

江苏华源新能源科技有限公司

备考财务报表
审计报告

大华审字[2014]006420 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江苏华源新能源科技有限公司

审计报告及财务报表

(2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审备考财务报表	
备考合并资产负债表	1-2
备考合并利润表	3
备考合并股东权益变动表	4-6
备考合并现金流量表	7
备考母公司资产负债表	8-9
备考母公司利润表	10
备考母公司股东权益变动表	11-13
备考母公司现金流量表	14
备考财务报表附注	1-54



审 计 报 告

大华审字[2014]006420 号

江苏华源新能源科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏华源新能源科技有限公司（以下简称江苏华源）备考财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的备考合并及母公司资产负债表，2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的备考合并及母公司利润表、备考合并及母公司现金流量表和备考合并及母公司股东权益变动表，以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考财务报表是江苏华源管理层的责任。这种责任包括：（1）按照附注二的编制基础及企业会计准则的规定编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计

师考虑与备考财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价备考财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江苏华源的备考财务报表在所有重大方面按照附注二的编制基础及企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏华源 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的备考合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的备考合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一四年十一月十三日

江苏华源新能源科技有限公司

备考合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	297,316,051.20	84,681,911.72	100,339,994.33
交易性金融资产		-	-	-
应收票据	(二)	20,000.00	21,500,000.00	500,000.00
应收账款	(三)	117,229,270.02	269,790,349.60	-
预付款项	(五)	21,660,900.53	8,750.00	8,750.00
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(四)	716,270,054.31	368,223,333.19	89,379,027.53
存货	(六)	8,238,905.67	6,498,119.09	21,713,655.20
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	2,492,331.92
流动资产合计		1,160,735,181.73	750,702,463.60	214,433,758.98
非流动资产:				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	3,000,000.00	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	(七)	21,617,337.91	10,095,102.21	7,309,825.14
在建工程	(八)	240,956,815.81	3,107,000.00	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	(九)	2,002,965.50	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	(十)	4,745,259.17	2,290,416.67	-
递延所得税资产	(十一)	3,069,432.70	-	-
其他非流动资产	(十二)	-	2,300,000.00	425,500.00
非流动资产合计		272,391,811.09	20,792,518.88	7,735,325.14
资产总计		1,433,126,992.82	771,494,982.48	222,169,084.12

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏华源新能源科技有限公司
备考合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注五	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:				
短期借款	(十三)	30,000,000.00	30,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据	(十四)	45,137,900.00	75,000,000.00	-
应付账款	(十五)	388,272,421.93	302,018,812.69	14,765,586.04
预收款项	(十六)	268,186,072.10	13,066,351.70	-
应付职工薪酬	(十七)	1,113,374.89	838,843.73	536,256.30
应交税费	(十八)	99,111,664.43	59,587,417.66	7,094.50
应付利息		-	55,232.88	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	(十九)	172,442,461.22	121,733,665.07	120,033,584.43
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		1,004,263,894.56	602,300,323.72	135,342,521.27
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款	(二十)	62,874,532.04	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		62,874,532.04	-	-
负债合计		1,067,138,426.60	602,300,323.72	135,342,521.27
股东权益:				
实收资本	(二十一)	220,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积	(二十二)	-	51,000,000.00	51,000,000.00
减: 库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	(二十三)	7,831,986.09	7,831,986.09	-
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	(二十四)	138,156,580.13	70,362,672.66	-4,173,437.15
外币报表折算差额		-	-	-
归属于母公司股东权益合计		365,988,566.22	169,194,658.75	86,826,562.85
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		365,988,566.22	169,194,658.75	86,826,562.85
负债和股东权益总计		1,433,126,992.82	771,494,982.48	222,169,084.12

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏华源新能源科技有限公司
备考合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业总收入		375,732,096.31	872,607,698.92	33,293,697.50
其中: 营业收入	(二十五)	375,732,096.31	872,607,698.92	33,293,697.50
二、营业总成本		288,236,172.90	762,915,894.00	37,948,651.81
其中: 营业成本	(二十五)	273,367,124.19	743,579,311.36	33,135,780.34
营业税金及附加	(二十六)	8,333,771.47	8,418,531.34	-
销售费用		-	-	-
管理费用	(二十七)	6,381,127.20	11,284,355.92	4,890,417.72
财务费用	(二十八)	154,150.04	-366,304.62	-77,546.25
资产减值损失		-	-	-
加: 公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的 投资收益		-	-	-
三、营业利润		87,495,923.41	109,691,804.92	-4,654,954.31
加: 营业外收入	(二十九)	3,068,029.93	174,062.00	97,345.69
减: 营业外支出	(三十)	15,810.29	5.00	123.02
其中: 非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额		90,548,143.05	109,865,861.92	-4,557,731.64
减: 所得税费用	(三十一)	22,754,235.58	27,497,766.02	-
五、净利润		67,793,907.47	82,368,095.90	-4,557,731.64
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-268,147.83	-113,168.60	-
归属于母公司股东的净利润				
少数股东损益				
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		67,793,907.47	82,368,095.90	-4,557,731.64
归属于母公司股东的综合收益总额		67,793,907.47	82,368,095.90	-4,557,731.64
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏华源新能源科技有限公司 备考合并股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2014年1-6月									
	归属于母公司股东权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	51,000,000.00	-	-	7,831,986.09	-	70,362,672.66	-	-	169,194,658.75
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	40,000,000.00	51,000,000.00	-	-	7,831,986.09	-	70,362,672.66	-	-	169,194,658.75
三、本年增减变动金额	180,000,000.00	-51,000,000.00	-	-	-	-	67,793,907.47	-	-	196,793,907.47
（一）净利润							67,793,907.47			67,793,907.47
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计							67,793,907.47			67,793,907.47
（三）股东投入和减少资本	180,000,000.00	-51,000,000.00	-	-	-	-	-			129,000,000.00
1. 股东投入资本	180,000,000.00									180,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		-51,000,000.00								-51,000,000.00
3. 其他										-
（四）利润分配										-
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配										-
4. 其他										-
（五）股东权益内部结转										-
1. 资本公积转增实收资本										-
2. 盈余公积转增实收资本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（七）其他										-
四、本期末余额	220,000,000.00	-	-	-	7,831,986.09	-	138,156,580.13	-	-	365,988,566.22

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏华源新能源科技有限公司
备考合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2013年度									
	归属于母公司股东权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	51,000,000.00			-		-4,173,437.15		-	86,826,562.85
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	40,000,000.00	51,000,000.00	-	-	-	-	-4,173,437.15	-	-	86,826,562.85
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	7,831,986.09	-	74,536,109.81	-	-	82,368,095.90
（一）净利润							82,368,095.90		-	82,368,095.90
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	82,368,095.90	-	-	82,368,095.90
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	7,831,986.09	-	-7,831,986.09	-	-	-
1. 提取盈余公积					7,831,986.09		-7,831,986.09			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配										-
4. 其他										-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本										-
2. 盈余公积转增实收资本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（七）其他										-
四、本年年末余额	40,000,000.00	51,000,000.00	-	-	7,831,986.09	-	70,362,672.66	-	-	169,194,658.75

(后附财务报表附注为财务报表的组成

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏华源新能源科技有限公司 备考合并股东权益变动表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2012年度									
	归属于母公司股东权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	384,294.49	-	-	10,384,294.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	384,294.49	-	-	10,384,294.49
三、本年增减变动金额	30,000,000.00	51,000,000.00	-	-	-	-	-4,557,731.64	-	-	76,442,268.36
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-4,557,731.64	-	-	-4,557,731.64
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-4,557,731.64	-	-	-4,557,731.64
(三) 股东投入和减少资本	30,000,000.00	51,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	81,000,000.00
1. 股东投入资本	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	51,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	51,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	40,000,000.00	51,000,000.00	-	-	-	-	-4,173,437.15	-	-	86,826,562.85

