



爱迪新能

NEEQ:831513

保定爱迪新能源股份有限公司



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

1、2018年5月16日，发布的2018-028《2017年度权益分派实施公告》，分红后总股本增至10708.2万元。本次实施送（转）股后，按新股本107,082,000股摊薄计算，2017年年度，每股净收益为0.57元。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、爱迪新能	指	保定爱迪新能源股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元	指	人民币元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	金元证券股份有限公司
会计事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
英利	指	英利能源（中国）有限公司，总部位于保定

## 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。

公司负责人闫连红、主管会计工作负责人张严及会计机构负责人（会计主管人员）张严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	保定爱迪新能源股份有限公司办公室
备查文件	《保定爱迪新能源股份有限公司 2018 年半年度报告》

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	保定爱迪新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Baoding Edel New Energy Corp., Ltd.
证券简称	爱迪新能
证券代码	831513
法定代表人	闫连红
办公地址	保定市高新区御风路 388 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘杰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0312-7510121
传真	0312-7510121
电子邮箱	bdedel@126.com
公司网址	www.bdadxn.com
联系地址及邮政编码	保定市高新区御风路 388 号, 071000
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	保定市高新区御风路 388 号爱迪硅谷产业园保定爱迪新能源股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 6 日
挂牌时间	2014 年 12 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3825 光伏设备及元器件制造
主要产品与服务项目	太阳能专用硅片、太阳能组件制造，光伏电站系统设计、安装、维护
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	107,082,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	闫连红
实际控制人及其一致行动人	闫连红

#### 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	91130600560460742M	否
金融许可证机构编码		
注册地址	河北省保定市唐县经济开发区长古城工业园企业服务中心 108 室	否
注册资本（元）	107,082,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

#### 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	127,197,787.37	310,329,164.16	-59.01%
毛利率	25.01%	22.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,831,603.54	38,286,597.17	-69.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,422,082.07	38,242,737.99	-70.13%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.91%	50.45%	-
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）	8.60%	50.40%	-
基本每股收益	0.11	1.00	-89%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	576,941,883.39	531,951,167.35	8.46%
负债总计	438,286,048.60	405,126,936.10	8.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,655,834.79	126,824,231.25	9.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	3.20	-59.69%
资产负债率（母公司）	66.89%	68.09%	-
资产负债率（合并）	75.97%	76.16%	-
流动比率	1.79	1.29	-
利息保障倍数	2.36	10.98	-

### 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	-42,798,382.00	47,865,979.94	-189.41%
应收账款周转率	2.08	9.12	-
存货周转率	1.01	4.09	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.46%	60.93%	-



营业收入增长率	-59.01%	107.56%	-
净利润增长率	-69.10%	162.03%	-

## 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	107,082,000	39,660,000	170%
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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

光伏发电是近十年迅速崛起的新兴产业，至今已经形成了从多晶硅、硅片、电池片到电池组件一套完整的产业链条。光伏已然成为我国最具潜力、最具优势的可再生能源，对于光伏的应用，大至地面光伏电站，小至家庭屋顶光伏电站，光伏发电逐渐走入寻常百姓家。公司作为光伏制造企业将不断完善公司产业发展，公司目前的客户主要是电池组件生产厂家，大多集中在江浙、河北、山东、广东等光伏产业聚集区，行业集中度较高。针对行业分布和客户的特点，公司制订的营销模式是大客户顾问式销售策略。公司成立营销中心，设立市场部和销售部，市场部负责市场调研、品牌推广、策划等，销售部负责客户开发、客户管理及售后服务。公司建立大客户管理服务体系，筛选目标客户，根据客户需求量身定制产品，为客户提供精准化服务。根据市场的发展和变化，公司业务也进行了调整，一是与英利公司合作研发单晶生产技术，制造高效率电池，一方面满足英利自身需求，另一方面外销其他部分组件厂家；二是向产业下游光伏延伸，公司结合扶贫工作，与保定市 6 个贫困县政府签订了战略合作协议，建设、持有村级光伏扶贫电站，电站收益一方面扶贫，一方面作为公司业务收入。公司核心技术均来源于自主研发，通过不断引进优秀技术人才及行业精英，以前瞻的研发投入构筑持续的技术优势，拉大与竞争者的差距，同时，积极拓展发展空间，保证竞争优势，保证利润增长。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

公司在报告期内的营业收入为 127,197,787.37 元，同比下降 59.01%，公司报告期内收入大幅降低的主要原因有以下几点：

1、2017 年光伏行业市场较好，受国家政策支持光伏装机容量呈现爆发式增长，产品价格也相对稳定，2017 年 1-6 月主要产品单晶硅片销售单价平均为 6.12 元/片，而进入 2018 年上半年，产品单价下降至 5.11 元/片。

2、随着 2017 年光伏行业呈现爆发式增长，部分社会资本集中进入光伏硅片行业，造成 2018 年市场竞争加剧，公司部分订单被分流至其他竞争厂商。

3、2018 年 5 月 31 日，国家发改委、财政部、国家能源局发布了《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》，降低了标杆上网电价和补贴，减少了光伏电站建设指标，由于政府政策变化较大，下游客户装机容量相较以前年度下降，导致营业收入大幅下降。

公司报告期内营业成本为 95,381,755.74 元，同比下降 60.36%，下降幅度与营业收入下降幅度基本保持一致，主要原因是随着硅片价格下降，上游原材料采购价格也因此下降，因此公司产品毛利率基本

保持不变。

公司报告期内,公司营业利润 12,346,025.66 元,上年同期为 51,088,651.53 元,同比下降 75.83%,净利润为 11,831,603.54 元,上年同期为 38,286,597.17 元,同比下降 69.10%。造成营业利润及净利润下降主要原因是公司营业收入呈现大幅度下降,公司报告期内毛利润(营业收入-营业成本)为 31,816,031.63 元,上年同期为 69,713,616.32 元,毛利润本年同期相较上年同期下降 37,897,584.69 元,下降幅度为 54.36%,是造成公司营业利润及净利润下降的主要原因。

截至 2018 年 6 月 30 日,公司总资产 576,941,883.39 元,净资产为 138,655,834.79 元。资产及负债变动幅度较小,公司资产负债结构相对较为稳定。

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-42,798,382.00 元,上年同期为 47,865,979.94 元,经营活动产生的现金流量净额同比减少-189.41%,下降的主要原因是 2017 年光伏行业行情较好,销售产品结算方式主要以银行电汇为主,部分客户付款方式为先付款后发货,商品采购也以银行电汇为主,因此,2017 年 1-6 月销售商品收到的现金及购买商品支付的现金数额较大。而进入 2018 年,随着光伏行业装机容量下降及受限政策原因,公司议价能力变弱,客户付款方式逐渐以承兑汇票为主,但部分原材料采购公司仍旧以电汇为主。同时,营业收入大幅下降及应收账款增加也导致经营活动产生的现金流量净额呈现大幅下降。

