



卓越能源

NEEQ : 836394

烟台卓越新能源科技股份有限公司



半年度报告

2018

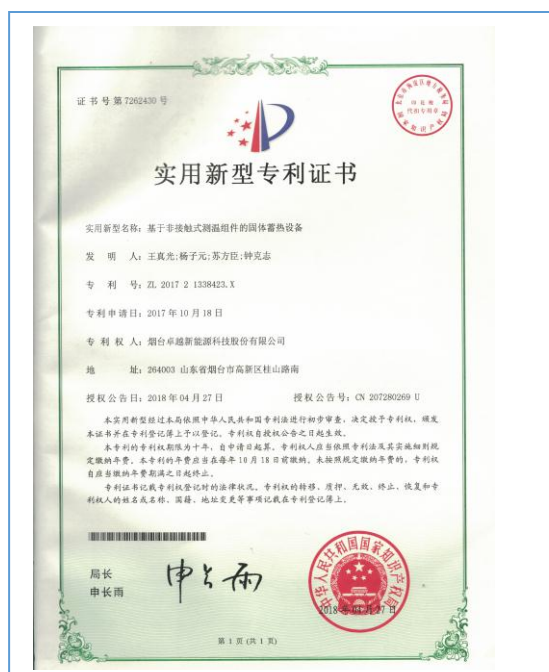
## 公司半年度大事记



2018年1月5日取得专利号为 ZL201720592406.2 的电厂调峰蓄热系统的实用新型专利



2018年1月12日取得专利号为 ZL201721338263.9 的电厂深度综合调峰系统的实用新型专利



2018年4月27日取得专利号为 ZL201721338423.X 新的基于非接触式测温组件的固体蓄热设备



2018年4月27日取得专利号为 ZL201721338475.7 具有绝缘保温底座的固体蓄热设备

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
有限公司	指	烟台卓越新能源科技有限公司
本公司、公司、股份公司	指	烟台卓越新能源科技股份有限公司
股东大会	指	烟台卓越新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台卓越新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	烟台卓越新能源科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人以及《公司章程》规定的人员
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《烟台卓越新能源科技股份有限公司章程》
《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》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
明朗、律师	指	山东明朗律师事务所
双兴创投	指	烟台市双兴创业投资有限公司
天使创业	指	烟台天使大学生创业投资中心（有限合伙）
建雄投资	指	烟台建雄投资中心（有限合伙）
上海弘昌晟	指	上海弘昌晟集团有限公司
上海咨创	指	上海咨创投资管理有限公司
全国股转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司股票在全国股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
报告期	指	2018年1月1日—2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 声明与提示

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

公司负责人王真光、主管会计工作负责人曲新华及会计机构负责人（会计主管人员）曲新华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的未经审计的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	烟台卓越新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	卓越能源
证券代码	836394
法定代表人	王真光
办公地址	烟台高新区桂山路南

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曲新华
是否通过董秘资格考试	是
电话	0535-6662956
传真	0535-6662956
电子邮箱	819470102@qq.com
公司网址	www.yt-zhuoyue.com
联系地址及邮政编码	烟台高新区桂山路南
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-07-31
挂牌时间	2016-04-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-其他通用设备制造业（C3490）
主要产品与服务项目	电加热式固体蓄热设备研发、生产、销售及安装
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	24,930,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	王真光
实际控制人及其一致行动人	王真光、王擎

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370600050940906R	否

注册地址	烟台高新区桂山路南	否
注册资本（元）	24,930,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,328,029.83	1,042,786.96	794.53%
毛利率	5.31%	39.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,704,399.91	505,752.88	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,637,802.84	-2,284,516.00	
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.35%	1.38%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.54%	-6.26%	-
基本每股收益	-0.11	0.02	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	65,816,708.62	81,908,534.43	-19.65%
负债总计	24,584,811.42	37,972,237.32	-35.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,231,897.20	43,936,297.11	-6.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.76	-6.25%
资产负债率（母公司）	37.35%	46.36%	-
资产负债率（合并）	37.35%	46.36%	-
流动比率	1.31	1.27	-
利息保障倍数	-13.54	25.45	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,893,374.44	-6,488,359.22	24.58%
应收账款周转率	0.52	0.06	-
存货周转率	0.71	0.15	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-19.65%	-12.35%	-
营业收入增长率	794.53%	-44.34%	-
净利润增长率		358.74%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	24,930,000	24,930,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司立足于新能源行业，从成立之初就致力于成为一家集电加热固体蓄热设备研发、生产、销售于一体的科技型制造企业。公司基于电加热蓄热设备研发出了包括新型楼宇冷热源系统、蓄热式热风烘干系统、风光互补电蓄热系统等多种综合应用系统，为各类热力用户提供专业、环保、节能的产品。公司目前的经营模式如下：

