



江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
Jiangsu Huasheng Tianlong Photoelectric Co., Ltd.

2019 年半年度报告

股票代码：300029

股票简称：天龙光电

日期：2019 年 8 月 26 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孙利、主管会计工作负责人陈云秀及会计机构负责人(会计主管人员)陈云秀声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司业务经营受各种风险因素影响，公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分就此做了专门说明，详细描述了公司经营过程中可能面临的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事光伏产业链相关业务》的披露要求。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	9
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第九节 公司债相关情况	31
第十节 财务报告	32
第十一节 备查文件目录	113

释义

释义项	指	释义内容
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、母公司、天龙光电	指	江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
公司章程	指	江苏华盛天龙光电设备股份有限公司章程
单晶炉	指	单晶硅生长炉
多晶炉	指	多晶硅铸锭炉

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天龙光电	股票代码	300029
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏华盛天龙光电设备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天龙光电		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Huasheng Tianlong Photoelectric Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TLGD		
公司的法定代表人	孙利		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙利	张持竖
联系地址	江苏省金坛经济开发区华城路 318 号	江苏省金坛经济开发区华城路 318 号
电话	0519-82686000	0519-82330395
传真	0519-82330395	0519-82330395
电子信箱	info@hstl.cn	info@hstl.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	11,105,775.38	7,871,881.22	41.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-3,864,001.53	-21,378,613.96	81.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-7,658,437.83	-23,256,037.78	67.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,063,442.53	-18,067,293.21	33.23%
基本每股收益（元/股）	-0.0193	-0.1069	81.95%
稀释每股收益（元/股）	-0.0193	-0.1069	81.95%
加权平均净资产收益率	-3.30%	-8.75%	5.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	166,562,171.88	179,772,150.19	-7.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	115,257,909.33	119,121,910.86	-3.24%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,014,507.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	128,299.40	
债务重组损益	957,392.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	602.85	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	306,365.45	
合计	3,794,436.30	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

光伏产业链相关业务

公司的主要业务包括光伏设备（单晶硅生长炉、多晶硅铸锭炉）及其相关配套设备（切割机、切方机、研磨机）的生产与销售。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

无。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

光伏产业链相关业务

1、产品性能稳定，公司拥有优质的服务团队和信誉保证。

近年来公司抓质量、讲诚信，生产制造的多晶铸锭炉、单晶炉运行稳定，成品率达到 86% 以上，获得了业内用户的认可，提升了行业内的影响力。

在生产制造过程中，提高了专业技术水平，验证了技术创新能力，培养和锻炼了一支专业技术服务团队。公司注重信誉，与客户建立了非常好的合作基础，获得客户一致好评。

2、技术创新能力。

公司完成了 1700 平方米的实验室的改造与升级，具备新型大容量单晶炉、多晶炉制造技术，对 N 型单晶拉晶展开了实验并取得了阶段性的进展，在研发生产新型光伏材料和半导体材料方面做了大量实验，积累了技术经验。

3、具有大批量设备生产制造能力。

公司厂房设备的基础非常好，拥有 7 个生产车间，共计 34800 平米。其中龙门加工中心可以加工 2 米宽的大型零件，承揽风焊氩弧焊，车，铣，刨，磨等加工项目。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年1-6月份，公司管理层严格遵守上市公司的规范性要求，不断完善内控管理，按照既定目标稳步推进各项工作任务。

2019年上半年全球经济低迷，受经济周期、去杠杆、贸易战等诸多不利因素影响，国内工业企业都面临综合成本上升、融资困难等生存压力，投资信心不足、企业开工不足，诸多民营企业陷入债务违约，无暇顾及发展。在如此严峻的形势下，公司采取收缩战略，调整发展计划，尽可能将损失降至最小。

报告期内，公司实现营业收入11,105,775.38元，较上年同期增加41.08%；营业利润-4,858,644.58元，较上年同期增长80.81%；归属于母公司股东净利润-3,864,001.53元，较上年同期增长81.93%，基本每股收益-0.0193元，较上年同期增长81.95%。

有关公司经营的重大事项如下：

1、研发工作

公司目前正在从事N型单晶拉晶以及半导体硅材料实验研发工作，为现有设备能生产新型光伏材料甚至半导体材料寻求解决办法。

2、光伏设备组装生产

公司设备研发工作仍在进行，拥有1.7万平方米的组装生产车间，获得订单后具备开工生产能力。目前公司单晶硅生长炉、多晶硅铸锭炉在市场上已没有技术优势，加上设备制造成本高、垫资多，生产、安装、调试周期长，货款回收难等不利因素，公司已筹划转型。

3、多晶硅生产

公司现有20台G6多晶硅铸锭炉和0.5万平方米生产厂房，具备生产能力，目前因流动资金紧张未能投产，正在积极洽谈合作事宜，争取早日恢复生产。

4、切片业务

公司分别于2018年12月、2019年1月承接了上海日进机床有限公司35.34万片玻璃面板切片加工业务。上述两笔订单已于2019年5月前交货，收到货款98.96万元。后续有望继续获得订单。

5、其他事项

(1) 公司与潘燕萍股权转让纠纷，法院已判决公司胜诉，潘燕萍需向公司支付2800万元股权转让价款以及按年利率6%计算的迟延履行违约金；公司与常州天龙加工合同纠纷，法院已判决公司败诉，公司需向常州天龙支付2,144.41万元加工价款及按年利率6%计算的利息损失。

(2) 公司客户江西旭阳雷迪科技股份有限公司（以下简称“旭阳雷迪”）进入破产重整程序，截至2018年末，公司应收旭阳雷迪的应收账款73,678,358.47元，公司已单项计提应收账款坏账准备70,770,999.47元，计提比例为96.05%。公司积极向破产管理人申报债权，将密切关注重整的进展情况，通过合法途径积极维护公司权益，避免或减少相关损失。

(3) 扬州天晟光电科技有限公司长期拖欠公司租赁和水电等费用，且累计金额较大。公司已采取法律措施进行追讨。

(4) 持续推进账务清收工作，组织财务部、市场部、采购部相关人员对公司多年来账面上的应收、预付账款进行梳理询证。其中部分企业已资不抵债倒闭破产，公司将按照财务制度进行核销处理。剩余部分公司正积极与用户沟通追讨，采取包括运用法律措施等手段维护公司利益。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	11,105,775.38	7,871,881.22	41.08%	本期材料销售收入比上年同期增加
营业成本	6,416,988.32	7,313,946.80	-12.26%	本期成本比上年同期减少
销售费用	230,397.53	625,409.03	-63.16%	本期销售费用中工资、运费比上年同期减少
管理费用	13,357,326.26	18,809,636.66	-28.99%	本期管理费用中工资、中介费等比上年同期减少
财务费用	71,132.37	1,790,829.23	-96.03%	本期利息支出比上年同期减少
所得税费用				
研发投入	734,472.89	2,458,405.96	-70.12%	本期研发投入比上年同期减少
经营活动产生的现金流量净额	-12,063,442.53	-18,067,293.21	-33.23%	本期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少
投资活动产生的现金流量净额	9,586,962.77	-1,286,057.42	-845.45%	本期处置固定资产大于上年同期
筹资活动产生的现金流量净额	-48,000.00	-102,203,307.30	-99.95%	上年同期归还银行贷款
现金及现金等价物净增加额	-2,506,122.83	-121,539,523.35	-97.94%	上年同期归还银行贷款

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
产品名称						
药机				-100.00%	-100.00%	2.70%
切割机、切方机、 丫口机	51,468.46	41,436.25	19.49%	-62.36%	-18.75%	-43.22%
单晶炉	1,317,141.59	1,009,236.19	23.38%	-30.49%	-67.84%	88.99%
配件	1,462,825.55	1,325,983.16	9.35%	85.14%	81.63%	1.75%
租赁相关收入	268,095.24	70,796.26	73.59%	-91.45%	-95.69%	25.95%
材料销售	7,153,113.51	3,183,095.78	55.50%	154,391.22%	139,221.65%	4.84%
加工费、修理费	853,131.03	786,440.68	7.82%	315.66%		-92.18%
合计	11,105,775.38	6,416,988.32	42.22%	41.08%	-12.26%	35.13%
分地区						
东北				-100.00%	-100.00%	29.73%

华南						
华北	597,154.86	128,599.04	78.46%	-62.04%	-91.61%	75.93%
华东	10,042,133.47	5,958,710.67	40.66%	82.52%	16.34%	33.75%
华中	466,487.05	329,678.61	29.33%			29.33%
西北				-100.00%	-100.00%	82.26%
西南				-100.00%	-100.00%	-2.20%
境外及港澳台地区				-100.00%	-100.00%	-93.67%
合计	11,105,775.38	6,416,988.32	42.22%	41.08%	-12.26%	35.13%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	521,356.80	-13.37%	存货跌价转回	否
营业外收入	957,994.87	-24.56%	债务重组收益	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,856,165.64	1.11%	3,042,609.26	0.82%	0.29%	不适用
应收账款	18,082,486.95	10.86%	42,162,831.44	11.30%	-0.44%	不适用
存货	12,833,363.40	7.70%	126,579,458.93	33.92%	-26.22%	不适用
投资性房地产	2,325,583.38	1.40%	2,813,750.96	0.75%	0.65%	不适用
长期股权投资						
固定资产	81,141,207.90	48.72%	143,098,649.33	38.35%	10.37%	不适用
在建工程	12,777.62	0.01%	696,190.04	0.19%	-0.18%	不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不存在资产受限情况。

五、投资状况分析**1、总体情况**

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
新乡市华盛天龙数控设备有限公司	否	500	7.80%	无	购原材料

新乡市华盛天龙数控设备有限公司	否	500	7.80%	无	购原材料
合计	--	1,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	（2017）豫 0702 民初 817 号河南省新乡市红旗区人民法院民事判决书判决如下：新乡市华盛天龙数控设备有限公司于本判决生效之日起三日内偿还借款本金及利息。				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	关于我司诉新乡天龙委贷一案，一审判决已经生效，我司已经向新乡市红旗区法院申请强制执行，并积极与法院沟通，争取尽快执行到财产。				
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）	2013 年 12 月 18 日				

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海杰姆斯电子材料有限公司	子公司	硅材料、石墨碳素材料、石英材料等生产	20,693,960.00	7,827,796.43	-52,623,534.23	6,790,563.22	-968,311.56	-10,919.54

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司面临的风险因素

1、行业波动风险

光伏行业受国家产业政策影响很大，政策的变化和不确定性加大行业风险。公司目前的主要产品为单晶炉、多晶炉及后续硅材料机械加工设备，产品种类较单一，抗行业波动风险能力偏低。

应对措施：公司会紧跟政策步伐和光伏市场需求变化，及时调整公司经营方向，努力实现公司的转型升级，避免因业务单一制约公司的生存发展。

2、技术风险

目前市场上已有大容量、自动化程度高的新设备在生产中运行，公司目前的单晶炉、多晶炉虽性能稳定，但与其仍存在很大差距，公司的新技术新产品如不能在生产中获得运行经验，会导致技术差距加大，更加处于劣势。

应对措施：公司已对技术人才引进和技术创新高度重视，下一步会继续加大研发投入，招贤纳士，引进新技术，积极与用户进行技术交流、合作开发，快速赶上市场需求将研发成果转化为新产品投入市场；多与客户进行沟通，按照客户的实际需求，及时对设备进行改造与升级，在为客户创造价值的同时提升公司市场竞争力。