### 三、 风险与价值

#### 1、 产业政策风险

公司所属为太阳能行业,是国家战略重点扶持的产业。近几年来,国家一系列促进光伏行业健康发展的政策密集出台,包括《国务院关于促进光伏产业健康发展的若干意见》、《分布式发电管理暂行办法》、《关于发挥价格杠杆作用促进光伏产业健康发展的通知》《光伏制造行业规范条件》等政策相继出台实施,产业环境进一步好转。此外,金融机构如银监会、国家发展银行等部门也在积极与行业主管部门合作,根据《国务院关于促进光伏产业健康发展的若干意见》,也出台相关的金融扶持政策,各商业银行也开展对集中式大型地面电站及分布式电站的贷款业务。尽管利好政策的相继出台是大概率事件,但是相关政策的制定及出台在时间点及力度上均具有一定的不确定性。如政策利好不及预期,对行业发展及行情不利。假设未来国家对太阳能行业的扶持力度有所倾斜,如减少对光伏发电的补贴等,可能会对光伏行业及公司发展带来不利影响。

应对措施:公司在稳步发展的基础下,通过组织人员不断学习新的产业知识,掌握产业动态和市场变化,与时俱进的选择项目并运营;同时,利用公司的人脉优势,聘请业内部分有经验的专家学者担任公司顾问,事前把关,规避风险。公司将积极响应国家和地方产业政策引导,根据市场变化不断调整公司产品结构和经营方向。

#### 2、 市场需求和行业技术竞争加剧风险

由于太阳能行业是技术密集型行业,其技术水平、生产成本是决定企业生存的核心因素。行业关键技术变化不确定性。行业的技术革新速度若不达预期,或者发生重大革新对市场格局造成根本

性改变。光伏市场出口量巨大，海外市场若发生变化将在一定程度上影响国内光伏企业。市场需求不断加大，但整体的产能过剩，导致供需等各方面失衡，竞争程度进一步加剧。如果公司在未来产品研发上不能有大的突破与进步，有可能面临市场份额下降，甚至被市场淘汰的风险。

应对措施：公司时刻关注行业最新动态，通过不断的学习，将强自主研发能力，通过不断分析最新的供需变化来合理安排生产量，适度降低由于宏观经济波动造成的供需失衡风险。公司对每批产品均单独计算原材料折损率，通过不断分析及研究合理降低非正常性损耗，同时，公司通过开发新的太阳能组件产品，以达到产品多样化的目的，有效的规避了因产品单一、行业竞争激加剧造成的风险。

### 3、对单一客户依赖风险

公司是英利能源(中国)有限公司及其附属企业所需硅片的供应商。截止 2018 年中旬,公司对英利及其下属企业销售金额为 95,488,769.54 元。公司对外积极开拓新的市场和开发新的业务,对单一客户依赖的状况会逐步改善。应对措施：公司通过新技术研发、开发新的产品，例如光伏组件和电池片，拓展新的客户，提升新的产品在营业收入中的占比，用以面对公司对单一客户依赖的风险。

### 4、应收账款形成坏账风险

公司 2018 年期中应收账款为 81,164,716.98 元，应收账款期末余额较大，未来可能产生因客户信用或回款不及时导致应收账款形成坏账的风险，对公司经营产生一定影响。

应对措施：公司已针对各项目责令项目经理及专人负责，加大和下游企业的沟通，保证各项目按照合同的时间节点正常付款。另一方面采取措施，利用组件、电池片等抵账，抵消部分应收账款；同时，严格销售制度，不再形成新的欠款。

### 5、实际控制人控不当风险

截至报告期末，公司实际控制人闫连红共持有公司股份 7932.06 万股，占公司总股本 74.07%，对公司具有绝对控制权，未来实际控制人可能因自身持股比例较高影响董事会及股东会决策，对公司经营发展造成一定影响。

应对措施：公司未来一方面通过外部融资引入新的投资人，逐渐降低实际控制人的持股比例，另一方面执行按照关联交易等内控管理制度，对与实际控制人有利益相关的事项采取回避表决制度，严格按照信息披露制度披露每一次董事会及股东会召开情况，保证董事会及股东会的公开、公正、透明。

## 四、 企业社会责任

公司进入光伏行业以来，始终坚守绿色能源发展路线，致力于打造最具价值的太阳能科技公司。公司始终积极承担社会责任，并以“秉承绿色能源发展，创享绿色幸福生活”作为企业社会责任理念，持续改善与各利益相关方的沟通，通过创造共享价值来促进企业可持续发展。坚持以客户为中心，致力于为客户提供高附加值的产品和服务，成就客户，协同客户一起为全人类创造美好宜居的绿色家园。以人为本，视员工为组织能力打造及组织氛围建设的核心，为员工带来持续性的成长，助力员工迈向个人职业生涯的巅峰。完善公司治理结构，稳健运营，致力于为股东创造稳定、持久的回报，推动公司及广大股东价值的最大化。打造行业领先的供应链体系，尊重供应商，注重信息分享，致力于协同供应商共同成长，彼此成就，打造利益共同体。信守承诺，坦诚友好，秉持客观，致力于与所有战略伙伴相互融和，共同发展，营造长期良好的战略合作伙伴关系。参与社会公益活动，发挥企业及行业优势，致力于为环保、教育、民生等各项社会事业做出贡献，共同创造绿色美好地球。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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) 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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	150,000,000	44,772,626.60
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	501,500,000	91,507,000
6. 其他	0	0

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
河北蓝太建材集团有限公司	抵押贷款	36,000,000	是	2018年1月25日	2018-004

**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发生的原因是为满足公司正常生产经营所需，确保公司业务快速发展，符合公司的实际经营和发展需要，符合相关法律法规及制度的规定，有利于各项业务的顺利开展，对公司的未来财务状况和经营成果无不利影响。2018年1月25日召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟向银行申请贷款暨关联担保的议案》。

**(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**

单位：元或股

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018年5月24日		15.000000	2.000000

**2、报告期内的利润分配预案**

□适用 √不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

《关于 2017 年度利润分配预案的议案》已于 2018 年 5 月 9 日召开的股东大会审议通过。根据公司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）披露的《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-028）。权益分派实施情况，以公司现有总股本 39,660,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 15.000000 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.000000 股。分红前本公司总股本为 39,660,000 股，分红后总股本增至 107,082,000 股。针对此次注册资本额、股份总数变化及其相关事宜，并修改了相应公司章程。