#### 1、采购模式

公司根据采购标的不同主要分为两种采购模式，其中物料资材类产品以需求为导向进行采购，而办公和生产耗材类则进行定量采购。对于物料资材类产品，公司经由技术部门出具图纸并制作生产物料清单，采购部门根据物料清单按需采购。对于办公和生产耗材，公司根据日常生产和办公需求制定安全库存上下限，当库存下降到安全库存以下后，公司即发出订单，按照既定的库存上限补货。

为了保证产品质量，公司严选供货商，公司期望与主要供应商保持了长期稳定的合作关系，从而维持产品质量的稳定。

#### 2、生产模式

公司生产采用以销定产和适量备货相结合的生产模式。一方面公司通过科学的生产管理制度，确保常规生产的正常进行，另一方面针对定制化需求，经研发论证、试生产后，最终导入生产。

公司为提高产品质量，加强员工的工作责任心，减少质量损失，并能提前发现产品质量问题，确保产品质量符合管理和市场需要，制定了严格的产品质量管理体系。公司依照 ISO9001 和 ISO14001 标准对产品和工艺的进行严格测试和检测以及对整个生产过程进行严格质量控制，将首检、自检、巡检、全检和抽检贯穿各个生产环节，确保产品质量合格，满足客户的需求。

#### 3、销售模式

为了快速开拓渠道，树立品牌知名度，公司通过设立办事处、发展代理商和经销商，直销和经销商代理相结合的方式，大力推广产品销售，公司北京和济南设立有两个办事处，覆盖山东和北方区域。公司也在京津冀、东北、新疆等地发展了大量优质代理商。同时，公司也非常注重网络销售推广，通过建立信息资讯中心，加大网络宣传力度，公司于传统销售渠道基础上，拓展网络销售渠道，增加了产品受众面，降低了产品销售渠道成本。

#### 4、研发模式

公司立足于蓄热设备行业，致力于以研发带动生产、生产应用经验反哺研发的模式，推动公司技术和产品不断进步。目前，公司的研发以技术引进与自主研发相结合的方式开展。

在成立之初，为了快速增强自身的技术实力和产品品质以提早打开市场，公司首先采用了技术引进的方式，获得了电加热式固体蓄热设备的核心技术基础以及生产工艺。

同时，公司视自主研发能力为公司的生命力所在，在从第三方进行技术引进的基础上，公司也在不断组建、完善自有研发队伍，消化吸收外部技术的基础上，不断进行技术创新，增强自主研发能力和公司的技术实力。目前公司拥有研发人员 18 人，占总员工数 24.32%。

电加热式固体蓄热设备应用范围广，在电力调节、供暖、热风烘干等方面都拥有广阔的市场前景。在工业领域，基于电加热蓄热设备的低谷电蓄热系统是对传统燃煤锅炉的良好替代。在民用领域，随着中国经济的持续发展，民众对高品质生活的需求进一步增加，供暖供热行业进入持续旺盛的增长时期。随着环保观念的深入、新型清洁能源系统越来越得到广泛认可，电加热蓄热设备将在在我国有较大的需求，在国家方针政策的不断推动下，蓄热产品未来发展前景广阔。

报告期内公司主营业务没有发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

□适用 √不适用

## 二、经营情况回顾

2018年上半年，公司通过强化技术创新，加强内部运营效率，开拓销售市场和业务领域，努力增强主营业务盈利能力，但因为公司产品的季节性比较强，大部分收入在每年的8-12月实现，因此半年度经营业绩不太理想。

报告期内，公司实现营业收入9,328,029.83元，较去年同期增长了794.53%，总资产65,816,708.62元，较2017年末减少了16,091,825.81元，降幅为19.65%。公司2018年半年度实现毛利495,063.28元，较2017年度同期的412,074.71元，增幅为20.14%，主要原因为：2018年合同增多并且安装完毕，客户已经调试验收，开具发票确认了收入，所以收入增长率高；在2018年偿还了1000万的短期借款，300万的银行承兑汇票也到期，所以总资产减少。预计未来随着公司研发力度的不断增强，新产品的开发和业务领域的不断拓展，公司经营业务将会获得较大的提高。

