的流程体系、组织架构、权限指引等内控管理制度与规范，将内部控制整合到公司经营流程、管理流程和业务流程中，提高管理质量和效率，提高公司风险防控能力。公司在企业内部建立学习型组织，充分发挥日新光伏大学的作用，有针对性的开展战略管理、TTT 培训、内控建设等内部课程培训，培养一批优秀员工团队；同时，公司积极推进职业经理人建设，不断完善项目经理责任制，创建良好的内外人才竞争和引进机制，合理调整薪酬结构和薪酬水平，与工作目标任务紧密挂钩，充分调动全员的工作积极性和创造力，不断丰富并完善公司“梯级”后备人才培养与储备，为公司的长远发展提供有力保障。

行业发展情况与波动，2018 年 5 月 31 日，国家发改委、财政部、能源局联合发布了《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》(发改能源[2018]823 号，业内称为“531”光伏新政)，“531”光伏新政要求暂不安排 2018 年普通光伏电站建设规模；分布式光伏项目建设规模控制在 10GW 左右；落实精准扶贫、精准脱贫要求，扎实推进光伏扶贫工作；有序推进光伏发电领跑基地建设，视光伏发电规模控制情况再行研究；加快光伏发电补贴退坡，降低补贴强度，新投运的光伏电站标杆上网电价每千瓦时统一降低 0.05 元，符合国家政策的村级光伏扶贫电站（0.5 兆瓦及以下）标杆电价保持不变。新政引发了光伏行业震动、股市大跌等一系列连锁反应，6 月 11 日国家能源局发布《关于做好光伏发电相关工作的紧急通知》，并对新政进行了解读，强调我国发展光伏的方向是坚定不移的，国家对光伏产业的支持是毫不动摇的。本次新政将可能导致 2018 年我国光伏装机容量大幅下滑，近期对我国整个光伏行业产生较大冲击，日新科技不可避免的受到一定程度影响。

报告期内，公司主要经营情况如下：

#### 1、财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产期末余额为 151,179.10 万元，总负债期末余额为 90,224.24 万元，归属于母公司所有者权益期末余额为 56,392.48 万元。公司资产负债率为 59.68%，负债总额中

包含递延收益（政府补贴和未实现售后租回收益）35,073.48 万元、其他非流动负债（顺流交易未实现损益）4,294.96 万元，主要为公司前期收到的国家对光伏行业“金太阳工程”的一次性支付而公司分期转计其他收益的政府补贴、未实现售后租回收益、顺流交易未实现损益。若剔除递延收益和其他非流动负债的影响，公司实际资产负债率（合并）为 33.64%。

## 2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 16,780.69 万元，相比上年同期下降 28.45%，主要原因是受我国“531”光伏新政对光伏行业“控规模、降补贴”政策影响，公司放缓了部分光伏项目的开发、建设与销售节奏所致。营业总成本为 19,854.73 万元，相比上年同期下降 20.07%，其中：营业成本 14,663.02 万元，与上年同期相比下降 25.73%，主要是受营业收入下降影响，营业成本也随之相应变动所致；销售费用 658.83 万元，与上年同期相比增加 50.70%，主要是因为公司加大了市场营销团队、展会广告宣传、经销商渠道、“光伏+”综合解决方案、海外及省外市场布局等方面的市场开发与投入力度，导致销售费用较上年同期增加 221.65 万元；管理费用 1,402.54 万元，相比上年同期增加 20.28%，主要是公司加大电站运维与产品制造板块业务投入，日新能源光伏电站运维管理人员增加及黄石金能停工损失，导致管理费用较上年同期增长 236.48 万元；财务费用 1,138.77 万元，相比上年同期下降 10.36%，主要是因为公司按期偿还部分短期借款、买方信贷、一年内到期的非流动负债等融资本金后，利息支出随之相应下降所致。公司净利润为-1,699.70 万元，相比上年同期下降 1,124.43%，主要是由于以上因素及本期毛利率较去年同期下降 3.20%共同影响所致。

## 3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 7,725.06 万元，比去年同期增加 10,203.51 万元，增长率为 411.69%，主要是公司收回前期电站销售及其他经营活动款项所致；投资活动产生的现金流量净额-990.85 万元，比去年同期减少 368.12 万元，减少比例为 59.11%，主要是沙洋县马良镇 60MWP 地面电站项目增加投入 2,138.99 万元所致；筹资活动产生的现金流量净额为-7,366.15 万元，相比上年同期减少 10,528.69 万元，减少比例为 332.92%，主要是公司按期偿还部分银行贷款、买方信贷及融资租赁等借款所致。

## 三、 风险与价值

### 1、行业政策风险

公司主营业务属于太阳能光伏发电系统集成与应用行业，太阳能光伏发电新能源属于国家新兴战略产业，是国家重点扶持行业，目前光伏行业的发展仍依赖于国家财政补贴，受国家调控和行业政策



变动影响较大。2018年5月31日，国家发展改革委、财政部、国家能源局发布《关于2018年光伏发电有关事项的通知》（简称“《通知》”）。《通知》指出，暂不安排2018年普通光伏电站建设规模，今年安排1000万千瓦左右规模用于支持分布式光伏项目建设，同时新投运的光伏电站标杆上网电价每千瓦时统一降低0.05元，即I类、II类、III类资源区标杆上网电价分别调整为每千瓦时0.5元、0.6元、0.7元（含税），对我国近期整个光伏行业产生较大影响。

**应对措施：**针对以上风险，公司密切关注国家及地方政府对光伏产业政策的指导、发展及落地态势，进行合理的前瞻性变动趋势预判，及时调整公司发展目标和战略举措，抓住国家精准扶贫政策机遇，积极参与地方政府的光伏精准扶贫事业，适时调整项目开发布局；其次，公司通过“光伏+升级”的业务方针，加强产品研发、优化方案和自主创新，提高发电效率和项目附加值，降低产品和项目成本，并差异化提高“自发自用、余电上网”优质分布式光伏电站项目比重，利用光伏监控运维平台，扩展运维服务，降低对政府补贴的依赖，实现光伏发电“绿色能源、平价上网”的目标，进一步提高公司的竞争能力；另外，公司结合国家能源供给侧改革方向，探索分布式光伏发电资源市场化配置和交易模式，激活电力需求侧市场，积极参与售电侧改革，争取分布式发电市场化交易试点，积极拓展工商业屋顶、与用电大户企业协议供电、推广光伏+充电、探索微电网组网工程、拓展户商光伏、村级光伏扶贫项目和拓展海外市场，保持区域市场开发领跑者地位。

## 2、管理团队和人才流失的风险

公司自成立以来，对管理团队建设和人才培养的工作给予高度重视，开展“六个六”人才建设和企业学习型组织建设。但由于光伏发电行业的迅速发展，行业内企业对于具有相关专业能力的优秀人才的竞争也逐渐激烈。如果未来公司管理团队发生较大变动或专业人才流失，将对公司未来的管理和经营扩张带来不利影响。

**应对措施：**针对以上风险，2018年，公司积极推进职业经理人建设，不断完善项目经理责任制，创建良好的内外人才竞争和引进机制，合理调整薪酬结构和薪酬水平，与工作目标任务紧密挂钩，充分调动全员的工作积极性和创造力；同时，公司通过日新光伏企业大学建立学习型组织，不断丰富并完善公司“梯级”后备人才培养与储备，为公司的长远发展提供有力保障，确保公司核心管理团队和骨干员工的稳定。

## 3、财务风险

公司主要以项目公司名义进行光伏电站的项目开发与建设，在项目公司移交之前资金压力较大。报告期内，公司资产负债率59.68%（剔除递延收益和其他非流动负债影响后实际资产负债率为33.64%），流动比率为1.22，短期偿债压力较大；截至2018年6月30日，公司主要金融机构借款（包

括银行贷款、融资租赁等借款)余额 15,428.77 万元,其中短期借款 5,300 万元、一年内到期的非流动负债 1,280 万元,将会对经营生产带来一定资金压力,存在一定财务风险。

**应对措施:** 借助公司股票在“新三板”挂牌交易及全国中小企业股份转让系统融资平台,发挥新宏新基金在“光伏+金融+升级”的服务功能,改善并扩大公司融资渠道,通过股权融资、银行融资、非银行融资以及固贷融资模式,置换公司的短期债务;同时通过缩短光伏电站项目建设和移交周期,提高资金周转率,缓解资金压力,以降低财务成本并优化公司的资本结构,增强公司的盈利能力和抗风险能力。

#### 4、公司治理风险

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开交易后,公司修订并实施了较为完备的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易决策制度》等各项管理制度,随着公司 IPO 工作的推进,公司业务快速发展,经营规模不断扩大,对公司在未来战略规划、组织结构、内部控制、财务管理、项目建设、运营控制等公司的治理水平方面提出更高层次的要求,如果公司相关制度没有得到有效执行,可能导致公司出现治理风险。

**应对措施:** 细化完善公司内部控制体系,定期开展内控审计,加强风险识别与过程控制。

## 四、 企业社会责任

公司始终坚持以“为社会奉献清洁能源、为员工创造品位生活、为股东创造持久利润”为企业使命,以“协同、创新、诚信、服务”为经营理念,为合作伙伴与客户开辟光伏财富之路,为创造青山绿水、美丽中国做出贡献,积极承担并切实履行社会责任。

日新科技主要从事太阳能发电及节能事业,为千家万户提供绿色清洁电力能源,为节能减排贡献力量,保护生态环境,让绿色新能源创造人类新生活。公司的“光伏+种、养、渔、游”现代田园综合体系统解决方案,立体、高效利用土地资源,生产绿色、健康的食品,提供清洁、环保的新能源,使地方百姓实现土地流转得租金、就近就业得工资、健康环保得收益,帮助百姓脱贫致富,利国利民广受益。

公司大力推广的光伏建筑一体化关键技术及产业化应用,满足建筑保温、隔热、防水等建筑功能的同时,又能产生清洁电力,可广泛应用于大型公建、工业厂房、学校、医院、民用建筑等不同的领域,满足环保、节能降耗的需要,符合国家节能、环保、产业化等政策,取得优良的绿色建筑与节能应用效果。

日新科技积极响应党的“十九大”报告提出的精准扶贫与乡村振兴战略,落实国家精准扶贫政策,积极承担社会扶贫责任,开展光伏扶贫电站建设工作,免费为周边村庄安装太阳能路灯;在孝昌探索



出“百村联建、千户共享”的光伏扶贫模式，为农村贫困户提供稳定的就业岗位和光伏发电收益保障，为社会提供清洁能源，共创和谐家园，得到地方政府的广泛推广与应用，产生较好的社会和经济效益。日新科技始终追求与社会经济、生态环境的和谐统一与可持续发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
武汉新宏投资管理有限公司	86,800,000	2017年6月6日至 2028年6月5日	保证	连带	是	是
孝昌县金伏太阳能电力有限公司	73,632,000	2018年3月7日至 2021年3月6日	保证	连带	是	是
<b>总计</b>	<b>160,432,000</b>	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	160,432,000

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	160,432,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

**清偿和违规担保情况：**

不适用
-----

说明：

1、2017 年 5 月 5 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过了《关于公司为武汉新宏投资管理有限公司贷款提供对外担保暨关联交易的议案》（公告编号：2017-011、2017-014），同意公司为新宏投资（担保对象）向中国进出口银行湖北省分行（债权人）申请银行借款提供 8,680.00 万元的连带责任担保，担保期限不超过 11 年（具体内容以合同签订为准）。2017 年 6 月 6 日，新宏投资与中国进出口银行湖北省分行签订贷款期限为 132 个月的《借款合同》，公司与中国进出口银行湖北省分行签订《保证合同》，为新宏投资此项借款提供连带责任担保，担保金额为 8,680.00 万元，担保期限为 132 个月。

2、2018 年 2 月 9 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司对外提供反担保暨关联交易的议案》（公告编号：2018-005、2018-011），同意日新能源以其所持孝昌金伏 30.00% 股权（出资金额 30.00 万元）为国电投绿动新能源对孝昌金伏向中电投融和融资租赁有限公司（债权人）融资租赁担保事项提供金额不超过 7,363.20 万元（融资租赁合同额的 30.00%）的反担保，反担保期限不超过 10 年（具体内容以合同签订为准）。2018 年 3 月 7 日，日新能源与国电投绿动新能源签订《股权质押担保合同》，为孝昌金伏该融资租赁事项提供对外反担保，反担保金额为 7,363.20 万元，担保期限为 2018 年 3 月 7 日至 2021 年 3 月 6 日。

**（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	462,900,000.00	14,570,280.77
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	175,000,000.00	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	400,000,000.00	0
6. 其他	868,000.00	360,054.52

说明：

1、2018 年 2 月 9 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，该议案内容详见公司于 2018 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平

台（www.neeq.com.cn）上发布的《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-004），以上金额为不含税金额。