## 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	15,889,500	40.06%	27,012,150	42,901,650	40.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,924,500	17.46%	11,771,650	18,696,150	17.46%	
	董事、监事、高管	7,111,500	17.93%	11,839,800	18,951,300	17.93%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,770,500	59.94%	40,409,850	64,180,350	59.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,453,500	56.61%	38,170,950	60,624,450	56.61%	
	董事、监事、高管	23,014,500	58.03%	38,375,400	61,389,900	58.03%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		39,660,000	-	67,422,000	107,082,000	-	
普通股股东人数							97

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	闫连红	29,378,000	49,942,600	79,320,600	74.07%	60,624,450	18,696,150
2	于子轩	7,479,000	10,587,100	18,066,100	16.87%	0	10,587,100
3	张妍	756,000	1,285,200	2,041,200	1.91%	2,041,200	0
4	李宗奇	650,000	1,105,000	1,755,000	1.64%	0	1,755,000
5	严银生	378,000	642,600	1,020,600	0.95%	765,450	255,150
合计		38,641,000	63,562,500	102,203,500	95.44%	63,431,100	31,293,400
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。							

### 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

闫连红先生，董事长，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。截止到本报告期末，共持有公司股份 79,320,600 股，持股比例 74.07%。1966 年 10 月出生，大学本科学历，毕业于北方工业大学。1990 年 7 月至 1990 年 10 月，就职于原曲阳太行水泥厂，任技术员；1990 年 11 月至 2001 年 11 月，就职于原曲阳太行水泥厂，历任设备科长、总工程师、厂长；2001 年 12 月至 2008 年 10 月，就职于曲阳太行山水泥有限公司，任董事长；2008 年 11 月至今，就职于河北蓝太建材集团有限公司，任董事长；2011 年 5 月至 2014 年 6 月就职于保定爱迪光伏科技有限公司，任执行董事；自 2014 年 11 月任股份公司董事长至今。



## 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
闫连红	董事长、总经理	男	1966.10.14	本科	2017.8.16—2020.8.16	是
严银生	董事、副总经理	男	1966.09.03	高中	2017.8.16—2020.8.16	是
闫喜涛	董事	男	1968.08.25	本科	2017.8.16—2020.8.16	是
杨子禹	董事	男	1971.07.01	大专	2017.8.16—2020.8.16	是
刘杰	董事、董秘	女	1993.12.16	本科	2017.8.16—2020.8.16	是
韩东伟	监事会主席	男	1985.02.23	高中	2017.8.16—2020.8.16	是
苑进明	监事	男	1964.09.25	高中	2017.8.16—2020.8.16	是
李过杰	监事	男	1963.12.06	高中	2017.8.16—2020.8.16	是
张严	财务总监	女	1989.11.09	专科	2017.8.16—2020.8.16	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

副总经理严银生与财务总监张严为父女关系。

#### (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
闫连红	董事长、总经理	29,378,000	49,942,600	79,320,600	74.07%	0
严银生	副总经理	378,000	642,600	1,020,600	0.95%	0
闫喜涛	董事	370,000	629,000	999,000	0.93%	0
合计	-	30,126,000	51,214,200	81,340,200	75.95%	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	20	20
生产人员	75	75
销售人员	5	5
技术人员	24	24
财务人员	9	9
员工总计	133	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	14
专科	72	72
专科以下	47	47
员工总计	133	133

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：

报告期内没有人员变化情况。

### (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

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

核心人员的变动情况：

报告期内，无核心人员情况

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	32,400,277.1	50,383,685.84
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2-3	83,180,280.48	40,211,383.40
预付款项	六、4	21,360,813.36	8,171,432.90
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	3,480,385.32	1,378,967.81
买入返售金融资产		0	0
存货	六、6	99,655,517.02	88,326,242.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>240,077,273.28</b>	<b>188,471,712.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	18,108,696.39	19,370,246.50
在建工程	六、9	17,270,251.91	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	289,382,928.59	309,053,355.98
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、11	1,064,499.90	1,020,062.38
其他非流动资产	六、12	11,038,233.32	14,035,790.35
<b>非流动资产合计</b>		336,864,610.11	343,479,455.21
<b>资产总计</b>		576,941,883.39	531,951,167.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	29,980,000.00	20,980,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、14-15	52,238,686.54	83,321,986.76
预收款项	六、16	762,743.97	333,703.82
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、17	2,665,763.39	3,710,814.89
应交税费	六、18	2,146,600.87	13,978,684.11
其他应付款	六、20	35,281,908.47	7,739,348.64
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、21	11,320,000.00	16,456,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		134,395,703.24	146,520,538.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、22	105,727,000.00	69,727,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、23	198,163,345.36	188,879,397.88
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		303,890,345.36	258,606,397.88
<b>负债合计</b>		438,286,048.60	405,126,936.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、25	107,082,000.00	39,660,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、26	3,586,060.25	11,518,060.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、27	9,599,322.87	9,599,322.87
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、28	18,388,451.67	66,046,848.13
归属于母公司所有者权益合计		138,655,834.79	126,824,231.25
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		138,655,834.79	126,824,231.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		576,941,883.39	531,951,167.35

法定代表人：闫连红主管会计工作负责人：张严会计机构负责人：张严

## (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		12,035,469.63	47,241,333.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		84,404,699.12	53,714,301.01
预付款项		15,589,313.36	7,689,432.90
其他应收款		11,605,961.37	6,152,317.03
存货		99,724,184.95	88,326,242.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		223,359,628.43	203,123,626.62
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		10,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		18,108,696.39	19,370,246.50
在建工程		17,180,251.91	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		159,916,242.72	175,790,834.03
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		708,829.55	474,091.97
其他非流动资产		0	6,111,502.91
<b>非流动资产合计</b>		195,924,020.57	201,746,675.41
<b>资产总计</b>		419,283,649.00	404,870,302.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,980,000.00	20,980,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		47,551,888.61	75,998,138.67
预收款项		762,743.97	333,703.82
应付职工薪酬		2,101,020.09	3,599,728.49
应交税费		-1,530,090.75	13,978,314.56
其他应付款		25,437,213.09	23,395,449.65
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		4,400,000.00	8,576,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		108,702,775.01	146,861,335.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		60,927,000.00	24,927,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	0
长期应付款		110,837,480.50	103,870,677.90
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		171,764,480.50	128,797,677.90
<b>负债合计</b>		280,467,255.51	275,659,013.09
<b>所有者权益：</b>			
股本		107,082,000.00	39,660,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,586,060.25	11,518,060.25

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,599,322.87	9,599,322.87
一般风险准备		-	-
未分配利润		18,549,010.37	68,433,905.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>138,816,393.49</b>	<b>129,211,288.94</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>419,283,649.00</b>	<b>404,870,302.03</b>