3、存货风险

根据常州市新北区人民法院《民事判决书》（2019）苏0411民初1233号判决（具体内容详见《证券时报》和巨潮资讯网上刊载的《关于收到传票及民事起诉状的公告》（公告编号：2019-047）），公司须向常州市天龙光电设备有限公司（以下简称“常州天龙”）支付加工价款21,444,151.27元及按年利率6%计算的利息损失，提回的加工产品存在减值严重迹象，但目前无法准确估计减值损失金额，预计将对公司本期利润产生重大影响。

应对措施：公司法务部门、财务部门已经着手研究此加工合同中应归属公司的损益部分，并与中兴会计师事务所紧密沟通，出具专项审计报告，以此为依据尽快拿出意见，与常州天龙协商调解。提回的存货，公司将通过公开程序，积极处置，尽最大努力维护公司价值。

4、持续经营能力重大不确定性风险

受“5.31”光伏新政影响，公司生产经营陷入困境，流动资金持续紧张，如不能得到有效改变，持续经营能力存在重大不确定性风险。

应对措施：公司正积极寻求控股股东、地方政府等各方面支持帮助，争取尽快走出经营困境。

5、流动性风险

公司为盛融财富投资基金（北京）有限公司（以下简称“盛融财富”）与新疆天利恩泽太阳能科技有限公司合资合作的新疆天利恩泽鄯善县红山口一期22.6MW光伏发电项目建设基金回购提供连带责任担保，法院现已判决主合同无效，担保合同也无效。但因公司存在过错，公司承担刑事追缴后不能清偿部分的三分之一。公司从公安部门了解到盛融财富目前尚有非法吸收公众存款11,922.8250万元未偿还，按照法院判决，“公司承担刑事追缴后不能清偿部分的三分之一”测算，公司最高偿付义务为3,974.2950万元。

应对措施：公司积极着手组织恢复生产，创造经营收入，同时利用现有资源，包括但不限于土地、厂房等资产，或者寻求实际控制人支持，多渠道筹措资金，履行支付义务。由于履行支付义务时间，与资金筹措到账时间具有不确定性，公司未来可能会存在一定的流动性风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	24.17%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 16 日	公告编号: 2019-025

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

公司2018年度聘请中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司年度财务报告的审计机构。中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)向公司提交了《江苏华盛天龙光电设备股份有限公司2018年度审计报告》[中兴财光华审会字(2019)第318029号]，该审计报告为带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告。

1、形成保留意见的基础如下：

（1）本期处置子公司常州市天龙光电设备有限公司

天龙光电于2018年7月11日与受让方潘燕萍签订股权转让协议，将其持有的常州市天龙光电设备有限公司（以下简称常州天龙）55%的股权以2800万元的价格转让给潘燕萍，协议规定，受让方应该与合同签订日起的2个工作日内支付800万元，工商变更后的2个工作日内支付1000万元，工商变更后60天内支付1000万元，合同未约定所有权保留条款和惩罚性条款。在潘燕萍未支付第一笔款项的情况下，天龙光电配合潘燕萍于2018年07月23日完成工商变更手续并退出了常州天龙治理层。公司于2019年1月29日向常州市新北区人民法院提起诉讼，请求判令支付股权转让款及相关违约金，目前案件处于等待开庭审理。截止审计报告日，潘燕萍尚未支付相关股权转让款，且因为潘燕萍目前还属于公司关联方，仅按照账龄组合计提坏账准备140万元，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断该次股权转让的合理性，且无法预计该笔股权转让款的未来现金流入，无法判断坏账准备计提是否充分。

（2）预付常州市天龙光电设备有限公司货款

如财务报表附注五、3所述，截至2018年12月31日，天龙光电预付常州市天龙光电设备有限公司余额为6,151,352.85元，由于常州天龙为天龙光电原子公司，未计提坏账准备；但是如财务报表附注十一、2所述，2019年2月14日，常州天龙以加工合同纠纷起诉本公司，要求支付2011年为天龙光电备货产生的定做款2,075.16万元。因为该诉讼事项的产生，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断期末与常州天龙相关的预付账款的完整性和准确性。

（3）发出广东博森光能科技有限公司商品存货跌价准备计提

2014年8月12日，天龙光电与广东博森光能科技有限公司（以下简称广东博森）签订《设备采购及供应协议》一份，约定天龙光电供应给广东博森50台DRZF800高效含多晶硅铸锭炉，总货款9500万元。截至2016年6月19日天龙光电完成了全部交货义务，2016年5月20日、2016年6月15日广东博森向天龙光电出具了18台设备的产品交验合格证明书。2016年11月10日广东博森向天龙光电出具了32台设备的产品交验合格证明书。

截至2016年6月14日，广东博森累计支付货款3500万元，剩余货款6000万元未支付。公司已经将第一批18台设备确认收入，第二批32台设备由于未收到相关款项未确认收入，挂账于发出商品。天龙光电于2018年6月向江苏省常州市中级人民法院提出诉讼，要求广东博森支付剩余6000万元货款，江苏省常州市中级人民法院于2018年10月23日出具(2018)苏04民初257号判决书，要求被告广东博森光能科技有限公司应于本判决生效后十日内向原告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司支付货款6000万元。法院同时了冻结广东博森光能科技有限公司银行存款人民币6000万元或查封、冻结、扣押其相应价值的财产。但是截止审计报告日，广东博森尚未支付剩余货款。据悉，受到行业波动及光伏新政策的影响，广东博森目前停产中，无力支付剩余货款。

目前公司对该批发出商品期末计提跌价准备，按废品处置的公允价值减去处置费用后的净额作为可回收金额。该批发出商品成本为41,246,156.00元，本期计提跌价准备40,062,638.76元。目前设备外观情况良好，但行业情况难以预料，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断该笔存货跌价准备计提的充分性和准确性。

2、持续经营重大不确定性段落如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、28所述，截至2018年12月31日，天龙光电合并财务报表累计未分配利润达-940,941,980.61元，累计经营性亏损数额巨大，存在大量长期未作处理的不良资产，流动资金短缺。如财务报表附注十、1、（1）所述，本期存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债。由于受到行业波动及光伏新政策的影响，公司主要产品单晶炉、多晶炉的市场需求急剧减少，没有新的订单，导致公司本部生产线全部停产。天龙光电在附注二、2中已披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

针对上述事项，董事会作出如下说明：我们认为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度的财务报表出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，其公允的反映了公司在2018年度的经营成果和财务状况，提示的经营风险是恰当的。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
天龙光电起诉潘燕萍, 诉讼请求如下: 判令潘燕萍立即向天龙光电支付股权转让款 2800 万元及迟延履行违约金 3240120 元。	3,124.01	否	一审判决	一审判决: 1、被告潘燕萍于本判决生效之日起十日内向原告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司支付股权转让款 28000000 元, 并承担以 8000000 元为本金自 2018 年 7 月 14 日起, 以 10000000 元为本金自 2018 年 7 月 26 日起, 以 10000000 元为本金自 2018 年 9 月 22 日起至实际付清之日止按年利率 6% 计算的迟延履行违约金。2、驳回原告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司的其他诉讼请求。	无	2019 年 07 月 25 日	公告编号: 2019-043
根据常州市天龙光电设备有限公司的起诉状, 常州天龙请求常州市新北区人民法院判令天龙光电支付加工定作价款 20751589.89 元及逾期付款利息 10240909.61 元。	3,099.25	否	一审判决	一审判决: 1、被告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告常州市天龙光电设备有限公司加工价款 21444151.27 元及其利息损失(按照年利率 6% 计算, 自 2012 年 1 月 1 日起算至实	无	2019 年 08 月 07 日	公告编号: 2019-047

				<p>际付清之日止)。</p> <p>2、被告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司于本判决生效之日起十日内至原告常州市天龙光电设备有限公司提回本判决附件 1 所列出的完工产品、部分完工产品和在产品,但已经交付的 DRF85 炉的上炉体 27 只,下炉体 4 只,炉底板 38 只、炉盖 6 只,DRF95 炉上炉体 63 只、下炉体 28 只、翻板箱 20 只、炉底板 30 只、炉盖 22 只、副室 60 只、加强板 60 只,DRF95D 炉炉盖、下炉体和翻板箱各 3 只不包括在内。</p>			
--	--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
根据自然人刘光陵的民事起诉状,因公司为盛融财富投资基金(北京)有限公司担保事项,刘光陵请求北京市东城区人民法院支持天龙光电向其支付股权回购款 77 万元及利息。	77	是	一审判决	判决:一、盛融财富投资基金(北京)有限公司在盛融财富投资基金(北京)有限公司涉案人员非法吸收公众存款案刑事发还、追缴程序终结后 30 日内对盛融财富投资基金(北京)有限公司涉案人员应返	无	2019 年 01 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn

				还刘光陵 665000 元款项的不能清偿部分向刘光陵履行支付义务。二、江苏华盛天龙光电设备股份有限公司对盛融财富投资基金（北京）有限公司的上述债务中不能清偿部分的三分之一向刘光陵履行支付义务。三、驳回刘光陵的其他诉讼请求。			
根据自然人何某等五人的民事起诉状，因公司为盛融财富投资基金（北京）有限公司担保事项，请求常州市金坛区人民法院支持天龙光电向其支付股权回购款。	1,148.4	是	一审判决	判决：1、天龙光电在刑事发还、追缴程序终结后 30 日内对盛融公司涉案人员应返还给原告 1148.4 万元（合计金额）款项不能清偿部分的三分之一向原告履行支付义务。2、驳回原告其余诉讼请求。	无	2019 年 01 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn
天龙光电起诉上海倍崧添贸易有限公司，诉讼请求如下：判令解除原被告签订的《购销合同》；判令上海倍崧添返还天龙光电预付款 1497055 元及利息。	149.71	否	二审判决	一审判决：解除原被告签订的《购销合同》，被告于判决生效起 10 日内返还原告预付设备款 1497055 元，并赔付自判决生效之日起至实际付清日的利息损失。二审判决：驳回上诉，维持原判。	执行中	2019 年 01 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn
根据江苏金坛第一建筑安装工程有限公司的起诉	117	否	达成调解协议	调解书：天龙光电向原告付款 117 万元，2019	已履行完毕	2019 年 07 月 31 日	

状,金坛一建请求常州市金坛区人民法院判令天龙光电给付剩余施工工程款 1170835.65 元及利息。				年 2 月 3 日前给付 50 万元, 6 月 30 日前给付 67 万元。			
根据上海群英机械有限公司的起诉状,上海群英请求常州市金坛区人民法院判令天龙光电给付剩余货款 5957454.37 元及利息。	595.75	否	达成调解协议	调解书: 天龙光电向原告付款 5957454.37 元, 2019 年 3 月 31 日前给付 150 万元, 6 月 30 日前给付 150 万元, 9 月 30 日前给付 150 万元, 12 月 31 日前付清剩余款项。	正在履行调解协议	2019 年 01 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn
根据上海超日(洛阳)太阳能有限公司管理人的起诉状,上海超日(洛阳)管理人请求河南省偃师市人民法院判令天龙光电支付租金 4665909.40 元。	466.6	否	一审判决	判决: 一、撤销上海超日(洛阳)太阳能有限公司于 2014 年 10 月 15 日向被告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司出具的承若书。二、被告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司于判决生效后 5 日内支付原告上海超日(洛阳)太阳能有限公司管理人租金 4665909.40 元。	无	2019 年 01 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn
根据自然人赵宝兰的民事起诉状,因公司为盛融财富投资基金(北京)有限公司担保事项,赵宝兰请求北京市东城区人民法院支持天龙光电向其支付股	140	是	一审判决	判决: 一、被告盛融财富投资基金(北京)有限公司于本判决生效后十日内返还原告赵宝兰股权投资款 124.6 万元。二、被告江苏华盛天龙光电	无		