## 三、风险与价值

### （一）公司治理风险

有限公司阶段，公司治理机制不够健全，曾存在未定期召开股东会、董事会、监事会等会议、未及时履行会议通知程序、未形成相关会议记录、未划分届次等不规范情况。公司于2015年7月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

### （二）业绩依赖单一产品风险

公司的主营业务为固体蓄热设备的研发、生产和销售。报告期内公司主营业务收入不断增长，主要产品固体蓄热设备收入占营业收入的100%。目前公司的产品应用范围广泛，且增长迅速。但同时公司也面临着产品和业务单一的风险，一旦固体蓄热设备市场出现波动，公司的业绩会受较大影响。

### （三）公司生产经营场所未取得房产证带来的风险

公司拥有的位于烟国用（2013）第6002号土地上的1#、3#厂房，因在建设期间没有办理《规划许可证》、《施工许可证》，而未能取得房产证；公司拥有的2#厂房则因历史原因，未能及时办理房产证。公司于2013年已依法通过转让方式取得该宗土地的使用权证，上述建筑物的权属不存在争议。根据烟台高新技术产业开发区规划国土局出具的证明，上述厂房均符合该区的土地利用总体规划，未被列入强制拆除计划。目前公司制定了相应的措施，包括新建4#厂房、积极补办相关权证、控股股东出具承诺等，但仍可能存在目前生产经营用房被拆除的经营风险。

### （四）环评手续不完善的风险

公司已对电加热式固体蓄热设备项目申请环境保护验收，具体进展如下：2015年9月，烟台市牟平区环境保护监测站对公司电加热式固体蓄热设备项目出具了“烟牟环监验字（2015）43号”《建设项目竣工环境保护验收报告表》，验收监测结论为：工程环保设施的建设实现了与主体工程的同时设计、同时施工、同时投产使用，目前环保设施运行状况良好；经过验收监测及现场调查，本项目基本符合验收条件，予以验收。2015年9月30日，烟台高新技术产业开发区建设环保局对公司电加热式固体蓄热设备建设项目竣工环境保护验收申请受理情况予以公示，公示期为10个工作日。烟台高新区建设环保局于2015年10月20日对该工程竣工环境保护验收决定的建设进行了公示，公示期为2015年10月20日至2015年10月26日。于2015年10月26日，烟台高新技术产业开发区建设环保局出具了烟高建环验【2015】012号环评批复报告，同意“烟台卓越新能源科技股份有限公司电加热式固体蓄热设备项目”

通过竣工环保验收。

公司在未得到环保主管部门对环保验收的正式批复的情况下投入了生产，违反了《建设项目竣工环境保护验收管理办法》的相关规定，仍然不能完全排除环保主管部门对已发生的违规行为进行罚款处罚的可能。为此，公司实际控制人承诺，如公司因此受到行政处罚的损失将由其个人承担。故公司曾经存在的环保验收方面的瑕疵，对公司的持续性经营不构成实质性障碍。

#### （五）对少数客户依赖的风险

公司作为电加热式固体蓄热设备的生产销售商，产品的终端用户主要包括学校、办公楼、厂房等各种需要热能供应的场所。本期和 2017 年，公司营业收入中前五大客户销售收入总额占比分别为 96.43% 和 96.62%。其中 2017 年单个客户占比超过当年度营业收入的 50%，前五大客户合计占比超过 50%，本期公司对金孚瑞（莱芜）热能装备制造有限公司销售额占比为 38.50%，前五大客户占比均超过 50%，造成公司对少数客户的依赖情况；如果这些主要客户的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者关键客户流失，将在一定程度上影响本公司的经营业绩。

#### （六）对供应商依赖的风险

公司作为电加热式固体蓄热设备的生产销售商。公司所采购原材料如换热器、蓄热砖等。本期和 2017 年，公司采购成本中前五大供应商的采购成本总额占比分别为 51.03% 和 56.65%。虽然单个供应商的采购数额占比未超过当年度采购成本的 50%，但本期的前五大供应商采购数额合计占比超过 50%，造成公司对少数供应商依赖的情况。如果这些主要供应商的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者关键客户流失，将在一定程度上影响本公司的经营业绩和经营稳定。