## 2、报告期内公司发生的日常性关联交易情况如下：

交易类型	关联方	交易内容	预计金额 (元)	发生金额 (元)
销售产品、商品、提供或接受劳务委托、委托或受托销售	麻城市金地太阳能电力有限公司	光伏电站项目的 EPC 工程总包、销售与运维服务	17,500,000.00	13,351,322.66
	湖北新宏新光伏及分布式能源投资基金合伙企业（有限合伙）、武汉新宏投资管理有限公司	光伏电站项目的 EPC 工程总包、销售与运维服务	240,000,000.00	0.00
	湖北昌新光伏电力发展有限公司	光伏发电项目 EPC 总包	202,400,000.00	1,218,958.11
	孝昌县金伏太阳能电力有限公司	光伏发电项目运维服务	3,000,000.00	0.00
投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	湖北省高投新能源投资有限公司	共同投资分布式光伏项目公司	15,000,000.00	0.00
	湖北新宏新光伏及分布式能源投资基金合伙企业（有限合伙）、武汉新宏投资管理有限公司	实缴投资	50,000,000.00	0.00
	孝昌县金伏太阳能电力有限公司	增加投资	30,000,000.00	0.00
	湖北昌新光伏电力发展有限公司	增加投资	80,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	徐进明、李恩君、姚宏及其关联方	关联方担保（公司接受的）	400,000,000.00	0.00
其他	武汉新宏投资管理有限公司、麻城市金地太阳能电力有限公司	收取对外担保服务费	868,000.00	360,054.52

## 3、公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易关联方担保（公司接受的），详细情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐进明	48,000,000.00	2017 年 2 月 21 日	2020 年 2 月 20 日	否

以上关联担保为公司 2017 年度预计的日常性关联交易（已在 2017 年年度报告中披露），延续到本报告期，不计入本报告期内发生金额。

## （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
孝昌县金伏太阳能电力有限公司	日新科技为孝昌金伏提供孝昌王店 40MWp 农光互补光伏电站 EPC 工程总承包服务。	35,793,775.87	是	2018 年 4 月 18 日	2018-018
孝昌县金伏太阳能电力有限公司	日新能源为孝昌金伏融资租赁借款向国电投绿动新能源提供反担保，担保金额为 7,363.20 万元，担保期限为 2018 年 3 月 7 日至 2021 年 3	73,632,000.00	是	2018 年 1 月 24 日	2018-005

	月 6 日。				
麻城市金地太阳能电力有限公司	自麻城宋埠 40MWp 农光互补光伏电站并网发电至麻城市金地太阳能电力有限公司股权转让工商变更手续办理完毕期间内，日新能源享有麻城宋埠 40MWp 农光互补光伏电站发电收益。	106,709.40	是	2017 年 7 月 21 日	2017-021
武汉新宏投资管理有限公司	公司为武汉新宏投资管理有限公司（债务人）向中国进出口银行湖北省分行（债权人）申请借款提供 8,680 万元的连带责任担保，担保期限 11 年。	86,800,000.00	是	2017 年 4 月 10 日	2017-011

说明：

1、孝昌金伏系日新科技为国电投绿动新能源开发、建设的光伏项目公司，为此日新科技与孝昌金伏签订了《武汉日新孝昌王店 40MWp 农光互补光伏电站 EPC 工程总承包合同》；依据国电投绿动新能源与日新能源签订的《股权转让合同》约定，孝昌金伏于 2017 年 12 月 27 日完成工商变更，孝昌金伏股东由原来的日新能源（出资比例：100.00%）变更为国电投绿动新能源（出资比例：70%）、日新能源（出资比例：30%），孝昌金伏由原来的公司三级全资子公司变更为目的的公司关联方，当初签订的《武汉日新孝昌王店 40MWp 农光互补光伏电站 EPC 工程总承包合同》履行至今，日新科技为孝昌金伏提供的孝昌王店 40MWp 农光互补光伏电站 EPC 工程总承包服务也因此而变更为关联交易。

2018 年 5 月 9 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于追认 2017 年度关联交易的议案》（公告编号：2018-022），同意并追认公司承建孝昌金伏的孝昌王店 40MWp 农光互补光伏电站为关联交易，具体内容详见公司于 2018 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《关于追认 2017 年度偶发性关联交易的公告》（公告编号：2018-018）。报告期内，公司为孝昌金伏提供孝昌王店 40MWp 农光互补光伏电站 EPC 工程总承包服务实际金额为 35,793,775.87 元。

2、2018 年 2 月 9 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司对外提供反担保暨关联交易的议案》（公告编号：2018-005、2018-011），同意日新能源以其所持孝昌金伏 30.00% 股权（出资金额 30.00 万元）为国电投绿动新能源对孝昌金伏向中电投融和（债权人）融资租赁担保事项提供金额不超过 7,363.20 万元（融资租赁合同额的 30.00%）的反担保，反担保期限不超过 10 年（具体内容以合同签订为准）。2018 年 3 月 7 日，日新能源与国电投绿动新能源签订《股权质押担保合同》，为孝昌金伏该融资租赁事项提供对外反担保，反担保金额为 7,363.20 万元，担保期限为 2018 年 3 月 7 日至

2021年3月6日。

3、公司第三届董事会第六次会议、2017年第一次临时股东大会分别于2017年7月21日、2017年8月8日审议通过了《关于签订麻城宋埠40MW分布式光伏电站转让过渡期间发电收益备忘录的议案》，根据新宏新基金与日新能源签订的《麻城市金地太阳能电力有限公司股权转让合同》的“工商变更登记办理前，项目所发电量的电费收益归日新能源。”相关约定，经双方共同确认，在办理麻城金地股权转让交接过渡期间，麻城金地所拥有的麻城宋埠40MWp农光互补光伏电站项目自2016年6月30日并网至麻城金地完成工商变更登记当日（2017年6月28日）期间的上网电费收益23,731,182.09元归日新能源所有，具体内容详见公司于2017年7月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《偶发性关联交易公告》（公告编号：2017-021）。报告期内，公司收到麻城市金地太阳能电力有限公司支付的过渡期间的部分电费收益106,709.40元。

4、2017年5月5日，公司2016年年度股东大会审议通过了《关于公司为武汉新宏投资管理有限公司贷款提供对外担保暨关联交易的议案》（公告编号：2017-011、2017-014），同意公司为新宏投资（被担保人）向中国进出口银行湖北省分行（债权人）申请银行借款提供8,680.00万元的连带责任担保。2017年6月6日，新宏投资与中国进出口银行湖北省分行签订贷款期限为132个月的《借款合同》，公司与中国进出口银行湖北省分行签订《保证合同》，为新宏投资此项借款提供连带责任担保，担保金额为8,680.00万元。该笔对外担保暨关联交易为公司2017年度发生的偶发性关联交易（已在2017年年度报告中披露），延续到本报告期。

5、以上金额为不含税金额。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是公司业务拓展的合理需要，对公司生产经营产生积极影响；

上述偶发性关联交易遵循公平、公开、公正的原则，定价公允合理，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响；

上述偶发性关联交易均按《公司章程》及相关管理制度，履行了必要决策程序，程序合法合规。

#### （四） 承诺事项的履行情况

##### 1、关于公司控股股东及董事、监事、高级管理人员所持股份限售承诺

公司于2016年1月19日披露的《公开转让说明书》中所涉及股东对所持股份的限售承诺及自愿锁定承诺（详见《公开转让说明书》“第一节公司基本情况 / 二、股份挂牌情况 / （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”），控股股东按照承诺在挂牌之日解除首批股份



6,757,245 股，董事、监事、高级管理人员按照承诺于挂牌之日解除所持有股份总数的 25%。报告期内，董事、副总经理徐进涛、高管严国刚、余飞新增股份按照承诺办理限售。

## 2、关于股权激励员工所持股份自愿锁定承诺

公司于 2016 年 1 月 19 日披露的《公开转让说明书》中所涉及股东对所持股份的限售承诺及自愿锁定承诺（详见《公开转让说明书》“第一节公司基本情况 / 二、股份挂牌情况 / （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”），参照“两年三批次”规则，本次股权激励的 18 名员工（除 1 名董事、1 名监事）于挂牌之日解除其所持有的本次认购股份数的三分之一。

3、挂牌前，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》（详见《公开转让说明书》“第三节公司治理 / 五、同业竞争情况及其承诺 / （二）控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺”）；

董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》（详见《公开转让说明书》“第三节公司治理 / 七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明 / （三）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况”）；

公司、控股股东、实际控制人徐进明出具《关于违法违规及受处罚情况的书面声明》承诺（详见《公开转让说明书》“第三节公司治理 / 三、最近两年有关处罚情况 / （二）最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况”）。

## 4、董事、监事、高级管理人员任职资格声明与承诺：

公司在申请挂牌及选举、聘任新任董事、监事、高级管理人员时，相关任职人员均签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，在履行挂牌公司董事、监事、高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务；遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定；遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等；遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》；接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议；授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告；按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任



何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

5、2015年12月，公司与湖北省麻城市金伏太阳能电力有限公司签订了麻城中馆驿110MW地面光伏电站项目的EPC工程总承包合同，本公司作为承包方，向发包方保证项目电站投产运行后，前5年实际上网电量不得低于双方约定的发电量指标（具体发电指标详见本报告《审计报告》附注）。若前五年每年实际上网发电量低于本公司承诺的年实际发电量且建设场地有足够空间，发包人要求本公司在指定的期间内免费增加容量；或者对当年减少的电量给项目公司带来的电费利益损失，由担保人和本公司承担25年连带赔偿责任。项目投产运行后，因本公司原因前五年实际上网发电量低于承诺发电量的80%，由本公司赔偿发包人由此造成的电量损失，或发包人的关联公司苏州协鑫新能源投资有限公司有权按照本项目股权转让合同，要求本公司以不低于EPC总额的1.2倍进行项目回购，并将发包人已取得的前期电费收益返还给本公司。电量损失赔偿额=（保证年发电量-年发电量）×上网电价×1.2。

6、2016年本公司与麻城市金地太阳能电力有限公司签订了麻城宋埠40MWp农光互补光伏电站工程项目的EPC总包合同。本公司作为承包方，向发包方保证电站投产运行后，前三年每年实际上网发电量不得低于双方约定的发电量指标（具体发电指标详见本报告《审计报告》附注）。若前三年每年实际上网发电量低于本公司向发包人承诺的年实际发电量，且建设场地有足够空间，发包人要求本公司在指定的期间内免费增加容量，或者要求本公司按当年少发电量对应的电费赔偿对方公司的利益损失，赔偿责任为25年。电量损失赔偿额=（保证年发电量-年发电量）×上网电价。

7、2017年本公司与湖北悟新新能源开发有限公司签订了大悟30MW农光互补光伏电站项目的EPC总包合同。本公司作为承包方，向发包方保证电站投产运行后，约定公司应确保经由第三方所做的性能试验应达到光伏电站并网发电后电站综合系统效率不低于81.5%，若达不到规定效率，发包人要求承包人在指定的期间内免费进行整改，包含但不限于增加容量。

8、2017年本公司与广水绿动光伏发电有限公司签订了国电投广水并网光伏发电工程一阶段30MW项目的EPC总包合同。本公司作为承包方，承诺公司应确保经由第三方所做的性能试验应达到光伏电站并网发电后电站综合系统效率不低于81.8%，并通过国家电投湖北分公司组织的验收，否则发包人将对公司进行罚款，且全部修理、替换等费用由公司承担。

9、挂牌前，公司披露的股东与投资者之间的业绩承诺与股份回购事项（详见《公开转让说明书》“第一节公司基本情况 / 三、主要股东情况 / （六）报告期内公司业绩承诺和股份回购事项”），截至本报告期末，进展情况如下：

(1) 深圳市天正投资有限公司与徐进明、李恩君、姚宏及日新科技签订的《增资协议之补充协议》，约定的回购条款仍有效，上述回购约定发生在股东之间，未涉及公司，不影响公司经营、未对公司造成不利影响；

10、在公司 2017 年第一次股票发行过程中，公司控股股东、实际控制人徐进明先生与发行对象李德良、湖北省高新技术产业投资有限公司签署了《附生效条件的股票发行认购合同的补充协议》。该补充协议约定：如公司未能在 2020 年底（如遇国家政策调整导致上市暂停，该期限相应顺延）取得证监会关于上市的批文（包括但不限于 IPO、重组、借壳等上市形式），则李德良、湖北省高新技术产业投资有限公司有权要求徐进明或其指定的第三方回购其持有的本次定增股权，每股回购价格=【发行对象投资本金×（1+10%年息）×投资年限-发行对象已取得的股息、红利等股票收益总和】/（发行对象本次认购股份数+公司配股、送股所取得的股份总和），具体内容详见《公司股票发行情况报告书》“第二节本次发行的基本情况 / （九）本次发行业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款”。

报告期内，承诺人严格履行了上述承诺，均未发生违反承诺的事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
日新工业园区 2 栋、4 栋、6 栋厂房	抵押	23,331,309.37	1.54%	向汉口银行股份有限公司武昌支行借款保证
公司土地使用权	抵押	1,350,295.96	0.09%	向汉口银行股份有限公司武昌支行借款保证
日新工业园区 3 栋、5 栋厂房	抵押	12,954,160.49	0.86%	向华夏银行武汉雄楚支行借款保证
公司土地使用权	抵押	3,177,970.40	0.21%	向华夏银行武汉雄楚支行借款保证
黄石金能土地使用权	抵押	19,209,629.74	1.27%	向华夏银行武汉雄楚支行借款保证
黄石金能 1#、2#、4#厂房	抵押	39,209,115.23	2.59%	向华夏银行武汉雄楚支行借款保证
黄石金伏电费收益权	质押	0.00	0.00%	向进出口银行湖北省分行借款保证
武汉新博机器设备	抵押	80,276,381.30	5.31%	向中国进出口银行湖北省分行借款保证
武汉新博电费收益权	质押	0.00	0.00%	向中国进出口银行湖北省分行借款保证
梁子湖 4.138MWp 电站	抵押	26,170,212.72	1.73%	向国中融资租赁有限公司融资租赁售后回租保证