权回购款 140 万元及利息。				设备股份有限公司对被告盛融财富投资基金（北京）有限公司的上述债务中不能清偿部分的 1/3 向原告赵宝兰履行支付义务。三、驳回原告赵宝兰其他诉讼请求。			
根据自然人朱志浩的劳动仲裁请求，请求常州市金坛区劳动人事争议仲裁委员会判令被告支付 2018 年 7 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日期间二倍工资 24500 元以及赔偿金 63100 元。	8.7	否	仲裁结束	裁决：自本裁决生效之日起十日内，被申请人江苏华盛天龙光电设备股份有限公司一次性支付申请人朱志浩二倍工资 16366.39 元。	无		
天龙光电起诉江苏正强电气有限公司，诉讼请求如下：请求法院判令被告支付欠付原告货款 1400456.08 元。	140	否	一审判决	判决：被告江苏正强电气有限公司于本判决生效之日起十日内返还原告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司货款 1400456.08 元。	无		
天龙光电起诉扬州天晟光电科技有限公司，诉讼请求如下：请求法院判令被告支付欠付原告款项 5789107.68 元，以及利息 237136.32 元。	602.6	否	一审审理中	无	无		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司	受上海杰姆斯电子材料有限公司股东 JMS	销售商品	否	206.71					206.71

	Electronic Materials Group Co., Ltd.最终控制方、前实际控制人之子 James Jian Zhou (周俭) 控制								
呼和浩特晟纳吉电子材料进出口贸易有限公司	受上海杰姆斯电子材料有限公司股东 JMS Electronic Materials Group Co., Ltd.最终控制方、前实际控制人之子 James Jian Zhou (周俭) 控制	销售商品	否	0.79					0.79
上海晟纳吉太阳能科技有限公司	受上海杰姆斯电子材料有限公司股东 JMS Electronic Materials Group Co., Ltd.最终控制方、前实际控制人之子 James Jian Zhou (周俭) 控制	销售商品	否	0.5					0.5
常州市天龙光电设备有限公司	原子公司	采购预付货款	否	615.14					615.14
潘燕萍	常州市天龙光电设备有	股权转让款	是	2,800					2,800

	限公司（原子公司）法定代表人、董事长兼总经理								
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
常州诺亚科技有限公司	母公司	往来款	2.8		1.8			1.0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
二、无限售条件股份	200,000,000	100.00%						200,000,000	100.00%
1、人民币普通股	200,000,000	100.00%						200,000,000	100.00%
三、股份总数	200,000,000	100.00%						200,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,116		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
常州诺亚科技有限公司	境内非国有法人	21.89%	43,788,606	0	0	43,788,606	冻结	43,788,606
徐开东	境内自然人	3.03%	6,052,110	-613,682	0	6,052,110		
冯金生	境内自然人	2.52%	5,043,292	-1,030,000	0	5,043,292	冻结	5,043,292
孙渝	境内自然人	2.02%	4,390,066	-100,000	0	4,390,066		
苏喜	境内自然人	1.84%	3,679,045	70,900	0	3,679,045		
陆明富	境内自然人	1.19%	2,386,530	2,376,530	0	2,386,530		
李国风	境内自然人	1.15%	2,307,158	94,000	0	2,307,158		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.07%	2,141,200	0	0	2,141,200		
魏凤英	境内自然人	1.01%	2,022,106	0	0	2,022,106		
上海天倚道投资管理有限公司一天倚道一幻方星辰 2 号私募基金	其他	0.67%	1,330,000	1,330,000	0	1,330,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
常州诺亚科技有限公司	43,788,606	人民币普通股	43,788,606					
徐开东	6,052,110	人民币普通股	6,052,110					
冯金生	5,043,292	人民币普通股	5,043,292					
孙渝	4,390,066	人民币普通股	4,390,066					

苏喜	3,679,045	人民币普通股	3,679,045
陆明富	2,386,530	人民币普通股	2,386,530
李国风	2,307,158	人民币普通股	2,307,158
中央汇金资产管理有限责任公司	2,141,200	人民币普通股	2,141,200
魏凤英	2,022,106	人民币普通股	2,022,106
上海天倚道投资管理有限公司一天倚道一幻方星辰 2 号私募基金	1,330,000	人民币普通股	1,330,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东徐开东除通过普通账户持有 85,100 股外还通过国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,967,010 股,实际合计持有 6,052,110 股;公司股东苏喜除通过普通账户持有 19,100 股外还通过万联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,659,945 股,实际合计持有 3,679,045 股;公司股东陆明富除通过普通账户持有 80,900 股外还通过申万宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,305,630 股,实际合计持有 2,386,530 股;公司股东李国风除通过普通账户持有 5,600 股外还通过万联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,301,558 股,实际合计持有 2,307,158 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐旭	董事会秘书	解聘	2019 年 03 月 28 日	因为个人原因辞去董事会秘书

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏华盛天龙光电设备股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,856,165.64	4,362,288.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		11,560.00
应收账款	18,082,486.95	18,462,187.77
应收款项融资		
预付款项	7,408,332.55	6,895,113.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,569,677.83	32,332,459.07
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	12,833,363.40	15,942,041.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	444,715.28	975,921.27
流动资产合计	72,194,741.65	78,981,571.58
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,325,583.38	2,471,094.76
固定资产	81,141,207.90	87,270,386.84
在建工程	12,777.62	12,777.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,832,688.92	10,981,146.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	55,172.41	55,172.41
非流动资产合计	94,367,430.23	100,790,578.61
资产总计	166,562,171.88	179,772,150.19
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,823,864.93	26,328,393.20
预收款项	29,180,581.20	29,384,961.20
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	110,860.44	3,422,811.67
应交税费	687,460.00	427,594.54
其他应付款	3,742,509.43	2,073,161.89
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	36,666.60
其他流动负债		
流动负债合计	52,545,276.00	61,673,589.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,297,633.94	10,387,016.64

递延收益	121,580.66	213,213.46
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,419,214.60	10,600,230.10
负债合计	62,964,490.60	72,273,819.20
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	834,496,185.30	834,496,185.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,567,706.17	25,567,706.17
一般风险准备		
未分配利润	-944,805,982.14	-940,941,980.61
归属于母公司所有者权益合计	115,257,909.33	119,121,910.86
少数股东权益	-11,660,228.05	-11,623,579.87
所有者权益合计	103,597,681.28	107,498,330.99
负债和所有者权益总计	166,562,171.88	179,772,150.19

法定代表人：孙利

主管会计工作负责人：陈云秀

会计机构负责人：陈云秀

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	52,158.67	48,671.46
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	17,967,040.95	18,251,169.10

应收款项融资		
预付款项	6,895,544.45	6,825,648.83
其他应收款	33,222,980.36	37,313,969.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	10,189,880.83	12,723,110.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	397,487.00	309,710.28
流动资产合计	68,725,092.26	75,472,279.57
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	77,034,905.24	82,657,393.48
在建工程	12,777.62	12,777.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,832,688.92	10,981,146.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	87,880,371.78	93,651,318.08
资产总计	156,605,464.04	169,123,597.65

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,958,695.54	22,294,541.79
预收款项	28,091,011.34	28,091,011.34
合同负债		
应付职工薪酬	55,393.38	3,379,963.19
应交税费	378,051.75	394,090.38
其他应付款	3,528,632.80	1,570,952.11
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	36,666.60
其他流动负债		
流动负债合计	49,011,784.81	55,767,225.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,297,633.94	10,387,016.64
递延收益	121,580.66	213,213.46
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,419,214.60	10,600,230.10
负债合计	59,430,999.41	66,367,455.51
所有者权益：		

股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	830,592,913.33	830,592,913.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,567,706.17	25,567,706.17
未分配利润	-958,986,154.87	-953,404,477.36
所有者权益合计	97,174,464.63	102,756,142.14
负债和所有者权益总计	156,605,464.04	169,123,597.65

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	11,105,775.38	7,871,881.22
其中：营业收入	11,105,775.38	7,871,881.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	21,600,165.97	32,001,867.88
其中：营业成本	6,416,988.32	7,313,946.80
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	789,848.60	1,003,640.20
销售费用	230,397.53	625,409.03
管理费用	13,357,326.26	18,809,636.66
研发费用	734,472.89	2,458,405.96

财务费用	71,132.37	1,790,829.23
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	128,299.40	428,707.82
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	-102,939.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,971,582.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	521,356.80	-1,468,705.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,014,507.48	-50,970.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,858,644.58	-25,323,895.23
加：营业外收入	957,994.87	1,577,983.96
减：营业外支出	0.00	119,263.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,900,649.71	-23,865,174.78
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,900,649.71	-23,865,174.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-3,864,001.53	-21,378,613.96
2.少数股东损益	-36,648.18	-2,486,560.82
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-3,900,649.71	-23,865,174.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,864,001.53	-21,378,613.96
归属于少数股东的综合收益总额	-36,648.18	-2,486,560.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0193	-0.1069

(二) 稀释每股收益	-0.0193	-0.1069
------------	---------	---------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙利

主管会计工作负责人：陈云秀

会计机构负责人：陈云秀

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	4,315,212.16	2,644,313.21
减：营业成本	3,826,722.44	1,665,516.76
税金及附加	766,807.44	762,241.27
销售费用	230,397.53	448,719.01
管理费用	9,467,098.27	14,644,818.10
研发费用	734,472.89	2,109,310.45
财务费用	23,040.90	1,526,367.33
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	128,299.40	428,707.82
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	-102,939.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,486,883.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	521,356.80	4,599,631.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,014,507.48	-50,970.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,582,280.36	-13,638,230.86
加：营业外收入	602.85	1,540,912.68

减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,581,677.51	-12,097,318.18
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,581,677.51	-12,097,318.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-5,581,677.51	-12,097,318.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0279	-0.0605
（二）稀释每股收益	-0.0279	-0.0605

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	12,184,757.16	21,527,199.60
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,019,776.87	24,030,046.77
经营活动现金流入小计	13,204,534.03	45,557,246.37
购买商品、接受劳务支付的现金	9,480,542.64	17,574,642.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	10,673,762.34	16,747,687.11
支付的各项税费	2,023,577.85	8,201,339.25
支付其他与经营活动有关的现金	3,090,093.73	21,100,870.78
经营活动现金流出小计	25,267,976.56	63,624,539.58
经营活动产生的现金流量净额	-12,063,442.53	-18,067,293.21
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	9,586,962.77	70,601.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,586,962.77	70,601.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	1,356,659.36
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		
投资活动现金流出小计	0.00	1,356,659.36
投资活动产生的现金流量净额	9,586,962.77	-1,286,057.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	0.00	100,357,254.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,000.00	1,846,053.05
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		
筹资活动现金流出小计	48,000.00	102,203,307.30
筹资活动产生的现金流量净额	-48,000.00	-102,203,307.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,356.93	17,134.58
五、现金及现金等价物净增加额	-2,506,122.83	-121,539,523.35
加：期初现金及现金等价物余额	4,362,288.47	124,582,132.61
六、期末现金及现金等价物余额	1,856,165.64	3,042,609.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	4,961,447.78	13,559,473.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,736,830.94	118,796,645.80
经营活动现金流入小计	8,698,278.72	132,356,119.17
购买商品、接受劳务支付的现金	7,080,868.88	12,399,057.29
支付给职工以及为职工支付的现金	7,199,922.98	7,703,218.45
支付的各项税费	2,001,608.34	1,908,354.29
支付其他与经营活动有关的现金	2,017,711.01	7,671,924.15
经营活动现金流出小计	18,300,111.21	29,682,554.18
经营活动产生的现金流量净额	-9,601,832.49	102,673,564.99
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	9,586,962.77	70,601.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,586,962.77	70,601.94
购建固定资产、无形资产和其他		834,916.36