#### （七）流动资金短缺风险

由于公司 8-12 月为销售旺季，大部分订单在下半年签订，为避免在销售旺季供不应求的现象，公司在上半年加紧生产存货，因此需要大量采购原材料以承接新订单的生产，因此本期购买商品、接受劳务支付的现金达到 9,261,265.69 元。本期实现的销售收入为 9,328,029.83 元，但是销售商品、提供劳务收到的现金并没有同比例的增加，主要原因系公司本期的新订单正在执行中，销售款没有全部收回，另外，公司的产品在发给客户以后还需要较长的时间进行安装调试，而客户的付款一般是在公司产品安装调试实际投入使用以后才支付，因此造成了销售产品的收入相对于产品生产的时间有滞后。由此造成公司资金较为短缺，现金流较为紧张。同时，公司凭借良好的产品质量及优秀的技术支持服务，在行业内逐渐提高知名度，树立良好的品牌形象，加上公司加大新客户开发力度，公司下半年的订单以及再谈的合同将大幅增加，但是回款相对滞后，导致公司现金流量为负，存在持续经营风险。由于公司流动资金紧缺，如果不采取或有效执行良好的措施，仍对公司的经营造成一定的影响。

## 四、企业社会责任

1、公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同，建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，设立了专门的劳动人事部门，并办理了独立社会保险账户。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，同时公司定期进行员工身体健康检查，始终把员工的安全和健康放在首位。

2、公司大力发展管理培训业务，提高公司市场竞争力的同时不忘履行社会责任，公司开设众多公益化课程，如爱与和谐、智慧父母等。

## 五、对非标准审计意见审计报告的说明

适用  不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	120,000,000.00	22,596,659.35
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	60,000,000.00	7,000,000.00

说明：2018年4月10日关于预计2018年度日常关联交易的公告（公告编号2018-016）预计公司向股东王真光及上海弘昌晟发生拆借资金的关联交易为12,000.00万元，实际发生的拆借金额为22,596,659.35元，到2018年6月30日的期末余额为12,054,551.33元。2018年4月10日关于预计2018年度日常关联交易的公告（公告编号：2018-016），预计公司股东王真光为公司提供融资担保6,000.00万元，实际发生

中国银行的关联担保 700.00 万元。

## (二) 承诺事项的履行情况

2015年8月7日公司董事、监事、高级管理人员已作出《避免同业竞争承诺函》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺。

为避免今后出现同业竞争情形，持有公司5%以上股份的关联股东均已出具《避免同业竞争承诺函》。

2015年，公司在未得到环保主管部门对环保验收的正式批复的情况下投入了生产，违反了《建设项目竣工环境保护验收管理办法》的相关规定，不能排除环保主管部门对已发生的违规行为进行罚款处罚的可能。为此，公司实际控制人承诺，如公司因此受到行政处罚的损失将由其个人承担。

2015年，公司在申请挂牌阶段，控股股东、实际控制人出具承诺，承诺其于2013年1月1日至2015年7月31日未受到刑事处罚；不存在受到与公司规范经营相关的行政处罚，且情节严重的情形；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形。

2015年，公司在申请挂牌阶段，公司董事、监事、高级管理人员均出具了书面声明，承诺最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

2015年，公司在申请挂牌阶段，公司的2#厂房尚未办理房产证书，公司为此出具承诺，将继续积极与有关部门进行协调，在条件成就后尽快办理房屋产权证书。

报告期内上述有关合同、协议及承诺均履行正常，不存在违约情形。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	3,364,240.34	5.11%	中国银行抵押贷款
4#厂房 1-3 层	抵押	5,222,679.52	7.94%	中国银行抵押贷款
4#厂房 4 层	抵押	1,546,390.55	2.35%	中国银行抵押贷款
固体蓄热式风力二次发电装置及控制方法	专利质押	725,000.11	1.10%	中国银行质押贷款
小型风、光、电、热联合能源系统	专利质押	1,062,500.00	1.61%	中国银行质押贷款
电加热固体蓄热设备	专利质押	0.00	-	中国银行质押贷款
<b>总计</b>	-	11,920,810.52	18.11%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,653,330	50.76%		12,653,330	50.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,350,000	17.45%	-4,350,000	0	0%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,276,670	49.24%		12,276,670	49.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,050,000	36.30%		9,050,000	36.30%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		24,930,000	-	0	24,930,000	-	
普通股股东人数							7

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王真光	11,000,000	-2,750,000	8,250,000	33.09%	8,250,000	0
2	上海咨创投资管理有限公司	0	6,503,332	6,503,332	26.09%	0	6,503,332
3	上海弘昌晟集团有限公司	0	6,149,998	6,149,998	24.67%	0	6,149,998
4	烟台市双兴创业投资有限公司	2,700,000	-933,332	1,766,668	7.09%	1,766,668	0
5	烟台建雄投资中心（有限合伙）	3,080,000	-2,053,332	1,026,668	4.12%	1,026,668	0
合计		16,780,000	6,916,666	23,696,666	95.06%	11,043,336	12,653,330
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王真光系公司股东双兴创投的控股股东兼董事长。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