法定代表人：闫连红

主管会计工作负责人：张严

会计机构负责人：张严

### (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>		127,197,787.37	310,329,164.16
其中：营业收入	六、29	127,197,787.37	310,329,164.16
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		114,806,714.27	259,240,512.63
其中：营业成本	六、29	95,381,755.74	240,615,547.84
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、30	139,688.15	697,019.40
销售费用	六、31	71,872.88	196,850.06
管理费用	六、32	9,735,249.81	16,048,862.47
研发费用		-	-
财务费用	六、33	9,366,932.00	1,571,031.02
资产减值损失	六、34	111,215.69	111201.84
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-45,047.44	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,346,025.66</b>	<b>51,088,651.53</b>

加：营业外收入	六、37	526,837.40	413,291.04
减：营业外支出	六、38	0	237,854.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,872,863.06	51,264,088.26
减：所得税费用	六、39	1,041,259.52	12,977,491.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,831,603.54	38,286,597.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		11,831,603.54	38,286,597.17
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		11,831,603.54	38,286,597.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		11,831,603.54	38,286,597.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,831,603.54	38,286,597.17
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.11	1.00
(二)稀释每股收益		0.11	1.00

法定代表人：闫连红主管会计工作负责人：张严会计机构负责人：张严

#### (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>		124,102,798.35	310,329,164.16
减：营业成本		99,487,121.69	240,615,547.84
税金及附加		130,919.65	687,019.40
销售费用		71,872.88	196,850.06
管理费用		8,701,090.25	15,686,883.13
研发费用		-	-
财务费用		5,651,936.59	1,570,887.77
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		85,583.24	111,201.84
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-45,047.44	-28,444.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,929,226.61	51,432,329.14
加：营业外收入		526,837.40	215,756.85
减：营业外支出		0	11,875.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,456,064.01	51,636,210.85
减：所得税费用		850,959.46	12,977,491.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,605,104.55	38,658,719.76
（一）持续经营净利润		9,605,104.55	38,658,719.76
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		9,605,104.55	38,658,719.76
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：闫连红

主管会计工作负责人：张严

会计机构负责人：张严

(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		12,370,513.95	310,728,172.89
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	70,366,804.46	11,023,827.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>82,737,318.41</b>	<b>321,752,000.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,480,454.06	250,766,646.05
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,948,336.48	2,114,841.55
支付的各项税费		13,294,449.13	9,488,758.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	57,812,460.74	11,515,774.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>125,535,700.41</b>	<b>273,886,020.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,798,382.00</b>	<b>47,865,979.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		660,000.00	9,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		12,134,300.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,794,300.00</b>	<b>9,500.00</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,193,515.50	44,348,571.29
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,193,515.50	44,348,571.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,399,215.50	-44,339,071.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	10,010,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		51,000,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	43,372,722.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		94,372,722.00	20,510,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,907,226.97	1,586,341.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	50,528,303.60	22,075,757.42
<b>筹资活动现金流出小计</b>		59,435,530.57	23,662,098.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,937,191.43	-3,152,098.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,260,406.07	374,810.22
加：期初现金及现金等价物余额		31,228,369.57	468,067.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,967,963.50	842,877.41

法定代表人：闫连红主管会计工作负责人：张严会计机构负责人：张严

#### (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		7,045,678.97	320,728,172.89
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		34,813,405.97	1,023,827.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,859,084.94	321,752,000.18
购买商品、接受劳务支付的现金		43,205,454.06	251,711,760.52
支付给职工以及为职工支付的现金		8,597,304.99	1,913,201.21
支付的各项税费		13,278,109.41	9,478,758.41
支付其他与经营活动有关的现金		38,179,459.20	11,289,434.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		103,260,327.66	274,393,154.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-61,401,242.72	47,358,845.19

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		660,000.00	9,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		12,134,300.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,794,300.00	9,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,082,005.50	44,348,571.29
投资支付的现金		10,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,092,005.50	44,348,571.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,297,705.50	-44,339,071.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	10,010,000.00
取得借款收到的现金		51,000,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		43,372,722.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		94,372,722.00	20,510,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,508,658.05	1,586,341.01
支付其他与筹资活动有关的现金		50,528,303.60	22,075,757.42
<b>筹资活动现金流出小计</b>		58,036,961.65	23,662,098.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		36,335,760.35	-3,152,098.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-27,363,187.87	-132,324.53
加：期初现金及现金等价物余额		27,966,343.90	468,067.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		603,156.03	335,742.66

法定代表人：闫连红

主管会计工作负责人：张严

会计机构负责人：张严

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

**保定爱迪新能源股份有限公司**  
**2018 年上半年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

公司名称: 保定爱迪新能源股份有限公司

公司地址: 保定市唐县经济开发区长古城工业园企业服务中心 108 室

注册资本: 人民币壹亿零柒佰零捌万贰仟元整

法人营业执照号码: 91130600560460742M

法定代表人: 闫连红

组织形式: 股份有限公司

主要产品及服务: 本公司及各子公司从事太阳能光伏技术研发(非研制)、金属表面热处理技术研发(非研制)、技术服务; 太阳能专用硅片、电池片、太阳能组件制造; 太阳能发电; 光伏电站系统设计、安装护; 光伏电站设备销售等业务经营。

本公司控股股东、实际控制人均为自然人闫连红。

本财务报表于 2018 年 8 月 20 日业经本公司第二届董事会第十三次会议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2018 年半年报纳入合并范围的子公司共 38 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

**二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 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》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

**三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司

的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

##### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **2、营业周期**

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

##### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### **(2) 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。



## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分

为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和

金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项应收款项余额占应收款项余额 5%以上且金额在 100 万以上的确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收



款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
账龄组合	账龄分析法	
合并范围内关联方组合	预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
0-6个月（含6个月）	0	5
7个月-1年（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	60	60
4年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**10、存货**

（1）存货的分类

本公司存货是指企业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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、发出商品、库存材料、低值易耗品、包装物、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、

估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

#### **11、持有待售资产和处置组**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同控

制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### **13、固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10~40	5	2.38~9.50
机器设备	年限平均法	3~10	5	9.50~31.67
运输设备	年限平均法	4~5	5	19.00~23.75
办公设备及其他	年限平均法	3~5	5	19.00~31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状

态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。通过协议取得光伏扶贫电站经营收益权作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **19、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **20、收入**

### **（1）商品销售收入**

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。本公司在按客户的订单组织生产并检验合格后发出产品，待客户签收质检合格后，此时商品所有权上的风险和报酬转移给客户，本公司确认销售商品收入。光伏发电收入根据电网公司提供的上网电量结算单认电费收入。

### **（2）提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权收入

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对

特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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