(后附财务报表附注为财务报表的组成

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏华源新能源科技有限公司
备考合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2014年1-6月	2013年度	2012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		904,878,314.00	705,774,940.00	38,598,923.96
收到的税费返还		3,010,700.00	-	97,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二)	401,378,077.02	452,511,240.77	115,144,096.79
经营活动现金流入小计		1,309,267,091.02	1,158,286,180.77	153,840,020.75
购买商品、接受劳务支付的现金		322,115,516.31	238,579,771.63	36,705,027.74
支付给职工以及为职工支付的现金		4,397,305.19	6,452,775.62	1,951,115.86
支付的各项税费		9,770,740.54	1,209,483.02	285,299.59
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	747,386,262.50	1,023,770,210.11	88,975,625.53
经营活动现金流出小计		1,083,669,824.54	1,270,012,240.38	127,917,068.72
经营活动产生的现金流量净额		225,597,266.48	-111,726,059.61	25,922,952.03
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金		-	-	-
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		-	-	-
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		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,604,852.00	5,719,223.00	6,925,257.56
投资支付的现金		169,857,600.00	3,000,000.00	-
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		171,462,452.00	8,719,223.00	6,925,257.56
投资活动产生的现金流量净额		-171,462,452.00	-8,719,223.00	-6,925,257.56
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		180,000,000.00	-	81,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	30,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		210,000,000.00	30,000,000.00	81,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,080,575.00	212,800.00	-
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		31,080,575.00	212,800.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		178,919,425.00	29,787,200.00	81,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		233,054,239.48	-90,658,082.61	99,997,694.47
加: 年初现金及现金等价物余额		9,681,911.72	100,339,994.33	342,299.86
六、期末现金及现金等价物余额		242,736,151.20	9,681,911.72	100,339,994.33

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏华源新能源科技有限公司
备考资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:				
货币资金		297,205,706.41	84,569,014.53	339,994.33
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		20,000.00	21,500,000.00	500,000.00
应收账款	(一)	304,731,316.64	269,790,349.60	-
预付款项		1,660,900.53	8,750.00	8,750.00
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(二)	641,249,140.31	272,639,119.19	89,379,027.53
存货		8,238,905.67	6,498,119.09	21,713,655.20
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	2,492,331.92
流动资产合计		1,253,105,969.56	655,005,352.41	114,433,758.98
非流动资产:				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	(三)	105,000,000.00	55,000,000.00	49,000,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		21,617,337.91	10,095,102.21	7,309,825.14
在建工程		3,107,000.00	3,107,000.00	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		2,002,965.50	-	-
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		-	2,300,000.00	425,500.00
非流动资产合计		131,727,303.41	70,502,102.21	56,735,325.14
资产总计		1,384,833,272.97	725,507,454.62	171,169,084.12

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏华源新能源科技有限公司

备考资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十一	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		45,137,900.00	75,000,000.00	-
应付账款		388,272,421.93	302,018,812.69	14,765,586.04
预收款项		268,186,072.10	13,066,351.70	-
应付职工薪酬		1,113,374.89	838,843.73	536,256.30
应交税费		99,112,796.51	59,587,417.66	7,094.50
应付利息		-	55,232.88	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		177,309,731.22	126,620,935.07	120,033,584.43
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		<u>1,009,132,296.65</u>	<u>607,187,593.72</u>	<u>135,342,521.27</u>
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
负债合计		<u>1,009,132,296.65</u>	<u>607,187,593.72</u>	<u>135,342,521.27</u>
股东权益：				
实收资本		220,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积		-	-	-
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		7,831,986.09	7,831,986.09	-
一般风险准备		-	-	-
未分配利润		147,868,990.23	70,487,874.81	-4,173,437.15
股东权益合计		<u>375,700,976.32</u>	<u>118,319,860.90</u>	<u>35,826,562.85</u>
负债和股东权益总计		<u>1,384,833,272.97</u>	<u>725,507,454.62</u>	<u>171,169,084.12</u>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏华源新能源科技有限公司
备考利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	(四)	605,768,662.10	872,607,698.92	33,293,697.50
减：营业成本	(四)	491,125,959.17	743,579,311.36	33,135,780.34
营业税金及附加		8,333,771.47	8,418,531.34	-
销售费用		-	-	-
管理费用		6,251,281.78	11,158,286.59	4,890,417.72
财务费用		-94,901.13	-365,437.43	-77,546.25
资产减值损失		-	-	-
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资		-	-	-
收益		-	-	-
二、营业利润		100,152,550.79	109,817,007.06	-4,654,954.31
加：营业外收入		3,068,029.93	174,062.00	97,345.69
减：营业外支出		15,810.29	5.00	123.02
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额		103,204,770.43	109,991,064.06	-4,557,731.64
减：所得税费用		25,823,655.01	27,497,766.02	-
四、净利润		77,381,115.43	82,493,298.05	-4,557,731.64
五、其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		77,381,115.43	82,493,298.05	-4,557,731.64

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏华源新能源科技有限公司
备考股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014年1-6月					
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	40,000,000.00	-	-	-	7,831,986.09	70,487,874.81
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	40,000,000.00	-	-	-	7,831,986.09	70,487,874.81
三、本年增减变动金额	180,000,000.00	-	-	-	-	77,381,115.43
(一) 净利润						77,381,115.43
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 股东投入资本	180,000,000.00					
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增或股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期末余额	220,000,000.00	-	-	-	7,831,986.09	147,868,990.23
						375,700,976.32

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏华源新能源科技有限公司
备考股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	2012年度					
	实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00					384,294.49
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	10,000,000.00					384,294.49
三、本年增减变动金额	30,000,000.00					-4,557,731.64
(一) 净利润						-4,557,731.64
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						
(三) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00					-4,557,731.64
1. 股东投入资本	30,000,000.00					-4,557,731.64
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本年年末余额	40,000,000.00					-4,173,437.15
						35,826,562.85

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏华源新能源科技有限公司
备考现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年1-6月	2013年度	2012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	904,878,314.00	705,774,940.00	38,598,923.96
收到的税费返还	3,010,700.00	-	97,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	401,377,716.15	458,344,577.48	115,144,096.79
经营活动现金流入小计	1,309,266,730.15	1,164,119,517.48	153,840,020.75
购买商品、接受劳务支付的现金	322,115,516.31	238,579,771.63	36,705,027.74
支付给职工以及为职工支付的现金	4,397,305.19	6,452,775.62	1,951,115.86
支付的各项税费	9,768,207.27	1,209,483.02	285,299.59
支付其他与经营活动有关的现金	747,385,882.50	926,716,444.01	88,975,625.53
经营活动现金流出小计	1,083,666,911.27	1,172,958,474.28	127,917,068.72
经营活动产生的现金流量净额	225,599,818.88	-8,838,956.80	25,922,952.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,604,852.00	5,719,223.00	6,925,257.56
投资支付的现金	169,857,600.00	6,000,000.00	49,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	171,462,452.00	11,719,223.00	55,925,257.56
投资活动产生的现金流量净额	-171,462,452.00	-11,719,223.00	-55,925,257.56
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	180,000,000.00	-	30,000,000.00
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	210,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,080,575.00	212,800.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	31,080,575.00	212,800.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	178,919,425.00	29,787,200.00	30,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	233,056,791.88	9,229,020.20	-2,305.53
加: 年初现金及现金等价物余额	9,569,014.53	339,994.33	342,299.86
六、期末现金及现金等价物余额	242,625,806.41	9,569,014.53	339,994.33

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏华源新能源科技有限公司
截至 2014 年 6 月 30 日止及前两个年度
备考财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

江苏华源新能源科技有限公司(原名洪泽振发新能源科技有限公司,以下简称本公司或公司)由安徽振发新能源科技有限公司出资设立,于2011年7月25日领取淮安市工商行政管理局核发的注册号为320829000047927的企业法人营业执照。公司注册资本为人民币1,000万元,由安徽振发新能源科技有限公司以货币全额出资,本次出资业经淮安鹏程联合会计师事务所出具的淮鹏会验[2011]197号《验资报告》验证。股权结构如下:

序号	股东	出资额(元)	持股比例
1	安徽振发新能源科技有限公司	10,000,000.00	100.00%
	合计	10,000,000.00	100.00%

2012年8月7日,根据公司股东会决议,公司决定变更公司名称为“江苏华源新能源科技有限公司”,并将公司注册资本由1,000万元增加到4,000万元,新增的注册资本由安徽振发新能源科技有限公司以货币认缴。本次出资业经江阴天成会计师事务所有限公司出具的江成内验字[2012]1296号《验资报告》验证。2012年9月28日,公司完成本次工商变更。变更后股权结构如下:

序号	股东	出资额(元)	持股比例
1	安徽振发新能源科技有限公司	40,000,000.00	100.00%
	合计	40,000,000.00	100.00%

