

宁夏江南集成科技有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 205007 号



目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-7
母公司所有者权益变动表	8-10
财务报表附注	11-84

审计报告

中兴财光华审会字(2017)第205007号

宁夏江南集成科技有限公司:

我们审计了后附的宁夏江南集成科技有限公司(以下简称宁夏江南公司)合并及母公司财务报表,包括2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日的合并及母公司资产负债表,2015年度、2016年度、2017年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是宁夏江南公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制合并财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价合并财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宁夏江南公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁夏江南公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师:



二〇一七年八月三日

资产负债表

编制单位：宁夏江雷集成科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	五、1	133,266,446.14	133,226,260.59	117,720,201.35	117,692,579.01	120,636,968.92	120,636,968.92
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	五、2	-					
应收账款	五、3/十一、1	978,916,463.52	978,916,463.52	666,948,852.72	666,948,852.72	772,700,020.76	772,700,020.76
预付款项	五、4	617,869,018.50	617,869,018.50	498,726,929.37	498,026,929.37	510,045,372.77	510,045,372.77
应收利息							
应收股利							
其他应收款	五、5/十一、2	24,216,547.19	24,365,427.33	1,325,133.20	1,324,844.31	136,773,586.93	136,773,586.93
存货	五、6	536,098,644.09	536,098,644.09	609,037,920.81	609,037,920.81	577,090,739.83	577,090,739.83
划分为持有待售的资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	五、7	4,373.01	-	21,638,645.83	21,638,645.83	81,221.16	81,221.16
流动资产合计		2,290,371,694.45	2,290,478,014.03	2,115,397,683.28	2,114,669,772.05	2,117,327,910.37	2,117,327,910.37
非流动资产：							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	十一、3				2,200,000.00		
投资性房地产							
固定资产	五、8	3,910,964.79	3,910,964.79	5,295,335.44	4,817,800.04	6,707,750.33	6,707,750.33
在建工程	五、9	-		3,015,000.00		-	
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产							
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	五、10	16,872,254.08	16,872,254.08	11,917,406.32	11,917,406.32	16,917,222.91	16,917,222.91
其他非流动资产							
非流动资产合计		22,783,218.87	22,783,218.87	20,227,741.76	16,935,206.36	23,624,973.24	23,624,973.24
资产总计		2,313,154,913.32	2,313,261,232.90	2,135,625,425.04	2,131,604,978.41	2,140,952,883.61	2,140,952,883.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：宁夏江南奥成科技有限公司

单位：人民币

项 目	附注	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	五、11	230,000,000.00	230,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	五、12	246,745,431.95	246,745,431.95	232,390,000.00	232,390,000.00	230,000,000.00	230,000,000.00
应付账款	五、13	606,505,906.81	606,505,906.81	750,531,588.17	750,531,588.17	770,648,823.01	770,648,823.01
预收款项	五、14	232,727,955.90	232,727,955.90	142,288,602.21	142,288,602.21	232,525,058.24	232,525,058.24
应付职工薪酬	五、15	1,053,081.65	1,009,609.82	1,687,557.05	1,687,557.05	466,341.23	466,341.23
应交税费	五、16	96,036,557.24	96,034,435.07	43,589,649.58	43,589,649.58	86,593,709.05	86,593,709.05
应付利息							
应付股利	五、17	15,000,000.00	15,000,000.00				
其他应付款	五、18	1,130,620.63	1,124,394.63	6,523,787.45	4,162,671.45	6,344,629.80	6,344,629.80
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		1,429,199,554.18	1,429,147,734.18	1,249,011,184.46	1,246,650,068.46	1,386,578,561.33	1,386,578,561.33
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
专项应付款							
预计负债							
递延收益							
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		-	-	-	-	-	-
负债合计		1,429,199,554.18	1,429,147,734.18	1,249,011,184.46	1,246,650,068.46	1,386,578,561.33	1,386,578,561.33
所有者权益：							
实收资本	五、19	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	五、20	57,811,454.58	57,811,454.58	57,811,454.58	57,811,454.58	57,811,454.58	57,811,454.58
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	五、21	42,341,518.10	42,341,518.10	27,625,659.22	27,625,659.22	14,367,600.45	14,367,600.45
未分配利润	五、22	283,802,386.46	283,960,526.04	301,177,126.78	301,517,796.15	182,195,267.25	182,195,267.25
归属于母公司所有者权益合计		883,955,359.14	884,113,498.72	886,614,240.58	886,954,909.95	754,374,322.28	754,374,322.28
少数股东权益							
所有者权益合计		883,955,359.14	884,113,498.72	886,614,240.58	886,954,909.95	754,374,322.28	754,374,322.28
负债和所有者权益总计		2,313,154,913.32	2,313,261,232.90	2,135,625,425.04	2,133,604,978.41	2,140,952,883.61	2,140,952,883.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：宁夏江南奥成科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月份		2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、23	1,672,081,335.37	1,872,081,335.37	1,367,889,520.57	1,367,889,520.67	2,019,914,565.08	2,019,514,565.06
减：营业成本	五、23	1,627,283,815.24	1,627,283,815.24	1,164,658,342.23	1,164,658,342.23	1,816,177,997.24	1,816,177,997.24
税金及附加	五、24	1,994,444.06	1,894,444.06	3,312,264.04	3,312,264.04	8,974,471.20	8,974,471.20
销售费用	五、25	1,820,628.14	1,820,628.14	2,795,046.43	2,795,046.43	1,258,537.12	1,258,537.12
管理费用	五、26	11,728,168.48	11,113,184.93	31,637,539.48	31,297,950.79	12,004,581.91	12,004,581.91
财务费用	五、27	5,664,003.18	5,664,024.85	7,089,322.43	7,089,322.43	4,864,233.25	4,864,233.25
资产减值损失	五、28	27,828,344.72	27,820,391.04	-19,998,585.65	-19,999,266.35	37,239,263.21	37,239,263.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	477,588.74	-327,769.37				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
其他收益							
二、营业利润（损失以“-”号填列）		196,339,520.29	196,157,077.74	178,585,191.73	178,725,661.10	139,365,481.15	139,365,481.15
加：营业外收入	五、30	376,884.21	376,796.97	244,326.94	244,326.94		
其中：非流动资产处置利得							
减：营业外支出	五、31			1,746,920.02	1,746,920.02	2,138.92	2,138.92
其中：非流动资产处置损失							
三、利润总额（损失以“-”号填列）		196,716,404.50	196,533,874.71	178,882,598.65	177,223,268.02	139,363,342.23	139,363,342.23
减：所得税费用	五、32	49,375,285.94	49,375,285.94	44,642,690.35	44,642,680.35	34,876,301.99	34,876,301.99
四、净利润（损失以“-”号填列）		147,341,118.56	147,158,588.77	132,239,918.30	132,580,587.67	104,487,040.24	104,487,040.24
归属于母公司所有者的净利润		147,341,118.56		132,239,918.30		104,487,040.24	
少数股东损益							
五、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							
六、综合收益总额		147,341,118.56	147,158,588.77	132,239,918.30	132,580,587.67	104,487,040.24	104,487,040.24
归属于母公司所有者的综合收益总额							
归属于少数股东的综合收益总额							

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：宁夏江南集成科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月份		2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		1,780,830,534.83	1,790,830,534.83	1,632,162,262.44	1,632,162,262.45	1,923,790,582.95	1,923,790,582.95
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	43,508,445.95	43,222,568.44	5,168,054.22	4,526,677.66	1,284,571.94	1,284,571.94
经营活动现金流入小计		1,824,338,980.82	1,834,053,103.27	1,637,330,316.66	1,636,688,940.11	1,925,075,254.89	1,925,075,254.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,798,879,373.75	1,798,879,373.75	1,683,546,968.75	1,683,075,527.75	2,196,596,278.18	2,196,596,278.18
支付给职工以及为职工支付的现金		9,872,013.30	9,857,828.64	16,679,309.04	16,679,309.04	9,850,969.39	9,850,969.39
支付的各项税费		25,391,081.06	25,391,081.06	38,767,680.94	38,767,680.94	50,006,238.07	50,006,238.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	10,153,464.73	9,905,738.94	23,509,414.35	23,509,414.35	6,684,225.83	6,684,225.83
经营活动现金流出小计		1,844,295,932.84	1,844,034,120.39	1,762,503,393.08	1,762,032,332.08	2,263,117,731.47	2,263,117,731.47
经营活动产生的现金流量净额	五、33	-9,956,952.02	-9,981,017.12	-125,173,076.42	-125,343,391.65	-338,042,476.58	-338,042,476.58
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金		-	-				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	59,314.00	59,314.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,858,730.74	1,872,230.63				
收到其他与投资活动有关的现金		-	-				
投资活动现金流入小计		1,858,730.74	1,872,230.63	59,314.00	59,314.00	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				4,274,088.00	1,931,396.11	3,345,180.71	3,345,180.71
投资支付的现金		-	-				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金		-	-		2,200,000.00		
投资活动现金流出小计		-	-	4,274,088.00	4,131,396.11	3,345,180.71	3,345,180.71
投资活动产生的现金流量净额		1,858,730.74	1,872,230.63	-4,214,775.00	-4,072,082.11	-3,345,180.71	-3,345,180.71
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金						336,311,454.58	336,311,454.58
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金							
取得借款收到的现金		183,000,000.00	183,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	-	-	131,970,207.91	131,970,207.91	130,704,430.39	130,704,430.39
筹资活动现金流入小计		183,000,000.00	183,000,000.00	203,970,207.91	203,970,207.91	527,015,884.97	527,015,884.97
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	35,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	43,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,502,476.11	139,502,476.11	4,913,155.01	4,913,155.01	3,875,125.25	3,875,125.25
其中：子公司支付给少数股东的现金股利							
支付其他与筹资活动有关的现金				7,500,000.00	7,500,000.00	138,860,789.87	138,860,789.87
筹资活动现金流出小计		174,502,476.11	174,502,476.11	72,413,155.01	72,413,155.01	185,535,915.13	185,535,915.13
筹资活动产生的现金流量净额		18,497,523.89	18,497,523.89	131,557,052.90	131,557,052.90	341,479,969.84	341,479,969.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额							
加：期初现金及现金等价物余额	五、33	10,399,302.61	10,398,737.40	2,169,201.48	2,141,579.14	92,311.55	92,311.55
加：期初现金及现金等价物余额	五、33	2,738,496.46	2,710,874.12	569,294.98	569,294.98	476,983.43	476,983.43
六、期末现金及现金等价物余额							
	五、33	13,137,799.07	13,099,611.52	2,738,496.46	2,710,874.12	569,294.98	569,294.98