为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **24、重要会计政策、会计估计的变更**

#### （1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更不影响财务报表。

#### （2）会计估计变更

本公司本期不存在会计估计变更。

### **25、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

## （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （4）折旧和摊销

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

## （5）递延所得税资产

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

## （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定

性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

#### 不同企业所得税税率纳税主体明细：

纳税主体名称	所得税税率
保定爱迪新能源股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
其他子公司* <sup>注1</sup>	按应纳税所得额的25%计缴

注 1：其他子公司明细见附注八、1

### 2、税收优惠及批文

根据河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省科学技术厅联合颁发的GR201713000766高新技术企业证书（发证时间：2017年10月27日，有效期：三年），“爱迪新能”自获得高新技术企业认定后三年内（2017年至2019年），可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“期末指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

### 1、货币资金

项目	本期余额	年初余额
库存现金	126,741.53	114,285.09
银行存款	20,841,221.97	31,114,084.48
其他货币资金	11,432,313.60	19,155,316.27



项目	本期余额	年初余额
合计	32,400,277.10	50,383,685.84

注：其他货币资金11,432,313.10元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	本期余额	年初余额
银行承兑汇票	2,750,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	2,750,000.00	-

### (2) 期末已质押的应收票据情况

期末不存在已质押的应收票据。

### (3) 期末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	本期终止确认金额	本期未终止确认金额
银行承兑汇票	17,059,723.88	-
商业承兑汇票	83,476,229.64	-
合计	100,535,953.52	-

### (4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	本期余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,164,716.98	100.00	734,436.50	0.90%	80,430,280.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	81,164,716.98	100.00	734,436.50	0.90%	80,430,280.48

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,945,205.12	100.00	733,821.72	1.79%	40,211,383.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	40,945,205.12	100.00	733,821.72	1.79%	40,211,383.40

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	本期余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	78,716,595.33	-	0.00
7至12个月	-	-	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	2,448,121.65	734,436.50	30.00
3至4年	-	-	60.00
4年以上	-	-	100.00
合计	81,164,716.98	734,436.50	0.90

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 614.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期转销的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 76,391,965.21 元，占应收账款本期余额合计数的比例为 94.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7344,436.50 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	本期余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,147,943.35	99.00%	7,802,041.00	95.48
1 至 2 年	66,825.03	0.31%	316,911.92	3.88
2 至 3 年	146,044.98	0.69%	52,479.98	0.64
3 年以上	-	-	-	-
合计	21,360,813.36	—	8,171,432.90	—

(2) 按预付对象归集的本期末前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的本期末前五名预付账款汇总金额为 10,012,357.67 元，占预付账款本期末余额合计数的比例为 46.87%。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	本期余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,663,563.49	100.00	183,178.17	5.00	3,480,385.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,663,563.49	100.00	183,178.17	5.00	3,480,385.32

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,451,545.07	100.00	72,577.26	5.00	1,378,967.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,451,545.07	100.00	72,577.26	5.00	1,378,967.81

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	本期余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	本期余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,663,563.49	183,178.17	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	60.00
4 年以上	-	-	100.00
合计	3,663,563.49	183,178.17	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 110,600.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期转销的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本期账面余额	年初账面余额
押金及保证金	3,420,000.00	1,306,364.76
员工备用金	125,063.00	48,126.12
其他	118,500.49	97,054.19
合计	3,663,563.49	1,451,545.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本期余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 本期余额
河北京电力建设有限公司	招标保证金	1,090,000.00	1 年以内	29.75	54,500.00
保定中京电力建设有限责任公司	招标保证金	900,000.00	1 年以内	24.57	45,000.00
五洋电力建设股份有限公司	招标保证金	800,000.00	1 年以内	21.84	40,000.00
保定市铭源光伏科技有限公司	招标保证金	200,000.00	1 年以内	5.46	10,000.00
曲阳嘉汇新能源有限公司	招标保证金	150,000.00	1 年以内	4.09	7,500.00
合计	—	3,140,000.00	—	85.71	157,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期末不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	本期余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,157,715.56	-	3,157,715.56
在产品	4,965,103.19	-	4,965,103.19
库存商品	84,716,098.78	1,363,507.67	83,422,945.82
低值易耗品	1,930,857.52	-	1,930,857.52
委托加工物资	6,249,249.68	-	6,249,249.68
合计	101,019,024.65	1,363,507.67	99,655,517.02

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,047,011.75	-	5,047,011.75
在产品	6,337,625.41	-	6,337,625.41
库存商品	60,817,638.60	1,363,507.67	59,454,130.93
低值易耗品	1,649,835.82	-	1,649,835.82
委托加工物资	15,837,638.28	-	15,837,638.28
合计	89,689,749.86	1,363,507.67	88,326,242.19

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		本期余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,363,507.67	-	-	-	-	1,363,507.67
合计	1,363,507.67	-	-	-	-	1,363,507.67

## 7、其他流动资产

项目	本期余额	年初余额
待认证抵扣进项税额	-	-
合计	-	-

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	17,758,470.08	1,771,228.44	3,054,356.72	22,584,055.24
2、本期增加金额	234,547.01			234,547.01
3、本期减少金额		183,000.00		183,000.00
4、本期余额	17,993,017.09	1,588,228.44	3,054,356.72	22,635,602.25
二、累计折旧				
1、年初余额	2,131,423.33	484,838.39	597,547.02	3,213,808.74
2、本期增加金额	1,205,990.53	162,763.34	118,193.25	1,486,947.12
3、本期减少金额		173,850.00		173,850.00
4、本期余额	3,337,413.86	473,751.73	715,740.27	4,526,905.86
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、本期余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、本期账面价值	14,655,603.23	1,114,476.71	2,338,616.45	18,108,696.39
2、年初账面价值	15,627,046.75	1,286,390.05	2,456,809.70	19,370,246.50

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	本期余额			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

项目	本期余额			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
涑水 30 兆瓦集中式 光伏扶贫电站项目	17,270,251.91	-	17,270,251.91	-	-	-
合计	17,270,251.91	-	17,270,251.91	-	-	-

(2) 本年计提在建工程减值准备情况

本年不存在计提在建工程减值准备事项。

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	光伏扶贫电站经营权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	316,977,801.05	316,977,801.05
2、本期增加金额	229,041.78	782,903.10
3、本期减少金额	12,133,500.00	12,133,500.00
4、本期余额	305,073,342.83	305,627,204.15
二、累计摊销		
1、年初余额	7,924,445.07	7,924,445.07
2、本期增加金额	7,765,969.17	7,765,969.17
3、本期减少金额		
4、本期余额	15,690,414.24	15,690,414.24
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、本期余额	-	-
四、账面价值		
1、本期账面价值	289,382,928.59	289,382,928.59
2、年初账面价值	309,053,355.98	309,053,355.98