长期资产支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	0.00	834,916.36
投资活动产生的现金流量净额	9,586,962.77	-764,314.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	0.00	100,357,254.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	1,503,910.12
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		101,861,164.37
筹资活动产生的现金流量净额		-101,861,164.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,356.93	16,387.71
五、现金及现金等价物净增加额	3,487.21	64,473.91
加：期初现金及现金等价物余额	48,671.46	26,967.52
六、期末现金及现金等价物余额	52,158.67	91,441.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	200,000.00				834,496.18530				25,567,706.17		-940,941,980.61		119,121,910.86	-11,623,579.87	107,498,330.99

二、本年期初余额	200,000,000.00			834,496,185.30				25,567,706.17		-805,060,926.56		255,002,964.91	14,692,227.31	269,695,192.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-21,378,613.96		-21,378,613.96	-2,486,560.82	-23,865,174.78
（一）综合收益总额										-21,378,613.96		-21,378,613.96	-2,486,560.82	-23,865,174.78
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	200,000.00			834,496.18530			25,567,706.17		-826,439,540.52		233,624,350.95	12,205,666.49	245,830,017.44	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00				830,592,913.33				25,567,706.17	-953,404,477.36		102,756,142.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				830,592,913.33				25,567,706.17	-953,404,477.36		102,756,142.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-5,581,677.51		-5,581,677.51

(一) 综合收益总额											-5,581,677.51	-5,581,677.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)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(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00				830,592,913.33				25,567,706.17	-958,986,154.87		97,174,464.63

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00				830,592,913.33				25,567,706.17	-838,265,386.79		217,895,232.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				830,592,913.33				25,567,706.17	-838,265,386.79		217,895,232.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-12,097,318.18		-12,097,318.18
(一)综合收益总额										-12,097,318.18		-12,097,318.18
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)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(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00				830,592,913.33				25,567,706.17	-850,362,704.97		205,797,914.53

三、公司基本情况

公司名称:	江苏华盛天龙光电设备股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)
注册资本:	20,000万人民币
股本:	20,000万元
统一社会信用代码:	913204007337667089
最终控制方:	陈华
法定代表人:	孙利

成立时间:	2001 年 12 月 28 日
经营期限:	永续
公司住所:	江苏省金坛经济开发区华城路 318 号
组织形式:	股份有限公司(上市)
所属行业:	专用设备制造业
经营范围:	单晶硅晶体生长炉、单晶硅切割机床、单晶硅切方滚圆机、多晶硅铸锭炉、单晶硅籽晶炉、钢球设备、树脂金刚线、多晶硅片的生产与销售;光伏电站的建设、运行及管理;节能产品的生产、销售及服务;自营和代理各类商品和技术的进出口业务。(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)
财务报表批准报出日:	2019年8月26日

本期财务报表合并范围:本公司将常州金坛华盛天龙光伏设备科技有限公司、上海杰姆斯电子材料有限公司、无锡杰姆斯电子材料有限公司纳入本期财务报表合并范围,具体情况详见本财务报表附注八、在其他主体中的权益之说明。

四、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,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”)。

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。除某些金融工具和投资性房地产外,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

公司目前累计未分配利润亏损额巨大,存在大量长期未作处理的不良资产,流动资金短缺。存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债。由于受到行业波动及光伏新政策的影响,天龙光电主要产品单晶炉、多晶炉的市场需求急剧减少,本期末未取得新订单,导致天龙光电本部生产线全部停产。

公司管理层将实施以下应对计划:

1、2019年,高效电池产品市场需求将继续扩大,公司将抓住市场机遇,计划在高效能单晶硅材料生产销售和高效能单晶硅太阳能电池组件的生产销售方面拓展新业务。

2、利用现有土地厂房等优质资产,多渠道争取与政府、其他企业投资合作,积极融资,引进新技术、新项目,实现业务转型。

3、恢复精加工能力,提高生产制造水平,利用现有生产能力争取与同行业先进企业合作,承揽代工、加工、组装等业务,为公司创收。

4、坚持搞研发创新,继续在高效能单晶和半导体硅材料方面做生产实验,积累技术经验。

5、寻找国内优质资产,充分利用上市公司平台,力争实现并购重组,推进公司转型升级,提高公司抵御市场风险的能力,实现公司健康、可持续发展。

本公司管理层相信自报告期末12 个月内未来期间可持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2019 年 6 月 30 日止的财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计：主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、递延所得税资产的确认。

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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年半年度的合并及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，详见本附注三、14“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”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；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

（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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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

表中股东权益项目下列示的、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。

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50%；“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，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。

11、应收票据

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额前 20 名且金额在 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入合并报表范围内关联方组合或账龄组合计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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	15.00%	10.00%
2—3年	40.00%	30.00%
3—4年	80.00%	50.00%
4—5年	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并报表范围内关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

	款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额前 20 名且金额在 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入合并报表范围内关联方组合或账龄组合计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用 不适用

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	15.00%	10.00%
2-3年	40.00%	30.00%
3-4年	80.00%	50.00%
4-5年	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并报表范围内关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

	款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2)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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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。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。

15、长期股权投资

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

（1）确认条件

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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	10	4.5-3
机器设备	年限平均法	1.33-10	5-10	71.43-9
电子设备	年限平均法	5-10	5-10	19-9
运输设备	年限平均法	5-10	5-10	19-9
固定资产装修	年限平均法	5-10		20-10

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

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

20、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。

21、长期待摊费用

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、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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)。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

23、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。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

收入确认和计量所采用的会计政策

25、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号，对企业财务报表格式进行调整。	董事会批准	
执行《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》四项会计准则	董事会批准	

A、财务报表列报

按照财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号的有关规定，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示，其他列报格式的变更对本公司财务报表无重大影响。

新列报报表项目及金额（20190101）		原列报报表项目及金额（20181231）	
应收票据	11,560.00	应收票据及应收账款	18,473,747.77
应收账款	18,462,187.77		
应付票据		应付票据及应付账款	26,328,393.20
应付账款	26,328,393.20		

B、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会（2017）7号）、《企业会计准则第23号-金融资产转移》（财会（2017）8号）、《企业会计准则第24号-套期会计》（财会（2017）9号）、于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号--金融工具列报》财会（2017）14号），（上述准则以下统称“新金融工具准则”，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,362,288.47	4,362,288.47	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	11,560.00	11,560.00	
应收账款	18,462,187.77	18,462,187.77	
应收款项融资			
预付款项	6,895,113.12	6,895,113.12	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	32,332,459.07	32,332,459.07	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	15,942,041.88	15,942,041.88	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	975,921.27	975,921.27	
流动资产合计	78,981,571.58	78,981,571.58	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,471,094.76	2,471,094.76	
固定资产	87,270,386.84	87,270,386.84	
在建工程	12,777.62	12,777.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,981,146.98	10,981,146.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	55,172.41	55,172.41	
非流动资产合计	100,790,578.61	100,790,578.61	
资产总计	179,772,150.19	179,772,150.19	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,328,393.20	26,328,393.20	
预收款项	29,384,961.20	29,384,961.20	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,422,811.67	3,422,811.67	
应交税费	427,594.54	427,594.54	
其他应付款	2,073,161.89	2,073,161.89	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	36,666.60	36,666.60	
其他流动负债			
流动负债合计	61,673,589.10	61,673,589.10	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,387,016.64	10,387,016.64	
递延收益	213,213.46	213,213.46	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,600,230.10	10,600,230.10	
负债合计	72,273,819.20	72,273,819.20	
所有者权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	834,496,185.30	834,496,185.30	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,567,706.17	25,567,706.17	
一般风险准备			
未分配利润	-940,941,980.61	-940,941,980.61	
归属于母公司所有者权益合计	119,121,910.86	119,121,910.86	
少数股东权益	-11,623,579.87	-11,623,579.87	
所有者权益合计	107,498,330.99	107,498,330.99	
负债和所有者权益总计	179,772,150.19	179,772,150.19	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	48,671.46	48,671.46	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	18,251,169.10	18,251,169.10	
应收款项融资			
预付款项	6,825,648.83	6,825,648.83	
其他应收款	37,313,969.35	37,313,969.35	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	12,723,110.55	12,723,110.55	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	309,710.28	309,710.28	
流动资产合计	75,472,279.57	75,472,279.57	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	0.00	0.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	82,657,393.48	82,657,393.48	
在建工程	12,777.62	12,777.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,981,146.98	10,981,146.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	93,651,318.08	93,651,318.08	
资产总计	169,123,597.65	169,123,597.65	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	22,294,541.79	22,294,541.79	

预收款项	28,091,011.34	28,091,011.34	
合同负债			
应付职工薪酬	3,379,963.19	3,379,963.19	
应交税费	394,090.38	394,090.38	
其他应付款	1,570,952.11	1,570,952.11	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	36,666.60	36,666.60	
其他流动负债			
流动负债合计	55,767,225.41	55,767,225.41	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,387,016.64	10,387,016.64	
递延收益	213,213.46	213,213.46	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,600,230.10	10,600,230.10	
负债合计	66,367,455.51	66,367,455.51	
所有者权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	830,592,913.33	830,592,913.33	
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	25,567,706.17	25,567,706.17	
未分配利润	-953,404,477.36	-953,404,477.36	
所有者权益合计	102,756,142.14	102,756,142.14	
负债和所有者权益总计	169,123,597.65	169,123,597.65	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、16%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏华盛天龙光电设备股份有限公司（母公司）	15%
其他子公司	25%

2、税收优惠

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司于 2019 年 3 月 27 日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832005237），发证时间为 2018 年 11 月 30 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年（2018 年至 2020 年）享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	111,701.64	76,668.63
银行存款	1,744,464.00	4,285,619.84
其他货币资金	0.00	0.00
合计	1,856,165.64	4,362,288.47
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		11,560.00
合计		11,560.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	199,728,422.74	73.19%	199,728,422.74	100.00%	0.00	201,361,998.90	73.59%	201,361,998.90	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	189,314,317.38	69.38%	189,314,317.38	100.00%	0.00	190,947,893.54	69.79%	190,947,893.54	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,414,105.36	3.82%	10,414,105.36	100.00%	0.00	10,414,105.36	3.81%	10,414,105.36	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	73,149,025.06	26.81%	55,066,538.11	75.28%	18,082,486.95	72,246,470.85	26.41%	53,784,283.08	74.45%	18,462,187.77
其中：										
合计	272,877,422.74	100.00%	254,794,422.74	93.37%	18,082,486.95	273,608,470.85	100.00%	255,146,283.08	93.25%	18,462,187.77