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：宁夏江世荣威科技股份有限公司

单位：人民币元

2017年1-6月份

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	500,000,000.00				57,811,454.58				27,525,559.22	301,177,126.78		886,514,240.58	886,514,240.58	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	500,000,000.00				57,811,454.58				27,525,559.22	301,177,126.78		886,514,240.58	886,514,240.58	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者权益的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	500,000,000.00				57,811,454.58				62,341,518.70	283,822,386.46		883,955,359.74	883,955,359.74	

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：宁夏广成集成科技有限公司

单位：人民币元

2016年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	500,000,000.00				57,811,454.58				14,367,600.45	182,195,267.25		754,374,322.28	754,374,322.28	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	500,000,000.00				57,811,454.58				14,367,600.45	182,195,267.25		754,374,322.28	754,374,322.28	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									13,258,058.77	118,981,859.53		132,239,918.30	132,239,918.30	
（一）综合收益总额										132,239,918.30		132,239,918.30	132,239,918.30	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									13,258,058.77	-13,258,058.77				
1. 提取盈余公积									13,258,058.77	-13,258,058.77				
2. 对所有者权益的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	500,000,000.00				57,811,454.58				27,625,659.22	301,177,126.78		886,614,240.58	886,614,240.58	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：宁夏江南奥成科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	500,000,000.00				32,125,000.00				3,518,896.43	88,156,631.03		624,200,827.46		624,200,827.46
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	500,000,000.00				32,125,000.00				3,518,896.43	88,156,631.03		624,200,827.46		624,200,827.46
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					25,686,454.58			10,448,704.02	10,448,704.02	94,058,336.22		130,173,494.82		130,173,494.82
（一）综合收益总额										104,487,040.24		104,487,040.24		104,487,040.24
（二）所有者投入和减少资本					25,686,454.58							25,686,454.58		25,686,454.58
1. 所有者投入的资本					25,686,454.58							25,686,454.58		25,686,454.58
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									10,448,704.02	-10,448,704.02				
1. 提取盈余公积									10,448,704.02	-10,448,704.02				
2. 对所有者进行分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	500,000,000.00				57,811,454.58				14,367,600.45	182,195,287.25		754,374,322.28		754,374,322.28

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：宁夏江南集成科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度							所有者权益 合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备		未分配利润	其他
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	500,000,000.00			57,811,454.58				182,195,267.25		754,374,322.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	500,000,000.00			57,811,454.58				182,195,267.25		754,374,322.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								13,258,058.77		
2. 对所有者的分配								-13,258,058.77		
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	500,000,000.00			57,811,454.58				27,625,659.22	301,517,796.15	885,954,909.95

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：宁夏江南英威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	2015年度		未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债			其他综合收益	专项储备			
一、上年年末余额	500,000,000.00			32,125,000.00				86,158,931.03		624,200,927.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	500,000,000.00			32,125,000.00				86,158,931.03		624,200,927.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				25,586,454.58				94,038,336.22		130,173,494.82
（一）综合收益总额								104,487,040.24		104,487,040.24
（二）所有者投入和减少资本				25,586,454.58						25,586,454.58
1. 所有者投入的资本				25,586,454.58						25,586,454.58
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								-10,448,704.02		-10,448,704.02
1. 提取盈余公积								-10,448,704.02		-10,448,704.02
2. 对所有者分配的股利										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	500,000,000.00			57,811,454.58				182,195,267.25		754,374,322.28

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

宁夏江南集成科技有限公司（以下称“公司”或“本公司”）成立于 2011 年 9 月 8 日，现持有中卫市市场监督管理局于 2016 年 06 月 28 日核发的统一社会信用代码为 91640500574883623U 的营业执照，公司注册地址为中卫市沙漠光伏产业园区内，法定代表人为吴卫文，注册资本为 50,000 万元。公司的营业期限自 2011 年 9 月 8 日至 2031 年 9 月 7 日。公司的实际控制人为吴卫文。

1、 公司历史沿革

宁夏江南集成科技有限公司成立于 2011 年 9 月 8 日，原名中卫市振彪商贸有限公司。法定代表人：朱振彪，注册资本 90 万，其中朱振彪出资 63 万元，出资比例 70%，韦建余出资 27 万元，出资比例 30%。首次实际出资 52 万元，其中朱振彪货币出资 50 万元，韦建余货币出资 2 万元。本次出资由宁夏宏源会计师事务所审验，并出具宁宏源验字（2011）第 959 号验资报告。

2011 年 10 月 18 日，中卫市振彪商贸有限公司股东会决议：（1）变更公司名称为“中卫市振彪建筑安装工程有限公司”；（2）同意原股东韦建余将其持有的 2 万元实缴出资及 25 万元认缴出资义务全部转让给新股东朱健；（3）同意增加注册资本至 860 万元，实收资本 860 万元，其中朱振彪货币出资 602 万元，持股比例 70%，朱健货币出资 258 万元，持股比例 30%，本次增资已由宁夏信友会计师事务所出具宁信友验字（2011）第 850 号验资报告验证。

2013 年 3 月 14 日，中卫市振彪建筑安装工程有限公司股东会决议：（1）吸收新股东吴卫文；（2）同意朱振彪将其持有公司的 55% 股权（注册资金出资金额为 473 万元）以 473 万元的价格转让给吴卫文；（3）同意朱健将其持有公司的 30% 股权（注册资金出资金额为 258 万元）以 258 万元的价格转让给吴卫文；（4）变更公司名称为“宁夏江南建设工程有限公司”；本次变更后，公司注册资本 860 万元，实收资本 860 万元，其中吴卫文货币出资 731 万元，持股比例 85%，朱振彪货币出资 129 万元，持股比例 15%。

2013 年 6 月 20 日，宁夏江南建设工程有限公司股东会决议：增加注册资本 2200 万

元，其中吴卫文增资 1870 万元，朱振彪增资 330 万元。增资后的注册资本为 3060 万元，实收资本为 3060 万元，其中吴卫文货币出资 2601 万元，持股比例 85%，朱振彪货币出资 459 万元，持股比例 15%。本次增资已经宁夏宏源会计师事务所审验并出具宁宏源验字（2013）第 597 号验资报告。

2013 年 10 月 22 日，宁夏江南建设工程有限公司股东会决议：增加注册资本 3000 万元，其中吴卫文增资 2550 万元，朱振彪增资 450 万元。增资后的注册资本为 6060 万元，实收资本为 6060 万元，其中吴卫文货币出资 5151 万元，持股比例 85%，朱振彪货币出资 909 万元，持股比例 15%。本次增资已经宁夏五岳联合会计师事务所有限公司审验并出具宁五岳验（2013）1885 号验资报告。

2014 年 9 月 25 日，宁夏江南建设工程有限公司股东会决议：增加注册资本 9090 万元，全部由吴文卫增资。增资后的注册资本为 15150 万元，实收资本为 15150 万元，其中吴卫文货币出资 14241 万元，持股比例 94%，朱振彪货币出资 909 万元，持股比例 6%。本次增资已经宁夏五岳联合会计师事务所有限公司审验并出具宁五岳验（2014）776 号验资报告。

2014 年 12 月 8 日，宁夏江南建设工程有限公司股东会决议：（1）同意朱振彪将其持有公司的 6% 股权（注册资金出资金额为 909 万元）以 909 万元的价格转让给戴舜阳；（2）同意吴文卫将其持有公司的 10% 股权（注册资金出资金额为 1515 万元）以 1515 万元的价格转让给戴舜阳；（3）吸收新股东深圳华仁南湾新能源投资有限公司、广东易事特电源股份有限公司、戴舜阳；（4）增加注册资本 3787.5 万元，其中：深圳华仁南湾新能源投资有限公司以货币入股 1893.75 万元、广东易事特电源股份有限公司以货币入股 1893.75 万元。增资后公司的注册资本为 18937.5 万元，实收资本为 18937.5 万元，其中吴卫文货币出资 12726 万元，持股比例 67.20%；戴舜阳货币出资 2424 万元，持股比例 12.80%；深圳华仁南湾新能源投资有限公司货币出资 1893.75 万元，持股比例 10%；广东易事特电源股份有限公司货币出资 1893.75 万元，持股比例 10%；本次增资已经宁夏五岳联合会计师事务所有限公司审验并出具宁五岳验（2014）928 号验资报告。