2014年1月15日及2014年1月17日,根据公司股东会决议,公司决定将注册资本由4,000万元增加到22,000万元,新增的注册资本由振发新能源科技有限公司以货币认缴。本次增资前,公司股东安徽振发新能源科技有限公司已更名为振发新能源科技有限公司。此次出资业经淮安鹏程联合会计师事务所出具的淮鹏会验[2014]31号《验资报告》和淮鹏会验[2014]33号《验资报告》验证,证明截至2014年1月23日,公司已收到股东以货币形式缴纳的新增注册资本10,000万元;截至2014年1月24日,公司已收到股东以货币形式缴纳的新增注册资本8,000万元。2014年1月24日,公司完成本次工商变更登记。

变更后股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	持股比例
1	振发新能源科技有限公司	220,000,000.00	100.00%
	合计	220,000,000.00	100.00%

2014 年 6 月 24 日，根据公司股东会决议，同意股东振发新能源科技有限公司将其持有的本公司 100%股权以 30,000 万元转让给振发能源集团有限公司。2014 年 6 月 25 日，公司完成本次工商变更登记。变更后股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	持股比例
1	振发能源集团有限公司	220,000,000.00	100.00%
	合计	220,000,000.00	100.00%

本公司下设江苏华源新能源科技有限公司南京分公司、江苏华源新能源科技有限公司金湖分公司 2 个分公司，分别于 2013 年 12 月 2 日取得由南京市江宁区工商行政管理局核发的注册号为 320121000278315 的营业执照，于 2013 年 9 月 23 日取得由淮安市金湖工商行政管理局核发的注册号为 320831000063633 的营业执照。

本公司注册地址：江苏洪泽经济开发区北三道 48 号，法定代表人：陆蓉。

（二）行业性质

本公司属光伏电站建设和运营行业。

（三）经营范围

本公司经营范围主要包括：许可经营项目：承装、承修电力设施（承装类五级、承修类五级）。一般经营项目：电力工程项目投资、设计、施工、运营管理及相关产品采购与销售；电器控制设备、自适应跟踪日系统及支架的设计、制造、销售、维护、安装；国外电力工程承包；光伏系统产品技术研发、技术服务、技术转让；市政公用工程、公路工程、环保工程、建筑工程、机电设备安装工程、消防设施工程施工。

（四）主要产品或提供的主要劳务

本公司的主要业务包括光伏电站建设工程总承包和光伏电站投资运营业务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）备考财务报表的编制基础

公司原持有高邮振兴新能源科技有限公司（以下简称高邮振兴）49%股权、泗洪天岗湖光伏发电有限公司（以下简称泗洪公司）49%股权。2014 年 6 月 10 日，公司与江苏振发新能源科技发

展有限公司(以下简称振发发展)签订《股权转让协议》,振发发展向公司转让高邮振兴 51%股权;公司与振发新能源科技有限公司(以下简称振发新能源)签订《股权转让协议》,公司向振发新能源转让泗洪公司 49%股权。上述股权转让完成后,公司将持有高邮振兴 100%股权,不再持有泗洪公司股权。2014 年 9 月 19 日,公司完成高邮振兴的工商变更登记,2014 年 11 月 7 日,公司完成泗洪公司的工商变更登记。

本备考合并财务报表系在假设 2014 年 6 月 30 日上述股权转让已完成的基础上编制,并按照企业会计准则的有关规定,采用下述会计政策、会计估计及备考合并财务报表的编制方法,在可持续经营的前提下进行编制和披露。

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量,在此基础上编制备考合并财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的备考合并及母公司财务状况、2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的备考合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表,则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对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，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 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转为购买日所属当期投资收益。

(六) 备考合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额

的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务

报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接

计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

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

（十）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含 100 万元)且占应收款项(包括应收账款和其他应收款)账面余额 10%以上的款项。
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应的组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据及计提方法

个别认定法组合	按完工进度暂估确认的应收款项、保证金、押金、备用金等款项性质个别认定，不计提坏账准备。
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 账龄分析法组合

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, 以下同)	5.00%	5.00%
1 -2 年	10.00%	10.00%
2 -3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应的组合计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货发出时材料按加权平均成本法计价, 工程施工按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为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，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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，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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

② 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，应当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转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表,净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时,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,投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,应当予以

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	---------	-----	------

房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
光伏电站设备	20 年	5%	4.75%
机器设备	5-10 年	5%	19.00%-9.5%
运输设备	4 年	5%	23.75%
办公设备	3 年	5%	31.67%
其他设备	5 年	5%	19.00%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投

资取得的投资收益) 及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地使用权及非专利技术等。

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益;

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命
土地使用权	土地使用年限

企业管理软件

5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处臵费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十九）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（二十）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一）收入

本公司收入主要包括房地产销售收入，物业出租收入，物业管理收入及其他收入，其收入确认原则为：

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

商品销售收入确认条件：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	计税依据	2012 年度税率	2013 年度税率	2014 年 1-6 月税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%	17%	17%
营业税	应纳税营业额	3%	3%	3%
城建税	应交流转税额	5%	5%	5%
教育费附加	应交流转税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%	2%	2%

说明：公司光伏电站的设备收入计征增值税，建安工程收入计征营业税。

2. 企业所得税

序号	公司名称	2012 年度税率	2013 年度税率	2014 年 1-6 月税率
1	本公司	25%	25%	25%
2	金湖振合新能源发电有限公司	---	25%	25%
3	高邮振兴新能源科技有限公司	25%	25%	25%

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、 备考企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	经营范围	持股比例				表决权比例			
							2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31	2014.6.30	2012.12.31
金湖振合新能源发电有限公司	全资子公司	淮安市	光伏电站	500	刘瑞波	光伏电站投资建设运营	100.00%	100.00%	---	100.00%	100.00%	---	100.00%	---

(续上表)

子公司名称 (全称)	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	企业类型	组织机构代码	少数股东权益				少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额			
						2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31	2014.6.30	2012.12.31
金湖振合新能源发电有限公司	500	---	是	有限责任公司	083139488	---	---	---	---	---	---	---	---

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	经营范围	持股比例				表决权比例			
							2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31	2014.6.30	2012.12.31
高邮振兴新能源科技有限公司	全资子公司	高邮市	光伏电站	20,000	陆蓉	光伏电站投资建设运营	100.00%	49.00%	49.00%	100.00%	49.00%	49.00%	100.00%	49.00%

(续上表)

子公司名称 (全称)	期末实 际出资 额 (万 元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	是 否 合 并	企业类型	组织机构 代码	少数股东权益				少数股东权益中用于冲减少数股 东损益的金额			
						2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31	2014.6.30	2012.12.31
高邮振兴新能源科技有限公司	10,000	--	是	有限责任公司	058663587	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期新纳入合并范围的主体

报告期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产	2014 年 1-6 月净利润
金湖联合新能源发电有限公司	设立	4,877,204.43	-110,762.03
高邮振兴新能源科技有限公司	购买股权	99,618,683.57	-268,147.83

五、 备考合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	892.41	1.00	892.41	11,901.41	1.00	11,901.41
现金小计	---	---	892.41	---	---	11,901.41
二、银行存款						
人民币	242,735,178.16	1.00	242,735,178.16	9,670,010.31	1.00	9,670,010.31
银行存款小计	---	---	242,735,178.16	---	---	9,670,010.31
三、其他货币资金						
人民币	54,579,980.63	1.00	54,579,980.63	75,000,000.00	1.00	75,000,000.00
其他货币资金小计	---	---	54,579,980.63	---	---	75,000,000.00
合 计	---	---	297,316,051.20	---	---	84,681,911.72

说明：期末货币资金较上期增加 251.10%，主要原因系销售回款增加所致。期末货币资金中有 54,579,900.00 元的银行汇票保证金受限，已从期末现金及现金等价物余额中扣除。

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,000.00	21,500,000.00
合计	20,000.00	21,500,000.00

2. 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广东易事特电源股份有限公司	10,000,000.00	2014/6/12	2014/12/12	东莞银行股份有限公司松山湖支行
广东易事特电源股份有限公司	10,000,000.00	2014/6/12	2014/12/12	东莞银行股份有限公司松山湖支行
广东易事特电源股份有限公司	1,000,000.00	2014/5/27	2014/11/27	东莞银行股份有限公司松山湖支行
广东易事特电源股份有限公司	1,000,400.00	2014/5/27	2014/11/27	东莞银行股份有限公司松山湖支行
广东易事特电源股份有限公司	1,000,000.00	2014/5/27	2014/11/27	东莞银行股份有限公司松山湖支行
合计	23,000,400.00			

3. 期末已贴现或质押的应收票据情况：无。

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种类	2014 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
组合 1：账龄分析法组合	---	---	---	---
组合 2：不计提坏账准备的组合	117,229,270.02	100.00%	---	---
组合小计	117,229,270.02	100.00%	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	117,229,270.02	100.00%	---	---