	447.80		960.85		6.95	69.75		81.98		77
--	--------	--	--------	--	------	-------	--	-------	--	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	70,770,999.47	70,770,999.47	100.00%	预计无法收回
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	26,068,643.00	26,068,643.00	100.00%	预计无法收回
山西晶都太阳能电力有限公司	18,745,286.00	18,745,286.00	100.00%	预计无法收回
江阴中稷半导体材料有限公司	13,751,762.00	13,751,762.00	100.00%	预计无法收回
江苏海翔化工有限公司	11,795,168.00	11,795,168.00	100.00%	预计无法收回
常州华盛恒能光电有限公司	7,461,560.00	7,461,560.00	100.00%	预计无法收回
宁夏天得太阳能电力工程有限公司	6,955,200.00	6,955,200.00	100.00%	预计无法收回
河北众邦光伏电子有限公司	6,580,000.00	6,580,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏九叶光电科技有限公司	5,237,760.00	5,237,760.00	100.00%	预计无法收回
东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司	4,936,658.91	4,936,658.91	100.00%	预计无法收回
上海超日(九江)太阳能有限公司	4,910,000.00	4,910,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏顺大电子材料科技有限公司	4,613,600.00	4,613,600.00	100.00%	预计无法收回
北京中合宇阳光伏科技有限公司	4,220,000.00	4,220,000.00	100.00%	预计无法收回
浙江亨美硅业科技有限公司	3,267,680.00	3,267,680.00	100.00%	预计无法收回
合计	189,314,317.38	189,314,317.38	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,160.00	358.00	5.00%
1-2 年	21,071,107.00	3,160,666.05	15.00%
2-3 年	17,000.00	6,800.00	40.00%
3-4 年	775,220.00	620,176.00	80.00%
4-5 年	2,196,773.91	2,196,773.91	100.00%
5 年以上	49,081,764.15	49,081,764.15	100.00%
合计	73,149,025.06	55,066,538.11	--

确定该组合依据的说明: 公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	7,160.00
1 至 2 年	21,071,107.00
2 至 3 年	17,000.00
3 年以上	52,053,758.06
3 至 4 年	775,220.00
4 至 5 年	2,196,774.07
5 年以上	49,081,763.99
合计	73,149,025.06

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	255,146,281.98	200,989.62	529,993.49	22,317.26	254,794,960.85
合计	255,146,281.98	200,989.62	529,993.49	22,317.26	254,794,960.85

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,317.26

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天威四川硅业有限责任公司	货款	22,317.26	破产清算无法收回	市场部、法务部、财务部、总经理、董事长批准	否
合计	--	22,317.26	--	--	--

应收账款核销说明：天威四川硅业有限责任公司因无法偿还到期债务，四川省新津县人民法院于 2014 年 12 月 29 作出了受理天威四川硅业破产清算的裁定，指定四川四通破产清算事务有限责任公司担任管理人。根据四川省新津县人民法院民事裁定书(2015)新津民破字第 1-5 号，我公司分配金额为 3032.74 元，应收账款金额为 25350 元，对天威四川硅业应收账款 22317.26 元无法收回，予以核销。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比	坏账准备期末余额
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	70,770,999.47	5 年以上	25.94%	70,770,999.47

江西赛维LDK太阳能高科技有限公司	26,068,643.00	5年以上	9.55%	26,068,643.00
山西晶都太阳能电力有限公司	18,745,286.00	5年以上	6.87%	18,745,286.00
深圳市赛宝伦科技有限公司	14,107,200.00	1-2年	5.17%	2,116,080.00
江阴中稷半导体材料有限公司	13,751,762.00	5年以上	5.04%	13,751,762.00
合计	143,443,890.47		52.57%	131,452,770.47

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	408,750.00	6.00%	46,526.14	0.67%
1至2年	2,800,088.10	38.00%	6,174,051.60	89.54%
2至3年	3,541,348.45	48.00%	208,718.74	3.03%
3年以上	658,146.00	9.00%	465,816.64	6.76%
合计	7,408,332.55	--	6,895,113.12	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未结转原因
常州市天龙光电设备有限公司	6,151,352.85	合同无法履行
扬州天晟光电科技有限公司	4,490,308.35	合同无法履行
上海泰祺建设机械有限公司	4,000,000.00	合同无法履行
上海华沛建设发展有限公司	2,850,000.00	合同无法履行
上海倍崧添贸易有限公司	1,497,055.00	合同无法履行
江苏正强电气有限公司	1,400,456.08	合同无法履行
合计	20,389,172.28	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系 (是否关联方)	金额	占预付账总额的比例	账龄	未结转原因
常州市天龙光电设备有限公司	是	6,151,352.85	27.32%	1-2、2-3	合同无法履行
扬州天晟光电科技有限公司	否	4,490,308.35	19.94%	3年以上	合同无法履行
上海泰祺建设机械有限公司	否	4,000,000.00	17.76%	3年以上	合同无法履行
上海华沛建设发展有限公司	否	2,850,000.00	12.66%	3年以上	合同无法履行
上海倍崧添贸易有限公司	否	1,497,055.00	6.65%	3年以上	合同无法履行
合计		18,988,716.20			

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,569,677.83	32,332,459.07
合计	31,569,677.83	32,332,459.07

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	28,000,000.00	28,000,000.00
委托贷款利息	3,192,855.60	3,192,855.60
押金保证金	56,069.00	66,069.00
代收代付款	7,473,495.52	7,439,379.72
土地收储款		1,887,828.00
备用金	39,846.00	81,493.50
应收房屋转让款	600,000.00	1,100,000.00
合计	39,362,266.12	41,767,625.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		9,435,166.75		9,435,166.75
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		45,294.43		45,294.43
本期转回		1,687,872.89		1,687,872.89
2019 年 6 月 30 日余额		7,792,588.29		7,792,588.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	28,921,981.12

1 至 2 年	4,203,287.43
2 至 3 年	118,439.97
3 年以上	6,118,557.60
3 至 4 年	5,376,602.83
4 至 5 年	119,232.00
5 年以上	622,722.77
合计	39,362,266.12

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	9,435,166.75	45,294.43	1,687,872.89	7,792,588.29
合计	9,435,166.75	45,294.43	1,687,872.89	7,792,588.29

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	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
潘燕萍	应收股权转让款	28,000,000.00	1 年以内	71.13%	1,400,000.00
扬州天晟光电科技有限公司	代收代付款	4,100,986.43	1-2 年	10.42%	410,098.64
新乡市华盛天龙数控设备有限公司	委托贷款利息	3,192,855.60	1-2 年、3-4 年、5 年以上	8.11%	3,192,855.60
东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司	代收代付款	1,235,402.00	3-4 年	3.14%	1,235,402.00
新疆那拉提新能源有限公司	代收代付款	1,000,000.00	3-4 年	2.54%	1,000,000.00
合计	--	37,529,244.03	--	95.34%	7,238,356.24

6、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	32,688,134.14	31,766,716.91	921,417.23	51,708,865.20	46,399,436.60	5,309,428.60
在产品	457,162.74	363,244.41	93,918.33	6,815,549.17	5,273,690.59	1,541,858.58
库存商品	34,726,065.16	30,828,774.24	3,897,290.92	47,784,060.67	44,551,717.58	3,232,343.09
发出商品	56,581,345.05	48,660,608.13	7,920,736.92	57,272,350.15	51,413,938.54	5,858,411.61
合计	124,452,707.09	111,619,343.69	12,833,363.40	163,580,825.19	147,638,783.31	15,942,041.88

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	46,399,436.60	625,395.42		15,258,115.11		31,766,716.91
在产品	5,273,690.59			4,910,446.18		363,244.41
库存商品	44,551,717.58			13,722,943.34		30,828,774.24
发出商品	51,413,938.54			2,753,330.41		48,660,608.13
合计	147,638,783.31	625,395.42		36,644,835.04		111,619,343.69

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	444,715.28	975,921.27
委托贷款	10,000,000.00	10,000,000.00
减：委托贷款减值	-10,000,000.00	-10,000,000.00
合计	444,715.28	975,921.27

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,850,940.39			4,850,940.39
2.本期增加金额				

3.本期减少金额			
4.期末余额	4,850,940.39		4,850,940.39
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	2,379,845.63		2,379,845.63
2.本期增加金额	145,511.38		145,511.38
(1) 计提或摊销	145,511.38		145,511.38
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,525,357.01		2,525,357.01
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3、本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值	2,325,583.38		2,325,583.38
1.期末账面价值	2,325,583.38		2,325,583.38
2.期初账面价值	2,471,094.76		2,471,094.76

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	81,141,207.90	87,270,386.84
固定资产清理		
合计	81,141,207.90	87,270,386.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	113,196,016.17	220,277,851.73	5,548,105.70	7,065,494.20	15,360,651.13	361,448,118.93
2.本期增加金额						
3.本期减少金额	2,055,776.86	350,700.00		15,760.96	1,016,801.54	3,439,039.36
(1) 处置或报废	2,055,776.86	350,700.00		15,760.96	1,016,801.54	3,439,039.36
4.期末余额	111,140,239.31	219,927,151.73	5,548,105.70	7,049,733.24	14,343,849.59	358,009,079.57
二、累计折旧						

1.期初余额	41,683,434.72	92,529,325.61	3,573,916.83	5,879,420.04	12,491,545.15	156,157,642.35
2.本期增加金额	2,406,925.26	1,126,981.66	247,368.36	108,621.22	744,655.15	4,634,551.65
(1) 计提	2,406,925.26	1,126,981.66	247,368.36	108,621.22	744,655.15	4,634,551.65
3.本期减少金额	773,481.45	315,630.00		14,185.01	841,115.61	1,944,412.07
(1) 处置或报废	773,481.45	315,630.00		14,185.01	841,115.61	1,944,412.07
4.期末余额	43,316,878.53	93,340,677.27	3,821,285.19	5,973,856.25	12,395,084.69	158,847,781.93
三、减值准备						
1.期初余额		118,020,089.74				118,020,089.74
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额		118,020,089.74				118,020,089.74
四、账面价值						
1.期末账面价值	67,823,360.78	8,566,384.72	1,726,820.51	1,075,876.99	1,948,764.90	81,141,207.90
2.期初账面价值	71,512,581.45	9,728,436.38	1,974,188.87	1,186,074.16	2,869,105.98	87,270,386.84

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,777.62	12,777.62
合计	12,777.62	12,777.62

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
树脂金刚线生产线	6,961,900.44	6,949,122.82	12,777.62	6,961,900.44	6,949,122.82	12,777.62
合计	6,961,900.44	6,949,122.82	12,777.62	6,961,900.44	6,949,122.82	12,777.62

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额	14,051,457.00	30,298,364.04		152,488.89	44,502,309.93
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	14,051,457.00	30,298,364.04		152,488.89	44,502,309.93
二、累计摊销					
1.期初余额	3,085,053.45	14,315,394.96		137,745.46	17,538,193.87
2.本期增加金额					
(1) 计提	144,611.88			3,846.18	148,458.06
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,229,665.33	14,315,394.96		141,591.64	17,686,651.93
三、减值准备					
1.期初余额		15,982,969.08			15,982,969.08
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		15,982,969.08			15,982,969.08
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,821,791.67	0.00	0.00	10,897.25	10,832,688.92
2.期初账面价值	10,966,403.55	0.00	0.00	14,743.43	10,981,146.98

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海杰姆斯电子 材料有限公司	35,861,095.19					35,861,095.19
合计	35,861,095.19					35,861,095.19

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

上海杰姆斯电子材料有限公司	35,861,095.19					35,861,095.19
合计	35,861,095.19					35,861,095.19

商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

1. 商誉的计算过程

本公司于 2010 年 12 月至 2011 年 1 月间支付人民币 11,900 万元收购了上海杰姆斯电子材料有限公司 68% 的权益。合并成本与公司所取得的上海杰姆斯电子材料有限公司可辨认资产、负债公允价值按照所享有份额 68% 计算的差额人民币 35,861,095.19 元，公司确认为与上海杰姆斯电子材料有限公司相关的商誉。