2015 年 7 月 26 日，宁夏江南建设工程有限公司临时股东会决议：（1）变更公司名称为“宁夏江南集成科技有限公司”；（2）增加注册资本 31062.5 万元，其中：吴卫文增资 20874 万元，戴舜阳增资 3976 万元，深圳华仁南湾新能源投资有限公司增资 3106.25 万元，广东易事特电源股份有限公司增资 3106.25 万元，由全体股东于 2015 年 9 月 25 日前

以货币方式缴足。增资后公司的注册资本为 50000 万元，实收资本为 50000 万元，其中吴卫文货币出资 33600 万元，持股比例 67.20%；戴舜阳货币出资 6400 万元，持股比例 12.80%；深圳华仁南湾新能源投资有限公司货币出资 5000 万元，持股比例 10%；广东易事特电源股份有限公司货币出资 5000 万元，持股比例 10%；本次增资已经宁夏宏源会计师事务所（有限公司）审验并出具宁宏源验字（2015）94 号验资报告。

2015 年 11 月 11 日，公司第五次临时股东会决议：（1）同意股东戴舜阳将其持有公司的 6.40%股权转让给刘立祥；（2）同意股东深圳华仁南湾新能源投资有限公司将其持有公司的 10%股权转让给刘立祥。股权转让后，公司的注册资本为 50000 万元，实收资本为 50000 万元，其中吴卫文货币出资 33600 万元，持股比例 67.20%；刘立祥货币出资 8200 万元，持股比例 16.40%；戴舜阳货币出资 3200 万元，持股比例 6.40%；易事特集团股份有限公司（原股东广东易事特电源股份有限公司更名后名称）货币出资 5000 万元，持股比例 10%；

2016 年 10 月 18 日，公司股东会决议：（1）同意易事特将其持有的公司 10%股权转让给郑天生；（2）股权转让后，公司的注册资本为 50000 万元，实收资本为 50000 万元，其中吴卫文货币出资 33600 万元，持股比例 67.20%；刘立祥货币出资 8200 万元，持股比例 16.40%；戴舜阳货币出资 3200 万元，持股比例 6.40%；郑天生货币出资 5000 万元，持股比例 10%。

2016 年 11 月 30 日，江南集成召开股东会并作出决议：（1）同意股东刘立祥将所持公司 16.4%股权 8,200 万元出资额转让给聚宝行控股集团有限公司；（2）同意股东戴舜阳将其所持公司 6.4%股权 3,200 万元出资额转让给曹荣美；（3）股东吴卫文、郑天生自愿放弃优先购买权。股权转让后公司的注册资本为 50000 万元，实收资本为 50000 万元，其中聚宝行控股集团有限公司货币出资 8,200 元，持股比例 16.4%，吴卫文货币出资 33600 万元，持股比例 67.20%；曹荣美货币出资 3200 万元，持股比例 6.40%；郑天生货币出资 5000 万元，持股比例 10%。

2、行业性质

本公司主要从事光伏电站建设和其他建安项目的建设。

3、经营范围

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司经营范围为：信息系统集成服务；电气设备，五金产品，建材，计算机、软件及辅助设备，非金属矿及制品（单晶硅切片、多晶硅切片），

光伏设备及元器件销售；工矿工程建筑（电力工程施工与发电机组设备安装）；施工总承包：房屋建筑工程二级；电力工程施工总承包三级、电力行业设计（新能源发电专业乙级）、建筑机电安装工程专业承包三级（以企业资质等级许可的业务范围为准）；建筑装饰业；建筑工程咨询服务、电力咨询服务。

4、合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，本公司本年度合并范围比上年度增加 5 户，减少 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户，减少 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表业经公司董事会批准于 2017 年 8 月 3 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、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》（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。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 1-6 月的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，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“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）。

6、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消。

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，详见本附注五、7“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注五、7（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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。

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。

10、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其摊余成本法确定，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。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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消

当本公司具有抵消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消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，不予相互抵消。

（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。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 1000 万元以上的应收款项（或应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

（1）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A、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
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

项目	确定组合的依据
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

B、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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

C、本公司将合并范围内单位销售货款、合并范围内单位往来款划分为无风险组合，不计提减值准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大，但有证据表明存在减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(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。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价，周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、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三、10“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股东权益/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股东权益/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股东权益/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，最终形成非同一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消，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，不予以抵消。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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
办公家具及其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

18、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。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、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。

23、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。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归

类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

（1）EPC 业务收入

对于本公司光伏电站 EPC 总包项目收入于电站建设完工并达到并网发电条件时确认。

（2）建造合同

1) 建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。完工百分比系按照实际发生的成本占预计总成本的百分比确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

2) 如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，

则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

（3）其他销售业务收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司主要销售太阳能组件等产品。销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经开具正式的销售发票或收回货款且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

28、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

确认时点

与资产相关的政府补助，于所建造或购买的资产投入使用或获得有关部门验收报告时确认。

与收益相关的政府补助，于补助资金收到时确认。

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，取得时直接计入当期损益（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。

29、递延所得税资产/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。

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方

式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

31、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事会批准	营业税金及附加调整为税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	董事会批准	调增 2017 年 6 月 30 日税金及附加本期金额 311,747.74 元，调减管理费用本期金额 311,747.74 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	董事会批准	调增其他流动负债 2016 年 12 月 31 日余额 21,638,645.83 元

(2) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年修订了《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。

(2) 会计估计变更

本期本公司无会计估计变更

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17,11,6,3
营业税	应税收入	3
城市维护建设税	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	73,612.33	20,645.13	36,677.26
银行存款	13,064,186.74	2,717,851.33	532,617.72
其他货币资金	120,128,649.07	114,981,704.89	120,067,673.94
合计	133,266,448.14	117,720,201.35	120,636,968.92

注：其他货币资金为受限资金，主要为银行承兑汇票保证金，2017 年 6 月 30 日为 120,128,649.07 元、2016 年末为 114,981,704.89 元、2015 年末为 120,067,673.94 元。

2、应收票据

2017 年 6 月 30 日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	2017.6.30 终止确认金额	2016.12.31 终止确认金额	2015.12.31 终止确认金额
银行承兑汇票	294,454,814.73	547,359,576.56	747,214,901.64
商业承兑汇票		8,079,000.00	
合计	294,454,814.73	555,438,576.56	747,214,901.64

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.6.30		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	1,052,909,667.89	100.00	73,993,204.37	7.03	978,916,463.52
其中：账龄分析法组合	1,052,909,667.89	100.00	73,993,204.37	7.03	978,916,463.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,052,909,667.89	100.00	73,993,204.37	7.03	978,916,463.52

(续)

类 别	账面余额		2016.12.31 坏账准备		账面价值
	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	714,472,678.01	100.00	47,523,825.29	6.65	666,948,852.72
其中：账龄分析法组合	714,472,678.01	100.00	47,523,825.29	6.65	666,948,852.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	714,472,678.01	100.00	47,523,825.29	6.65	666,948,852.72

(续)

类 别	账面余额		2015.12.31 坏账准备		账面价值
	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	833,089,239.72	100.00	60,389,218.96	7.25	772,700,020.76
其中：账龄分析法组合	833,089,239.72	100.00	60,389,218.96	7.25	772,700,020.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	833,089,239.72	100.00	60,389,218.96	7.25	772,700,020.76

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.6.30		坏账准备	计提比例 %
	金 额	比例 %		
1 年以内	708,613,612.56	67.30	35,430,680.63	5.00

账龄	2017.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 至 2 年	302,966,873.30	28.77	30,296,687.33	10.00
2 至 3 年	41,329,182.03	3.93	8,265,836.41	20.00
合计	1,052,909,667.89	100.00	73,993,204.37	

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	523,445,550.32	73.26	26,172,277.52	5.00
1 至 2 年	168,538,777.70	23.60	16,853,877.77	10.00
2 至 3 年	22,488,349.99	3.14	4,497,670.00	20.00
合计	714,472,678.01	100.00	47,523,825.29	

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	458,394,100.29	55.02	22,919,705.02	5.00
1 至 2 年	374,695,139.43	44.98	37,469,513.94	10.00
2 至 3 年				
合计	833,089,239.72	100.00	60,389,218.96	

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	47,523,825.29	26,469,379.08			73,993,204.37

(续)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	60,389,218.96		12,865,393.67		47,523,825.29

(续)

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	21,372,424.09	39,016,794.87			60,389,218.96

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 678,758,962.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 38,892,854.19 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
高唐县协鑫晶辉光伏有限公司	客户	55,523,753.81	1-2年	5.27	5,552,375.38
嘉峪关荣晟新能源科技有限公司	客户	369,387,789.00	1年以内	35.08	18,469,389.45
嘉峪关润邦新能源有限公司	客户	147,904,361.00	1年以内	14.05	7,395,218.05
陕西常兴光伏科技有限公司 岐山分公司	客户	58,263,059.12	1年以内	5.53	2,913,152.96
上高县利丰新能源有限公司	客户	47,680,000.00	1年以内、 1-2年	4.53	4,562,718.35
合计		678,758,962.93		64.46	38,892,854.19