(续)

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
组合 1：账龄分析法组合	---	---	---	---
组合 2：不计提坏账准备的组合	269,790,349.60	100.00%	---	---
组合小计	269,790,349.60	100.00%	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	269,790,349.60	100.00%	---	---

(2) 组合中，不计提坏账准备的应收账款

组合名称	2014 年 6 月 30 日	坏账准备
暂估应收账款	117,229,270.02	---
合计	117,229,270.02	---

说明：期末应收账款余额全部系根据完工百分比法按完工进度暂估确认的应收账款，账龄全部在半年以内，不计提坏账。

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况：无。

(4) 本报告期通过重组等其他方式收回应收账款的情况：无。

(5) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(6) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例
振发太阳能科技滨海有限公司	非关联方	45,173,015.01	半年之内	38.53%
金湖振合新能源科技有限公司	非关联方	34,775,740.00	半年之内	29.66%
高邮振发新能源科技有限公司	非关联方	34,709,300.01	半年之内	29.61%
江苏吉阳电力有限公司	同受母公司控制	2,571,215.00	半年之内	2.20%
合 计		117,229,270.02		100.00%

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	占应收账款总额的比例(%)
江苏吉阳电力有限公司	同受母公司控制	2,571,215.00	2.20%
合 计		2,571,215.00	2.20%

说明：期末应收高邮振发新能源科技有限公司的全部账款 34,709,300.01 元已用于向招商银行短期借款 3,000 万元的质押。

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

种类	2014 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
组合 1：账龄分析法组合	---	---	---	---
组合 2：不计提坏账准备的组合	716,270,054.31	100.00%	---	---
组合小计	716,270,054.31	100.00%	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合 计	716,270,054.31	100.00%	---	---

(续)

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
组合 1: 账龄分析法组合	---	---	---	---
组合 2: 不计提坏账准备的组合	368,223,333.19	100.00	---	---
组合小计	368,223,333.19	100.00	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	368,223,333.19	100.00	---	---

(2)组合中, 不计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	款项内容	2014 年 6 月 30 日	坏账准备
关联往来款	关联往来款	669,977,891.45	---
保证金、押金、备用金等	保证金、押金、备用金	46,292,162.86	---
合 计		716,270,054.31	---

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的金额较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款: 无。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例
振发新能源科技有限公司	往来款	母公司的股东	402,141,743.92	1 年以内	56.14%
江苏振发控股集团有限公司	往来款	母公司的控股股东	214,166,371.20	1 年以内	29.90%
中启能能源科技发展无锡有限公司	往来款	同受最终控制方控制	45,735,750.00	1 年以内	6.39%
金湖振合新能源科技有限公司	代垫土地租金	非关联方	9,949,485.00	1 年以内	1.39%
江苏吉阳电力有限公司	往来款	同受母公司控制	7,929,026.33	1 年以内	1.11%
合 计			679,922,376.45		94.93%

(7) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	占应收账款总额的比例(%)
江苏振发控股集团有限公司	母公司的控股股东	214,166,371.20	29.70%

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	占应收账款总额的比例(%)
振发新能源科技有限公司	母公司的股东	402,141,743.92	55.77%
中启能能源科技发展无锡有限公司	同受最终控制方控制	45,735,750.00	6.34%
江苏吉阳电力有限公司	同受母公司控制	7,929,026.33	1.10%
泗洪天岗湖光伏发电有限公司	母公司股东的联营企业	5,000.00	0.00%
合计		669,977,891.45	92.91%

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄结构	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内 (含 1 年)	21,660,900.53	100.00%	8,750.00	100.00%
合 计	21,660,900.53	100.00%	8,750.00	100.00%

(2) 期末预付款项前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
保利协鑫光伏系统集成(中国)有限公司	非关联方	20,000,000.00	92.33%	1 年以内	组件设备款
无锡市电力变压器有限公司	非关联方	752,000.00	3.47%	1 年以内	工程未结算
无锡振发分布式能源科技有限公司	非关联方	487,500.00	2.25%	1 年以内	工程未结算
嘉兴建通管桩有限公司	非关联方	276,820.00	1.28%	1 年以内	工程未结算
杨林青	非关联方	50,000.00	0.23%	1 年以内	工程未结算
合 计		21,566,320.00	99.56%		

(3) 期末预付款项中无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项情况。

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	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	789,886.00	---	789,886.00	789,886.00	---	789,886.00
周转材料	405,853.44	---	405,853.44	24,535.00	---	24,535.00
工程施工	7,043,166.23	---	7,043,166.23	5,683,698.09	---	5,683,698.09
合计	8,238,905.67	---	8,238,905.67	6,498,119.09	---	6,498,119.09

(2) 各期存货不存在账面价值低于可变现净值的情况, 故未计提存货跌价准备。

(七) 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2014 年 6 月 30 日
一、账面原值合计：	11,381,041.57	12,284,713.23		76,700.00	23,589,054.80
其中：房屋及建筑物	4,706,808.80	---		---	4,706,808.80
机器设备	4,918,081.20	10,244,444.45		---	15,162,525.65
运输设备	1,360,051.52	1,752,252.27		76,700.00	3,035,603.79
办公设备	321,434.27	219,298.57		---	540,732.84
其他设备	74,665.78	68,717.94		---	143,383.72
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,285,939.36	---	723,728.09	37,950.56	1,971,716.89
其中：房屋及建筑物	260,835.68	---	111,783.58	---	372,619.26
机器设备	577,886.33	---	316,909.71	---	894,796.04
运输设备	346,291.51	---	227,512.95	37,950.56	535,853.90
办公设备	95,961.33	---	62,975.08	---	158,936.41
其他设备	4,964.51	---	4,546.77	---	9,511.28
三、固定资产账面净值合计	10,095,102.21	---		---	21,617,337.91
其中：房屋及建筑物	4,445,973.12	---		---	4,334,189.54
机器设备	4,340,194.87	---		---	14,267,729.61
运输设备	1,013,760.01	---		---	2,499,749.89
办公设备	225,472.94	---		---	381,796.43
其他设备	69,701.27	---		---	133,872.44
四、减值准备合计	—	---		---	---
其中：房屋及建筑物	—	---		---	---
机器设备	—	---		---	---
运输设备	—	---		---	---
办公设备	—	---		---	---
其他设备	—	---		---	---
五、固定资产账面价值合计	10,095,102.21	---		---	21,617,337.91
其中：房屋及建筑物	4,445,973.12	---		---	4,334,189.54
机器设备	4,340,194.87	---		---	14,267,729.61
运输设备	1,013,760.01	---		---	2,499,749.89
办公设备	225,472.94	---		---	381,796.43
其他设备	69,701.27	---		---	133,872.44

(2) 固定资产不存在可变现净值低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。期末固定资产无抵押、质押的情况。

(八) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
综合办公楼	3,107,000.00	---	3,107,000.00	3,107,000.00	---	3,107,000.00
金湖 100MW 电站	91,443,287.75	---	91,443,287.75	---	---	---
高邮 100MW 电站	146,406,528.06	---	146,406,528.06	---	---	---
合计	240,956,815.81	---	240,956,815.81	3,107,000.00	---	3,107,000.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入占预 算比例(%)
综合办公楼	3,107,000.00	3,107,000.00	---	---	---	100.00%
金湖 100MW 电站	900,000,000.00	---	91,443,287.75	---	---	10.16%
高邮 100MW 电站	900,000,000.00	---	146,406,528.06	---	---	16.27%
合 计	1,803,107,000.00	3,107,000.00	237,849,815.81	---	---	

续:

工程项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	2014 年 6 月 30 日
综合办公楼	100.00%	---	---	---	自有	3,107,000.00
金湖 100MW 电站	10.16%	---	---	---	自有	91,443,287.75
高邮 100MW 电站	16.27%	---	---	---	自有	146,406,528.06
合 计		---	---	---		240,956,815.81

说明: 金湖 100MW 电站鱼塘水面面积约 7,999 平方米的土地尚待办理土地征用手续及土地出让手续, 在其上已建面积约 1,122.90 平方米的房屋建筑物尚待办理房屋产权证。高邮 100MW 电站鱼塘水面面积约 5,134 平方米的土地尚待办理土地征用手续及土地出让手续, 在其上已建面积约 1,092.44 平方米的房屋建筑物尚待办理房屋产权证。