注：1、本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产为 0；

2、本公司分别与河北省保定市阜平县、唐县、涑水县、顺平县、曲阳县发展改革局、扶贫开发办公室达成村级光伏扶贫电站合作协议，根据协议约定：本公司负责建设并经营村级光伏扶贫电站，经营期为 20 年。经营期内本公司除支付扶贫效益资金其余经营收

益均归本公司所有。经营期结束后电站资产及收益无偿移交给地方人民政府或村集体。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司本 6 月 30 日不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## 11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	6 月 30 日余额		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	2,281,122.34	345,218.15	2,169,906.65	325,596.83
无形资产	2,983,973.81	656,059.35	1,420,233.46	255,876.90
可抵扣亏损	252,889.60	63,222.40	1,754,354.60	438,588.65
合计	5,517,985.75	1,064,499.90	5,344,494.71	1,020,062.38

注：本公司将未来期间需要支付的扶贫效益资金折现金额计入长期应付款与无形资产成本，无形资产按电站运营期进行摊销计入成本费用，长期应付款按摊余成本与折现利率计算本期应当确认的融资费用金额。两者合计金额与本期实际应当支付的扶贫效益资金差异形成无形资产的可抵扣暂时性差异。

## 12、其他非流动资产

项目	6 月 30 日余额	年初余额
预付购置长期资产的款项	-	2,249,128.00
待抵扣的增值税	11,038,233.32	11,786,662.35
合计	11,038,233.32	14,035,790.35

## 13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	本期余额	年初余额
保证借款	4,980,000.00	10,980,000.00
抵押加保证借款	25,000,000.00	10,000,000.00
合计	29,980,000.00	20,980,000.00

注：其中抵押借款由关联方闫连红、王玉卿和河北蓝太建材集团有限公司不动产提供抵押担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

公司本期不存在已逾期未偿还的短期借款。



## 14、应付票据

种类	本期余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	11,613,813.60	19,155,316.27
合计	11,613,813.60	19,155,316.27

注：本期期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

## 15、应付账款

### （1）应付账款列示

项目	本期余额	年初余额
1 年以内	39,570,079.18	62,199,146.79
1 至 2 年	937,663.82	1,859,532.10
2 至 3 年	15,023.36	1,000.00
3 年以上	102,106.58	106,991.60
合计	40,624,872.94	64,166,670.49

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

公司本期期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 16、预收款项

### （1）预收款项列示

项目	本期余额	年初余额
1 年以内	688,583.13	254,153.53
1 至 2 年	65,168.96	69,794.22
2 至 3 年	8,991.88	264.99
3 年以上	-	9,491.08
合计	762,743.97	333,703.82

### （2）账龄超过 1 年的重要预收款项

公司本期期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 17、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	本期余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
一、短期薪酬	3,710,814.89	8,283,771.64	9,328,823.14	2,665,763.39
二、离职后福利-设定提存计划	-	151,971.84	151,971.84	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,710,814.89	8,435,743.48	9,480,794.98	2,665,763.39

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,710,814.89	7,948,609.07	8,993,660.57	2,665,763.39
2、职工福利费	-	282,242.37	282,242.37	-
3、社会保险费	-	52,920.20	52,920.20	-
其中：医疗保险费	-	42,291.84	42,291.84	-
工伤保险费	-	7,448.00	7,448.00	-
生育保险费	-	3,180.36	3,180.36	-
合计	3,710,814.89	8,283,771.64	9,328,823.14	2,665,763.39

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
1、基本养老保险	-	147,088.41	147,088.41	-
2、失业保险费	-	4,883.43	4,883.43	-
合计	-	151,971.84	151,971.84	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按相关规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 18、应交税费

项目	本期余额	年初余额
增值税	-1,067,153.20	3,632,143.53
企业所得税	3,213,754.06	10,151,881.20
个人所得税		8,120.25
城市维护建设税	0.01	93,269.57
教育费附加		55,961.74
地方教育费附加		37,307.82

项目	本期余额	年初余额
合计	2,146,600.87	13,978,684.11

## 19、应付利息

项目	本期余额	年初余额
个人借款利息	-	-
合计	-	-

## 20、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	本期余额	年初余额
扶贫效益资金	708,000.00	3,851,600.00
个人借款	34,522,626.60	2,458,093.00
劳务费	-	1,400,000.00
其他	51,281.87	29,655.64
合计	35,281,908.47	7,739,348.64

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

公司 6 月 30 日末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	本期余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、23）	11,320,000.00	16,456,000.00
合计	11,320,000.00	16,456,000.00

## 22、长期借款

项目	本期余额	年初余额
保证借款	69,727,000.00	69,727,000.00
抵押加保证借款	36,000,000.00	
合计	105,727,000.00	69,727,000.00

## 23、长期应付款

项目	本期余额	年初余额
扶贫效益资金总额	303,732,000.00	304,702,000.00
减：未确认融资费用	94,248,654.64	99,366,602.12

项目	本期余额	年初余额
减：一年内到期部分（附注六、21）	11,320,000.00	16,456,000.00
合计	198,163,45.36	188,879,397.88

注：本公司分别与保定市涞水县、唐县、阜平县、曲阳县、顺平县发展改革局、扶贫开发办公室签订村级光伏扶贫电站合作协议，约定本公司负责在指定村建设光伏扶贫电站，按照每个贫困户对应5千瓦的项目规模标准，由本公司出资帮扶，每户每年补贴3,000元，连续补贴20年。

## 24、政府补助

### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
光伏电站补贴	12,134,300.00	-	12,134,300.00	-	-	-	已收到
合计	——	-	12,134,300.00	-	-	-	——

### 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
光伏电站补贴	与资产相关	-	-	303,357.50
合计	——	-	-	303,357.50

### 3、本年退回的政府补助情况

公司本年不存在退回政府补助的情况。

## 25、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					本期余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,660,000.00	-59,490,000.00	7,932,000.00	-	67,422,000.00	107,082,000.00	

注：本年发行新股事项见附注六、26。

## 26、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
资本溢价	10,323,786.24	-	7,932,000.00	2,391,786.24
其他资本公积	1,194,274.01	-	-	1,194,274.01
合计	11,518,060.25	-	-	3,586,060.25

## 27、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
法定盈余公积	9,599,322.87	-	-	9,599,322.87
合计	9,599,322.87	-	-	9,599,322.87

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 28、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	66,046,848.13	12,218,451.94
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	66,046,848.13	12,218,451.94
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,831,603.54	60,074,557.73
减：提取法定盈余公积	-	6,246,161.54
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	59,490,000.00	-
年末未分配利润	18,388,451.67	66,046,848.13

## 29、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,161,842.92	95,381,755.74	309,942,760.40	239,098,730.43
其他业务	35,944.45	-	386,403.76	1,516,817.41
合计	127,197,787.37	95,381,755.74	310,329,164.16	240,615,547.84