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.6.30		2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	581,437,003.84	94.10	498,726,929.37	100.00	505,927,721.17	99.19
1至2年	36,432,014.66	5.90			4,117,651.60	0.81
合计	617,869,018.50	100.00	498,726,929.37	100.00	510,045,372.77	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
江苏永能光伏科技有限公司	供应商	73,999,453.07	11.98	1年以内、 1-2年	项目未完工
宁夏协佳光伏电力有限公司	供应商	46,531,204.75	7.53	1年以内	项目未完工
宁夏源品钢构工程有限公司	供应商	123,582,997.77	20.00	1年以内	项目未完工
正信光电科技股份有限公司	供应商	295,322,963.24	47.80	1年以内	项目未完工
江苏博达新能源技术有限公司	供应商	14,966,534.19	2.42	1年以内	项目未完工
合计		554,403,153.02	89.73		

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	25,721,312.83	100.00	1,504,765.64	5.85	24,216,547.19
其中：账龄分析法组合	25,721,312.83	100.00	1,504,765.64	5.85	24,216,547.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	25,721,312.83	100.00	1,504,765.64	5.85	24,216,547.19

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,471,613.90	100.00	146,480.70	9.95	1,325,133.20
其中：账龄分析法组合	1,471,613.90	100.00	146,480.70	9.95	1,325,133.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,471,613.90	100.00	146,480.70	9.95	1,325,133.20

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	144,053,259.61	100	7,279,672.68	5.05	136,773,586.93
其中：按账龄分析法	144,053,259.61	100	7,279,672.68	5.05	136,773,586.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	144,053,259.61	100	7,279,672.68	5.05	136,773,586.93

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	24,263,312.83	94.33	1,213,165.64	5.00
1至2年				
2至3年	1,458,000.00	5.67	291,600.00	20.00
合计	25,721,312.83	100.00	1,504,765.64	

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	13,613.90	0.93	680.70	5.00
1至2年	1,458,000.00	99.07	145,800.00	10.00
2至3年				
合计	1,471,613.90	100.00	146,480.70	

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	142,687,065.76	99.05	7,134,353.29	5.00
1至2年	1,279,193.85	0.89	127,919.39	10.00
2至3年	87,000.00	0.06	17,400.00	20.00
合计	144,053,259.61	100.00	7,279,672.68	

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	146,480.70	1,358,965.64		680.70	1,504,765.64

(续)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	

其他应收款坏账准备	7,279,672.68	7,133,191.98	146,480.70
-----------	--------------	--------------	------------

(续)

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	9,057,204.34		1,777,531.66		7,279,672.68

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
押金及保证金	1,458,000.00	1,458,000.00	3,576,000.00
备用金			4,478,380.18
其他往来	24,263,312.83	13,613.90	135,998,879.43
合计	25,721,312.83	1,471,613.90	144,053,259.61

(4) 其他应收款期末余额较大单位情况:

单位名称	是否为关联方	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
宁夏回族自治区公共资源交易管理局	否	押金	1,458,000.00	2-3 年	5.67	145,800.00
由阳晶投新能源科技有限公司	否	其他往来	24,084,239.29	1 年以内	93.64	1,204,211.96
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	否	其他往来	20,000.00	1 年以内	0.08	1,000.00
无锡国联新城投资有限公司	否	其他往来	102,320.00	1 年以内	0.40	5,116.00
无锡国联物业管理有限责任公司	否	其他往来	56,753.54	1 年以内	0.21	2,837.68
合计	—		25,721,312.83		100.00	1,358,965.64

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	20,897,001.32		20,897,001.32
周转材料			
期末未完工 EPC 项目	493,531,139.01		493,531,139.01
建造合同形成的已完工未结算资产	21,670,703.76		21,670,703.76

项 目	2017.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	536,098,844.09		536,098,844.09

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	10,837,606.83		10,837,606.83
周转材料			
期末未完工 EPC 项目	740,192,037.75		740,192,037.75
建造合同形成的已完工未结算资产	58,008,276.23		58,008,276.23
合 计	809,037,920.81		809,037,920.81

(续)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	771,016.59		771,016.59
周转材料	779,216.20		779,216.20
期末未完工 EPC 项目	534,849,980.95		534,849,980.95
建造合同形成的已完工未结算资产	40,690,526.09		40,690,526.09
合 计	577,090,739.83		577,090,739.83

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项 目	金 额
累计已发生成本	162,326,031.63
累计已确认毛利	7,771,365.76
减: 预计损失	
已办理结算的金额	148,426,693.63
建造合同形成的已完工未结算资产	21,670,703.76

7、其他流动资产

项目	2017.6.30 账面金额	2016.12.31 账面金额	2015.12.31 账面金额
未抵扣增值税	4,373.01	21,638,645.83	
预缴的教育费附加			81,221.16
合 计	4,373.01	21,638,645.83	81,221.16

8、固定资产及累计折旧

(1) 2017年6月30日固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合 计
一、账面原值					
1、2017年1月1日	91,912.60	7,047,783.16	620,847.70	427,272.47	8,187,815.93
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额		481,000.00	6,810.00	-	487,810.00
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、2017年6月30日	91,912.60	6,566,783.16	614,037.70	427,272.47	7,700,005.93
二、累计折旧					
1、2017年1月1日	27,247.17	2,418,759.97	294,148.74	152,324.61	2,892,480.49
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额	-	9,519.79	754.81	-	10,274.60
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、2017年6月30日	34,970.19	3,174,103.92	383,179.72	196,787.31	3,789,041.14
三、减值准备					
1、2017年1月1日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、2017年6月30日					
四、账面价值					
1、2017年6月30日	56,942.41	3,392,679.24	230,857.98	230,485.16	3,910,964.79
2、2017年1月1日	64,665.43	4,629,023.19	326,698.96	274,947.86	5,295,335.44

(2) 2016年12月31日固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合 计
-----	------	------	------	---------	-----

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合 计
一、账面原值					
1、2016年1月1日	3,382,489.16	4,908,799.05	480,667.70	418,902.47	9,190,858.38
2、本年增加金额		2,270,656.11	140,180.00	8,370.00	2,419,206.11
(1) 购置		2,270,656.11	140,180.00	8,370.00	2,419,206.11
3、本年减少金额	3,290,576.56	131,672.00			3,422,248.56
(1) 处置或报废	3,290,576.56	131,672.00			3,422,248.56
4、2016年12月31日	91,912.60	7,047,763.16	620,847.70	427,272.47	8,187,815.93
二、累计折旧					
1、2016年1月1日	1,234,646.17	977,940.17	170,070.25	100,451.46	2,483,108.05
2、本年增加金额	361,387.56	1,487,747.78	124,078.49	51,873.15	2,025,086.98
(1) 计提	361,387.56	1,487,747.78	124,078.49	51,873.15	2,025,086.98
3、本年减少金额	1,568,786.56	46,927.98			1,615,714.54
(1) 处置或报废	1,568,786.56	46,927.98			1,615,714.54
4、2016年12月31日	27,247.17	2,418,759.97	294,148.74	152,324.61	2,892,480.49
三、减值准备					
1、2016年1月1日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016年12月31日					
四、账面价值					
1、2016年12月31日	64,665.43	4,629,023.19	326,698.96	274,947.86	5,295,335.44
2、2016年1月1日	2,147,842.99	3,930,858.88	310,597.45	318,451.01	6,707,750.33

(2) 2015年12月31日固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合 计
一、账面原值					
1、2015年1月1日	3,382,489.16	1,812,118.34	233,867.70	417,202.47	5,845,677.67
2、本年增加金额		3,096,680.71	246,800.00	1,700.00	3,345,180.71
(1) 购置		3,096,680.71	246,800.00	1,700.00	3,345,180.71
3、本年减少金额					

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具 及其他	合 计
(1) 处置或报废					
4、2015年12月31日	3,382,489.16	4,908,799.05	480,667.70	418,902.47	9,190,858.38
二、累计折旧					
1、2015年1月1日	595,303.81	237,780.82	51,946.29	11,633.50	896,664.42
2、本年增加金额	639,342.36	740,159.35	118,123.96	88,817.96	1,586,443.63
(1) 计提	639,342.36	740,159.35	118,123.96	88,817.96	1,586,443.63
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2015年12月31日	1,234,646.17	977,940.17	170,070.25	100,451.46	2,483,108.05
三、减值准备					
1、2015年1月1日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2015年12月31日					
四、账面价值					
1、2015年12月31日	2,147,842.99	3,930,858.88	310,597.45	318,451.01	6,707,750.33
2、2015年1月1日	2,787,185.35	1,574,337.52	181,921.41	405,568.97	4,949,013.25

9、在建工程

项 目	2017.6.30		2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武邑新阳 20兆瓦农业光伏扶贫发电项目				3,015,000.00		3,015,000.00
合 计				3,015,000.00		3,015,000.00

10、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产

项 目	2017.6.30	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

资产减值准备	18,872,254.08	75,489,016.33
合计	18,872,254.08	75,489,016.33

(续)

项 目	2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	11,917,406.32	47,669,625.29
合计	11,917,406.32	47,669,625.29