(3) 在建工程未发生减值迹象, 故未计提减值准备。

(九) 无形资产

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
1. 账面原值合计	---	2,019,797.24	---	2,019,797.24
软件	---	2,019,797.24	---	2,019,797.24
2. 累计摊销合计	---	16,831.74	---	16,831.74
软件	---	16,831.74	---	16,831.74
3. 无形资产账面净值合计	---	2,002,965.50	---	2,002,965.50
软件	---	2,002,965.50	---	2,002,965.50

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
4.减值准备合计	---	—	---	---
软件	---	—	---	---
无形资产账面价值合计	---	2,002,965.50	---	2,002,965.50
软件	---	2,002,965.50	---	2,002,965.50

(十) 长期待摊费用

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014 年 6 月 30 日	其他减少的原因
土地租金	2,290,416.67	2,563,300.00	108,457.50	---	4,745,259.17	
合计	2,290,416.67	2,563,300.00	108,457.50	---	4,745,259.17	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产:		
未实现内部收益	3,069,432.70	---
小计	3,069,432.70	---

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	378,909.86	125,202.14
合计	378,909.86	125,202.14

3. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
未实现内部收益	12,277,730.80
小计	12,277,730.80

(十二) 其他非流动资产

项 目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预付设备款	---	2,300,000.00
合计	---	2,300,000.00

(十三) 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	---	---
保证借款	---	---
信用借款	---	---
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 短期借款明细

贷款单位	借款类别	期末余额	担保人/抵押物
招商银行-人民币	质押借款	30,000,000.00	应收账款质押
合计		30,000,000.00	

截至报告期末本公司无已到期未偿还的借款。

(十四) 应付票据

种类	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	45,137,900.00	75,000,000.00
商业承兑汇票	---	---
合计	45,137,900.00	75,000,000.00

(十五) 应付账款

账龄	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	287,164,454.50	296,685,667.19
1-2 年 (含 2 年)	101,102,225.43	5,333,145.50
2-3 年 (含 3 年)	5,742.00	---
3 年以上	---	---
合计	388,272,421.93	302,018,812.69

(1) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(2) 期末金额较大的应付账款列示如下:

项目	金额	性质或内容
中节能太阳能科技 (镇江) 有限公司	66,379,625.21	工程款
广东易事特电源股份有限公司	30,112,040.00	工程款
南京冠亚电源设备有限公司	10,450,000.00	设备款

江苏鸿翔电缆有限公司	7,532,531.25	设备款
江苏兆伏新能源有限公司	7,150,000.00	工程款
合 计	121,624,196.46	

(3) 期末账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	金额	未结转原因
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	66,379,625.21	工程未结算
广东易事特电源股份有限公司	17,792,040.00	工程未结算
江苏兆伏新能源有限公司	7,150,000.00	工程未结算
山东鲁能泰山电力设备有限公司	2,837,350.00	工程未结算
南京南瑞继保工程技术有限公司	1,549,400.00	工程未结算
合 计	95,708,415.21	

(十六) 预收款项

账龄	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	268,186,072.10	13,066,351.70
合 计	268,186,072.10	13,066,351.70

(1) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项情况。

(2) 期末余额中预收关联方情况:

单位名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
中节能太阳能科技盱眙有限公司	2,132,225.02	---
泗洪天岗湖光伏发电有限公司	266,053,847.08	13,066,351.70
合 计	268,186,072.10	13,066,351.70

(十七) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下:

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	740,022.00	3,675,175.05	3,322,833.85	1,092,363.20
职工福利费	17,981.00	430,347.57	448,328.57	---
社会保险费	49,829.04	284,042.52	333,871.56	---
其中 1. 基本养老保险费	49,829.04	165,402.96	215,232.00	---
2. 医疗保险费	---	84,464.40	84,464.40	---
3. 失业保险费	---	16,956.60	16,956.60	---
4. 工伤保险费	---	10,761.60	10,761.60	---
5. 生育保险费	---	6,456.96	6,456.96	---
6. 年金缴费	---	---	---	---
住房公积金	---	---	---	---

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 6 月 30 日
工会经费和职工教育经费	31,011.69	---	10,000.00	21,011.69
合计	838,843.73	4,389,565.14	4,115,033.98	1,113,374.89

应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

(十八) 应交税费

税费项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	38,037,239.75	24,057,212.67
营业税	9,843,821.29	4,431,060.24
企业所得税	45,791,419.16	27,497,766.02
个人所得税	-1,899.36	128,778.79
城市维护建设税	2,410,802.59	1,584,568.69
房产税	9,591.75	9,591.75
印花税	---	73,132.70
教育费附加	2,348,526.60	1,584,568.69
土地使用税	7,581.00	7,581.00
其他	664,581.65	213,157.11
合计	99,111,664.43	59,587,417.66

说明：本期应交税费余额较上期增加 66.33%，主要原因系计提的税金暂未缴纳所致。

(十九) 其他应付款

账龄	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	158,324,841.36	109,097,765.07
1-2 年（含 2 年）	1,481,719.86	12,635,900.00
2-3 年（含 3 年）	12,635,900.00	---
合计	172,442,461.22	121,733,665.07

(1) 本报告期无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项情况：

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	2014 年 6 月 30 日	性质或内容
江苏振发新能源科技发展有限公司	131,219,164.00	往来款
江苏印加新能源科技发展有限公司	15,000,000.00	往来款
阿拉善盟振发光伏发电有限公司	4,800,000.00	往来款
青海振发新能源开发有限公司	3,990,000.00	往来款
宁夏振武光伏发电有限公司	3,922,950.00	往来款
合 计	158,932,114.00	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	2014 年 6 月 30 日	性质或内容	未偿还的原因
阿拉善盟振发光伏发电有限公司	4,800,000.00	往来款	未到结算期
青海振发新能源开发有限公司	3,990,000.00	往来款	未到结算期
宁夏振武光伏发电有限公司	3,922,950.00	往来款	未到结算期
兰州新区振源光伏发电有限公司	1,404,669.86	往来款	未到结算期
合计	14,117,619.86	往来款	

(4) 期末余额中欠关联方情况

单位名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
青海振发新能源开发有限公司	3,990,000.00	3,990,000.00
阿拉善盟振发光伏发电有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
兰州新区振源光伏发电有限公司	1,404,669.86	1,404,669.86
宁夏振武光伏发电有限公司	3,922,950.00	3,922,950.00
江苏印加新能源科技发展有限公司	15,000,000.00	---
振发能源集团有限公司	---	29,386.37
泗洪天岗湖光伏发电有限公司	---	988,600.00
江苏振发新能源科技发展有限公司	131,219,164.00	106,229,164.00
中节能太阳能科技盱眙有限公司	3,833,043.61	---
合计	164,169,827.47	121,364,770.23

(二十) 长期应付款

1. 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
众合融资租赁(上海)有限公司	62,874,532.04	---
合计	62,874,532.04	---

(二十一) 实收资本

各期实收资本情况如下:

股东名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
振发新能源科技有限公司	---	40,000,000.00	40,000,000.00
振发能源集团有限公司	220,000,000.00	---	---
合 计	220,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00

(1) 2013 年度实收资本变动情况如下:

股东名称	2012 年 1 月 1 日		本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日	
	实收资本	比例			实收资本	比例

安徽振发新能源科技有限公司	10,000,000.00	100.00%	30,000,000.00	---	40,000,000.00	100.00%
合 计	10,000,000.00	100.00%	30,000,000.00	---	40,000,000.00	100.00%

2012 年 8 月 7 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 1,000 万元增加到 4,000 万元，新增的注册资本由股东安徽振发新能源科技有限公司（2014 年更名为振发新能源科技有限公司）以货币认缴。本次增资业经江阴天成会计师事务所有限公司出具的江成内验字[2012]1296 号《验资报告》验证。

(2) 2013 年实收资本无变动。

(3) 2014 年 1-6 月实收资本变动情况如下：

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2014 年 6 月 30 日	
	实收资本	比例			实收资本	比例
振发新能源科技有限公司	40,000,000.00	100.00%	180,000,000.00	220,000,000.00	---	---
振发能源集团有限公司	---	---	220,000,000.00	---	220,000,000.00	100.00%
合 计	40,000,000.00	100.00%	400,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00	100.00%

2014 年 1 月 15 日及 2014 年 1 月 17 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 4,000 万元增加到 22,000 万元，新增的注册资本由振发新能源科技有限公司以货币认缴。本次增资前，公司股东安徽振发新能源科技有限公司已更名为振发新能源科技有限公司。此次出资业经淮安鹏程联合会计师事务所出具的淮鹏会验[2014]31 号《验资报告》和淮鹏会验[2014]33 号《验资报告》验证。