其他货币资金	冻结	34,753,764.56	2.30%	银行承兑汇票保证金、银行借款保证金
日新能源所持孝昌金伏 30% 股权	质押	300,000.00	0.02%	为孝昌金伏融资租赁借款向国电投绿动新能源提供反担保
<b>总计</b>	-	<b>240,732,839.77</b>	<b>15.92%</b>	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	41,990,056	53.92%	-232,500	41,757,556	53.62%
	其中：控股股东、实际控制人	6,907,245	8.87%	0	6,907,245	8.87%
	董事、监事、高管	11,341,259	14.56%	-432,500	10,908,759	14.01%
	核心员工	700,500	0.90%	-30,000	670,500	0.86%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,887,506	46.08%	232,500	36,120,006	46.38%
	其中：控股股东、实际控制人	20,721,735	26.61%	0	20,721,735	26.61%
	董事、监事、高管	35,154,166	45.14%	232,500	35,386,666	45.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>77,877,562</b>	-	<b>0</b>	<b>77,877,562</b>	-
普通股股东人数		<b>138</b>				

说明：公司于 2018 年 7 月 19 日召开第三届董事会第十三次会议，聘任韩林生先生为公司总经理，其持有公司股份 600,000 股，持股比例 0.77%。公司已于 2018 年 8 月 22 日完成该新任高管股份限售登记，该变动为报告期后事项，未计入本次统计。

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	徐进明	27,628,980	0	27,628,980	35.48%	20,721,735	6,907,245
2	李恩君	9,854,790	0	9,854,790	12.65%	7,391,093	2,463,697
3	姚宏	7,618,990	-300,000	7,318,990	9.40%	6,089,243	1,229,747
4	湖北省高新产业投资集团有限公司	5,183,800	0	5,183,800	6.66%	0	5,183,800
5	林承成	3,709,600	0	3,709,600	4.76%	0	3,709,600
合计		<b>53,996,160</b>	<b>-300,000</b>	<b>53,696,160</b>	<b>68.95%</b>	<b>34,202,071</b>	<b>19,494,089</b>

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

√是 □否

徐进明持有公司股份 27,628,980 股，占公司股份总额的 35.48%，自徐进明持有公司的股权以来，一直担任公司董事长、总经理等管理决策职位，实际控制公司生产、经营及相关决策，徐进明系公司控股股东及实际控制人。

徐进明，男，1961 年出生，现任公司董事长，中国籍，无境外居留权，毕业于华东工程学院（现南京理工大学）工程光学专业，本科学历。1982 年至 1990 年，任兵器工业部三七八厂技术干部；1991 年至 1992 年，任武汉纺织工学院机电工程系教师；1992 年至 2001 年，任武汉科技学院环境与化学工程系教师；2008 年至今任武汉日新能源有限公司法定代表人、执行董事；2001 年至今先后任武汉日新科技有限公司、武汉日新科技股份有限公司董事长，2001 年至 2018 年 7 月任公司总经理；2009 年至今任湖北省光伏工程技术研究中心管委会主任；2011 年至今任武汉日新科技照明有限公司、黄石金能光伏有限公司、武汉梁子湖光伏综合应用科普示范园有限公司执行董事；2016 年 6 月，任武汉新宏投资管理有限公司董事；2017 年 4 月，任山西日新光伏农业发展有限公司执行董事及法定代表人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐进明	董事长、总经理	男	1961年07月24日	本科	2016年05月04日至 2019年05月03日	是
姚 宏	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1965年06月10日	硕士	2016年05月04日至 2019年05月03日	是
张文健	董事	男	1960年06月27日	本科	2016年05月04日至 2019年05月03日	是
徐进涛	董事、副总经理	男	1976年12月28日	大专	2016年05月04日至 2019年05月03日	是
陈 忠	董事	男	1972年10月04日	硕士	2016年08月29日至 2019年05月03日	否
王效钉	董事	男	1968年08月20日	硕士	2016年05月04日至 2019年05月03日	否
沈 辉	独立董事	男	1956年07月01日	博士	2016年05月04日至 2019年05月03日	否
程 辉	独立董事	男	1956年08月14日	硕士	2016年08月29日至 2019年05月03日	否
周世平	独立董事	男	1953年01月22日	本科	2016年05月04日至 2019年05月03日	否
李恩君	监事会主席	男	1960年09月10日	本科	2016年05月04日至 2019年05月03日	是
陈 昊	监事	男	1976年10月14日	硕士	2017年05月05日至 2019年05月03日	否
吕 敏	职工代表监事	女	1967年12月20日	大专	2016年05月04日至 2019年05月03日	是
严国刚	工程技术总监	男	1986年04月08日	硕士	2016年05月04日至 2019年05月03日	是
余 飞	产品技术总监	男	1976年08月20日	本科	2016年05月04日至 2019年05月03日	是
曹雄林	财务负责人	男	1980年01月26日	硕士	2017年07月21日至 2019年05月03日	是
<b>董事会人数：</b>						<b>9</b>
<b>监事会人数：</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数：</b>						<b>6</b>

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

控股股东、实际控制人为徐进明，徐进涛与徐进明为兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐进明	董事长、总经理	27,628,980	0	27,628,980	35.48%	0
姚宏	董事、副总经理、 董事会秘书	7,618,990	-300,000	7,318,990	9.40%	0
张文健	董事	336,600	0	336,600	0.43%	0
徐进涛	董事、副总经理	577,180	100,000	677,180	0.87%	0
陈忠	董事	0	0	0	0.00%	0
王效钉	董事	0	0	0	0.00%	0
沈辉	独立董事	0	0	0	0.00%	0
程辉	独立董事	0	0	0	0.00%	0
周世平	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李恩君	监事会主席	9,854,790	0	9,854,790	12.65%	0
陈昊	监事	0	0	0	0.00%	0
吕敏	职工代表监事	260,385	0	260,385	0.33%	0
严国刚	工程技术总监	112,500	0	112,500	0.14%	0
余飞	产品技术总监	104,000	0	104,000	0.13%	0
曹雄林	财务负责人	2,000	0	2,000	0.00%	0
合计	-	46,495,425	-200,000	46,295,425	59.43%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------



行政管理人员	93	91
生产人员	149	127
销售人员	37	44
技术人员	126	132
财务人员	21	18
<b>员工总计</b>	<b>426</b>	<b>412</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	21	24
本科	117	125
专科	130	128
专科以下	158	135
<b>员工总计</b>	<b>426</b>	<b>412</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

根据“新思想、新目标、新产品、新流程、新团队”管理方针，公司不断完善员工薪酬管理体系。对于公司经营管理层，加强授权与激励，通过签订授权书（目标责任书），进一步明确目标任务和责权利；在工程项目管理方面，建立和推行工程项目目标责任制，与项目经理签订目标责任书，强化项目开发与实施考核，充分调动项目管理团队的积极性。

在人才培养与建设方面，公司不断完善“六个六”（六个专业类别：市场营销、技术研发、工程管理、财务金融、电站运维、综合管理；三个梯队：每个类别分为三个梯队，每个梯队6名）人才选拔与培养计划，在企业内部建立学习型组织，通过日新光伏企业大学组织开展内部人才培养、选拔、竞聘、测评和职业生涯规划，培养一批优秀员工团队，为其提供与自身价值相适应的职业发展平台与通道，帮助员工实现并提升自我价值；同时，公司加强招聘渠道拓展，引进职业经理人，不断丰富并完善公司管理团队建设与“梯级”后备人才储备。

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》以及相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，按公司制度和员工贡献向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金；同时，依照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金，并足额缴纳，为员工代扣代缴个人所得税，需公司承担费用的离退休职工人数为4人。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
林 渲	核心员工	472,000
王 贵	核心员工	2,500
汤志谦	核心员工	3,000
赵晓萍	核心员工	3,000
丁留华	核心员工	11,000
陈帝超	核心员工	31,000
熊大顺	核心员工	3,000
刘念东	核心员工	4,000
张 蕾	核心员工	10,000
马国强	核心员工	10,000
朱桂焱	核心员工	1,000
吕雪峰	核心员工	2,000
徐红艳	核心员工	31,000
杜 伟	核心员工	1,000
庄玲洁	核心员工	1,000
杨 博	核心员工	7,000
张志春	核心员工	4,000
刘开建	核心员工	2,000
高春环	核心员工	2,000
陈 宇	核心员工	1,000
董梦琴	核心员工	2,000
万胜国	核心员工	20,000
朱 雷	核心员工	1,000
袁 强	核心员工	8,000
胡 明	核心员工	1,000
严小快	核心员工	1,000
郑 威	核心员工	2,000
樊子谦	核心员工	32,000
尚伟峰	核心员工	1,000
张小刚	核心员工	1,000

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
熊万荣	核心技术人员	33,660
黄小利	核心技术人员	33,660
侯建钢	核心技术人员	198,300
史国庆	核心技术人员	374,660
王 贵	核心技术人员	2,500

说明：其余 7 名核心技术人员均为公司董事、监事、高级管理人员。

**核心人员的变动情况：**

无
---

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期后总经理变动事项：

公司董事会于2018年7月18日收到董事长兼总经理徐进明先生的辞职报告，为支持公司长远发展，引入职业经理人，提请辞去总经理职务，详细内容请见公司于2018年7月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2018-023）。公司于2018年7月19日召开第三届董事会第十三次会议，聘任韩林生先生为公司总经理，全面主持生产经营管理工作，详细内容请见公司于2018年7月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《高级管理人员任命公告》（公告编号：2018-027）。

#### 新任总经理简历：

韩林生，男，1966年8月出生，现任公司总经理，中国籍，无境外居留权，毕业于清华大学经管学院MBA工商管理专业硕士，研究生学历。1988年8月至2000年12月，任航天工业部第704研究所助理工程师、工程师、高级工程师、副处长、处长；2000年12月至2002年2月，任航天科技集团公司第704所市场开发部副部长、部长、所长助理；2002年2月至2008年5月，任航天长征火箭技术有限公司副总经理（航天科技集团704所副所长）；2008年5月至2017年12月，任湖北航天电缆有限公司总经理；2018年7月19日至今，任武汉日新科技股份有限公司总经理。

#### 2、报告期后核心员工变动情况：

核心员工吕雪峰于2018年8月6日办理离职手续，与公司解除劳动合同关系，不再担任公司任何职务，该核心员工持有公司股份2,000股，持股比例为0.00%。本次核心员工变动不会对公司经营产生影响。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	66,690,827.78	104,269,378.59
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	429,909,339.08	426,326,612.70
预付款项	五（三）	18,917,056.73	19,204,716.15
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（四）	23,791,253.31	20,500,567.39
买入返售金融资产		0	0
存货	五（五）	24,837,947.78	36,462,228.63
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（六）	0	5,465,988.71
<b>流动资产合计</b>		<b>564,146,424.68</b>	<b>612,229,492.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	五（七）	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	五（八）	20,971,995.83	23,492,553.47
投资性房地产		0	0
固定资产	五（九）	173,152,327.35	156,264,063.89
在建工程	五（十）	56,418,132.22	55,947,357.74
生产性生物资产	五（十一）	1,106,875.84	1,106,875.84
油气资产		0	0
无形资产	五（十二）	610,388,829.49	628,937,936.41
开发支出	五（十三）	0	775,311.80

商誉		0	0
长期待摊费用	五（十四）	18,094,202.62	18,507,952.29
递延所得税资产	五（十五）	15,368,714.86	14,013,232.15
其他非流动资产	五（十六）	51,143,482.97	49,422,662.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>947,644,561.18</b>	<b>949,467,946.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,511,790,985.86</b>	<b>1,561,697,438.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	53,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十八）	276,169,546.62	228,375,567.76
预收款项	五（十九）	7,794,022.99	4,128,676.22
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五（二十）	2,978,828.16	8,676,432.48
应交税费	五（二十一）	15,166,321.58	14,319,831.35
其他应付款	五（二十二）	52,161,578.58	97,656,865.60
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	12,800,000.00	15,200,000.00
其他流动负债	五（二十四）	42,949,645.29	38,421,734.97
<b>流动负债合计</b>		<b>463,019,943.22</b>	<b>476,779,108.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十五）	66,150,000.00	71,350,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五（二十六）	22,337,669.26	23,919,036.75
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五（二十七）	350,734,819.97	363,103,747.65
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>439,222,489.23</b>	<b>458,372,784.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>902,242,432.45</b>	<b>935,151,892.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五（二十八）	77,877,562.00	77,877,562.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（二十九）	185,772,237.84	185,772,237.84
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（三十）	41,544,167.46	41,544,167.46
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（三十一）	258,730,872.94	274,965,461.52
归属于母公司所有者权益合计		563,924,840.24	580,159,428.82
少数股东权益		45,623,713.17	46,386,117.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>609,548,553.41</b>	<b>626,545,545.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,511,790,985.86</b>	<b>1,561,697,438.73</b>

法定代表人：徐进明

主管会计工作负责人：曹雄林

会计机构负责人：曹雄林

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,686,832.76	71,569,746.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二（一）	606,650,167.68	580,104,251.72
预付款项		17,206,995.34	10,837,345.33
其他应收款	十二（二）	196,268,292.16	231,296,459.02
存货		16,301,898.56	6,507,083.30
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	5,465,988.71
<b>流动资产合计</b>		<b>870,114,186.50</b>	<b>905,780,874.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二（三）	121,671,995.83	124,192,553.47
投资性房地产		4,597,905.00	4,689,290.82
固定资产		58,357,917.02	60,113,967.75
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0