2. 商誉减值测试

公司期末商誉系非同一控制下企业合并形成的、在合并财务报表时产生的商誉。期末公司将非同一控制企业合并取得的子公司作为一个资产组进行减值测试，根据该资产组预期的产品销售收入、成本及其他相关费用，采用现金流量预测方法和能够反映相关资产组组合的特定风险的折现率，以分析资产组的可收回金额。

根据公司基于目前光伏行业整体形势对未来的预期，经测算，上海杰姆斯电子材料有限公司包含商誉的资产组的可收回金额均低于其账面价值，且差额大于商誉（包含归属于少数股东的商誉价值部分）的账面价值，公司已于 2012 年度将归属于母公司的商誉全额计提减值损失。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	525,414,663.52	563,428,002.73
可抵扣亏损	347,662,786.73	343,593,643.86
合计	873,077,450.25	907,021,646.59

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	18,778,382.26	18,778,382.26	
2020	11,973,922.69	11,973,922.69	
2021	8,734,522.90	8,734,522.90	
2022	1,236,913.33	1,236,913.33	
2023	51,278,121.58	51,278,121.58	
2024	31,586,176.43	31,107,633.95	
2025	51,573,996.15	51,573,996.15	
2026	125,217,903.02	125,217,903.02	
2027	4,039,992.24	4,039,992.24	

2028	36,954,536.10	39,652,255.74	
2029	6,288,320.03		
合计	347,662,786.73	343,593,643.86	--

14、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	55,172.41			55,172.41		
合计			55,172.41			55,172.41

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	18,346,545.43	24,707,029.88
应付设备款	477,319.50	613,545.14
应付工程款		1,007,818.18
合计	18,823,864.93	26,328,393.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	4,665,909.40	货款，暂未支付
供应商 2	2,957,454.37	货款，暂未支付
供应商 3	1,342,000.20	货款，暂未支付
供应商 4	1,267,990.00	货款，暂未支付
合计	10,233,353.97	--

16、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,180,581.20	29,384,961.20
合计	29,180,581.20	29,384,961.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	10,000,000.00	已发货尚未取得安装验收报告
客户 2	10,000,000.00	涉及诉讼
客户 3	2,023,405.11	合同尚未执行完毕
客户 4	1,130,000.00	合同尚未执行完毕
客户 5	1,125,000.00	已发货尚未取得安装验收报告
客户 6	1,111,111.12	已发货尚未取得安装验收报告
合计	25,389,516.23	--

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	87,985.67	4,993,659.72	5,002,338.95	79,306.44
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	413,643.22	413,643.22	0.00
三、辞退福利	3,334,826.00	1,659,724.03	4,962,996.03	31,554.00
合计	3,422,811.67	7,067,026.97	10,378,978.20	110,860.44

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,848.48	4,324,591.96	4,311,973.38	55,467.06
2、职工福利费	0.00	230,871.49	230,871.49	0.00
3、社会保险费	0.00	193,941.46	193,941.46	0.00
其中：医疗保险费	0.00	154,742.60	154,742.60	0.00

工伤保险费	0.00	24,557.84	24,557.84	0.00
生育保险费	0.00	14,641.02	14,641.02	0.00
4、住房公积金	0.00	184,843.00	184,843.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	45,137.19	59,411.81	80,709.62	23,839.38
合计	87,985.67	4,993,659.72	5,002,338.95	79,306.44

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	400,072.82	400,072.82	0.00
2、失业保险费	0.00	13,570.40	13,570.40	0.00
合计	0.00	413,643.22	413,643.22	0.00

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	279,852.52	
企业所得税	28,071.28	28,071.28
个人所得税	7,636.03	20,820.59
城市维护建设税	36.67	
房产税	258,213.50	264,547.13
土地使用税	113,623.81	114,155.54
教育费附加	26.19	
合计	687,460.00	427,594.54

其他说明：

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,742,509.43	2,073,161.89
合计	3,742,509.43	2,073,161.89

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	96,656.69	304,393.83
押金及保证金	2,751,378.38	1,534,671.06
诉讼费	234,097.00	234,097.00
律师费	660,377.36	
合计	3,742,509.43	2,073,161.89

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
太阳能级晶硅高效节能工艺及清洁加工技术改造项目		36,666.60
合计	0.00	36,666.60

21、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	7,991,165.67	8,016,912.67	未决诉讼和已判决未到执行期的诉讼形成的预计负债
产品质量保证	2,306,468.27	2,370,103.97	计提售后服务费
合计	10,297,633.94	10,387,016.64	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) 产品质量保证为公司根据以往经验，于产品实现销售时计提售后服务费，计提标准为：单晶炉4,200.00元/台、多晶炉25,000.00元/台。(2) 诉讼形成的预计负债详见附注十一、2、或有事项。

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	213,213.46		91,632.80	121,580.66	与资产相关的政府补助
合计	213,213.46		91,632.80	121,580.66	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
光伏多晶硅浇 铸设备项目	213,213.46			91,632.80			121,580.66	与资产相关
合计	213,213.46			91,632.80			121,580.66	

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	834,496,185.30			834,496,185.30
合计	834,496,185.30			834,496,185.30

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,567,706.17			25,567,706.17
合计	25,567,706.17			25,567,706.17

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-940,941,980.61	-805,060,926.56
调整后期初未分配利润	-940,941,980.61	-805,060,926.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,864,001.53	-135,881,054.05
期末未分配利润	-944,805,982.14	-940,941,980.61

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,831,435.60	2,376,655.60	4,531,564.09	5,657,040.41
其他业务	8,274,339.78	4,040,332.72	3,340,317.13	1,656,906.39
合计	11,105,775.38	6,416,988.32	7,871,881.22	7,313,946.80

是否已执行新收入准则

是 否

28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	686.17	52,538.92
教育费附加	539.95	37,693.93
房产税	538,940.35	602,932.19
土地使用税	224,415.63	265,655.16
车船使用税	8,400.00	10,800.00
印花税	16,866.50	34,020.00
合计	789,848.60	1,003,640.20

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	203,517.64	387,822.20
职工福利费	15,447.44	45,836.29
广告费		2,290.00
差旅费		1,362.00
业务招待费		660.00
车辆、仓储运杂费	11,432.45	87,335.35
售后服务费		15,564.11

包装费		76,923.08
展览宣传费		7,616.00
合计	230,397.53	625,409.03

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	2,366,592.39	3,618,729.45
工资附加（工会、教育经费、社保公积金）	876,661.53	1,624,907.43
职工福利费	282,206.05	809,361.58
办公费	57,311.87	165,059.17
保险费	44,442.07	36,262.01
差旅费	421,660.74	397,132.12
租赁费	52,800.00	401,050.00
修理费	18,789.31	81,404.88
业务招待费	317,094.06	294,848.00
车辆、仓储运杂费	247,951.64	283,851.18
水电费	19,483.53	20,073.03
物业管理费	55,406.52	187,965.48
低值易耗品摊销	871.68	2,382.06
无形资产摊销	148,458.06	238,823.22
折旧费	1,492,337.94	2,269,659.39
中介机构费	1,782,796.76	4,154,892.24
停工损失	3,474,881.01	4,167,349.26
会议费		12,000.00
残疾人就业保障金	35,557.07	43,886.16
安全生产费用	2,300.00	
解除劳动合同一次性补偿金	1,659,724.03	
合计	13,357,326.26	18,809,636.66

31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	379,380.21	1,229,738.90

折旧费	200,388.62	413,987.91
原材料	149,904.06	770,481.71
其他费用	4,800.00	44,197.44
合计	734,472.89	2,458,405.96

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-7,757.10	-88,498.32
利息支出	48,000.00	1,846,053.05
汇兑损益	18,356.93	15,640.84
其他	12,532.54	17,633.66
合计	71,132.37	1,790,829.23

33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	128,299.40	428,707.82

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-142,454.67
处置长期股权投资产生的投资收益		39,514.69
合计	0.00	-102,939.98

35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,642,578.46	
应收账款坏账损失	329,003.87	
合计	1,971,582.33	

36、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,468,705.89
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	521,356.80	
合计	521,356.80	-1,468,705.89

37、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	3,014,507.48	-50,970.52

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得	957,392.02		957,392.02
其他	602.85	1,577,983.96	602.85
合计	957,994.87	1,577,983.96	957,994.87

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失		112,754.29	
其他		6,509.22	
合计	0.00	119,263.51	

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、收回往来款、代垫款	976,495.96	20,972,872.58
2、专项补贴、补助款		428,707.82
3、租赁收入	35,523.81	2,502,896.77
4、利息收入	7,757.10	88,498.32
5、营业外收入		37,071.28
合计	1,019,776.87	24,030,046.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、企业间往来		13,934,286.07
2、销售费用支出	16,149.39	197,945.01
3、管理费用支出	2,983,234.34	6,968,639.70
7、其他	90,710.00	
合计	3,090,093.73	21,100,870.78

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-3,900,649.71	-23,865,174.78
加：资产减值准备	-1,390,671.34	1,440,965.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,780,063.03	6,987,858.32
无形资产摊销	148,458.06	238,823.22
长期待摊费用摊销		2,066,666.67
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）	-3,014,507.48	50,970.52
财务费用（收益以“-”号填列）	29,643.07	1,828,918.47
投资损失（收益以“-”号填列）		102,939.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,006,410.69	1,239,214.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,504,803.47	-16,876,303.81

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,782,614.62	8,717,828.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,063,442.53	-18,067,293.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,856,165.64	3,042,609.26
减：现金的期初余额	4,362,288.47	124,582,132.61
现金及现金等价物净增加额	-2,506,122.83	-121,539,523.35

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,856,165.64	4,362,288.47
其中：库存现金	111,701.64	76,668.63
可随时用于支付的银行存款	1,744,464.00	4,285,619.84
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,856,165.64	4,362,288.47

42、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,319.02	6.8747	15,942.57
欧元	170.68	7.817	1,334.21
日元	3,735.00	0.063816	238.35
应收账款	--	--	
其中：美元	692,780.56	6.8747	4,762,658.52
欧元	1.54	7.817	12.04
长期借款	--	--	
其中：美元	-4,399.20	6.8747	-30,243.18
日元	9,787,904.00	0.063816	624,624.88

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
太阳能级晶硅高效节能工艺及清洁加工技术改造项目	36,666.60	其他收益	36,666.60
光伏多晶硅浇铸设备项目	91,632.80	其他收益	91,632.80

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	
常州金坛华盛天龙光伏设备科技有限公司	江苏	常州市	光伏设备技术的研发	100.00%		设立
上海杰姆斯电子材料有限公司	上海	上海市	硅材料、石墨碳素材料、石英材料等生产	68.00%		非同一控制下企业合并
无锡杰姆斯电子材料有限公司	江苏	无锡市	石墨碳素材料、硅材料、石英材料等生产		68.00%	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海杰姆斯电子材料有限公司	32.00%	-3,494.25		-16,839,530.95

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海杰姆斯电子材料有限公司	4,390,726.62	3,437,069.81	7,827,796.43	60,451,330.66	0.00	60,451,330.66	6,225,922.60	3,985,665.87	10,211,588.47	62,824,203.16		62,824,203.16

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海杰姆斯电子材料有限公司	6,790,563.22	-10,919.54	-10,919.54	897,499.72	154,500.00	-1,894,377.04	-1,894,377.04	200,369.07