(4) 2014 年 6 月 24 日，根据公司股东会决议，同意股东振发新能源科技有限公司将其持有的本公司 100%股权转让给振发能源集团有限公司。2014 年 6 月 25 日，公司完成本次工商变更登记。

(二十二) 资本公积

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资本溢价	---	51,000,000.00	51,000,000.00
其中：同一控制下被合并方期末净资产的影响	---	51,000,000.00	51,000,000.00
合计	---	51,000,000.00	51,000,000.00

说明：本公司本期发生同一控制下企业合并（见附注四），在编制合并当期的比较报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。本公司在编制 2012 年、2013 年比较报表时，因合并而增加的净资产按持股比例计算调增资本公积 51,000,000.00 元。

本期余额为 0 系公司对子公司高邮振兴新能源科技有限公司的投资已经实现，将同一控制下企业合并被合并方合并日净资产 51,000,000.00 元转出。

(二十三) 盈余公积

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,831,986.09	7,831,986.09	---
任意盈余公积	---	---	---
合计	7,831,986.09	7,831,986.09	---

(1) 2013 年度盈余公积变动情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	---	7,831,986.09	---	7,831,986.09
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	---	7,831,986.09	---	7,831,986.09

(2) 2014 年 1-6 月盈余公积无变动

(二十四) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
上年年末未分配利润	70,362,672.66	-4,173,437.15	384,294.49
加: 年初未分配利润调整数 (调减“-”)	---	---	---
本期年初未分配利润	70,362,672.66	-4,173,437.15	384,294.49
加: 本期归属于母公司股东的净利润	67,793,907.47	82,368,095.90	-4,557,731.64
减: 提取法定盈余公积	---	7,831,986.09	---
应付普通股股利	---	---	---
加: 其他转入	---	---	---
期末未分配利润	138,156,580.13	70,362,672.66	-4,173,437.15

(二十五) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	375,732,096.31	872,607,698.92	33,293,697.50
主营业务收入	375,732,096.31	872,586,382.68	33,293,697.50
其他业务收入	---	21,316.24	---
营业成本	273,367,124.19	743,579,311.36	33,135,780.34
主营业务成本	273,367,124.19	743,557,846.40	33,135,780.34
其他业务成本	---	21,464.96	---

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

光伏电站行业	375,732,096.31	273,367,124.19	872,607,698.92	743,579,311.36	33,293,697.50	33,135,780.34
合计	375,732,096.31	273,367,124.19	872,607,698.92	743,579,311.36	33,293,697.50	33,135,780.34

(3) 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成品组件	---	---	20,411,059.76	20,309,477.89	33,293,697.50	33,135,780.34
光伏电站工程	375,732,096.31	273,367,124.19	852,196,639.16	723,269,833.47	---	---
合计	375,732,096.31	273,367,124.19	872,607,698.92	743,579,311.36	33,293,697.50	33,135,780.34

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	375,732,096.31	273,367,124.19	872,607,698.92	743,579,311.36	33,293,697.50	33,135,780.34
境外	---	---	---	---	---	---
合计	375,732,096.31	273,367,124.19	872,607,698.92	743,579,311.36	33,293,697.50	33,135,780.34

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2014 年 1-6 月	
	金额	比例
泗洪天岗湖光伏发电有限公司	314,344,836.55	83.66%
振发太阳能科技滨海有限公司	25,807,991.88	6.87%
江苏吉阳电力有限公司	14,834,542.89	3.95%
金湖振合新能源科技有限公司	10,349,345.96	2.75%
中节能太阳能科技盱眙有限公司	5,464,813.49	1.45%
合计	370,801,530.77	98.69%

(续)

客户名称	2013 年度	
	金额	比例
江苏吉阳电力有限公司	231,212,031.85	26.50%
高邮海辉新能源有限公司	166,510,104.22	19.08%
金湖振合新能源科技有限公司	159,454,690.32	18.27%
中节能太阳能科技盱眙有限公司	155,614,168.49	17.83%
振发太阳能科技滨海有限公司	138,153,544.28	15.83%
合计	850,944,539.16	97.52%

(续)

客户名称	2012 年度	
	金额	比例
振发新能源科技有限公司	33,293,697.50	100.00%
合计	33,293,697.50	100.00%

说明：2013 年营业收入较 2012 年增加 2520.94%，2014 年 1-6 月营业收入较 2013 年减少 56.94%，主要原因系除了少量的出售组件材料收入外，二年一期的营业收入全部来自于原 5 个电站和 1 个新电站按完工进度确认的收入，其中原 5 个电站于 2012 年下半年开工，2013 年 5 个电站完成主体工程，2014 年上半年为收尾工程，1 个新电站于 2014 年上半年开工，完工进度较小。

(二十六) 营业税金及附加

税 种	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
营业税	6,515,549.29	5,174,317.02	---
城市维护建设税	908,628.09	1,621,731.53	---
教育费附加	908,628.09	1,621,731.53	---
其 他	966.00	751.26	---
合计	8,333,771.47	8,418,531.34	---

(二十七) 管理费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
人工费用	2,687,554.70	5,147,661.51	2,051,086.45
办公费	96,397.27	199,745.40	215,759.27
差旅费	334,203.90	566,405.90	235,605.16
车辆费	279,978.31	899,630.00	452,052.79
业务招待费	424,436.50	919,564.60	739,800.00
税金	892,743.42	869,942.01	38,402.47
资产折旧	375,776.59	402,444.49	102,592.47
维修费	51,186.55	241,679.92	182,054.00
租赁费	46,597.00	130,263.11	145,013.66
资产摊销	108,457.50	9,583.33	26,752.13
其他	1,083,795.46	1,897,435.65	701,299.32
合计	6,381,127.20	11,284,355.92	4,890,417.72

(二十八) 财务费用

(1) 财务费用明细如下：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	1,025,342.12	268,032.88	---
减：利息收入	1,164,523.44	761,704.98	83,748.20
银行手续费及其他	293,331.36	127,367.48	6,201.95
合计	154,150.04	-366,304.62	-77,546.25

(二十九) 营业外收入

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	27,943.56	---	---
其中：固定资产处置利得	27,943.56	---	---
捐赠利得	29,386.37	172,861.00	---
政府补助	3,010,700.00	1,201.00	97,000.00
其他	---	---	345.69
合 计	3,068,029.93	174,062.00	97,345.69

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	27,943.56	---	---
其中：固定资产处置利得	27,943.56	---	---
捐赠利得	29,386.37	172,861.00	---
政府补助	3,010,700.00	1,201.00	97,000.00
其他	---	---	345.69
合 计	3,068,029.93	174,062.00	97,345.69

政府补助明细如下：

补助项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关 /与收益相关
税收返还	3,010,700.00	1,201.00	97,000.00	与收益相关
合计	3,010,700.00	1,201.00	97,000.00	

(三十) 营业外支出

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	---	---	---
其中：固定资产处置损失	---	---	---
无形资产处置损失	---	---	---
对外捐赠	---	---	---
罚款支出	1,543.24	5.00	123.02
其他	14,267.05	---	---
合 计	15,810.29	5.00	123.02

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	---	---	---
其中：固定资产处置损失	---	---	---
无形资产处置损失	---	---	---
对外捐赠	---	---	---
罚款支出	1,543.24	5.00	123.02
其他	14,267.05	---	---
合 计	15,810.29	5.00	123.02

（三十一）所得税费用

（1）所得税费用的组成

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,823,668.28	27,497,766.02	---
递延所得税调整	-3,069,432.70	---	---
合 计	22,754,235.58	27,497,766.02	---

（三十二）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
银行存款利息收入	1,164,523.44	761,704.98	83,748.20
收到其他单位往来款	400,213,553.58	451,749,535.79	115,060,348.59
合 计	401,378,077.02	452,511,240.77	115,144,096.79

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
支付其他单位往来款	741,733,274.73	1,013,204,425.36	84,208,350.46
银行手续费	44,299.32	127,367.48	6,201.95
管理费用支付的现金	5,608,688.45	10,438,417.27	4,761,073.12
合 计	747,386,262.50	1,023,770,210.11	88,975,625.53

（三十三）现金流量表补充资料

（1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	67,793,907.47	82,368,095.90	-4,557,731.64
加：资产减值准备	---	---	---