油气资产		0	0
无形资产		4,996,668.79	5,067,405.27
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		5,811,365.10	5,154,874.89
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>195,435,851.74</b>	<b>199,218,092.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,065,550,038.24</b>	<b>1,104,998,966.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		53,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		277,590,097.19	230,093,347.92
预收款项		6,389,673.91	4,551,269.50
应付职工薪酬		1,819,830.21	5,933,778.95
应交税费		9,096,094.18	9,180,084.65
其他应付款		33,197,015.69	94,067,682.35
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		2,400,000.00	4,800,000.00
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>383,492,711.18</b>	<b>418,626,163.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		40,800,000.00	40,800,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		8,782,261.46	9,857,526.48
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>49,582,261.46</b>	<b>50,657,526.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>433,074,972.64</b>	<b>469,283,689.85</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		77,877,562.00	77,877,562.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		186,772,237.84	186,772,237.84
减：库存股		0	0

其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		41,544,167.46	41,544,167.46
一般风险准备		0	0
未分配利润		326,281,098.30	329,521,309.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>632,475,065.60</b>	<b>635,715,276.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,065,550,038.24</b>	<b>1,104,998,966.40</b>

法定代表人：徐进明

主管会计工作负责人：曹雄林

会计机构负责人：曹雄林

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五（三十二）	<b>167,806,869.59</b>	<b>234,542,476.06</b>
其中：营业收入		167,806,869.59	234,542,476.06
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>198,547,341.80</b>	<b>248,397,175.37</b>
其中：营业成本	五（三十二）	146,630,193.16	197,434,754.15
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（三十三）	1,172,601.87	1,088,800.52
销售费用	五（三十四）	6,588,255.64	4,371,724.30
管理费用	五（三十五）	14,025,410.99	11,660,618.34
研发费用	五（三十六）	13,052,253.64	17,739,781.90
财务费用	五（三十七）	11,387,716.84	12,703,449.43
资产减值损失	五（三十八）	5,690,909.66	3,398,046.73
加：其他收益	五（三十九）	15,170,209.30	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-2,520,557.64	-169,416.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,520,557.64	-169,416.25
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	8,967.75	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-18,081,852.80</b>	<b>-14,024,115.56</b>
加：营业外收入	五（四十二）	700.00	16,375,313.94
减：营业外支出	五（四十三）	0	1,716.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-18,081,152.80</b>	<b>2,349,481.58</b>

减：所得税费用	五（四十四）	-1,084,160.26	690,318.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-16,996,992.54</b>	<b>1,659,163.19</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-16,996,992.54	1,659,163.19
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-762,403.96	-456,386.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		-16,234,588.58	2,115,549.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-16,996,992.54</b>	<b>1,659,163.19</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,234,588.58	2,115,549.49
归属于少数股东的综合收益总额		-762,403.96	-456,386.30
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.21	0.03
（二）稀释每股收益		-0.21	0.03

法定代表人：徐进明

主管会计工作负责人：曹雄林

会计机构负责人：曹雄林

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	<b>181,836,626.54</b>	<b>282,173,599.58</b>
减：营业成本	十二（四）	148,352,309.61	232,932,961.71
税金及附加		449,950.72	544,333.55
销售费用		5,465,094.21	3,117,946.91

管理费用		7,479,099.34	7,617,942.24
研发费用		9,221,680.56	14,197,879.45
财务费用		8,943,299.21	10,234,563.07
其中：利息费用		9,038,743.22	10,247,172.85
利息收入		138,920.90	75,389.08
资产减值损失		4,376,601.43	252,172.26
加：其他收益		1,075,265.02	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-2,520,557.64	-169,416.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,520,557.64	-169,416.25
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,896,701.16</b>	<b>13,106,384.14</b>
加：营业外收入		0	2,227,564.98
减：营业外支出		0	1,716.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,896,701.16</b>	<b>15,332,232.32</b>
减：所得税费用		-656,490.21	1,662,626.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,240,210.95</b>	<b>13,669,605.42</b>
（一）持续经营净利润		-3,240,210.95	13,669,605.42
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,240,210.95</b>	<b>13,669,605.42</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：徐进明

主管会计工作负责人：曹雄林

会计机构负责人：曹雄林

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		214,278,322.08	343,976,575.25
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		55,618.23	63,819.21
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）1	69,045,741.65	2,085,630.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>283,379,681.96</b>	<b>346,126,025.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		130,808,779.91	281,550,051.49
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		23,574,742.92	22,067,731.32
支付的各项税费		2,170,029.77	32,986,346.44
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）2	49,575,539.19	34,306,364.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>206,129,091.79</b>	<b>370,910,494.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>77,250,590.17</b>	<b>-24,784,469.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,000.00</b>	<b>3,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,928,477.23	5,230,285.83
投资支付的现金		0	1,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,928,477.23</b>	<b>6,230,285.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,908,477.23</b>	<b>-6,227,285.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		53,000,000.00	118,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）3	81,120,000.00	62,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>134,120,000.00</b>	<b>180,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		77,600,000.00	76,633,079.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,486,454.42	12,659,169.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）4	120,695,027.40	59,682,312.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>207,781,481.82</b>	<b>148,974,561.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-73,661,481.82</b>	<b>31,625,438.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>8,412.34</b>	<b>-12,883.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,310,956.54</b>	<b>600,800.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		38,248,019.76	45,827,459.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>31,937,063.22</b>	<b>46,428,259.52</b>

法定代表人：徐进明

主管会计工作负责人：曹雄林

会计机构负责人：曹雄林

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,220,333.78	300,019,370.81
收到的税费返还		55,618.23	63,819.21
收到其他与经营活动有关的现金		91,908,899.09	2,107,689.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>260,184,851.10</b>	<b>302,190,879.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		114,149,037.64	239,336,541.19
支付给职工以及为职工支付的现金		14,515,777.90	15,311,213.86
支付的各项税费		713,484.33	32,626,757.81
支付其他与经营活动有关的现金		50,956,842.99	86,661,436.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>180,335,142.86</b>	<b>373,935,949.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>79,849,708.24</b>	<b>-71,745,070.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		0	3,000.00



回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>3,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,400.00	478,884.59
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>51,400.00</b>	<b>478,884.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,400.00</b>	<b>-475,884.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		53,000,000.00	118,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		59,400,000.00	59,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>112,400,000.00</b>	<b>177,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		72,400,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,422,039.67	10,201,875.24
支付其他与筹资活动有关的现金		114,400,000.00	50,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>195,222,039.67</b>	<b>108,201,875.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-82,822,039.67</b>	<b>69,398,124.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>8,412.34</b>	<b>-12,883.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,015,319.09</b>	<b>-2,835,713.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,548,387.29	12,311,041.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,533,068.20</b>	<b>9,475,327.71</b>

法定代表人：徐进明

主管会计工作负责人：曹雄林

会计机构负责人：曹雄林

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2018 年度发布了《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，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

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	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 429,909,339.08 元，上期金额 426,326,612.70 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 276,169,546.62 元，上期金额 228,375,567.76 元； “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”；本期金额 52,161,578.58 元，上期金额 97,656,865.60 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 13,052,253.64 元，上期金额 17,739,781.90 元，重分类至“研发费用”。

## 二、 报表项目注释

# 武汉日新科技股份有限公司 合并财务报表附注 2018年6月30日 (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

武汉日新科技股份有限公司由原武汉日新科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2001年5月22日经武汉市工商行政管理局注册登记成立,2009年11月1日,根据公司股东会决议及修改后的公司章程,由徐进明、姚宏、李恩君、林承成等31名自然人及湖北省高新技术产业投资有限公司、深圳市天正投资有限公司、深圳市禾之禾创业投资有限公司、湖北省黄麦岭磷化工有限公司原武汉日新科技有限公司股东作为发起人,以发起设立方式将武汉日新科技有限公司整体变更为武汉日新科技股份有限公司,股份有限公司的注册资本6,600.00万元,全体股东以其持有公司截止2009年9月30日止经审计净资产10,381.20万元按原出资比例认购公司股份,其中:转作股本6,600.00万元,各股东出资比例不变。

企业法人营业执照注册号:91420100728252059C。

公司所属行业为光伏电站建设及运营。

截止2018年06月30日,本公司累计股本总数7,787.7562万股,注册资本为7,787.7562万元;公司住所:武汉东湖开发区茅店山中路6号武汉日新科技股份有限公司光伏工业园2栋。

法定代表人:徐进明

注册资本:7,787.7562万元。

经营范围:太阳能应用技术及产品的研制、开发、技术服务;开发产品生产及销售;太阳能光电建筑系统及太阳能光伏电站的技术咨询、设计、工程总承包及运营管理;经营本企业和成员企业自产产品及技术的进出口业务;经营本企业和成员企业科研生成所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外)。(上述经营范围中国家有专项规定需要经审批的项目,经审批后或凭有效许可证方可经营)

本公司的实际控制人为自然人徐进明。

本财务报表已经公司董事会于2018年8月23日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2018年06月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
黄石金能光伏有限公司
武汉日新科技照明有限公司
武汉日新能源有限公司
武汉新博新能源投资有限公司

子公司名称
黄石金伏新能源发展有限公司
德州金伏新能源发展有限公司
武汉梁子湖光伏综合应用科普示范园有限公司
沙洋县金伏太阳能电力有限公司
麻城市金源太阳能电力有限公司
沙洋光启农业发展有限公司
麻城市金维太阳能技术服务有限公司
黄石金盼新能源有限公司
丹江口市金伏太阳能电力有限公司
黄梅县金地新能源有限公司
山西日新光伏农业发展有限公司
浠水县金源新能源有限公司
天门市金盼新能源有限公司
汉川市金伏新能源有限公司
江陵县金盼光伏发电有限公司
云梦县金盼太阳能电力有限公司
孝昌县金博太阳能电力有限公司

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

公司以持续经营为基础。

## 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。

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。

#### （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；

## （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。

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：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(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：单项金额在 500 万元以上（含 500 万元）的款项。  
 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，有客观证据表明其发生了减值的根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，经测试未发生减值的按账龄分析法计提坏账准备。

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
债权性质组合	应收款项的内容和性质。	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下类推）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的债权性质和计提比例：

债权性质	计提比例（%）	备注
应收职工备用金、保证金、押金	通常不计提坏账准备	
应收控股关联方款项	通常不计提坏账准备	
其他预计坏账风险较低的应收款项	不计提坏账准备	

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

对于单项金额不重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用单项计提坏账准备。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

**(十二) 存货****1、 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 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

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十四) 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。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。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电站资产	年限平均法	25	0	4.00
房屋建筑物	年限平均法	20-50	0-5	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公及其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33

### 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

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十九) BOT 业务会计核算

### 1、 本公司 BOT 业务应当同时满足以下条件

(1) 合同授予方为政府及其有关部门或其他企业。

(2) 合同投资方为按照有关程序取得该特许经营权合同的企业（以下简称“合同投资方”）。合同投资方按照规定设立项目公司（以下简称“项目公司”）进行项目建设和运营。项目公司除取得建造有关电站设施的权利以外，在电站设施建造完成以后的一定期间内负责提供后续经营服务。

(3) 特许经营权合同中对所建造电站设施的质量标准、工期、开始经营后提供服务的对象、收费标准及后续调整作出约定，同时在合同期满，合同投资方负有将有关基础设施移交给合同授予方的义务，并对电站设施在移交时的性能、状态等作出明确规定。

### 2、 与 BOT 业务相关收入的确认

(1) 建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用。电站设施建成后，项目公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入。

建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

a、合同规定电站设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定处理。

b、合同规定项目公司在有关电站设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在确认收入的同时确认无形资产。

建造过程发生的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定处理。

(2) 公司未提供实际建造服务，将电站设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，项目公司按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

(3) 按照合同规定，企业为使有关电站设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定处理。

(4) 按照特许经营权合同规定，项目公司提供不止一项服务（如既提供建造服务又提供建成后经营服务）的，各项服务能够单独区分时，其收取或应收的对价按照各项服务的相对公允价值比例分配给所提供的各项服务。

(5) BOT 业务所建造电站设施不作为项目公司的固定资产。

## (二十) BT 业务会计核算

本公司 BT 业务经营方式为“建设-移交 (Build-Transfer)”，即政府或其他企业与 BT 业务承接方签订项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施项目工程建设，工程完工后移交给合同授予方，合同授予方根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。

公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

1、如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。于工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”。回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益，但对于建造合同中明确约定按约定利率计息的垫付费用项目，如征地拆迁费、勘察设计费、建筑安装工程费、基础设施建设费等，单独计算此部分的资金占用费用，作为利息收入确认入账列入长期应收款，如果合同总价中已包括利息收入则作为利息收入确认入账并冲减合同收入；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。

2、如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

BT 项目涉及的长期应收款原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，则按其不可收回的金额计提坏账准备。

## (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、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。

## (二十二) 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。

### 摊销方法：

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 摊销年限：

根据项目的收益期限分摊

## (二十三) 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。

### 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。

## （二十四）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。

## (二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相

同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 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。初始采用按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## (二十六) 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。