### （2）前五大客户收入情况

客户名称	本期销售金额	占营业收入比例
------	--------	---------

客户名称	本期销售金额	占营业收入比例
英利能源（中国）有限公司	95,488,769.54	75.07%
国网河北省电力有限公司曲阳县供电分公司	7,879,370.84	6.19%
国网河北省电力有限公司阜平供电分公司	6,054,863.61	4.76%
国网河北省电力有限公司唐县供电分公司	4,565,382.56	3.59%
国网河北省电力有限公司顺平供电分公司	3,387,056.03	2.66%
合计	117,375,442.58	92.28%

### 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,810.43	344,199.44
教育费附加	32,886.25	200,519.67
地方教育附加	21,924.17	133,679.67
房产税		840.00
土地使用税	150.00	2,935.29
印花税	25,361.50	18,620.62
合计	139,688.15	697,019.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	71,545.45	133,986.06
工资及福利费		27,000.00
广告宣传费		26,812.00
差旅费	327.43	8,902.00
业务招待费		150.00
其他费用		-
合计	71,872.88	196,850.06

### 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	2,446,523.50	1,574,987.21
办公费	2,133,245.14	2,905,478.95

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	2,764,237.91	1,326,130.71
业务招待费	1,076,062.78	481,684.03
折旧费	437,331.84	2,633,981.67
车辆行驶费	285,789.15	218,140.50
差旅费	57,000.57	227,122.00
社保金	204,892.04	105,357.40
租赁费		700,000.00
服务费		5,859,000.00
其他费用	330,166.88	16,980.00
合计	9,735,249.81	16,048,862.47

### 33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,460,206.34	1,376,341.22
减：利息收入	106,363.56	30,436.52
手续费	13,089.22	15,126.53
其他		209,999.79
合计	9,366,932.00	1,571,031.02

### 34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	111,215.69	111,201.84
合计	111,215.69	111,201.84

### 35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-45,047.44	-28,444.98	-45,047.44
合计	-45,047.44	-28,444.98	-45,047.44

### 36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与日常经营相关的政府补助	-	-	-
合计	-	-	-

### 37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
保险赔偿	203,087.40	215,756.97	-
赔偿	323,750.00	-	-
合计	526,837.40	215,756.97	-

### 38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
核销坏账损失	-	-	-
其他	-	11,875.14	-
合计	-	11,875.14	-

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,085,697.04	12,909,052.70
递延所得税费用	-44,437.52	68,438.39
合计	1,041,259.52	12,977,491.09

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,872,863.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,085,697.04
子公司适用不同税率的影响	-44,437.52
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-



项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	1,041,259.52

#### 40、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	106,363.56	30,436.52
政府补助	-	10,000,000.00
保险赔偿	203,087.40	-
往来款	70,057,353.50	993,390.77
合计	70,366,804.46	11,023,827.29

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	17,716,870.88	11,350,790.95
往来款	33,778,500.64	-
支付的扶贫效益资金	6,304,000.00	-
超过3个月的保证金缴存	-	150,000.00
手续费支出	13,089.22	15,126.53
其他	-	-
合计	57,812,460.74	11,515,917.48

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	43,372,722.00	-
合计	43,372,722.00	-

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	31,372,987.33	10,033,739.70
支付的票据保证金	19,155,316.27	11,544,285.01
支付票据贴现手续费	-	497,732.71
合计	50,528,303.60	22,075,757.42

## 41、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,831,603.54	38,286,597.17
加：资产减值准备	111,215.69	111,201.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,313,097.12	3,871,501.14
无形资产摊销	7,765,969.17	-
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-45,047.44	-28,444.98
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）	9,271,524.45	1,376,341.22
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-44,437.52	68,438.39
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）	-11,329,274.83	36,203,187.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-48,980,774.21	-19,819,140.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-12,692,257.97	-12,203,702.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,798,382.00	47,865,979.94
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	20,967,963.50	842,877.41
减：现金的年初余额	31,228,369.57	468,067.19
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,260,406.07	374,810.22

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

公司本期不存在因取得子公司支付的现金。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额  
公司本期不存在因处置子公司收到的现金。

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	20,967,963.54	842,877.41
其中：库存现金	126,741.57	5,339.97
可随时用于支付的银行存款	20,841,221.97	837,537.44
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	20,967,963.54	842,877.41

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 42、所有权或使用权受限制的资产

项目	本期账面价值	受限原因
货币资金	11,432,313.60	开具银行承兑汇票
合计	11,432,313.60	

### 七、合并范围的变更

#### 1、其他原因的合并范围变动

为参与光伏扶贫电站建设及运营本公司分别在保定市曲阳县、 顺平县及易县设立了若干家全资子公司，子公司明细见附注八、1。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
曲阳蓝太昊德太阳能发电有限公司 <sup>*注1</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
顺平县蓝太昊德太阳能发电有限公司 <sup>*注1</sup>	顺平县	顺平县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
易县蓝太昊德太阳能发电有限公司 <sup>*注1</sup>	易县	易县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
唐县汇迪太阳能发电有限公司	唐县	唐县	电力、热力生产	100.00	-	设立

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	
			和供应业			
河北蓝太英利能源有限公司	保定市	保定市	光伏设备及元 器件研发、销售	85.00	-	设立
曲阳蓝太昊德温家庄太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力 生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德东口南太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力 生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德辘轳沟太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力 生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德雷程庄太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力 生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德孙家庄太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力 生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德杨砂侯太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力 生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德北赤岸太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力 生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德孙砂侯太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力 生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德峪里太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力 生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德店上太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力 生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德南青阳太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力 生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德北青阳太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力 生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德西沙湾太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力 生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德北苏太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力 生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德刘庄太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力	100.00	-	设立

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	
			生产和供应业			
曲阳蓝太昊德五会太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德古家庄太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德柳树沟太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德上庄太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德南庄太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德下岸太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德内河太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德西孝墓太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德舍山太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德东孝墓太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德张家庄太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德北孝墓太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
曲阳蓝太昊德温家庄太阳能发电有限公司 <sup>*注2</sup>	曲阳县	曲阳县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
顺平县蓝太昊新太阳能发电有限公司 <sup>*注3</sup>	顺平县	顺平县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
顺平县蓝太昊华太阳能发电有限公司 <sup>*注3</sup>	顺平县	顺平县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
顺平县蓝太昊宇太阳能发电有限公司 <sup>*注3</sup>	顺平县	顺平县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立

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	
			生产和供应业			
顺平县蓝太昊锐太阳能发电有限公司 <sup>*注3</sup>	顺平县	顺平县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立
顺平县蓝太昊美太阳能发电有限公司 <sup>*注3</sup>	顺平县	顺平县	电力、热力生产和供应业	100.00	-	设立