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	723,728.09	1,087,750.45	191,336.66
无形资产摊销	16,831.74	---	---
长期待摊费用摊销	108,457.50	9,583.33	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-27,943.56	---	---
固定资产报废损失	---	---	---
公允价值变动损失	---	---	---
财务费用	1,274,374.16	268,032.88	---
投资损失	---	---	---
递延所得税资产减少	-3,069,432.70	---	---
递延所得税负债增加	---	---	---
存货的减少	-1,740,786.58	15,215,536.11	-21,697,986.21
经营性应收项目的减少	-25,363,492.07	-576,885,711.26	-74,588,477.87
经营性应付项目的增加	185,881,622.43	366,210,652.97	126,575,811.09
其他	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	225,597,266.48	-111,726,059.61	25,922,952.03
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	---	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---	---
融资租入固定资产	---	---	---
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	242,736,151.20	9,681,911.72	100,339,994.33
减：现金的年初余额	9,681,911.72	100,339,994.33	342,299.86
加：现金等价物的期末余额	---	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	233,054,239.48	-90,658,082.61	99,997,694.47

(2) 现金和现金等价物

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、现金	242,736,151.20	9,681,911.72	100,339,994.33
其中：库存现金	892.41	11,901.41	139,862.03
可随时用于支付的银行存款	242,735,178.16	9,670,010.31	100,200,132.30
可随时用于支付的其他货币资金	80.63	---	---
二、现金等价物	---	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	242,736,151.20	9,681,911.72	100,339,994.33
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---	---

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司及实际控制人情况

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
振发能源集团有限公司	有限责任公司	中国重庆	查正发	新能源开发及技术咨询	1,524,904,000.80	056480621	100.00%	100.00%
江苏振发控股集团有限公司	有限责任公司	中国无锡	查正发	投资	100,000,000.00	764182641	---	母 公 司 控 股 股 东
查正发	自然人	---	---	---	---	---	---	最 终 控 制 人

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注四、备考企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
振发新能源科技有限公司	母公司的股东	692847762
江苏振发新能源科技发展有限公司	同受母公司控制	578164300
江苏吉阳电力有限公司	同受母公司控制	583722266
中节能太阳能科技盱眙有限公司	同受母公司控制	067617814
泗洪天岗湖光伏发电有限公司	母公司股东的联营企业	086937522
中启能能源科技发展无锡有限公司	同受最终控制方控制	672033075
青海振发新能源开发有限公司	同受最终控制方控制	579945125
阿拉善盟振发光伏发电有限公司	同受最终控制方控制	594638035
兰州新区振源光伏发电有限公司	同受最终控制方控制	595535169
宁夏振武光伏发电有限公司	同受最终控制方控制	596208135
江苏印加新能源科技发展有限公司	同受最终控制方控制	575915877

(二) 关联方交易

1. 购买商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	2014 年 1-6 月		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	
振发新能源科技有限公司	电池组件	42,000,000.00	7.74%	市场价

(续)

关联方名称	交易内容	2013 年度		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	
振发新能源科技有限公司	电池组件	225,566,489.95	30.54%	市场价

2. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	2014 年 1-6 月		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	
江苏吉阳电力有限公司	工程收入	14,834,542.89	3.95%	市场价
中节能太阳能科技盱眙有限公司	工程收入	5,464,813.49	1.45%	市场价
泗洪天岗湖光伏发电有限公司	工程收入	314,344,836.55	83.66%	市场价

(续)

关联方名称	交易内容	2013 年度		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	
江苏吉阳电力有限公司	工程收入	231,212,031.85	26.50%	市场价
中节能太阳能科技盱眙有限公司	工程收入	155,614,168.49	17.83%	市场价

(续)

关联方名称	交易内容	2012 年度		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	
振发新能源科技有限公司	成品组件收入	33,293,697.50	100.00%	市场价

(三) 关联方往来款项余额

1. 应收账款

关联方名称	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
江苏吉阳电力有限公司	2,571,215.00	---	13,704,481.56	---	---	---
合计	2,571,215.00	---	13,704,481.56	---	---	---

2. 其他应收款

关联方名称	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
江苏振发控股集团有限公司	214,166,371.20	---	---	---	---	---
振发新能源科技有限公司	402,141,743.92	---	59,358,744.59	---	---	---

关联方名称	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
江苏振发新能源科技发展有限公司	---	---	---	---	83,850,500.00	---
中启能能源科技发展有限公司无锡有限公司	45,735,750.00	---	---	---	---	---
中节能太阳能科技盱眙有限公司	---	--	8,803.00	--	---	---
江苏吉阳电力有限公司	7,929,026.33	---	6,186,000.73	---	---	---
泗洪天岗湖光伏发电有限公司	5,000.00	---	---	---	---	---
合计	669,977,891.45	---	65,553,548.32	---	83,850,500.00	---

3. 预收款项

关联方名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中节能太阳能科技盱眙有限公司	2,132,225.02	---	---
泗洪天岗湖光伏发电有限公司	266,053,847.08	13,066,351.70	---
合计:	268,186,072.10	13,066,351.70	---

4. 其他应付款

关联方名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
青海振发新能源开发有限公司	3,990,000.00	3,990,000.00	3,990,000.00
阿拉善盟振发光伏发电有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00
兰州新区振源光伏发电有限公司	1,404,669.86	1,404,669.86	4,500,000.00
宁夏振武光伏发电有限公司	3,922,950.00	3,922,950.00	4,000,000.00
江苏印加新能源科技发展有限公司	15,000,000.00	---	---
振发能源集团有限公司	---	29,386.37	---
泗洪天岗湖光伏发电有限公司	---	988,600.00	---
江苏振发新能源科技发展有限公司	131,219,164.00	106,229,164.00	---
中节能太阳能科技盱眙有限公司	3,833,043.61	---	---
振发新能源科技有限公司	---	---	102,140,135.63
江苏振发控股集团有限公司	---	---	35,000.00
合计	164,169,827.47	121,364,770.23	119,465,135.63

七、或有事项

(一) 或有负债

本公司无需要披露的或有事项

八、 重大承诺事项

(一) 重大承诺事项

本公司全体董事郑重承诺，在正常生产经营条件下，本公司能够完成 2014 年度、2015 年度和 2016 年度的盈利预测。

九、 资产负债表日后事项

(1) 2014 年 7 月 17 日，根据公司股东会决议，公司决定将注册资本变更为 26,400 万元，新增的 4,400 万元注册资本由股东振发能源集团有限公司认缴。2014 年 7 月 17 日，公司完成本次工商变更登记。

(2) 2014 年 7 月 29 日，根据公司股东会决议，同意股东振发能源集团有限公司将其持有的本公司 25%股权以 45,000 万元转让给上海灏轩投资管理有限公司。2014 年 8 月 1 日，公司完成工商变更登记。本次股权转让完成后，原股东振发能源集团有限公司持有本公司 75%股权，上海灏轩投资管理有限公司持有本公司 25%股权。

十、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种类	2014 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
组合 1：账龄分析法组合	---	---	---	---
组合 2：不计提坏账准备的组合	304,731,316.64	100.00%	---	---
组合小计	304,731,316.64	100.00%	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	304,731,316.64	100.00%	---	---

(续)

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
组合 1: 账龄分析法组合	---	---	---	---
组合 2: 不计提坏账准备的组合	269,790,349.60	100.00%	---	---
组合小计	269,790,349.60	100.00%	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	269,790,349.60	100.00%	---	---

(2) 组合中, 不计提坏账准备的应收账款

组合名称	2014 年 6 月 30 日	坏账准备
暂估应收账款	304,731,316.64	---
合计	304,731,316.64	---

说明: 期末应收账款余额全部系根据完工百分比法按完工进度暂估确认的应收账款, 账龄全部在半年以内, 不计提坏账。

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的金额较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况: 无

(4) 本期通过重组等其他方式收回应收账款的情况: 无。

(5) 本报告期内实际核销的应收账款情况: 无。

(6) 本报告期应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例
金湖振合新能源发电有限公司	子公司	96,124,796.79	半年之内	31.54%
高邮振兴新能源科技有限公司	子公司	91,377,249.82	半年之内	29.99%
振发太阳能科技滨海有限公司	非关联方	45,173,015.01	半年之内	14.82%
金湖振合新能源科技有限公司	非关联方	34,775,740.00	半年之内	11.41%
高邮海辉新能源有限公司	非关联方	34,709,300.01	半年之内	11.39%
合 计		302,160,101.63		99.15%

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	占应收账款总额的比例
金湖振合新能源发电有限公司	子公司	96,124,796.79	31.54%
高邮振兴新能源科技有限公司	子公司	91,377,249.82	29.99%
江苏吉阳电力有限公司	同受母公司控制	2,571,215.00	0.84%
合计		190,073,261.61	62.37%