### 2、具体原则

#### (1) 销售商品

本公司光伏组件、太阳能灯具、材料等商品销售在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

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

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) 提供劳务

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### （4）光伏电站发电收入

本公司光伏电站发电收入满足光伏电站已经并网发电，与发电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确定光伏电站发电收入。

### （5）出售光伏电站收入

本公司出售光伏电站业务在满足下列条件时确认收入：光伏电站建设完成，与购买方达成光伏电站转让的协议并按照协议完成产权交割登记手续，与出售光伏电站业务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。

### （6）建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

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。

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

建造合同的结果不能可靠估计的，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。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

③合同完工进度的确认方法

本公司合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认。

## (二十七) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等

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。

### 2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

### 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。

## (二十八) 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、清偿负债同时进行时，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。

## (二十九) 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。

### (三十) 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。

### (三十一) 资产证券化业务

本公司将部分应收款项(“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- (1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；
- (2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；
- (3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续



涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

## (三十二) 套期会计

### 1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 3、套期会计处理方法：

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年度发布了《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，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

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	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 429,909,339.08 元，上期金额 426,326,612.70 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 276,169,546.62 元，上期金额 228,375,567.76 元； “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”；本期金额 52,161,578.58 元，上期金额 97,656,865.60 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 13,052,253.64 元，上期金额 17,739,781.90 元，重分类至“研发费用”。

#### 2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%、1.5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

## (二) 税收优惠

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的《关于公布湖北省 2008 年第二、三批高新技术企业认定结果的通知》（鄂科技发计[2009]5 号），公司及其子公司武汉日新科技照明有限公司（以下简称“日新照明”）均被认定为高新技术企业，证书编号分别为：GR200842000110、GR200842000214，有效期三年；根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的《关于公布湖北省 2011 年第一、二批高新技术企业复审结果的通知》（鄂科技发计[2012]3 号），公司及日新照明均被认定为复审通过的高新技术企业，证书编号分别为：GF201142000012、GF201142000083，有效期三年。根据湖北省高新技术企业认定管理委员会下发的《关于公示湖北省 2014 年拟认定高新技术企业名单的通知》（鄂认定办[2014]19 号），公司及日新照明均被认定为复审通过的高新技术企业，证书编号分别为：GR201442000597、GR201442000742，有效期三年。根据湖北省高新技术企业认定管理委员会下发的《关于公布湖北省 2017 年第一批和第二批高新技术企业认定结果的通知》（鄂科技发联【2018】1 号），公司及日新照明均被认定为高新技术企业，证书编号分别为：GR201742000524、GR201742001607，有效期三年。

根据财政部、国家税务总局联合下发的财税[2008]46 号文件《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》、财税[2014]55 号文件《关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》，德州金伏新能源发展有限公司符合相关条件，自 2013 年 10 月取得第一笔生产经营收入所属的纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2017 年度享受减半征收企业所得税的税收优惠。

黄石金能光伏有限公司（简称“金能公司”）高新技术企业证书于 2017 年 11 月 28 日通过，取得高新技术企业证书编号为 GR201742001427，有效期 2017 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 28 日止。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）第一条及《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款规定。公司 2017 年按国家重点扶持高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税。

公司及子公司日新照明、黄石金能按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 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	44,163.94	46,438.49
银行存款	31,892,899.28	38,201,581.27
其他货币资金	34,753,764.56	66,021,358.83
合计	66,690,827.78	104,269,378.59
其中：存放在境外的款项总额		

## 其他货币资金明细：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,600,000.00	9,930,400.00
用于担保的定期存款或通知存款	28,153,764.56	56,090,958.83
合计	34,753,764.56	66,021,358.83

说明：截止报告期末，货币资金期末余额比期初余额下降 36.04%，主要是公司用于开具银行承兑及担保的保证金减少，导致货币资金期末余额比年初余额减少 37,578,550.81 元。

## (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	5,500,000.00	2,500,000.00
应收账款	424,409,339.08	423,826,612.70
合计	429,909,339.08	426,326,612.70

## 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	3,000,000.00	
商业承兑汇票	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	5,500,000.00	2,500,000.00

## (2) 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	52,329,413.00	
合计	52,329,413.00	

## 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	475,787,329.87	100.00	51,377,990.79	10.80	424,409,339.08	469,755,319.21	100.00	45,928,706.51	9.78	423,826,612.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	475,787,329.87	100.00	51,377,990.79	10.80	424,409,339.08	469,755,319.21	100.00	45,928,706.51	9.78	423,826,612.70

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	314,039,872.30	15,701,993.62	5.00
1至2年	118,680,247.67	11,868,024.77	10.00
2至3年	18,736,722.40	5,621,016.72	30.00
3至4年	10,814,950.05	5,407,475.03	50.00
4至5年	3,680,284.02	2,944,227.22	80.00
5年以上	9,835,253.43	9,835,253.43	100.00
合计	475,787,329.87	51,377,990.79	

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖北悟新新能源开发有限公司	138,383,905.32	29.09	10,476,696.00
孝昌县金伏太阳能电力有限公司	98,759,916.46	20.76	4,937,995.82
湖北昌新光伏电力发展有限公司	53,557,643.77	11.26	2,677,882.19
国家电投集团黄石新能源有限公司	28,809,986.26	6.05	1,440,499.31
国网湖北省电力有限公司	22,519,413.84	4.73	2,630,167.26
合计	342,030,865.65	71.89	22,163,240.58

## (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	10,857,657.36	57.40	12,606,632.79	65.64
1至2年	7,302,081.63	38.60	5,821,499.02	30.31
2至3年	1,755.60	0.01	8,800.00	0.05
3年以上	755,562.14	3.99	767,784.34	4.00
合计	18,917,056.73	100.00	19,204,716.15	100.00

### 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
武汉市江夏区梁子湖风景区管理委员会	5,800,000.00	30.66
苏州晟成光伏设备有限公司	2,040,000.00	10.78
苏州华都机电设备有限公司	2,010,000.00	10.63
国中融资租赁有限公司	1,500,000.00	7.93
武汉市宝晟建设安装有限公司	1,065,309.63	5.63
合计	12,415,309.63	65.63

说明：子公司武汉梁子湖光伏综合应用科普示范园有限公司预付梁子湖管委会土地承包经营权流转费用 580.00 万元（土地流转期限 2010 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日）

**(四) 其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,791,253.31	20,500,567.39
合计	23,791,253.31	20,500,567.39

**1、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露：**

种类	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	26,004,261.52	100.00	2,213,008.21	8.51	23,791,253.31	22,471,950.22	100.00	1,971,382.83	8.77	20,500,567.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	26,004,261.52	100.00	2,213,008.21	8.51	23,791,253.31	22,471,950.22	100.00	1,971,382.83	8.77	20,500,567.39



## 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	13,392,236.83	669,611.84	5.00
1至2年	2,150,000.00	215,000.00	10.00
2至3年	76,599.00	22,979.70	30.00
3至4年	153,324.30	76,662.15	50.00
4至5年	1,207,174.00	965,739.20	80.00
5年以上	263,015.32	263,015.32	100.00
合计	17,242,349.45	2,213,008.21	

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金	6,758,644.00		
押金	63,235.00		
备用金	1,940,033.07		
合计	8,761,912.07		

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金、关联方	8,761,912.07	8,091,072.84
其他	17,242,349.45	14,380,877.38
合计	26,004,261.52	22,471,950.22

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孝昌县金伏太阳能电力有限公司	借款及往来款	9,360,000.00	1年以内、1-2年	35.99	518,000.00
湖北悟新新能源开发有限公司	借款	5,250,000.00	1年以内、1-3年	20.19	312,500.00
武汉睿泉管理咨询有限公司	担保风险质押金	3,000,000.00	3-4年	11.54	
武汉市江夏区梁子湖风景区管理委员会	土地款	1,197,174.00	4-5年	4.60	957,739.20
安徽众能电力工程有限公司	保证金	980,000.00	1年以内	3.77	
合计		19,787,174.00		76.09	1,788,239.20

## (五) 存货

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	8,993,879.68		8,993,879.68	15,373,592.15		15,373,592.15
发出商品	1,318,469.68		1,318,469.68	4,268,308.68		4,268,308.68
在产品	5,161,463.62		5,161,463.62	6,780,218.15		6,780,218.15
库存商品	463,101.90		463,101.90	10,040,109.65		10,040,109.65
工程施工(已完工未结算)	8,901,032.90		8,901,032.90			
合计	24,837,947.78		24,837,947.78	36,462,228.63		36,462,228.63

说明：截止报告期末，存货期末余额比期初余额下降 31.88%，主要是随着公司光伏工程项目建设进度的推进与并网验收，原材料、发出商品、库存商品等被工程项目领用，并随工程项目确认销售后结转入销售成本；同时受我国“531”光伏新政的影响，公司放缓了后续光伏项目物料采购与生产投入节奏，导致存货期末余额比年初余额降低 11,624,280.85 元。

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		5,465,988.71
合计		5,465,988.71

#### (七) 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
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
---按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

##### 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
湖北昌新光伏电力发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.00	
合计	1,000,000.00			1,000,000.00						

## (八) 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. 合营企业											
武汉新宏投资管理有限公司	841,264.74			-252,462.50					588,802.24		
湖北新宏新光伏及分布式能源投资基金合伙企业（有限合伙）	22,351,288.73			-2,268,095.14					20,083,193.59		
小计	23,192,553.47			-2,520,557.64					20,671,995.83		
2. 联营企业											
孝昌县金伏太阳能电力有限公司	300,000.00								300,000.00		
小计	300,000.00								300,000.00		
合计	23,492,553.47			-2,520,557.64					20,971,995.83		

## (九) 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	173,152,327.35	156,264,063.89
固定资产清理		
合计	173,152,327.35	156,264,063.89

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	139,887,605.74	23,969,000.74	4,610,585.85	25,877.23	160,100.10	38,161,635.68	206,814,805.34
(2) 本期增加金额	2,545,064.41	965,811.96	-	8,488.46	7,222.22	19,693,662.65	23,220,249.70
—购置	159,829.05	965,811.96	-	8,488.46	7,222.22	76,589.67	1,217,941.36
—在建工程转入	2,385,235.36	-	-	-	-	19,617,072.98	22,002,308.34
—企业合并增加							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(3) 本期减少金额			220,645.00	-	-	18,623.18	239,268.18
—处置或报废			220,645.00	-	-	18,623.18	239,268.18
(4) 期末余额	142,432,670.15	24,934,812.70	4,389,940.85	34,365.69	167,322.32	57,836,675.15	229,795,786.86
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	27,206,097.40	13,347,993.01	2,963,919.00	7,434.42	117,254.68	6,908,042.94	50,550,741.45
(2) 本期增加金额	3,056,667.03	1,379,411.48	128,569.08	2,306.06	4,861.20	1,730,515.96	6,302,330.81
—计提	3,056,667.03	1,379,411.48	128,569.08	2,306.06	4,861.20	1,730,515.96	6,302,330.81
(3) 本期减少金额		0	209,612.75				209,612.75
—处置或报废		0	209,612.75				209,612.75
(4) 期末余额	30,262,764.43	14,727,404.49	2,882,875.33	9,740.48	122,115.88	8,638,558.90	56,643,459.51
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							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	112,169,905.72	10,207,408.21	1,507,065.52	24,625.21	45,206.44	49,198,116.25	173,152,327.35
(2) 年初账面价值	112,681,508.34	10,621,007.73	1,646,666.85	18,442.81	42,845.42	31,253,592.74	156,264,063.89

说明：资产受限情况见附注“五、（十七）短期借款、（二十五）长期借款、（二十六）长期应付款”，本公司名下的房屋均为受限资产，被公司用于融资抵押。

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
梁子湖电站	30,000,000.00	3,829,787.28		26,170,212.72
光伏组件及配套设备				
合计	30,000,000.00	3,829,787.28		26,170,212.72

## (十) 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	56,418,132.22	55,947,357.74
工程物资		
合计	56,418,132.22	55,947,357.74

## 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
黄石金能厂房及配套设施				2,385,235.36		2,385,235.36
武汉梁子湖光伏综合应用科普示范园有限公司北咀农业示范园	9,364,739.48		9,364,739.48	8,281,552.77		8,281,552.77
沙洋县马良镇60MWP地面电站	46,171,383.67		46,171,383.67	44,398,542.72		44,398,542.72
其他项目	882,009.07		882,009.07	882,026.89		882,026.89
合计	56,418,132.22		56,418,132.22	55,947,357.74		55,947,357.74

**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
黄石金能厂房及配套设施		2,385,235.36		2,385,235.36								
武汉梁子湖光伏综合农业示范园		8,281,552.77	1,083,186.71			9,364,739.48						
沙洋县马良镇 60MWP 地面电站		44,398,542.72	21,389,913.93	19,617,072.98		46,171,383.67						
武汉日新能源有限公司其他项目		882,026.89	-		17.82	882,009.07						
合计		55,947,357.74	22,473,100.64	22,002,308.34	17.82	56,418,132.22						

**(十一) 生产性生物资产**

项目	果蔬	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,106,875.84	1,106,875.84
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,106,875.84	1,106,875.84
2. 累计折旧		
(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		
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	1,106,875.84	1,106,875.84
(2) 年初账面价值	1,106,875.84	1,106,875.84