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情已于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、外汇风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、日元或欧元的借款及银行存款、以美元、美元结算的购销业务有关，由于美元、日元或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、日元或欧元的货币性资产及负债于本公司总资产、负债所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况参见合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

(2) 其他价格风险

本公司期末无公允价值计量的金融资产，故无其他价格风险。

2. 信用风险

本期可能引起本公司财务损失主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。具体包括：担保情况中披露的相关的担保合同金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的余额进行持续监控，分析应收账款账龄并审核每一单项应收账款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

管理流动风险时，本公司加大销售力度并催收货款，以改善主营业务情况，同时及时对现金及现金等价物进行监控，控制支出，以满足本公司经营需要、降低流动风险。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为重要的资金来源。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限均为一年以内。

公司为盛融财富投资基金（北京）有限公司（以下简称“盛融财富”）与新疆天利恩泽太阳能科技有限公司合资合作的新疆天利恩泽鄯善县红山口一期22.6MW光伏发电项目建设基金回购提供连带责任担保，法院现已判决主合同无效，担保合

同也无效。但因公司存在过错，公司承担刑事追缴后不能清偿部分的三分之一。公司从公安部门了解到盛融财富目前尚有非法吸收公众存款11,922.8250万元未偿还,按照法院判决,“公司承担刑事追缴后不能清偿部分的三分之一”测算,公司最高偿付义务为3,974.2950万元。

应对措施:公司积极着手组织恢复生产,创造经营收入,同时利用现有资源,包括但不限于土地、厂房等资产,或者寻求实际控制人支持,多渠道筹措资金,履行支付义务。由于履行支付义务时间,与资金筹措到账时间具有不确定性,公司未来可能会存在一定的流动性风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
常州诺亚科技有限公司	江苏常州	电子计算机网络产品的研制、开发;普通机械、润滑油及塑料制品销售	270 万元	21.89%	21.89%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
JMS Electronic Materials Group Co., Ltd.	子公司上海杰姆斯电子材料有限公司股东;受前实际控制人之子 James Jian Zhou (周俭) 控制
内蒙古晟纳光伏材料有限公司	受上海杰姆斯电子材料有限公司股东 JMS Electronic Materials Group Co., Ltd.最终控制方、前实际控制人之子 James Jian Zhou (周俭) 控制
呼和浩特晟纳吉电子材料进出口贸易有限公司	受上海杰姆斯电子材料有限公司股东 JMS Electronic Materials Group Co., Ltd.最终控制方、前实际控制人之子 James Jian Zhou (周俭) 控制
上海晟纳吉太阳能科技有限公司	受上海杰姆斯电子材料有限公司股东 JMS Electronic Materials Group Co., Ltd.最终控制方、前实际控制人之子 James Jian Zhou (周俭) 控制
潘燕萍	常州市天龙光电设备有限公司(原子公司)法定代表人、董事长兼总经理
潘燕群	潘燕萍的妹妹
孙利	董事长、法定代表人
于涛	总经理、董事(2018年12月任职)
陈云秀	财务总监(2018年12月任职)
欧阳令南	独立董事(2015年5月任职)
周文泳	独立董事(2018年12月任职)
周俭	子公司上海杰姆斯电子材料有限公司法定代表人
陈文	董事(2018年12月任职)、实际控制人陈华的弟弟

梁弘毅	监事会主席,职工监事
史方平	非职工监事(2018年12月任职)
王芳	非职工监事(2018年12月任职)
徐旭	董事会秘书(2018年12月任职、2019年3月28日辞职)
常州市乐萌压力容器有限公司	受常州市天龙光电设备有限公司(原子公司)总经理潘燕萍控制
陈敬	最终控制方、实际控制人陈华之配偶
内蒙古名城实业发展有限公司	受最终控制方、实际控制人陈华之配偶陈敬控制
中彩睿智投资有限公司	最终控制方、实际控制人陈华之配偶陈敬担任该公司法定代表人、董事长
侨才世界(福建)置业有限公司	最终控制方、实际控制人陈华之配偶陈敬担任该公司监事
环娱互动(北京)科技有限公司	最终控制方、实际控制人陈华之配偶陈敬担任该公司法定代表人、经理、董事长
北京中彩博纳科技有限公司	最终控制方、实际控制人陈华之配偶陈敬担任该公司法定代表人、执行董事、经理
厦门市融诚奕进出口有限公司(吊销未注销)	最终控制方、实际控制人陈华之配偶陈敬担任该公司法定代表人、股东、执行董事、总经理
常州市天龙光电设备有限公司	原子公司

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常州诺亚科技有限公司	天龙光电的办公室	17,142.86	17,142.86

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司	2,067,104.00	310,065.60	2,067,104.00	310,065.60
应收账款	呼和浩特晟纳吉电子材料进出口贸易有限公司	7,872.00	7,872.00	7,872.00	7,872.00
应收账款	上海晟纳吉太阳能科技有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
其他应收款	潘燕萍	28,000,000.00	1,400,000.00	28,000,000.00	1,400,000.00

预付账款	常州市天龙光电设备有限公司	6,151,352.85		6,151,352.85	
------	---------------	--------------	--	--------------	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	常州诺亚科技有限公司	10,000.00	28,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

不适用。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①2013年10月29日，本公司与盛融财富投资基金（北京）有限公司（以下简称“盛融财富”）签订了《基金股权回购担保合同》，公司对盛融财富与湖南天利恩泽太阳能科技有限公司合资合作的新疆天利恩泽鄯善县红山口一期22.6MW光伏发电项目为期12个月的建设基金回购提供连带责任担保，担保额度为人民币7,000万元。湖南天利恩泽太阳能科技有限公司将所持有的新疆天利恩泽太阳能科技有限公司全部股权质押给本公司，作为对本公司提供的反担保，该项反担保系本公司进行前述担保的前置条件。截至报告日，盛融财富未配合落实对公司反担保措施，新疆天利恩泽太阳能科技有限公司的股权未按协议约定质押给本公司，按照原先与盛融财富签订的合约，担保前置条件不成立，盛融财富未履行合约。本公司已于2015年1月29日向盛融财富发出律师函，以上述原因为由，要求解除担保合约。2015年2月4日，本公司律师收到盛融财富法律顾问发来的律师函，对本公司委托律师发出的单方解约的律师函，盛融财富不同意本公司解约。该案中被告盛融财富负责人龚锐锋已于2017年6月22日被判非法吸收公众存款罪名成立，并已查封扣押房屋，待该房屋变价后，按比例发还各投资人，余款继续向龚锐锋追缴后，发还投资人。

截至报告日，本案已有朱倩倩、顾颂华等15名原告提起诉讼，被告为盛融财富与本公司。

该15名原告提起诉讼的案件已有判决，判决本公司在盛融公司涉案人员非法吸收公众存款案刑事发还、追缴程序终结后30日内，对相关涉案金额2367.95万元中盛融财富不能清偿部分的三分之一履行支付义务。由于我们无法预计盛融财富的清偿金额及追缴程序终结时间，因此我们按照涉案金额2367.95万元的三分之一计提预计负债789.32万元并挂账。

②上海超日（洛阳）太阳能有限公司（以下简称“洛阳超日”）当时系案外人上海超日太阳能科技股份有限公司（以下简称“上海超日”）的全资子公司，基于上海超日公司对被告本公司的巨额负债难以清偿之情况，本公司与2013年与上海超日达成合作生产经营协议，约定由上海超日提供包括洛阳超日在内的其全资子公司的厂房设备与本公司合作经营，其目的是以该等厂房设备的使用权抵偿上海超日所欠本公司的债务，具体抵偿方式是基于厂房设备的折旧费分担比例，将应由被告上海超日负担的折旧费直接冲抵所欠本公司的相应应付账款。协议签订后，直接将取得的洛阳超日相关厂房设备的使用权授予案外人常州华盛恒能光电有限公司，以此方式本公司对上海超日享有的债权。

洛阳超日曾于2014年10月15日出具一份《承诺书》，承诺对于2013年12月至2014年7月间的本公司应承担的租金（折旧费）用于冲抵上海超日所欠本公司的相应债务。

因2014年12月洛阳超日被第三方债权人申请破产清算，河南偃师市人民法院受理破产案件并指定管理人后，管理人以本公司欠付洛阳超日700余万租金、洛阳超日欠付本公司200余万货款，两者债务相抵后本公司仍欠付洛阳超日466.59万元为由，

对本公司提起诉讼，请求判令本公司向原告支付租金466.59万元，此案历经前期原一审（被告败诉）、二审（以事实不清裁定发回）及重审一审（以原告主体不适合裁定驳回起诉）、二审（认定原告主题适合裁定发回重审）后再次发回重审，现最新重审一审于2019年2月25日已经开庭受理，并于2019年5月30日作出判决：撤销上海超日（洛阳）太阳能有限公司于2014年10月15日向被告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司出具的承诺书；被告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司于判决生效后5日内支付原告上海超日（洛阳）太阳能有限公司管理人租金4665909.40元。

该笔金额已经挂账于应付账款，不需要计提预计负债，本公司已经向洛阳市中级人民法院提起上诉。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

（1）2018年7月11日，本公司与潘燕萍签订了《股权转让协议》，本公司将合法持有的常州市天龙光电设备有限公司（以下简称“常州天龙”）55%的股权转让给潘燕萍。协议约定股权转让价款为人民币2800万元，分三次支付：协议签订后2个工作日内支付800万元，工商变更后2个工作日内支付1000万元，工商变更后60天内支付1000万元。2018年7月23日，常州天龙工商登记信息完成变更。本公司已依约履行了《股权转让协议》协议项下的义务，完成了常州天龙股权的转让交割，但潘燕萍至今仍未向本公司支付股权转让价款，因此于2019年1月29日向江苏省常州市新北区人民法院提交了民事起诉状，请求潘燕萍支付股权转让价款，并于2019年1月29日收到常州市新北区人民法院送达的《受理案件通知书》，受理编号为（2019）苏0411民初1208号。

2019年7月24日，本公司收到江苏省常州市新北区人民法院的《民事判决书》（2019）苏0411民初1208号，判决如下：1、被告潘燕萍于本判决生效之日起10日内向原告公司支付股权转让款2800万以及按年利率6%计算的迟延履行违约金。2、驳回原告公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费198001元，由被告潘燕萍负担182458元，由原告公司负担15543元。

（2）2019年2月14日，本公司接到常州市新北区人民法院应诉通知，获悉原告常州市天龙光电设备有限公司以加工合同纠纷起诉本公司。原告诉称，原告原系被告控股子公司。2011年，本公司以联系函的方式，对原告下达了相应生产任务订单，经原告事后盘点，本公司有2,075.16万元的定做款项未能付清，由此亦给原告造成了1,024.09万元的利息损失，故原告请求判定本公司支付上述价款并赔偿利息损失。

2019年8月6日，本公司收到江苏省常州市新北区人民法院《民事判决书》（2019）苏0411民初1233号，对常州市天龙光电设备有限公司（以下简称“常州天龙”）起诉公司加工合同纠纷一案作出判决，判决如下：1、被告公司于本判决生效之日起十日内支付原告常州天龙加工价款21,444,151.27元及其利息损失（按照年利率6%计算，自2012年1月1日起算至实际付清之日止）。2、被告公司于本判决生效之日起十日内至原告常州天龙提回本判决附件1所列出的完工产品、部分完工产品和在产品，但已经交付的DRF85炉的上炉体27只、下炉体4只、炉底板38只、炉盖6只，DRF95炉上炉体63只、下炉体28只、翻板箱20只、炉底板30只、炉盖22只、副室60只、加强板60只，DRF95D炉炉盖、下炉体和翻板箱各3只不包括在内。