(续)

项 目	2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	16,917,222.91	67,668,891.64
合计	16,917,222.91	67,668,891.64

11、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	230,000,000.00	72,000,000.00	60,000,000.00
合计	230,000,000.00	72,000,000.00	60,000,000.00

(2) 期末保证借款明细:

债权人	借款余额	担保人
中国建设银行中卫支行	30,000,000.00	中卫市银阳新能源有限公司、李正、吴卫文、刘立祥
宁夏银行总行营业部	100,000,000.00	中卫市银阳新能源有限公司、李正、吴卫文
包商银行乌海分行营业部	100,000,000.00	中卫市银阳新能源有限公司、李正、吴卫文
合计	230,000,000.00	

注：本公司无已逾期未偿还的短期借款情况

12、应付票据

种 类	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	230,000,000.00	224,870,000.00	230,000,000.00
商业承兑汇票	16,745,431.95	7,520,000.00	
合计	246,745,431.95	232,390,000.00	230,000,000.00

注：在2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日不存在已到期未支付的票据。

13、应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
1年以内	367,142,024.13	618,667,652.76	766,316,227.44
1-2年	193,537,787.46	131,863,935.41	4,332,595.57
2-3年	45,826,095.22		
合计	606,505,906.81	750,531,588.17	770,648,823.01

(2) 按性质列示的应付账款

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
应付经营性采购款	606,505,906.81	750,531,588.17	770,648,823.01
合计	606,505,906.81	750,531,588.17	770,648,823.01

14、预收款项

(1) 按账龄列示的预收账款

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
1年以内	232,727,955.90	142,288,602.21	230,525,058.24
1年以上			2,000,000.00
合计	232,727,955.90	142,288,602.21	232,525,058.24

(2) 预收款项列示

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
预收经营性项目款项	232,727,955.90	142,288,602.21	232,525,058.24
合计	232,727,955.90	142,288,602.21	232,525,058.24

注：本公司截止2017年6月30日、2016年12月31日不存在一年以上的预收账款，2015年12月30日存在200万的一年以上的预收账款，后项目终止。

15、应付职工薪酬

2017年6月30日

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.6.30
一、短期薪酬	1,650,207.87	8,139,158.54	9,004,091.38	785,275.03
二、离职后福利-设定提存计划	37,349.18	913,910.33	683,452.89	267,806.62
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	1,687,557.05	9,053,068.87	9,687,544.27	1,053,081.65

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,614,573.63	7,352,877.57	8,378,446.30	589,004.90
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	16,458.48	448,664.41	331,996.74	133,126.15
其中：医疗保险费	13,440.56	363,769.52	268,955.81	108,254.27
工伤保险费	2,361.60	63,873.62	47,571.46	18,663.76
生育保险费	656.32	21,021.27	15,469.47	6,208.12
4、住房公积金	-	187,910.00	140,114.00	47,796.00
5、工会经费和职工教育经费	19,175.76	149,706.56	153,534.34	15,347.98
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,650,207.87	8,139,158.54	9,004,091.38	785,275.03

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.6.30
1、基本养老保险	35,421.28	874,895.36	649,707.63	260,609.01
2、失业保险费	1,927.90	39,014.97	33,745.26	7,197.61
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	37,349.18	913,910.33	683,452.89	267,806.62

2016年12月31日

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	466,341.23	15,486,453.19	14,302,586.55	1,650,207.87
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,413,546.25	2,376,197.07	37,349.18
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	466,341.23	17,899,999.44	16,678,783.62	1,687,557.05

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	454,785.53	13,629,322.87	12,469,534.77	1,614,573.63
2、职工福利费				
3、社会保险费		963,358.66	946,900.18	16,458.48
其中：医疗保险费		829,386.46	815,945.90	13,440.56
工伤保险费		100,650.05	98,288.45	2,361.60
生育保险费		33,322.15	32,665.83	656.32
4、住房公积金		614,696.00	614,696.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,555.70	279,075.66	271,455.60	19,175.76
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	466,341.23	15,486,453.19	14,302,586.55	1,650,207.87

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险		2,281,662.20	2,246,240.92	35,421.28
2、失业保险费		131,884.05	129,956.15	1,927.90
3、企业年金缴费				
合 计		2,413,546.25	2,376,197.07	37,349.18

2015年12月31日

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	587,898.48	9,171,763.24	9,293,320.49	466,341.23
二、离职后福利-设定提存计划		857,159.43	857,159.43	
三、辞退福利				
合 计	587,898.48	10,028,922.67	10,150,479.92	466,341.23

(2) 短期薪酬列示

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	570,140.00	8,319,869.00	8,435,223.47	454,785.53
2、职工福利费		590,377.00	590,377.00	
3、社会保险费		95,119.86	95,119.86	
其中：医疗保险费		88,051.40	88,051.40	

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
工伤保险费		3,534.23	3,534.23	
生育保险费		3,534.23	3,534.23	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	17,758.48	166,397.38	172,600.16	11,555.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	587,898.48	9,171,763.24	9,293,320.49	466,341.23

(3) 设定提存计划列示

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、基本养老保险		799,807.13	799,807.13	
2、失业保险费		57,352.30	57,352.30	
3、企业年金缴费				
合计		857,159.43	857,159.43	

16、应交税费

税项	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
增值税	20,218,778.01		48,679,811.43
营业税	1,427,009.66	1,427,009.66	683,200.66
所得税	72,545,783.39	41,232,446.02	36,655,462.30
城市维护建设税	543,197.54	577,937.98	525,089.35
个人所得税	23,567.71	22,368.72	25,115.46
教育费附加	39,391.85	164,063.36	
其他	1,238,829.08	165,823.84	25,029.85
合计	96,036,557.24	43,589,649.58	86,593,709.05

17、应付股利

单位名称	2017.6.30	超过1年未支付原因
郑天生	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

18、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
----	-----------	------------	------------

保证金			
其他往来	1,130,620.63	6,523,787.45	6,344,629.80
合 计	1,130,620.63	6,523,787.45	6,344,629.80

19、实收资本

股东名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30
吴卫文	336,000,000.00			336,000,000.00
戴舜阳				
聚宝行控股集团有限公司	82,000,000.00			82,000,000.00
广东易事特电源股份有限公司				
刘立祥				
郑天生	50,000,000.00			50,000,000.00
曹荣美	32,000,000.00			32,000,000.00
合 计	500,000,000.00			500,000,000.00

(续)

股东名称	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
吴卫文	336,000,000.00			336,000,000.00
戴舜阳	32,000,000.00		32,000,000.00	
聚宝行控股集团有限公司		82,000,000.00		82,000,000.00
广东易事特电源股份有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
刘立祥	82,000,000.00		82,000,000.00	
郑天生		50,000,000.00		50,000,000.00
曹荣美		32,000,000.00		32,000,000.00
合 计	500,000,000.00	164,000,000.00	164,000,000.00	500,000,000.00

(续)

股东名称	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
吴卫文	127,260,000.00	208,740,000.00		336,000,000.00
戴舜阳	24,240,000.00	39,760,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00
深圳华仁南湾新能源投资有限公司	18,937,500.00	31,062,500.00	50,000,000.00	
广东易事特电源股份有限公司	18,937,500.00	31,062,500.00		50,000,000.00
刘立祥		82,000,000.00		82,000,000.00
合 计	189,375,000.00	392,625,000.00	82,000,000.00	500,000,000.00

20、资本公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30
股本溢价	57,811,454.58			57,811,454.58
合 计	57,811,454.58			57,811,454.58

(续)

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	57,811,454.58			57,811,454.58
合 计	57,811,454.58			57,811,454.58

(续)

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价	32,125,000.00	25,686,454.58		57,811,454.58
合 计	32,125,000.00	25,686,454.58		57,811,454.58

注：2014 年 12 月 12 日，甲方宁夏江南建设工程有限公司（本公司原名称）、乙方深圳华仁南湾新能源投资有限公司、广东易事特电源股份有限公司；丙方吴卫文、戴舜阳共同签署增资协议，约定：甲方增加注册资本 3787.5 万元，投资前公司估值 28000 万元，乙方拟认购甲方新增 3787.5 万元注册资本，各占 10%，乙方首次增资价款为 7000 万元，深圳华仁南湾新能源投资有限公司和广东易事特电源股份有限公司各增资 3500 万元，其中：新增注册资本 3787.5 万元，3,212.50 万元计入公司的资本公积金。

2015 年 7 月甲方宁夏江南建设工程有限公司、乙方 1 深圳华仁南湾系能源投资有限公司、乙方 2 广东易事特电源股份有限公司、丙方吴卫文、戴舜阳，签署增资补充协议，约定乙方 1、乙方 2 分别向目标公司投入与四个光伏电站项目预计净利润的 10%等额的资金，该投资资金为第二次增资价款，该部分资金全部进入本公司的资本公积，根据专项审计报告，四个光伏电厂的预计净利润为 128,432,272.91 元，乙方 1、乙方 2 应分别支付第二期增资价款 12,843,227.29 元，共计 25,686,454.58 万元计入本公司资本公积。

21、盈余公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	27,625,659.22	14,715,858.88		42,341,518.10
合 计	27,625,659.22	14,715,858.88		42,341,518.10

(续)