说明：公司生产性生物资产主要系 136 亩果树园区及 8 亩蔬菜园区。

**(十二) 无形资产****1、无形资产情况**

项目	土地使用权	BOT 电站开发运营权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	35,667,057.48	750,603,837.21	621,551.63	786,892,446.32
(2) 本期增加金额	775,311.80			775,311.80
—购置	775,311.80			775,311.80
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	36,442,369.28	750,603,837.21	621,551.63	787,667,758.12
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	3,295,675.00	154,516,708.81	142,126.10	157,954,509.91
(2) 本期增加金额	511,928.76	18,801,466.86	11,023.10	19,324,418.72
—计提	511,928.76	18,801,466.86	11,023.10	19,324,418.72
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	土地使用权	BOT 电站开发运营权	软件	合计
(4) 期末余额	3,807,603.76	173,318,175.67	153,149.20	177,278,928.63
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	32,634,765.52	577,285,661.54	468,402.43	610,388,829.49
(2) 年初账面价值	32,371,382.48	596,087,128.40	479,425.53	628,937,936.41

## 2、BOT 电站开发运营权情况：

公司名称	电站名称	装机容量 (MW)	账面资产原值	运营 25 年后移交业主单 位名称	BOT 合同签 订时间	并网时间
黄石金伏	黄石一期（还建 楼、高中）	2.611	59,055,525.30	湖北省黄金山科技园投 资有限公司		2013 年 5 月
黄石金伏	黄金山工业新区太 阳能项目	1.933	42,776,165.55	黄石磁湖高新科技发展 有限公司		2016 年 3 月
黄石金伏	劲酒项目	1.054	16,835,165.65	劲牌有限公司	2012 年 8 月	2013 年 9 月
黄石金伏	中铝项目	5.537	88,490,328.86	中铝华中铜业有限公司	2012 年 8 月	2014 年 4 月
黄石金伏	航天电缆项目	2.227	35,591,154.19	湖北航天电缆有限公司	2012 年 3 月	2013 年 7 月
黄石金伏	黄石金能屋面电站	2.456	54,362,680.69	黄石金能光伏有限公司		2016 年 3 月
黄石金伏	黄石金能屋面电站	1.767	28,233,623.80	黄石金能光伏有限公司		2016 年 3 月
德州金伏	宝雅项目	4.908	74,260,651.82	德州宝雅新能源汽车有 限公司	2012 年 4 月	2013 年 6 月
德州金伏	景津项目	6.176	93,446,948.44	景津环保股份有限公司	2011 年 4 月	2013 年 8 月
德州金伏	乐华项目	1.608	24,330,887.19	德州市乐华陶瓷洁具有 限公司	2012 年 4 月	2013 年 8 月
德州金伏	袁桥项目	1.866	28,234,723.57	山东民丰工贸有限公司	2012 年 5 月	2014 年 1 月
武汉新博	新博电站	10.035	190,823,221.65	武汉新城国际博览中心 有限公司		2012 年 7 月
日新能源	五洲建材电站	1.750	14,162,760.50	湖北珩生五洲建材股份 有限公司		2015 年 7 月
合计		43.928	750,603,837.21			



## (十三) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形 资产	计入当期损益	其他				
1500V 系统光伏组 件研究开发	56,853.60			56,853.60						
半片组构件研究开发	42,697.56			42,697.56						
高效 PERC 电池组件 研究开发与定型研究	556,742.49			556,742.49						
透明双玻光伏组构件 工艺改进研究	119,018.15			119,018.15						
合计	775,311.80			775,311.80						

**(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
梁子湖示范园土地租金	18,448,990.90		354,788.28		18,094,202.62
黄石金伏融资租赁手续费	58,961.39		58,961.39		
合计	18,507,952.29		413,749.67		18,094,202.62

说明：1、梁子湖示范园土地租金系武汉梁子湖光伏综合应用科普示范园有限公司支付给武汉市江夏梁子湖风景区管理委员会的土地租金，租金总额 21,287,297.14 元，摊销期限为 30 年。

2、融资租赁手续费系 2015 年 3 月黄石金能光伏有限公司与湖北国中融资租赁有限公司签订的光伏组件生产及配套设备售后回租合同支付的手续费，金额为 750,000.00 元，摊销期限为 3 年，报告期已全部摊销完。

**(十五) 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	51,592,229.59	8,087,627.19	47,083,588.49	7,411,331.03
内部交易未实现利润	48,540,584.47	7,281,087.67	44,012,674.13	6,601,901.12
合计	100,132,814.06	15,368,714.86	91,096,262.62	14,013,232.15

**(十六) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	51,143,482.97	49,422,662.97
合计	51,143,482.97	49,422,662.97

**(十七) 短期借款**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	53,000,000.00	70,000,000.00
合计	53,000,000.00	70,000,000.00

说明：1、公司向华夏银行抵押借款 7,000.00 万元，公司以房产作为抵押（黄石金能黄房权证经字第 201619411 号、20169233 号、20169232 号，大冶国用（2013）第 0060050004 号；日新科技股份有限公司武房权证湖字第 201009455 号、武房权证湖字第 201009457 号）。借款期限 2017 年 1 月 13 日至 2018 年 1 月 12 日，子公司武汉日新能源有限公司保证担保。该笔借款在 2018 年 1 月 12 日已偿还。

2、公司向华夏银行抵押借款 5,300.00 万元，公司以土地使用权及房产作为抵押（黄石金能黄房权证经字第 201619411 号、20169233 号、20169232 号，大冶国用（2013）第 0060050004 号；日新科技股份有限公司武房权证湖字第 201009455 号、武房权证湖字第 201009457 号）。借款期限 2018 年 1 月 3 日至 2019 年 1 月 3 日借款 2000 万元；2018 年 1 月 9 日至 2019 年 1 月 9 日借款 1300 万元；2018 年 1 月 9 日至 2019 年 1 月 9 日借款 2000 万元。子公司武汉日新能源有限公司保证担保。

**(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	107,214,653.50	51,293,916.00
应付账款	168,954,893.12	177,081,651.76
合计	276,169,546.62	228,375,567.76

### 1、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,450,000.00	9,930,400.00
商业承兑汇票	90,764,653.50	41,363,516.00
合计	107,214,653.50	51,293,916.00

说明：应付票据为公司开具银行承兑汇票、商业承兑汇票支付工程款、货款所产生。

### 2、应付账款

#### (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
材料设备、工程款	168,954,893.12	177,081,651.76
合计	168,954,893.12	177,081,651.76

#### (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
江苏华鹏变压器有限公司	3,090,200.00	
南通五建建设工程有限公司	1,836,819.45	
黄冈东源电业集团有限公司	1,480,000.00	
山东圣亚建设安装有限公司	986,517.51	
合计	7,393,536.96	

### (十九) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收工程款	7,794,022.99	4,128,676.22
合计	7,794,022.99	4,128,676.22

说明：报告期末，预收账款期末余额比期初余额增加 88.78%，主要是报告期内，公司预收麻城中馆驿五个 90KW 扶贫项目工程款所致。

### (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	8,424,239.31	15,017,354.36	20,761,279.34	2,680,314.33
离职后福利-设定提存计划	252,193.17	1,871,320.12	1,824,999.46	298,513.83
合计	8,676,432.48	16,888,674.48	22,586,278.80	2,978,828.16

说明：报告期末，应付职工薪酬期末余额比期初余额降低 65.67%，主要是报告期内，公司发放前期计提的 2017 年度奖金及绩效工资所致。

#### 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	7,930,956.34	13,121,683.87	18,739,760.29	2,312,879.92

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		200,032.15	200,032.15	
(3) 社会保险费	119,670.44	887,387.76	865,483.05	141,575.15
其中：医疗保险费	102,306.49	760,197.29	741,959.72	120,544.06
工伤保险费	8,412.36	63,198.67	61,252.86	10,358.17
生育保险费	8,951.59	63,991.80	62,270.47	10,672.92
(4) 住房公积金	111,136.36	667,417.24	693,527.68	85,025.92
(5) 工会经费和职工教育经费	262,476.17	140,833.34	262,476.17	140,833.34
合计	8,424,239.31	15,017,354.36	20,761,279.34	2,680,314.33

### 1、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	243,241.58	1,804,975.74	1,760,348.55	287,868.77
失业保险费	8,951.59	66,344.38	64,650.91	10,645.06
合计	252,193.17	1,871,320.12	1,824,999.46	298,513.83

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	11,822,111.96	11,726,476.67
营业税	531,895.16	531,895.16
房产税	328,364.06	439,341.48
城市维护建设税	409,649.60	318,593.88
教育费附加	308,502.07	252,198.25
土地使用税	181,290.34	147,344.38
其他	109,050.65	266,338.48
增值税	1,404,617.58	577,219.04
个人所得税	70,840.16	60,424.01
合计	15,166,321.58	14,319,831.35

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	265,561.61	419,517.00
应付股利		
其他应付款	51,896,016.97	97,237,348.60
合计	52,161,578.58	97,656,865.60

#### 1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
买方信贷及其他应付利息	94,393.28	261,250.34
短期借款应付利息	89,658.33	109,958.33
分期付息到期还本的长期借款利息	81,510.00	48,308.33
合计	265,561.61	419,517.00

#### 2、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	51,896,016.97	8,237,348.60
买方信贷款		89,000,000.00
合计	51,896,016.97	97,237,348.60

说明：上年末买方信贷款 8,900.00 万元系公司向航天科技财务有限公司的借款余额，其中 2,980.00

万元借款期限为 2017 年 5 月 23 至 2018 年 5 月 22 日，利率 5.655%；2,980.00 万元借款期限为 2017 年 6 月 6 至 2018 年 6 月 5 日，利率 5.655%；2,940.00 万元借款期限为 2017 年 9 月 7 至 2018 年 3 月 6 日，利率 5.655%。上述借款均为本公司及子公司购买湖北航天电缆有限公司电缆及组件，航天科技财务有限公司提供的买方信贷融资，报告期内已归还该部分借款。

### （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	12,800,000.00	15,200,000.00
合计	12,800,000.00	15,200,000.00

说明：一年内到期的长期借款情况见附注“五、（二十五）长期借款”。

### （二十四）其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
顺流交易未实现损益部分	42,949,645.29	38,421,734.97
合计	42,949,645.29	38,421,734.97

### （二十五）长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	58,650,000.00	61,350,000.00
保证借款	7,500,000.00	10,000,000.00
合计	66,150,000.00	71,350,000.00

说明：1、抵押借款：

公司 2017 年以房屋（日新科技股份有限公司武房权证湖字第 201009454 号、201009456 号、201008257 号；武新国用（2010）第 061 号）作为抵押，实际控制人徐进明、武汉日新能源公司提供担保，向汉口银行借款 4,800.00 万；借款期限为 2017 年 2 月 21 日至 2020 年 2 月 20 日。截止 2018 年 06 月 30 日，该笔借款余额为 4,320.00 万元，其中 240.00 万元将于一年内到期，划分至一年内到期的非流动负债。

武汉新博新能源投资有限公司 2012 年以机器设备（原值 11,606.22 万元）作为抵押，向中国进出口银行借款 5,000.00 万元，年利率 7.21%，其中 455.00 万元的借款期限为 2012 年 8 月 1 日至 2020 年 6 月 21 日；1,000.00 万元的借款期限为 2012 年 11 月 23 日至 2022 年 6 月 21 日；3,545.00 万元借款期限为 2012 年 7 月 31 日至 2020 年 12 月 21 日。借款由本公司提供连带责任保证，并以发电经营收入作为质押。截止 2018 年 06 月 30 日，该笔借款余额为 2,325.00 万元，其中 540.00 万元将于一年内到期，划分至一年内到期的非流动负债。

2、保证借款：

黄石金伏新能源发展有限公司 2013 年向中国进出口银行借款 3,000.00 万元，借款期限为 2013 年 12 月 27 日至 2019 年 11 月 10 日，该笔借款由武汉科技担保有限公司、徐进涛、肖卉提供保证担保，并由徐进明、徐进涛、姚宏向武汉科技担保有限公司提供反担保。截止 2018 年 06 月 30 日，该笔借款余额为 1,250.00 万元，其中 500.00 万元将于 2018 年到期，划分至一年内到期的非

流动负债。

**(二十六) 长期应付款**

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	22,337,669.26	23,919,036.75
专项应付款		
合计	22,337,669.26	23,919,036.75

**1、长期应付款**

项目	年末余额	年初余额
湖北国中融资租赁有限公司日新能源设备融资租赁款	22,337,669.26	23,919,036.75
合计	22,337,669.26	23,919,036.75

说明：2015年7月子公司武汉日新能源有限公司与湖北国中融资租赁有限公司签订梁子湖4.138MWP电站售后回租合同，租赁本金3,000.00万元，并由本公司以及自然人股东徐进明提供连带责任保证担保，租赁期限为8年。

## (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	380,342,626.27		12,779,377.18	367,563,249.09	
未实现售后租回收益	-17,238,878.62	410,449.50		-16,828,429.12	
合计	363,103,747.65	410,449.50	12,779,377.18	350,734,819.97	