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

种类	2014 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
组合 1: 账龄分析法组合	---	---	---	---
组合 2: 不计提坏账准备的组合	641,249,140.31	100.00%	---	---
组合小计	641,249,140.31	100.00%	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	641,249,140.31	100.00%	---	---

(续)

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
组合 1: 账龄分析法组合	---	---	---	---
组合 2: 不计提坏账准备的组合	272,639,119.19	100.00%	---	---
组合小计	272,639,119.19	100.00%	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	272,639,119.19	100.00%	---	---

(2) 组合中, 不计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	款项内容	2014 年 6 月 30 日	坏账准备
关联往来款	关联往来款	594,956,977.45	---
保证金、押金、备用金等	保证金、押金、备用金	46,292,162.86	---
合 计		641,249,140.31	---

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的金额较大, 但在本期又全额收回或转

回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款：无。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款：无。

(5) 本报告期其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例
振发新能源科技有限公司	往来款	母公司的股东	322,193,743.92	1 年以内	50.24%
江苏振发控股集团有限公司	往来款	母公司的控股股东	214,166,371.20	1 年以内	33.40%
中启能能源科技发展无锡有限公司	往来款	同受最终控制方控制	45,735,750.00	1 年以内	7.13%
金湖振合新能源科技有限公司	代垫土地租金	非关联方	9,949,485.00	1 年以内	1.55%
江苏吉阳电力有限公司	往来款	同受母公司控制	7,929,026.33	1 年以内	1.24%
合 计			599,974,376.45		94.24%

(7) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	占其他应收款总额的比例
振发新能源科技有限公司	母公司的股东	322,193,743.92	50.24%
江苏振发控股集团有限公司	母公司的控股股东	214,166,371.20	33.40%
中启能能源科技发展无锡有限公司	同受最终控制方控制	45,735,750.00	7.13%
江苏吉阳电力有限公司	同受母公司控制	7,929,026.33	1.24%
金湖振合新能源发电有限公司	子公司	4,338,300.00	0.68%
高邮振兴新能源科技有限公司	子公司	588,786.00	0.09%
泗洪天岗湖光伏发电有限公司	母公司股东的联营企业	5,000.00	0.00%
合 计		594,956,977.45	92.02%

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2014 年 6 月 30 日
高邮振兴新能源科技有限公司	成本法	49,000,000.00	49,000,000.00	51,000,000.00	100,000,000.00
泗洪天岗湖光伏发电有限公司	权益法	---	1,000,000.00	-1,000,000.00	---
金湖振合新能源发电有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00
合 计			55,000,000.00	50,000,000.00	105,000,000.00

(续)

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
高邮振兴新能源科技有限公司	100.00%	100.00%	---	---	---
泗洪天岗湖光伏发电有限公司	0.00%	0.00%	---	---	---
金湖振合新能源发电有限公司	100.00%	100.00%	---	---	---
合计			---	---	---

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	605,768,662.10	872,607,698.92	33,293,697.50
主营业务收入	605,768,662.10	872,586,382.68	33,293,697.50
其他业务收入	---	21,316.24	---
营业成本	491,125,959.17	743,579,311.36	33,135,780.34
主营业务成本	491,125,959.17	743,557,846.40	33,135,780.34
其他业务成本	---	21,464.96	---

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光伏电站行业	605,768,662.10	491,125,959.17	872,607,698.92	743,579,311.36	33,293,697.50	33,135,780.34
合计	605,768,662.10	491,125,959.17	872,607,698.92	743,579,311.36	33,293,697.50	33,135,780.34

(3) 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成品组件	---	---	20,411,059.76	20,309,477.89	33,293,697.50	33,135,780.34
光伏电站工程	605,768,662.10	491,125,959.17	852,196,639.16	723,269,833.47	---	--
合计	605,768,662.10	491,125,959.17	872,607,698.92	743,579,311.36	33,293,697.50	33,135,780.34

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	605,768,662.10	491,125,959.17	872,607,698.92	743,579,311.36	33,293,697.50	33,135,780.34
境外	---	--	---	--	---	--
合计	605,768,662.10	491,125,959.17	872,607,698.92	743,579,311.36	33,293,697.50	33,135,780.34

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2014 年 1-6 月	
	金额	比例
泗洪天岗湖光伏发电有限公司	314,344,836.55	51.89%
高邮振兴新能源科技有限公司	140,703,044.80	23.23%
金湖振合新能源发电有限公司	89,333,520.99	14.75%
振发太阳能科技滨海有限公司	25,807,991.88	4.26%
江苏吉阳电力有限公司	14,834,542.89	2.45%
合计	585,023,937.11	96.58%

(续)

客户名称	2013 年度	
	金额	比例
江苏吉阳电力有限公司	231,212,031.85	26.50%
高邮海辉新能源有限公司	166,510,104.22	19.08%
金湖振合新能源科技有限公司	159,454,690.32	18.27%
中节能太阳能科技盱眙有限公司	155,614,168.49	17.83%
振发太阳能科技滨海有限公司	138,153,544.28	15.83%
合计	850,944,539.16	97.51%

(续)

客户名称	2012 年度	
	金额	比例
振发新能源科技有限公司	33,293,697.50	100.00%
合计	33,293,697.50	100.00%

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	77,381,115.43	82,493,298.05	-4,557,731.64
加: 资产减值准备	---	---	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	723,728.09	1,087,750.45	191,336.66
无形资产摊销	16,831.74	---	---
长期待摊费用摊销	---	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-27,943.56	---	---
固定资产报废损失	---	---	---
公允价值变动损失	---	---	---
财务费用	1,025,342.12	268,032.88	---

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
投资损失	---	---	---
递延所得税资产减少	---	---	---
递延所得税负债增加	---	---	---
存货的减少	-1,740,786.58	15,215,536.11	-21,697,986.21
经营性应收项目的减少	-212,865,538.68	-474,050,441.26	-74,588,477.87
经营性应付项目的增加	361,087,070.33	366,146,866.97	126,575,811.09
其他	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	225,599,818.88	-8,838,956.80	25,922,952.03
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	---	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---	---
融资租入固定资产	---	---	---
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	242,625,806.41	9,569,014.53	339,994.33
减: 现金的年初余额	9,569,014.53	339,994.33	342,299.86
加: 现金等价物的期末余额	---	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	233,056,791.88	9,229,020.20	-2,305.53

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会《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(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益	27,943.56	---	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---	---
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,010,700.00	1,201.00	97,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---	---
企业取得了子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---	---
非货币性资产交换损益	---	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---	---
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---	---
债务重组损益	---	---	---
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	---	---	---

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,576.08	172,856.00	222.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	---
所得税影响额	-763,054.91	-43,514.25	---
少数股东权益影响额（税后）	---	---	---
合计	2,289,164.73	130,542.75	97,222.67

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2014年11月13日决议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江苏华源新能源科技有限公司

二〇一四年十一月十三日



营业执照

(副本) (5-1)

注册号 110000014619822

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无



在线扫码获取详细信息

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2014年 06月 12日

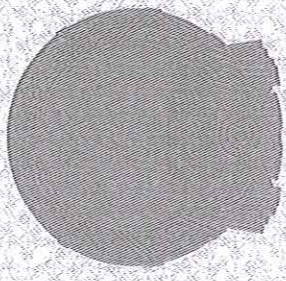
证书序号: NO. 019568

说明

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

发证机关: 北京市财政局
二〇一四年三月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

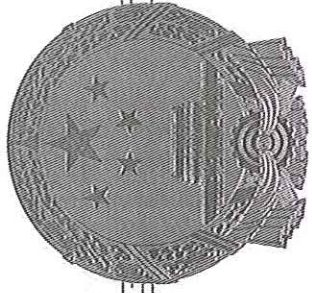
会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1200万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书序号: 000165

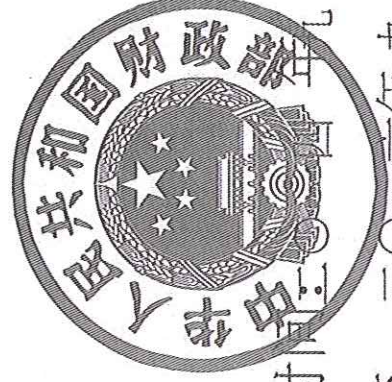
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书号: 01

发证时间: 二〇二六年九月十六日

证书有效期至: 二〇二六年九月十六日