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	14,367,600.45	13,258,058.77		27,625,659.22
合 计	14,367,600.45	13,258,058.77		27,625,659.22

(续)

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	3,918,896.43	10,448,704.02		14,367,600.45
合 计	3,918,896.43	10,448,704.02		14,367,600.45

注：各期增加的法定盈余公积系根据公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

22、未分配利润

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	301,177,126.78	182,195,267.25	88,156,931.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	301,177,126.78	182,195,267.25	88,156,931.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,341,118.56	132,239,918.30	104,487,040.24	
减：提取法定盈余公积	14,715,858.88	13,258,058.77	10,448,704.02	10.00
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备金				
应付普通股股利	150,000,000.00			
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	283,802,386.46	301,177,126.78	182,195,267.25	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2017年1-6月	
	收入	成本
主营业务	1,136,313,194.91	955,201,923.85
其他业务	735,768,140.46	672,081,891.39
合 计	1,872,081,335.37	1,627,283,815.24

(续)

项 目	2016年度	
	收入	成本
主营业务	1,378,996,073.60	1,183,234,154.20

其他业务	8,893,447.07	1,434,188.03
合 计	1,387,889,520.67	1,184,668,342.23

(续)

项 目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	1,973,919,708.67	1,770,858,960.25
其他业务	45,994,856.41	45,319,036.99
合 计	2,019,914,565.08	1,816,177,997.24

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年 1-6 月	
	收入	成本
EPC 光伏行业	1,125,197,655.59	944,509,985.71
建筑安装行业	11,115,539.32	10,691,938.14
合 计	1,136,313,194.91	955,201,923.85

(续)

行业名称	2016 年度	
	收入	成本
EPC 光伏行业	1,220,254,168.63	1,036,735,131.61
建筑安装行业	158,741,904.97	146,499,022.59
合 计	1,378,996,073.60	1,183,234,154.20

(续)

行业名称	2015 年度	
	收入	成本
EPC 光伏行业	1,712,515,757.85	1,530,769,109.27
建筑安装行业	261,403,950.82	240,089,850.98
合 计	1,973,919,708.67	1,770,858,960.25

24、税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
营业税		1,829,962.18	6,684,682.95
城市维护建设税	36,985.54	99,030.31	459,298.65
教育费附加	135,326.82	416,096.75	620,675.06

车船使用税		210.00	
印花税	311,747.74	9,906.50	
其他	1,410,383.96	957,058.30	1,209,814.54
合 计	1,894,444.06	3,312,264.04	8,974,471.20

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

25、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
工资薪酬	1,181,162.39	1,211,950.90	577,437.62
办公费	10,797.30	179,177.60	14,037.90
差旅费	243,310.32	785,164.31	324,205.10
业务招待费	34,461.70	602,394.60	126,185.30
工会经费	9,254.33	16,359.02	10,871.20
信息费及其他	341,642.10		205,800.00
合 计	1,820,628.14	2,795,046.43	1,258,537.12

26、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
工资薪酬	5,280,968.29	11,159,738.03	5,938,704.72
折旧费	733,385.81	1,445,343.55	645,042.05
税费		1,440,437.36	1,105,885.10
咨询费		1,890,754.67	1,480,500.00
差旅费	1,042,813.21	2,514,337.60	1,171,036.50
招待费	243,812.61	1,045,785.36	178,131.70
办公费	392,007.59	1,706,796.46	470,263.00
租金	194,901.71	247,692.00	18,000.00
汽车费	109,214.50	439,490.61	427,169.27
保险费		1,495,565.99	93,737.51
信息费		205,640.00	211,750.00
其他	3,731,064.76	8,046,357.83	264,362.06

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
合 计	11,728,168.48	31,637,939.46	12,004,581.91

注：本期管理费用中的其他费用中项目前期费 1,867,064.59 元，以前项目维护费 1,579,237.70 元。

27、财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	4,502,476.11	4,913,155.01	3,875,126.26
减：利息收入	852,733.17	1,945,123.52	784,614.81
承兑汇票贴息	625,779.62	479,743.88	329,733.33
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费	1,388,480.62	3,641,547.06	1,473,988.47
合 计	5,664,003.18	7,089,322.43	4,894,233.25

28、资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	27,828,344.72	-19,998,585.65	37,239,263.21
存货跌价损失			
其 他			
合 计	27,828,344.72	-19,998,585.65	37,239,263.21

29、投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益	477,588.74		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			

处置可供出售金融资产取得的投资收益

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得

合 计 477,588.74

30、营业外收入

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
接受捐赠				
政府补助	18,791.00	28,676.00		
其他	358,093.21	215,650.94		358,093.21
合 计	376,884.21	244,326.94		376,884.21

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
中卫市财政局补助的失业保险稳岗补贴	18,791.00	28,676.00	
合 计	18,791.00	28,676.00	

31、营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计		1,746,920.02		
其中：固定资产处置损失		1,746,920.02		
其他			2,138.92	
合 计		1,746,920.02	2,138.92	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	56,330,133.70	39,642,863.76	44,186,117.79
递延所得税费用	-6,954,847.76	4,999,816.59	-9,309,815.80
合 计	49,375,285.94	44,642,680.35	34,876,301.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月	2016发生额	2015年发生额
利润总额	196,339,520.29	176,882,598.65	139,363,342.23
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	49,084,880.07	44,220,649.66	34,840,835.56
某些子公司适用不同税率的影响			
对以前期间当期税项的调整			
归属于合营企业和联营企业的损益			
无需纳税的收入			
不可抵扣的费用	290,405.87	422,030.69	35,466.43
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响			
利用以前期间的税务亏损			
所得税费用	49,375,285.94	44,642,680.35	34,876,301.99

33、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	2017年1-6月	2016年度	2015年度
政府补助收到的现金	18,791.00	28,676.00	
利息收入收到的现金	852,733.17	1,945,123.52	784,614.81
往来款	42,636,921.82	3,194,254.70	500,057.13
合计	43,508,445.99	5,168,054.22	1,284,671.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
管理费用支付的现金	5,712,780.07	17,592,420.52	4,314,950.04
财务费用支付的现金	308,793.90	3,641,547.06	1,473,988.47
往来款	4,131,890.76	2,275,446.77	895,287.32
合计	10,153,464.73	23,509,414.35	6,684,225.83

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
往来款		131,970,207.91	130,704,430.39
合计		131,970,207.91	130,704,430.39

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
往来款		7,500,000.00	138,660,789.87

合 计	7,500,000.00	138,660,789.87	
34、现金流量表补充资料			
(1) 现金流量表补充资料			
补充资料	2017年1-6月	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	147,341,118.56	132,239,918.30	104,487,040.24
加：资产减值准备	27,828,344.72	-19,998,585.65	37,239,263.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	906,835.25	2,025,086.98	1,586,443.63
无形资产摊销			
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）		1,747,220.02	
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）	4,502,476.11	4,913,155.01	3,875,126.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-477,588.74		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,954,847.76	4,999,816.59	-9,309,815.80
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）	272,939,076.72	-231,947,180.98	-305,301,433.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-553,768,332.60	285,557,110.78	-504,757,174.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	97,725,965.72	-304,709,617.47	334,138,073.47
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-9,956,952.02	-125,173,076.42	-338,042,476.58
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	13,137,799.07	2,738,496.46	569,294.98
减：现金的期初余额	2,738,496.46	569,294.98	476,983.43
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	10,399,302.61	2,169,201.48	92,311.55

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,872,230.63
其中：武邑新阳新能源有限公司	1,872,230.63
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,499.89
其中：武邑新阳新能源有限公司	13,499.89
处置子公司收到的现金净额	1,858,730.74

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
一、现金	13,137,799.07	2,738,496.46	569,294.98
其中：库存现金	73,612.33	20,645.13	36,677.26
可随时用于支付的银行存款	13,064,186.74	2,717,851.33	532,617.72
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	13,137,799.07	2,738,496.46	569,294.98
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			

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年账面价值	2015 年账面价值	受限原因
货币资金	120,128,649.07	114,981,704.89	120,067,673.94	承兑汇票保 证金
合 计	120,128,649.07	114,981,704.89	120,067,673.94	

六、合并范围的变更

1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的时 点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资对应 的合并报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
无锡市鼎圣新能源科 技有限公司		100.00	转让	2015-4-8	股权转让协议、工 商执照变更	
中卫江南旅游开发有 限公司		100.00	转让	2015-1-25	股权转让协议、工 商执照变更	

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
无为县联成新能源有限公司		100.00	转让	2016-3-17	股权转让协议、工商执照变更	
东至县都成光伏电力有限公司		100.00	转让	2016-3-9	股权转让协议、工商执照变更	
衡水凯阳新能源有限公司		100.00	转让	2016-12-27	股权转让协议、工商执照变更	
肇东市久丰新能源有限公司		100.00	转让	2015-9-30	股权转让协议、工商执照变更	
武邑新阳新能源有限公司	1,872,230.63	100.00	转让	2017-3-21	股权转让协议、工商执照变更	477,588.74

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
无锡市鼎圣新能源科技有限公司						
中卫江南旅游开发有限公司						
无为县联成新能源有限公司						
东至县都成光伏电力有限公司						
衡水凯阳新能源有限公司						
肇东市久丰新能源有限公司						
武邑新阳新能源有限公司						