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
湖北省发改委 1.2MW 光伏建筑一体化 (BIPV)	2,847,526.48		75,265.02		2,772,261.46	与资产相关
智能型区域建筑光伏发电系统及产业化	2,000,000.00		500,000.00		1,500,000.00	与收益相关
集中连片光伏智能微网集成示范项目	2,000,000.00		500,000.00		1,500,000.00	与收益相关
户商及新农村微能源分布式光伏发电系统开发及应用示范	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
“3551”光谷人才计划资助金	510,000.00				510,000.00	与收益相关
分布式光伏发电系统远程监控技术与示范	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
新博公司代收二期工程异地建设 4.138MP 建设补贴 2606.9 万元	20,529,337.50		651,725.00		19,877,612.50	与资产相关
武汉“两型社会”光伏综合应用科普示范项目	10,386,666.66		328,000.00		10,058,666.66	与资产相关
财政拨付黄金山 3 兆瓦项目补助资金	40,805,584.66		1,324,490.93		39,481,093.73	与资产相关
黄金山 4 兆瓦金太阳示范工程项目	45,416,666.67		1,250,000.00		44,166,666.67	与资产相关
黄金山 10.585 兆瓦金太阳示范工程项目	73,240,277.38		2,185,303.07		71,054,974.31	与资产相关
德州金伏光伏补助	102,541,179.34		3,273,185.70		99,267,993.64	与资产相关
武汉新城国际博览中心展馆光伏并网发电项目	77,565,387.58		2,691,407.46		74,873,980.12	与资产相关
合计	380,342,626.27		12,779,377.18		367,563,249.09	

## (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	77,877,562.00						77,877,562.00

## (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)	171,296,237.84			171,296,237.84
其他资本公积	14,476,000.00			14,476,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	185,772,237.84			185,772,237.84



**(三十) 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	41,544,167.46			41,544,167.46
合计	41,544,167.46			41,544,167.46

**(三十一) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	274,965,461.52	253,350,526.38
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	274,965,461.52	253,350,526.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,234,588.58	25,649,437.38
减：提取法定盈余公积		4,034,502.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	258,730,872.94	274,965,461.52

**(三十二) 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	167,325,103.62	146,109,786.34	233,935,774.70	196,851,974.62
其他业务	481,765.97	520,406.82	606,701.36	582,779.53
合计	167,806,869.59	146,630,193.16	234,542,476.06	197,434,754.15

说明：报告期内，公司营业收入比上年同期下降 28.45%，营业成本比上年同期下降 25.73%，主要原因是受我国“531”光伏新政对光伏行业“控规模、降补贴”政策影响，公司放缓了部分光伏项目的开发、建设与销售节奏所致。

**(三十三) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	139,248.64	160,705.76
教育费附加	59,677.99	74,058.65
地方教育费附加	29,838.99	37,029.33
车船使用税	10,080.00	1,440.00
房产税	545,750.69	434,773.28
土地使用税	316,002.16	269,423.64
印花税	72,003.40	111,369.86
合计	1,172,601.87	1,088,800.52

**(三十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,105,043.63	1,397,819.02
运输费	236,725.92	606,509.39
差旅费	878,258.20	671,403.46
通讯费	23,959.94	14,822.74
广告宣传费	1,048,060.37	1,528.30
办公费	40,234.29	187,170.17

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	1,646,846.95	1,042,836.52
折旧费	77,136.91	85,425.26
交通费	124,500.56	107,990.32
咨询服务费	125,169.90	135,081.78
其他	282,318.97	121,137.34
合计	6,588,255.64	4,371,724.30

说明：报告期内，销售费用本期发生额比上年同期增加 50.70%，主要是因为公司加大了市场营销团队、展会广告宣传、经销商渠道、“光伏+”综合解决方案、海外及省外市场布局等方面的市场开发与投入力度，导致销售费用较上年同期增加 2,216,531.34 元。

### （三十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,334,816.71	5,312,105.09
差旅费	794,309.93	312,226.27
办公费	179,513.71	189,373.31
折旧费	1,755,433.93	1,750,769.05
无形资产摊销	466,978.26	290,221.50
修理费	151,152.46	64,487.13
咨询费	165,108.33	667,377.25
审计费	137,396.95	306,316.16
交通费	80,652.60	70,095.32
招待费	710,038.21	673,109.44
租赁费	19,215.36	65,556.50
物业管理费	399,985.84	320,915.76
汽车费用	373,097.74	303,900.76
工会经费	140,833.34	131,408.71
水电费	273,545.36	308,475.43
会务费	149,379.11	113,911.83
其他	1,893,953.15	780,368.83
合计	14,025,410.99	11,660,618.34

说明：报告期内，管理费用与上年同期相比增加 20.28%，主要是公司加大电站运维与产品制造板块业务投入，日新能源新增并引进光伏电站运维管理人员，导致管理费用——职工薪酬较上年同期增涨 102.27 万元；同时，管理费用——其他较上年同期增加 111.36 万元主要是黄石金能的停工损失，以上共同原因导致管理费用较上年同期增长 2,364,792.65 元。

### （三十六）研发费用

项目	年末余额	年初余额
研发活动直接消耗的材料、燃料、动力费以及用于研发活动的仪器设备的运行维护费	8,048,254.85	13,039,557.51
直接从事研发活动的人员费	3,967,574.90	3,747,456.39
专门用于研发活动有关的仪器、设备的折旧费以及研发设施长期待摊费用	544,796.46	458,624.24
与研发活动有关的软件、知识产权等摊销费用	3,573.08	5,929.42
与研发活动有关的设计费	14,150.94	154,908.11
从事研发活动的试验费	-	54,433.96
与研发活动直接相关的其他费用	473,903.41	278,872.27
合计	13,052,253.64	17,739,781.90

**(三十七) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,522,418.07	12,760,227.12
减：利息收入	187,533.79	129,165.87
汇兑损益	-8,044.55	15,372.27
其他	60,877.11	57,015.91
合计	11,387,716.84	12,703,449.43

**(三十八) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,690,909.66	3,398,046.73
合计	5,690,909.66	3,398,046.73

**(三十九) 其他收益**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
湖北省发改委 1.2MW 光伏建筑一体化 (BIPV)	75,265.02		与资产相关
智能型区域建筑光伏发电系统及产业化	500,000.00		与收益相关
集中连片光伏智能微网集成示范项目	500,000.00		与收益相关
光伏与燃气用户侧用能系统集成及应用示范项目	0.00		与收益相关
新能源汽车光伏智能充电站建设示范项目	0.00		与收益相关
东湖开发区互联网+专项补贴费	0.00		与收益相关
2016 年度湖北省企业年度研发费用后补助	10,000.00		与收益相关
企业用工补贴	2,000.00		与收益相关
科技研发补贴	212,000.00		与收益相关
低成本小城镇太阳能道路照明系统	0.00		与收益相关
梁子湖 4.138MWP 电站项目	979,725.00		与资产相关
德州光伏太阳能电站	3,273,185.70		与资产相关
黄金山太阳能光电建筑一体化、金太阳示范项目	2,890,538.58		与资产相关
黄金山 10.585 兆瓦金太阳示范工程项目	1,869,255.42		与资产相关
黄石市光伏发电补贴资金	2,166,832.12		与收益相关
武汉新城国际博览中心展馆光伏电站项目	2,691,407.46		与资产相关
2016 年新能源与节能环保新兴产业发展激励性			与收益相关
合计	15,170,209.30		

说明：财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。报告期内，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，比较数据不调整。

**(四十) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,520,557.64	-169,416.25
合计	-2,520,557.64	-169,416.25

**(四十一) 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
非流动资产处置收益	8,967.75		8,967.75
合计	8,967.75		8,967.75

说明：财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。报告期内，在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据不调整。

#### （四十二）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
政府补助		16,374,647.94	
其他	700.00	666.00	700.00
合计	700.00	16,375,313.94	700.00

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业园 1.2W 光伏电站		75,265.02	与资产相关
智能型区域建筑光伏发电系统及产业化		499,999.98	与收益相关
集中连片光伏智能微网集成示范项目		499,999.98	与收益相关
光伏与燃气用户侧用能系统集成及应用示范项目		850,000.00	与收益相关
新能源汽车光伏智能充电站建设示范项目		300,000.00	与收益相关
东湖开发区互联网+专项补贴费		2,300.00	与收益相关
梁子湖 4.138MWP 电站项目		979,725.00	与资产相关
麻城光伏电站项目并网接入系统工程			与收益相关
德州光伏太阳能电站		3,273,185.70	与资产相关
德州开发区财政局土地赔偿款			与收益相关
武汉新城国际博览中心展馆光伏电站项目		2,691,407.46	与资产相关
黄金山太阳能光电建筑一体化、金太阳示范项目		2,004,540.19	与资产相关
黄金山 10.585 兆瓦金太阳示范工程项目		2,755,253.81	与资产相关
黄石市光伏发电补贴资金		47,970.80	与收益相关
2016 年新能源与节能环保新兴产业发展激励性		1,795,000.00	与收益相关
低成本小城镇太阳能道路照明系统		600,000.00	与收益相关
合计		16,374,647.94	/

说明：财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。报告期内，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，比较数据不调整。

**(四十三) 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
非流动资产处置损失合计		1,716.80	
其中：固定资产处置损失		1,716.80	
其他			
合计		1,716.80	

**(四十四) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	271,322.45	1,700,452.71
递延所得税费用	-1,355,482.71	-1,010,134.32
合计	-1,084,160.26	690,318.39

**(四十五) 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
政府补贴	2,372,496.28	1,845,270.80
利息收入	187,150.32	129,165.87
保证金及其他	66,486,095.05	111,193.99
合计	69,045,741.65	2,085,630.66

**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
期间费用	10,084,103.90	8,060,648.69
往来款及其他	39,491,435.29	26,245,716.26
合计	49,575,539.19	34,306,364.95

**3、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
非银行金融机构融资款	81,120,000.00	62,600,000.00
合计	81,120,000.00	62,600,000.00

**4、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
非银行金融机构融资款	120,695,027.40	59,682,312.20
合计	120,695,027.40	59,682,312.20

**(四十六) 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	-16,996,992.54	1,659,163.19
加：资产减值准备	5,690,909.66	3,398,046.73
固定资产折旧	6,092,718.06	5,546,086.60
无形资产摊销	19,324,418.72	19,086,070.54
长期待摊费用摊销	413,749.67	472,712.82

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-8,967.75	1,716.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,522,418.07	12,760,227.12
投资损失（收益以“-”号填列）	2,520,557.64	169,416.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,355,482.71	-1,015,213.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,624,280.85	-31,522,419.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	60,379,535.43	14,059,205.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,956,554.93	-49,399,482.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,250,590.17	-24,784,469.08
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	31,937,063.22	46,428,259.52
减：现金的期初余额	38,248,019.76	45,827,459.43
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	-6,310,956.54	600,800.09

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	31,937,063.22	46,428,259.52
其中：库存现金	44,163.94	9,855.13
可随时用于支付的银行存款	31,892,899.28	46,418,404.39
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	31,937,063.22	46,428,259.52
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		

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并的情况

### （二）同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并

### （三）反向购买

本年未发生反向购买的情况

## 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	
黄石金能光伏有限公司	黄石	黄石	太阳能光伏产品	100.00		发起设立
武汉日新科技照明有限公司	武汉	武汉	太阳能光伏产品	100.00		发起设立
武汉日新能源有限公司	武汉	武汉	太阳能光伏产品	100.00		发起设立
武汉新博新能源投资有限公司	武汉	武汉	太阳能光伏产品		70.00	发起设立
黄石金伏新能源发展有限公司	黄石	黄石	太阳能光伏产品		51.00	发起设立
德州金伏新能源发展有限公司	德州	德州	太阳能光伏产品		67.16	发起设立
武汉梁子湖光伏综合应用科普示范园有限公司	武汉	武汉	太阳能光伏产品		100.00	发起设立
沙洋县金伏太阳能电力有限公司	沙洋	沙洋	太阳能光伏产品		100.00	发起设立
麻城市金源太阳能电力有限公司	麻城	麻城	太阳能光伏产品		100.00	发起设立
沙洋光启农业发展有限公司	沙洋	沙洋	农业		100.00	发起设立
麻城市金维太阳能技术服务有限公司	麻城	麻城	太阳能光伏产品		100.00	发起设立
黄石金盼新能源有限公司	黄石	黄石	太阳能光伏产品		100.00	发起设立
丹江口市金伏太阳能电力有限公司	丹江口	丹江口	太阳能光伏产品		100.00	发起设立
黄梅县金地新能源有限公司	黄梅	黄梅	太阳能光伏产品		100.00	发起设立
山西日新光伏农业发展有限公司	偏关	偏关	太阳能光伏产品		100.00	发起设立
浠水县金源新能源有限公司	浠水	浠水	太阳能光伏产品		100.00	发起设立
天门市金盼新能源有限公司	天门	天门	太阳能光伏产品		100.00	发起设立
汉川市金伏新能源有限公司	汉川	汉川	太阳能光伏产品		100.00	发起设立
江陵县金盼光伏发电有限公司	江陵	江陵	太阳能光伏产品		100.00	发起设立
云梦县金盼太阳能电力有限公司	云梦	云梦	太阳能光伏产品		100.00	发起设立
孝昌县金博太阳能电力有限公司	孝昌	孝昌	太阳能光伏产品		100.00	发起设立

## 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
武汉新博新能源投资有限公司	30.00	-61,900.16		16,131,939.03
黄石金伏新能源发展有限公司	51.00	-455,672.06		19,219,645.71
德州金伏新能源发展有限公司	32.84	-244,831.74		10,272,128.43