如未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费201,934元，司法鉴定费9,000元，合计210,934元，由被告公司负担（原告同意被告负担的诉讼费用，由被告于本判决生效之日起十日内直接向其支付，本院不再退还）。

如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状及副本两份，上诉于江苏省常州市中级人民法院。同时根据《诉讼费用交纳办法》的有关规定，向该院预交上诉案件受理费。

(3) 2019年8月5日, 本公司知悉公司四个银行账户被冻结。冻结原因 2013 年 10 月, 公司为盛融财富投资基金(北京)有限公司(以下简称“盛融财富”)与新疆天利恩泽太阳能科技有限公司合资合作的新疆天利恩泽鄯善县红山口一期 22.6MW光伏发电项目建设基金回购提供连带责任担保。2015年始, 尹某飞、朱某倩、顾某华、应某辉、王某华先后对公司提起诉讼要求公司承担担保责任, 常州市金坛区人民法院(以下简称“金坛法院”)依次做出判决: 被告公司在盛融财富涉案人员非法吸收公众存款案刑事发还、追缴程序终结后30日内对盛融财富涉案人员应返还原告款项的不能清偿部分的三分之一履行支付义务。

2019年 8月2日金坛法院出具五份《执行裁定书》如下: (1) 本院在执行尹某飞与江苏华盛天龙光电设备股份有限公司保证合同纠纷一案中, 经查, 被执行人江苏华盛天龙光电设备股份有限公司名下有可供执行财产。因被执行人逾期未履行法律文书所确定的义务。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百四十条、第二百四十二条、第二百四十四条, 《最高人民法院关于适用的解释》第四百八十七条规定, 冻结被执行人江苏华盛天龙光电设备股份有限公司存款人民币760000元或查封、扣押其等同价值的财产。(2) 本院在执行朱某倩与江苏华盛天龙光电设备股份有限公司保证合同纠纷一案中, 经查, 被执行人江苏华盛天龙光电设备股份有限公司名下有可供执行财产。因被执行人逾期未履行法律文书所确定的义务。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百四十条、第二百四十二条、第二百四十四条, 《最高人民法院关于适用的解释》第四百八十七条规定, 冻结被执行人江苏华盛天龙光电设备股份有限公司存款人民币172000元或查封、扣押其等同价值的财产。(3) 本院在执行顾某华与江苏华盛天龙光电设备股份有限公司保证合同纠纷一案中, 经查, 被执行人江苏华盛天龙光电设备股份有限公司名下有可供执行财产。因被执行人逾期未履行法律文书所确定的义务。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百四十条、第二百四十二条、第二百四十四条, 《最高人民法院关于适用的解释》第四百八十七条规定, 冻结被执行人江苏华盛天龙光电设备股份有限公司存款人民币326000元或查封、扣押其等同价值的财产。(4) 本院在执行应某辉与江苏华盛天龙光电设备股份有限公司保证合同纠纷一案中, 经查, 被执行人江苏华盛天龙光电设备股份有限公司名下有可供执行财产。因被执行人逾期未履行法律文书所确定的义务。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百四十条、第二百四十二条、第二百四十四条, 《最高人民法院关于适用的解释》第四百八十七条规定, 冻结被执行人江苏华盛天龙光电设备股份有限公司存款人民币170000元或查封、扣押其等同价值的财产。(5) 本院在执行王某华与江苏华盛天龙光电设备股份有限公司保证合同纠纷一案中, 经查, 被执行人江苏华盛天龙光电设备股份有限公司名下有可供执行财产。因被执行人逾期未履行法律文书所确定的义务。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百四十条、第二百四十二条、第二百四十四条, 《最高人民法院关于适用的解释》第四百八十七条规定, 冻结被执行人江苏华盛天龙光电设备股份有限公司存款人民币670000元或查封、扣押其等同价值的财产。

因本公司至今未接到该案件刑事发还、追缴程序终结通知以及和盛融财富应返还原告的具体金额, 故暂未履行金坛法院判决的支付义务。

(4) 2019年8月22日, 本公司收到常州市新北区人民法院民事判决书(2019)苏0411民初3985号, 对本公司起诉江苏正强电气有限公司买卖合同纠纷一案, 判决如下: 被告江苏正强电气有限公司于本判决生效之日起十日内返还原告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司货款1400456.08元。如果被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务, 应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费17405元, 减半收取8702.5元, 由被告江苏正强电气有限公司负担。

十三、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

单位: 元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	154,092,957.94	70.94%	154,092,957.94	100.00%	0.00	154,092,957.94	70.90%	154,092,957.94	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款	147,537,442.98	67.92%	147,537,442.98	100.00%	0.00	147,450,045.47	67.85%	147,450,045.47	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,555,514.96	3.02%	6,555,514.96	100.00%	0.00	6,642,912.47	3.06%	6,642,912.47	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	63,134,130.45	29.06%	45,167,089.50	71.54%	17,967,040.95	63,239,586.24	29.10%	44,988,417.14	71.14%	18,251,169.10
其中：										
合计	217,227,088.39	100.00%	199,260,047.44	91.73%	17,967,040.95	217,332,544.18	100.00%	199,081,375.08	91.60%	18,251,169.10

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	67,373,589.47	67,373,589.47	100.00%	预计无法收回
山西晶都太阳能电力有限公司	18,745,286.00	18,745,286.00	100.00%	预计无法收回
江阴中稷半导体材料有限公司	13,751,762.00	13,751,762.00	100.00%	预计无法收回
江苏海翔化工有限公司	11,795,168.00	11,795,168.00	100.00%	预计无法收回
宁夏天得太阳能电力工程有限公司	6,955,200.00	6,955,200.00	100.00%	预计无法收回
河北众邦光伏电子有限公司	6,580,000.00	6,580,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏九叶光电科技有限公司	5,237,760.00	5,237,760.00	100.00%	预计无法收回
上海超日（九江）太阳能有限公司	4,910,000.00	4,910,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏顺大电子材料科技有限公司	4,613,600.00	4,613,600.00	100.00%	预计无法收回
北京中合宇阳光伏科技有限公司	4,220,000.00	4,220,000.00	100.00%	预计无法收回
浙江亨美硅业科技有限公司	3,267,680.00	3,267,680.00	100.00%	预计无法收回
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	87,397.51	87,397.51	100.00%	预计无法收回
合计	147,537,442.98	147,537,442.98	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	0.00	0.00	5.00%
1-2 年	21,071,107.00	3,160,666.05	15.00%
2-3 年	17,000.00	6,800.00	40.00%
3-4 年	232,000.00	185,600.00	80.00%
4-5 年	1,006,468.00	1,006,468.00	100.00%
5 年以上	40,807,555.45	40,807,555.45	100.00%
合计	63,134,130.45	45,167,089.50	--

确定该组合依据的说明：组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	21,071,107.00
2 至 3 年	17,000.00
3 年以上	42,046,023.45
3 至 4 年	232,000.00
4 至 5 年	1,006,468.00
5 年以上	40,807,555.45
合计	63,134,130.45

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	199,081,375.08	200,989.62		22,317.26	199,260,047.44
合计	199,081,375.08	200,989.62		22,317.26	199,260,047.44

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

实际核销的应收账款	22,317.26
-----------	-----------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天威四川硅业有限责任公司	货款	22,317.26	破产清算，无法收回	市场部、法务部、财务部、总经理、董事长批准	否
合计	--	22,317.26	--	--	--

应收账款核销说明：天威四川硅业有限责任公司因无法偿还到期债务，四川省新津县人民法院于 2014 年 12 月 29 作出了受理天威四川硅业破产清算的裁定，指定四川四通破产清算事务有限责任公司担任管理人。根据四川省新津县人民法院民事裁定书(2015)新津民破字第 1-5 号，我公司分配金额为 3032.74 元，应收账款金额为 25350 元，对天威四川硅业应收账款 22317.26 元无法收回，予以核销。

(4) 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 125,773,005.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.9%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 113,781,885.47 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比	坏账准备期末余额
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	67,373,589.47	5年以上	31.02%	67,373,589.47
山西晶都太阳能电力有限公司	18,745,286.00	5年以上	8.63%	18,745,286.00
深圳市赛宝伦科技有限公司	14,107,200.00	1-2年	6.49%	2,116,080.00
江阴中稷半导体材料有限公司	13,751,762.00	5年以上	6.33%	13,751,762.00
江苏海翔化工有限公司	11,795,168.00	5年以上	5.43%	11,795,168.00
合计：	125,773,005.47		57.90%	113,781,885.47

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,222,980.36	37,313,969.35
合计	33,222,980.36	37,313,969.35

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	28,000,000.00	28,000,000.00
委托贷款利息	3,192,855.60	3,192,855.60
押金保证金	1,000.00	1,000.00

代收代付款	43,676,025.23	48,109,059.11
土地收储款		1,887,828.00
备用金	20,000.00	78,000.00
应收房屋转让款	600,000.00	0.00
合计	75,489,880.83	81,268,742.71

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		43,954,773.36		43,954,773.36
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		1,687,872.89		1,687,872.89
2019 年 6 月 30 日余额		42,266,900.47		42,266,900.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	30,657,199.33
1 至 2 年	4,203,287.43
2 至 3 年	10,529.38
3 年以上	40,618,864.69
3 至 4 年	40,048,510.92
4 至 5 年	
5 年以上	570,353.77
合计	75,489,880.83

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	43,954,773.36		1,687,872.89	42,266,900.47
合计	43,954,773.36		1,687,872.89	42,266,900.47

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
上海杰姆斯电子材料有限公司	往来款	36,917,839.47	2-3 年、3-4 年	48.90%	36,917,839.47
潘燕萍	往来款	28,000,000.00	1 年以内	37.09%	1,400,000.00
扬州天晟光电科技有限公司	代收代付款	4,100,986.43	1-2 年	5.43%	410,098.64
新乡市华盛天龙数控设备有限公司	委托贷款利息	3,192,855.60	1-2 年、3-4 年、5 年以上	4.23%	3,192,855.60
常州金坛华盛天龙光伏设备科技有限公司	往来款	1,755,064.21	1 年以内	2.32%	0.00
合计	--	73,966,745.71	--	97.98%	41,920,793.71

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	120,000,000.00	120,000,000.00	0.00	120,000,000.00	120,000,000.00	0.00
合计	120,000,000.00	120,000,000.00	0.00	120,000,000.00	120,000,000.00	0.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海杰姆斯电子材料有限公司	0.00	0.00	0.00			0.00	119,000,000.00
常州金坛华盛天龙光伏设备科技有限公司	0.00	0.00	0.00			0.00	1,000,000.00
合计	0.00	0.00	0.00			0.00	120,000,000.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,831,435.60	2,404,395.74	136,752.14	50,998.98
其他业务	1,483,776.56	1,422,326.70	2,507,561.07	1,614,517.78

合计	4,315,212.16	3,826,722.44	2,644,313.21	1,665,516.76
----	--------------	--------------	--------------	--------------

是否已执行新收入准则

是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-142,454.67
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	39,514.69
合计	0.00	-102,939.98

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,014,507.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	128,299.40	
债务重组损益	957,392.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	602.85	
少数股东权益影响额	306,365.45	
合计	3,794,436.30	--

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.30%	-0.0193	-0.0193
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.54%	-0.0383	-0.0383

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本原件。

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司

法定代表人：孙利

二〇一九年八月二十六日