2、其他原因的合并范围变动

2017 年 1-6 月无其他原因的合并范围变化。

2016 年合并范围变化

子公司名称	注册资本 (万元)	设立时间	设立方式	本公司持股比例 (%)
无锡江南新润科技发展有限公司	10,000.00	2016-12-20	新设	100.00
府谷县煜升光伏电力有限公司	100.00	2016-01-06	新设	100.00

注：无为县联成新能源有限公司 2016 年 1 月 18 日设立、2016 年 3 月 17 日转出，东至县都成光伏电力有限公司 2016 年 1 月 21 日设立，2016 年 3 月 9 日转出。

2015年合并范围变化

子公司名称	注册资本 (万元)	设立时间	设立方式	本公司持 股比例(%)
武邑新阳新能源有限公司	5,000.00	2015-12-2	新设	100.00
临城同景新能源开发有限公司	5,000.00	2015-12-8	新设	100.00
府谷县普阳光伏电力有限公司	100.00	2015-12-29	新设	100.00
衡水凯阳新能源有限公司	100.00	2015-12-02	新设	100.00

注：肇东市久丰新能源有限公司 2015 年 1 月 5 日注册设立，2015 年 9 月 30 日转让。

七、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	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
无锡江南新润科技发展有限公司	无锡市滨湖区	无锡市太湖新城金融商务第一街区10号楼18楼	100.00		新设
临城同景新能源开发有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市临城县鸭鸽营乡北街村	100.00		新设
府谷县普阳光伏电力有限公司	陕西省榆林市府谷县	陕西省榆林市府谷县麻镇前尧湾行政村	100.00		新设
府谷县煜升光伏电力有限公司	府谷县	陕西省榆林市府谷县新民镇孙家塄村	100.00		新设

注 1：截止 2017 年 6 月 30 日，本公司对子公司无锡江南新润科技发展有限公司、临城同景新能源开发有限公司、府谷县普阳光伏电力有限公司、府谷县煜升光伏电力有限公司均未实际缴纳出资。

注 2：截止 2017 年 6 月 30 日，本公司子公司均无实质性业务。

注 3：武邑新阳新能源有限公司于 2017 年 3 月 21 日转出。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为吴卫文。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的其他关联方

关联方名称	关联方关系
衡水易事特新能源科技有限公司	易事特控制的企业

关联方名称	关联方关系
河北银阳新能源开发有限公司	易事特控制的企业
无锡市金土商贸有限责任公司	控股股东吴卫文报告期内曾控制的企业
宁夏易事特新能源有限公司 (曾用名: 银阳新能源投资有限公司)	易事特控制的企业
无锡市鼎圣新能源科技有限公司	控股股东吴卫文报告期内曾存在重大影响的企业
宁夏协佳光伏电力有限公司	前股东戴舜阳近亲属报告期内曾存在重大影响的企业
戴舜阳	前股东
易事特集团股份有限公司	前股东
疏勒县盛腾光伏电力有限公司	易事特控制的企业
衡水银阳新能源开发有限公司	易事特控制的企业
哈密市易事特英利新能源有限公司	易事特控制的企业
三门峡市辉润光伏电力有限公司	易事特控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务及其他情况

关联方名称	关联交易内容	金额		
		2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
易事特集团股份有限公司	采购商品	188,034.19	16,192,222.22	
无锡市金土商贸有限责任公司	采购商品			37,550,593.44
宁夏协佳光伏电力有限公司	采购商品	51,492,907.05	254,907,153.00	
合计		51,680,941.24	271,099,375.22	37,550,593.44

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额		
		2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
疏勒县盛腾光伏电力有限公司	提供劳务			145,388,482.11
哈密市易事特英利新能源有限公司	提供劳务		33,980,582.52	
三门峡市辉润光伏电力有限公司	提供劳务		127,184,963.28	
衡水易事特新能源科技有限公司	提供劳务		8,104,368.93	
河北银阳新能源开发有限公司	提供劳务	5,225,225.23	145,522,036.03	

关联方名称	关联交易内容	金额		
		2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
无锡市金土商贸有限责任公司	销售商品			5,256,753.85
无锡市鼎圣新能源科技有限公司	提供劳务		1,448,532.27	
宁夏协佳光伏电力有限公司	提供劳务		1,782,734.23	
衡水银阳新能源开发有限公司	提供劳务	142,080,940.68		
合 计		147,306,165.91	318,023,217.26	150,645,235.96

(3) 关联方资金拆借

年度	关联方	期初金额	本期拆出	本期拆入	期末金额
2015 年度	无锡市金土商贸有限责任公司	151,613,848.43	138,660,789.87	165,804,430.39	124,470,207.91
2016 年度	无锡市金土商贸有限责任公司	124,470,207.91	7,500,000.00	131,970,207.91	
2015 年度	银阳新能源投资有限公司		49,000,000.00	49,000,000.00	

(4) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吴卫文	35,000,000.00	2017/4/6	2020/4/6	否
吴卫文	100,000,000.00	2017/6/1	2020/1/6	否
吴卫文	15,000,000.00	2016/8/4	2019/8/3	否
吴卫文	8,000,000.00	2017/1/22	2018/1/21	否
吴卫文	50,000,000.00	2017/1/3	2020/1/3	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017.6.30		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	疏勒县盛腾光伏电力有限公司	2,323,007.33	464,601.47	2,323,007.33	232,300.73	63,033,000.00	3,151,650.00
应收账款	三门峡市辉润光伏电力	22,127,399.01	2,202,739.90	16,897,167.41	844,858.37		

项目名称	关联方	2017.6.30		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	衡水易事特新能源科技有限公司	8,250,000.00	825,000.00	8,250,000.00	412,500.00		
应收账款	哈密市易事特英利新能源有限公司	7,000,000.00	700,000.00	27,000,000.00	1,350,000.00		
应收账款	河北银阳新能源开发有限公司	869,768.40	48,488.42	100,000.00	5,000.00		
应收账款	宁夏协佳光伏电力有限公司			1,978,835.00	98,941.75		
应收账款	衡水银阳新能源开发有限公司	4,359,700.00	217,985.00				
预收账款	宁夏协佳光伏电力有限公司	46,531,204.75				2,950,000.00	
其他应收款	无锡市金士商贸有限责任公司					124,470,207.91	6,223,510.40

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
		账面余额	账面余额	账面余额
应付账款	易事特集团股份有限公司	220,000.00	968,800.00	
应付账款	宁夏协佳光伏电力有限公司		37,094,663.44	
预收账款	衡水银阳新能源开发有限公司		62,004,794.00	
预收账款	河北银阳新能源开发有限公司			86,800,000.00
预收账款	三门峡市辉润光伏电力有限公司			75,027,613.00
预收账款	哈密市易事特英利新能源有限公司			6,000,000.00

6. 关联方承诺

本公司本年度无关联方承诺

九、承诺及或有事项

本公司本年度不存在承诺或或有事项。

十、其他重要事项

截止2017年6月30日报告期内无其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,052,909,667.89	100.00	73,993,204.37	7.03	978,916,463.52
其中：账龄分析法组合	1,052,909,667.89	100.00	73,993,204.37	7.03	978,916,463.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,052,909,667.89	100.00	73,993,204.37	7.03	978,916,463.52

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	714,472,678.01	100.00	47,523,825.29	6.65	666,948,852.72
其中：账龄分析法组合	714,472,678.01	100.00	47,523,825.29	6.65	666,948,852.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	714,472,678.01	100.00	47,523,825.29	6.65	666,948,852.72

(续)

类 别	2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	833,089,239.72	100.00	60,389,218.96	7.25	772,700,020.76
其中：账龄分析法组合	833,089,239.72	100.00	60,389,218.96	7.25	772,700,020.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	833,089,239.72	100.00	60,389,218.96	7.25	772,700,020.76

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	708,613,612.56	67.30	35,430,680.63	5.00
1至2年	302,966,873.30	28.77	30,296,687.33	10.00
2至3年	41,329,182.03	3.93	8,265,836.41	20.00
合 计	1,052,909,667.89	100.00	73,993,204.37	

(续)

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	523,445,550.32	73.26	26,172,277.52	5.00
1至2年	168,538,777.70	23.60	16,853,877.77	10.00
2至3年	22,488,349.99	3.14	4,497,670.00	20.00
合 计	714,472,678.01	100.00	47,523,825.29	

(续)

账 龄	2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	458,394,100.29	55.02	22,919,705.02	5.00
1至2年	374,695,139.43	44.98	37,469,513.94	10.00
2至3年				
合 计	833,089,239.72	100.00	60,389,218.96	

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	47,523,825.29	26,469,379.08			73,993,204.37

(续)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	60,389,218.96		12,865,393.67		47,523,825.29

(续)

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	21,372,424.09	39,191,861.16	175,066.29		60,389,218.96

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 678,758,962.93 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 64.46%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 38,892,854.19 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
高唐县协鑫晶辉光伏有限公司	客户	55,523,753.81	1-2年	5.27	5,552,375.38
嘉峪关荣晟新能源科技有限公司	客户	369,387,789.00	1年以内	35.08	18,469,389.45
嘉峪关润邦新能源有限公司	客户	147,904,361.00	1年以内	14.05	7,395,218.05
陕西常兴光伏科技有限公司岐山分公司	客户	58,263,059.12	1年以内	5.53	2,913,152.96
上高县利丰新能源有限公司	客户	47,680,000.00	1年以内、1-2年	4.53	4,562,718.35
合计		678,758,962.93		64.46	38,892,854.19