**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
武汉新博新能源投资有限公司	33,375,217.79	144,941,683.13	178,316,900.92	31,819,790.69	92,723,980.12	124,543,770.81	31,826,523.29	150,190,021.15	182,016,544.44	29,921,692.89	98,115,387.58	128,037,080.47
黄石金伏新能源发展有限公司	10,595,167.96	275,055,171.30	285,650,339.26	84,223,837.79	162,202,734.71	246,426,572.50	11,434,833.01	283,369,144.10	294,803,977.11	85,187,738.66	169,462,528.71	254,650,267.37
德州金伏新能源发展有限公司	1,557,680.28	185,115,624.92	186,673,305.20	56,121,824.12	99,267,993.64	155,389,817.76	1,245,637.41	190,902,033.92	192,147,671.33	57,577,380.62	102,541,179.34	160,118,559.96

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
武汉新博新能源投资有限公司	2,706,705.55	-206,333.86	-206,333.86	3,507,282.70	2,331,942.56	-482,293.76	-482,293.76	3,801,028.49
黄石金伏新能源发展有限公司	1,094,641.66	-929,942.98	-929,942.98	1,670,538.01	2,067,567.20	-137,127.49	-137,127.49	3,045,031.77
德州金伏新能源发展有限公司	1,722,435.24	-745,623.93	-745,623.93	-285,365.24	1,806,769.93	-744,631.01	-744,631.01	1,039,937.09



## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉新宏投资管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	股份投资	28.00		权益法
湖北新宏新光伏及分布式能源投资基金合伙企业(有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	股份投资	30.00		权益法

## 2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	湖北新宏新光伏及分布式能源投资基金合伙企业(有限合伙)	武汉新宏投资管理有限公司	湖北新宏新光伏及分布式能源投资基金合伙企业(有限合伙)	武汉新宏投资管理有限公司
流动资产	32,222,521.47	250,049,858.68	32,880,587.93	217,793,297.67
非流动资产	317,177,567.38	757,072.37	323,131,191.74	763,867.79
资产合计	349,400,088.85	250,806,931.05	356,011,779.67	218,557,165.46
流动负债	282,449,652.46	79,065.92	281,500,269.03	77,648.54
非流动负债		248,625,000.00		215,475,000.00
负债合计	282,449,652.46	248,704,065.92	281,500,269.03	215,552,648.54
少数股东权益	6,457.74		7,214.86	
归属于母公司股东权益	66,943,978.65	2,102,865.13	74,504,295.78	3,004,516.92
按持股比例计算的净资产份额	20,085,130.92	588,802.24	22,353,453.19	841,264.74
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	20,085,130.92	588,802.24	22,351,288.73	841,264.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	8,700,613.82			
净利润	-7,561,074.25	-901,651.79	6,663.73	-612,197.74
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-7,561,074.25	-901,651.79	6,663.73	-612,197.74
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：孝昌县金伏太阳能电力有限公司		
投资账面价值合计	300,000.00	300,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	0.00	0.00
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	0.00	0.00

## 八、关联方及关联交易

## (一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人：徐进明

## （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

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北新宏新光伏及分布式能源投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司的合营企业
武汉新宏投资管理有限公司	本公司的合营企业
孝昌县金伏太阳能电力有限公司	本公司的联营企业

## （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
徐进明	股东
李恩君	股东
姚宏	股东
湖北省高新产业投资集团有限公司	股东
林承成	股东
深圳市天正投资有限公司	股东
湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	股东
任建高	股东
彭皓喆	股东
杨艳春	股东
其他股东	股东
湖北新宏新光伏及分布式能源投资基金合伙企业（有限合伙）	合营方执行
武汉新宏投资管理有限公司	合营方执行
湖北昌新光伏电力发展有限公司	参股公司
孝昌县金伏太阳能电力有限公司	参股公司
麻城市金地太阳能电力有限公司	参股公司子公司

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
孝昌县金伏太阳能电力有限公司	光伏发电项目 EPC 总包	35,793,775.87	
湖北昌新光伏电力发展有限公司	光伏发电项目 EPC 总包	1,218,958.11	88,868,589.94
麻城市金地太阳能电力有限公司	光伏发电项目 EPC 总包	11,431,349.66	
麻城市金地太阳能电力有限公司	咨询费	360,054.52	
麻城市金地太阳能电力有限公司	电费	106,709.40	
麻城市金地太阳能电力有限公司	运维收入	1,919,973.00	

### 2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐进明	48,000,000.00	2017年2月21日	2020年2月20日	否

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉新宏投资管理有限公司	86,800,000.00	2017年6月6日	2028年6月5日	否
孝昌县金伏太阳能电力有限公司	73,632,000.00	2018年3月7日	2021年3月6日	否

## （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					
	湖北昌新光伏电力发展有限公司	53,557,643.77	2,677,882.19	106,454,600.27	5,322,730.01
	孝昌县金伏太阳能电力有限公司	98,759,916.46	4,937,995.82	84,734,462.68	4,236,723.13
	麻城市金地太阳能电力有限公司	42,849,759.37	2,897,807.13	50,725,000.00	5,072,500.00
其他应收款					
	孝昌县金伏太阳能电力有限公司	9,360,000.00	518,000.00	9,060,000.00	453,000.00

## 九、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

1、2015年12月本公司与湖北省麻城市金伏太阳能电力有限公司签订了麻城中馆驿110MW地面光伏电站项目的EPC工程总承包合同。

本公司作为承包方，向发包方保证项目电站投产运行后，前5年实际上网电量不得低于以下发电量指标：

第1年		第2年		第3年		第4年		第5年	
发电利用小时数(h)	发电量(万度)	发电利用小时数(h)	发电量(万度)	发电利用小时数(h)	发电量(万度)	发电利用小时数(h)	发电量(万度)	发电利用小时数(h)	发电量(万度)
1,106.00	12,830.00	1,088.00	12,615.00	1,079.00	12,511.00	1,070.00	12,407.00	1,061.00	12,303.00

若前五年每年实际上网发电量低于本公司承诺的年实际发电量且建设场地有足够空间，发包人 can 要求本公司在指定的期间内免费增加容量；或者对当年减少的电量给项目公司带来的电费利益损失，由担保人和本公司承担25年连带赔偿责任。

项目投产运行后，因本公司原因前五年实际上网发电量低于承诺发电量的80%，由本公司赔偿发包人由此造成的电量损失，或发包人的关联公司苏州协鑫新能源投资有限公司有权按照本项目股

权转让合同，要求本公司以不低于 EPC 总额的 1.2 倍进行项目回购，并将发包人已取得的前期电费收益返还给本公司。

电量损失赔偿额=（保证年发电量-年发电量）×上网电价×1.2。

2、2016 年本公司与麻城市金地太阳能电力有限公司签订了麻城宋埠 40MWp 农光互补光伏电站工程项目的 EPC 总包合同。本公司作为承包方，向发包方保证电站投产运行后，前三年每年实际上网发电量不得低于以下发电量指标：

第 1 年		第 2 年		第 3 年	
发电利用小时数 (h)	发电量 (万度)	发电利用小时数 (h)	发电量 (万度)	发电利用小时数 (h)	发电量 (万度)
1,074.00	4,566.00	1,057.00	4,492.00	1,049.00	4,459.00

若前三年每年实际上网发电量低于本公司向发包人承诺的年实际发电量，且建设场地有足够空间，发包人要求本公司在指定的期间内免费增加容量，或者要求本公司按当年少发电量对应的电费赔偿对方公司的利益损失，赔偿责任为 25 年。电量损失赔偿额=（保证年发电量-年发电量）×上网电价。

3、2017 年本公司与湖北悟新新能源开发有限公司签订了大悟 30MW 农光互补光伏电站项目的 EPC 总包合同。本公司作为承包方，向发包方保证电站投产运行后，约定公司应确保经由第三方所做的性能试验应达到光伏电站并网发电后电站综合系统效率不低于 81.5%，若达不到规定效率，发包人要求承包人在指定的期间内免费进行整改，包含但不限于增加容量。

4、2017 年本公司与广水绿动光伏发电有限公司签订了国电投广水并网光伏发电工程一阶段 30MW 项目的 EPC 总包合同。本公司作为承包方，承诺公司应确保经由第三方所做的性能试验应达到光伏电站并网发电后电站综合系统效率不低于 81.8%，并通过国家电投湖北分公司组织的验收，否则发包人将对公司进行罚款，且全部修理、替换等费用由公司承担。

## （二）或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正。

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## （二）债务重组

本报告期未发生债务重组。

## （三）资产置换

本报告期未发生资产转换。

## （四）年金计划

本报告期未有年金计划

## （五）其他

公司控股股东、实际控制人徐进明质押 330,000.00 股有限售条件股票，占公司总股本 0.42%，用于个人借款担保，借款金额为 13,600,000.00 元。质押权人为湖北省高新技术产业投资有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系，质押股份已在中国结算办理质押登记。质押期限为 2017 年 1 月 18 日起至解除质押登记日止。

本次股权质押为股东个人借款担保，对公司生产经营等均不产生影响，公司控股股东或实际控制人不变。

## 十二、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	5,500,000.00	2,500,000.00
应收账款	601,150,167.68	577,604,251.72
合计	606,650,167.68	580,104,251.72

## 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	3,000,000.00	
商业承兑汇票	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	5,500,000.00	2,500,000.00

## (2) 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	51,841,413.00	
合计	51,841,413.00	

## 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	638,860,489.84	100.00	37,710,322.16	5.90	601,150,167.68	611,181,566.66	100.00	33,577,314.94	5.49	577,604,251.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

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 (%)	
款										
合计	638,860,489.84	100.00	37,710,322.16	5.90	601,150,167.68	611,181,566.66	100.00	33,577,314.94	5.49	577,604,251.72

## 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	254,057,997.06	12,702,899.85	5.00
1至2年	108,714,467.27	10,871,446.73	10.00
2至3年	13,630,360.00	4,089,108.00	30.00
3至4年	9,072,825.70	4,536,412.85	50.00
4至5年	627,056.20	501,644.96	80.00
5年以上	5,008,809.77	5,008,809.77	100.00
合计	391,111,516.00	37,710,322.16	

## 组合中，采用其他方法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（%）
关联方	247,748,973.84		
合计	247,748,973.84		

## (2) 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
湖北悟新新能源开发有限公司	138,383,905.32	21.66	10,476,696.00
孝昌县金伏太阳能电力有限公司	98,759,916.46	15.46	4,937,995.82
沙洋县金伏太阳能电力有限公司	76,723,815.55	12.01	
德州金伏新能源发展有限公司	54,888,504.89	8.59	
湖北昌新光伏电力发展有限公司	53,557,643.77	8.38	2,677,882.19
合计	422,313,785.99	66.10	18,092,574.01



(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	196,268,292.16	231,296,459.02
合计	196,268,292.16	231,296,459.02

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	197,300,404.00	100.00	1,032,111.84	0.52	196,268,292.16	232,084,976.65	100.00	788,517.63	0.34	231,296,459.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	197,300,404.00	100.00	1,032,111.84	0.52	196,268,292.16	232,084,976.65	100.00	788,517.63	0.34	231,296,459.02

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	12,642,236.83	632,111.84	5.00
1至2年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年	200,000.00	200,000.00	100.00
5年以上			
合计	14,842,236.83	1,032,111.84	

组合中，采用其他方法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
保证金	3,084,744.00		
关联方、备用金	179,373,423.17		
合计	182,458,167.17		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及往来款	197,300,404.00	232,084,976.65
合计	197,300,404.00	232,084,976.65

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
黄石金能光伏有限公司	工程款	59,585,103.51	1年以内	30.20	
武汉日新能源有限公司	工程款	43,212,728.39	1年以内	21.90	
武汉梁子湖光伏综合应用科普示范园有限公司	工程款	29,526,446.65	1年以内	14.97	
黄石金伏新能源发展有限公司	工程款	17,656,887.23	1年以内	8.95	
武汉新博新能源投资有限公司	工程款	15,715,830.53	1年以内	7.97	
合计		165,696,996.31		83.99	

(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	101,000,000.00		101,000,000.00	101,000,000.00		101,000,000.00
对联营、合营企业投资	20,671,995.83		20,671,995.83	23,192,553.47		23,192,553.47
合计	121,671,995.83		121,671,995.83	124,192,553.47		124,192,553.47

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
武汉日新科技照明有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		

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
武汉日新能源有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
黄石金能光伏有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	101,000,000.00			101,000,000.00		

**2、对联营、合营企业投资**

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			
<b>1. 合营企业</b>											
湖北新宏新光伏及分布式能源投资基金合伙企业（有限合伙）	22,351,288.73			-2,268,095.14					20,083,193.59		
武汉新宏投资管理有 限公司	841,264.74			-252,462.50					588,802.24		
小计	23,192,553.47			-2,520,557.64					20,671,995.83		
合计	23,192,553.47			-2,520,557.64					20,671,995.83		

**(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	180,658,600.31	147,658,663.17	281,043,128.06	231,945,919.26
其他业务	1,178,026.23	693,646.44	1,130,471.52	987,042.45
合计	181,836,626.54	148,352,309.61	282,173,599.58	232,932,961.71

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,520,557.64	-169,416.25
合计	-2,520,557.64	-169,416.25

**十三、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	8,967.75	
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）	15,170,209.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	700.00	
所得税影响额	-244,931.25	
少数股东权益影响额	-5,276,246.43	
合计	9,658,699.37	

**a) 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	-2.84%	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.53%	-0.33	-0.33

武汉日新科技股份有限公司

2018年8月27日