注：1、企业集团中 5 家一级子公司；

2、企业集团中曲阳县 28 家二级子公司；

3、企业集团中顺平县 5 家二级子公司；

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司在子公司的所有者权益份额未发生变化。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

本公司不存在合营企业或联营企业。

## 4、重要的共同经营

本公司不存在共同经营企业。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

控股股东名称	身份属性	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
闫连红	境内自然人	74.07	74.07

注：本公司的最终控制方是闫连红。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	任期
于子轩	本公司主要股东(持股 16.87%)	
张妍	股东	
严银生	董事、副总经理	第二届董事会：2017.8.16-2020.8.16
闫喜涛	董事	第二届董事会：2017.8.16-2020.8.16

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	任期
杨子禹	董事	第二届董事会：2017.8.16-2020.8.16
刘杰	董事、董事会秘书	第二届董事会：2017.8.16-2020.8.16
韩东伟	监事	第二届监事会：2017.8.16-2020.8.16
苑进明	监事	第二届监事会：2017.8.16-2020.8.16
李过杰	监事	第二届监事会：2017.8.16-2020.8.16
张严	高级管理人员	
王玉卿	股东闫连红之妻	
乔亚丽	关联企业财务人员	
郭阿静	关联企业财务人员	
曲阳蓝迪太行科技有限公司	实际控制人之联营企业	
河北蓝太建材集团有限公司	实际控制人直接控制的企业	
河北蓝太投资管理有限公司	实际控制人间接控制的企业	
曲阳县太行山水泥有限公司	实际控制人间接控制的企业	
曲阳金隅水泥有限公司	实际控制人担任董事的企业	

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内本公司不存在关联方购销情况。

### (2) 关联受托管理/委托管理情况

报告期内本公司不存在关联受托管理/委托管理情况。

### (3) 关联承包情况

报告期内本公司不存在作为承包人或出包人的承包情况。

### (4) 关联租赁情况

#### ①本公司作为出租人

报告期内本公司不存在作为出租人的关联租金情况。

#### ②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河北蓝太建材集团有限公司	办公楼	600,000.00	700,000.00

### (5) 关联担保情况

#### ①本公司作为担保方

本年度不存在作为担保方的关联担保事项。

#### ②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
闫连红、于子轩、张妍、 严银生、闫喜涛	10,000,000.00	2017年9月11日	2018年9月10日	否
河北蓝太建材集团有限公司	4,980,000.00	2017年8月31日	2018年8月30日	否
闫连红、闫喜涛、严银生、 杨子禹、刘杰、韩东伟、 苑进明、李过杰、张妍、张严	24,927,000.00	2017年12月31日	2020年12月31日	否
闫连红、河北蓝太建材集团有限公司	15,000,000.00	2017年12月11日	2018年12月10日	否
闫连红、河北蓝太建材集团有限公司	36,000,000.00	2018年2月5日	2023年2月5日	否

#### (6) 关联方资金拆借

关联方	本期累计拆借金额	上期累计拆借金额
拆入：		
王玉卿	44,772,626.60	28,228,628.60
乔亚丽	-	2,276,000.00
合计	44,772,626.60	30,504,628.60

注：本公司向乔亚丽、郭阿静拆借的资金实际来自公司控制人闫连红。

#### (7) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内本公司不存在关联方资产转让、债务重组情况。

#### (8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	402,000.00	363,000.00

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	本期余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
李过杰	15,000.00	750.00	10,000.00	500.00
杨子禹	9,000.00	450.00		
张严	5,000.00	250.00	5,000.00	250.00
苑进明	1,000.00	50.00	486.95	24.35
合计	30,000.00	1,500.00	17,486.95	874.35
预付款项：				



项目名称	本期余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河北蓝太建材集团有限公司	1,219,999.67	-	-	-
合计	1,219,999.67	-	-	-

## (2) 应付项目

项目名称	本期余额	年初余额
其他应付款：		
王玉卿	34,522,626.60	2,458,093.00
合计	34,522,626.60	2,458,093.00

## 7、关联方承诺

报告期内本公司不存在关联方承诺事项。

## 十、股份支付

本公司不存在股份支付事项。

## 十一、承诺及或有事项

本公司不存在承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本公司不存在前期差错更正事项。

### 2、债务重组

本公司不存在债务重组事项。

### 3、资产置换

本公司不存在资产置换事项。

### 4、年金计划

本公司不存在年金计划事项。

### 5、终止经营

本公司不存在终止经营事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	本期余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收集团内单位款项	37,933,100.86	37.36%	-	-	37,933,100.86
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	63,605,143.30	62.64%	734,436.50	1.15%	62,870,706.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	101,538,244.16	100.00	734,436.50	1.15%	100,803,807.66

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收集团内单位款项	50,369,636.92	59.11%	-	-	50,369,636.92
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	34,841,432.29	40.89%	733,821.72	2.11%	34,107,610.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	85,211,069.21	100.00	733,821.72	0.86%	84,477,247.49

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	本期余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6个月以内	61,157,021.65	-	0.00
7至12个月	-	-	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	2,448,121.65	734,436.50	30.00
3至4年	-	-	60.00
4年以上	-	-	100.00
合计	63,605,143.30	734,436.50	0.90

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 614.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期转销的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	本期余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
应收集团内款项	5,886,992.58	-	-	-	5,886,992.58
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	3,128,753.49	100.00	156,437.67	5.00	2,972,315.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,015,746.07	-	183,178.17	-	8,859,308.40

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
应收集团内款项	4,794,404.00	-	-	-	4,794,404.00
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,327,867.38	-	66,393.37	5.00	1,261,474.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,122,271.38	-	66,393.37	-	6,055,878.01

### ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	本期余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,128,753.49	156,437.67	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	60.00
4 年以上	-	-	100.00
合计	3,128,753.49	156,437.67	

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 84,968.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期转销的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

其中重要的其他应收款核销情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本期账面余额	年初账面余额
应收集团内单位款项	5,886,992.58	4,794,404.00
押金及保证金	2,930,000.00	1,280,000.00
员工备用金	80,253.00	35,963.19
其他	118,500.49	11,904.19
合计	9,015,746.07	6,122,271.38

(6) 涉及政府补助的应收款项

公司本期不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、营业收入、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	127,161,842.92	95,381,755.74	309,942,760.40	239,098,730.43
其他业务	35,944.45	-	386,403.76	1,516,817.41
合计	127,197,787.37	95,381,755.74	310,329,164.16	240,615,547.84

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-45,047.44	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	526,837.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	481,789.96	
所得税影响额	-72,268.49	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	409,521.47	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.91	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.60	0.11	0.11

保定爱迪新能源股份有限公司  
2018年11月5日