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额		比例 (%)		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	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	25,862,239.29	100.00	1,496,811.96	5.86	24,365,427.33
其中：账龄分析法组合	25,562,239.29	98.84	1,496,811.96	5.86	24,365,427.33
其他组合	300,000.00	1.16			300,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	25,862,239.29	100.00	1,496,811.96	5.86	24,365,427.33

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,470,644.31	100.00	145,800.00	9.91	1,324,844.31
其中：账龄分析法组合	1,458,000.00	99.14	145,800.00	9.91	1,312,200.00
其他组合	12,644.31	0.86			12,644.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,470,644.31	100.00	145,800.00	9.91	1,324,844.31

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	144,053,259.61	100.00	7,279,672.68	5.05	136,773,586.93
其中：按账龄分析法	144,053,259.61	100.00	7,279,672.68	5.05	136,773,586.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	144,053,259.61	100.00	7,279,672.68	5.05	136,773,586.93

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	24,104,239.29	94.30	1,205,211.96	5.00
1至2年				
2至3年	1,458,000.00	5.70	291,600.00	20.00
合计	25,562,239.29	100.00	1,496,811.96	

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内				
1至2年	1,458,000.00	100.00	145,800.00	10.00
2至3年				
合计	1,458,000.00	100.00	145,800.00	

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	142,687,065.76	99.05	7,134,353.29	5.00
1至2年	1,279,193.85	0.89	127,919.39	10.00
2至3年	87,000.00	0.06	17,400.00	20.00
合计	144,053,259.61	100.00	7,279,672.68	

B、采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017.6.30		2016.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武邑新阳新能源有限公司			12,644.31	
无锡江南新润科技发展有限公司	300,000.00			
合计	300,000.00		12,644.31	

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	145,800.00	1,351,011.96			1,496,811.96

(续)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	7,279,672.68		7,133,872.68		145,800.00

(续)

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	9,057,204.34		1,777,531.66		7,279,672.68

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
押金及保证金	1,458,000.00	1,458,000.00	3,576,000.00
备用金			4,478,380.18
其他往来	24,404,239.29	12,644.31	135,998,879.43
合计	25,862,239.29	1,470,644.31	144,053,259.61

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	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
宁夏回族自治区公共资源交易管理局	否	押金	1,458,000.00	2-3 年	5.64	145,800.00
世阳晶投新能源科技有限公司	否	其他往来	24,084,239.29	1 年以内	93.13	1,204,211.96
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	否	其他往来	20,000.00	1 年以内	0.08	1,000.00
无锡江南新润科技发展有限公司	是	其他往来	300,000.00	1 年以内	1.15	
合计			25,862,239.29		100.00	1,351,011.96

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2017.6.30			2016.12.31			2015.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	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				2,200,000.00		2,200,000.00			
合 计				2,200,000.00		2,200,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.6.30
武邑新阳新能源有限公司	2,200,000.00		2,200,000.00	
减：长期投资减值准备				
合 计	2,200,000.00		2,200,000.00	

(续)

被投资单位	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
武邑新阳新能源有限公司		2,200,000.00		2,200,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计		2,200,000.00		2,200,000.00

注 1: 纳入合并范围的无锡江南新润科技发展有限公司、临城同景新能源开发有限公司、府谷县普阳光伏电力有限公司、府谷县煜升光伏电力有限公司均尚未实际出资。

注 2: 武邑新阳新能源有限公司于 2017 年 3 月 21 日转出

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2017 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	1,136,313,194.91	955,201,923.85
其他业务	735,768,140.46	672,081,891.39
合 计	1,872,081,335.37	1,627,283,815.24

(续)

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	1,378,996,073.60	1,183,234,154.20
其他业务	8,893,447.07	1,434,188.03
合 计	1,387,889,520.67	1,184,668,342.23

(续)

项 目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	1,973,919,708.67	1,770,858,960.25
其他业务	45,994,856.41	45,319,036.99
合 计	2,019,914,565.08	1,816,177,997.24

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年 1-6 月	
	收入	成本
EPC 光伏行业	1,125,197,655.59	944,509,985.71
建筑安装行业	11,115,539.32	10,691,938.14
合 计	1,136,313,194.91	955,201,923.85

(续)

行业名称	2016 年度	
	收入	成本
EPC 光伏行业	1,220,254,168.63	1,036,735,131.61
建筑安装行业	158,741,904.97	146,499,022.59
合 计	1,378,996,073.60	1,183,234,154.20

(续)

行业名称	2015 年度	
	收入	成本
EPC 光伏行业	1,712,515,757.85	1,530,769,109.27
建筑安装行业	261,403,950.82	240,089,850.98
合 计	1,973,919,708.67	1,770,858,960.25

十二、补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益		-1,746,920.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收 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	18,791.00	28,676.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占 用费			
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期初至合 并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的 损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值 业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负 债产生的公允价值变动损益			
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	358,093.21	215,650.94	-2,138.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	376,884.21	-1,502,593.08	-2,138.92

宁夏江南集成科技有限公司

财务报表附注

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
减：非经常性损益的所得税影响数	94,221.05	-375,648.27	-534.73
非经常性损益净额	282,663.16	-1,126,944.81	-1,604.19
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	282,663.16	-1,126,944.81	-1,604.19

宁夏江南集成科技有限公司

2017 年 8 月 3 日



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 06 08 年 月 日

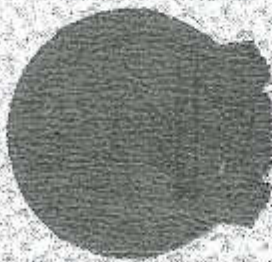
证书序号: NO. 019709

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庆春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28

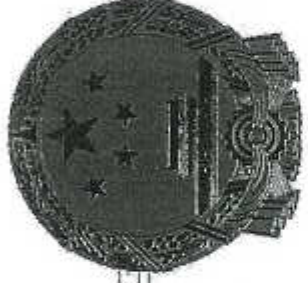


注册资本变更为890万元

2017年5月3日



与原件一致



证书序号: 000177

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

附件一致



证书号: 30

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



姓名 赵丽红
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1970-09-10
 Date of birth
 工作单位 河北华诚会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 130902700910002
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
 No. of Certificate 130000230514

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期：
 Date of Issuance 2004 年 6 月 3 日





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河北华诚会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年 10月 10日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河北华诚会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年 10月 10日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河北华诚会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年 10月 20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

恒信会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年 10月 20日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京中恒信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 12月 30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中恒信会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

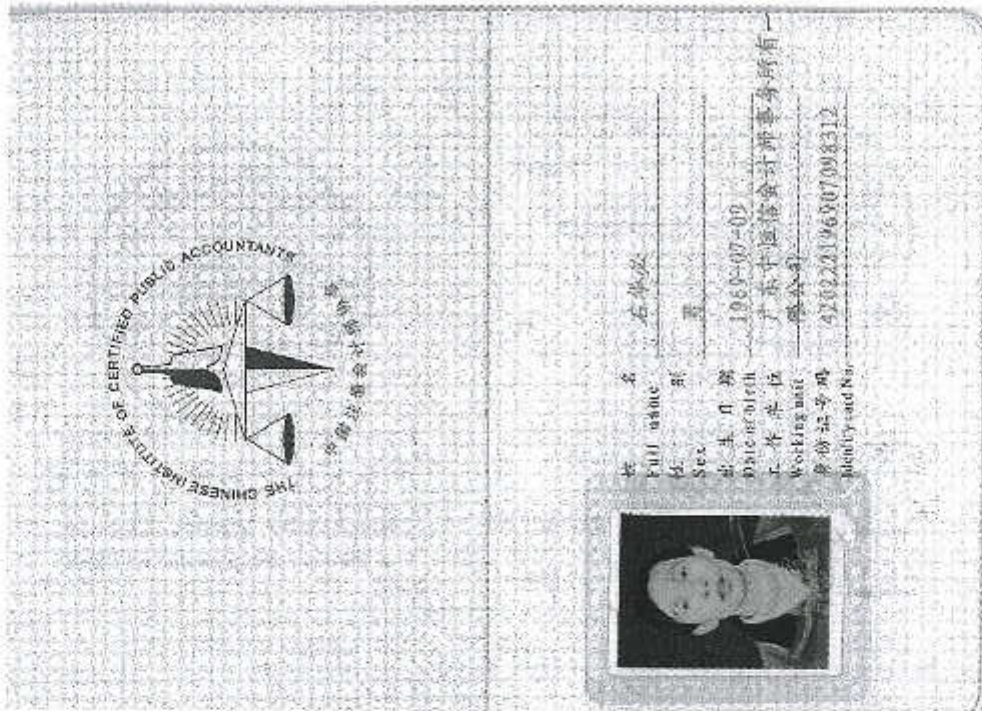
2013年 12月 30日
/y /m /d

同意调出: 恒信会计师事务所
同意调入: 恒信会计师事务所

- 一、注册会计师执业时，应当将本证书出示给委托人。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失时，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
his renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2016年 4月 6日



年 月 日
m d y



年 月 日
y m d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d