王真光 王真光持有公司股份 8,250,000 股，占公司总股本的 33.09%。王真光，男，1965 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学工商管理专业，研究生学历。1984 年 7 月至 1996 年 8 月，就职于烟台开发区半岛集团，任经理职务；1996 年 8 月至 2000 年 7 月，就职于烟台通心物质有限公司，任总经理职务；2000 年 7 月至 2014 年 6 月，就职于烟台双兴彩钢板工程有限公司，任董事长、总经理职务；2010 年 8 月至今，就职于烟台市双兴创业投资有限公司，任董事长职务；2012 年 7 月至今，就职于公司，历任执行董事、董事长职务。

### (二) 实际控制人情况

1、股东王真光直接持有公司 33.09%股份，通过双兴创投、天使创业间接持有公司 3.64%股份，合计持有公司 36.73%股份。王擎直接持有公司 3.21%股份，通过建雄投资间接持有公司 2.21%股份，合计持有公司 42.15%股份。王真光与王擎系父子关系，并能对公司经营产生重大影响，为公司的实际控制人。

1、王真光“王真光简历如上文”。

2、王擎王擎持有公司股份 800,000 股，占公司总股本的 3.21%。王擎，男，1990 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于温哥华大学金融专业，本科学历。2014 年 8 月至 2014 年 10 月就职于格兰特膜处理设备有限公司，任销售职务；2014 年 10 月至 2016 年 1 月，就职于烟台荏原空调设备有限公司，任销售经理职务；2016 年 2 月至今就职于公司销售部。报告期内，公司实际控制人未发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王真光	董事长	男	1965-02-18	研究生	2015.6.30-2018.6.29	是
刘建军	董事兼总经理	男	1968-12-13	大专	2015.6.30-2018.6.29	是
宁明东	董事	男	1984-05-23	本科	2015.6.30-2018.6.29	是
徐培津	董事	男	1983-01-12	本科	2015.6.30-2018.6.29	是
赵伟	董事	男	1976-12-21	大专	2015.6.30-2018.6.29	是
苑成举	监事会主席	女	1987-07-02	大专	2015.6.30-2018.6.29	是
高月霞	监事	女	1977-11-23	中专	2016.5.26-2018.6.29	是
王理	职工代表监事	女	1988-08-09	本科	2015.6.30-2018.6.29	是
曲新华	财务总监、 董事会秘书	女	1976-08-02	大专	2015.6.30-2018.6.29	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王真光先生与股东王擎为父子关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王真光	董事长	11,000,000	-2,750,000	8,250,000	33.09%	-
刘建军	董事兼总经理	-	-	-	-	-
宁明东	董事	-	-	-	-	-
徐培津	董事	-	-	-	-	-
赵伟	董事	-	-	-	-	-
苑成举	监事会主席	-	-	-	-	-
高月霞	监事	-	-	-	-	-
王理	职工代表监事	-	-	-	-	-
曲新华	财务总监、 董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	11,000,000	-2,750,000	8,250,000	33.09%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	26	25
销售人员	10	17
技术人员	25	18
行政管理人员	11	10
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>76</b>	<b>74</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	20	20
专科	30	30
专科以下	25	23
<b>员工总计</b>	<b>76</b>	<b>74</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

- 1、报告期内，公司员工保持相对稳定，主要员工无变动。
- 2、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规性文件，与全员签订《劳动合同》，向员工支付薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据法律、法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。
- 3、人才培训公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强全体员工的培训。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 7 月 1 日审议并通过：（1）选举王真光先生、马海光先生、沈剑桦先生、于成钢先生、刘建军先生为公司第二届董事会董事，任期自股东大会审议通过之日起三年。（2）选举蒋勇革、高月霞为公司第二届监事会非职工代表监事，任期自股东大会审议通过之日起三年。

2、公司第二届董事会第一次会议于 2018 年 7 月 1 日审议并通过：（1）选举王真光先生为公司第二届董事会董事长，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。（2）聘任吕志刚先生为公司总经理；聘任曲新华女士为公司董事会秘书、财务总监。以上高级管理人员任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

3、2018 年 7 月 1 日召开的员工大会选举苑成举女士为职工代表监事，与蒋勇革先生、高月霞女士组成新一届监事会。

4、公司第二届监事会第一次会议于 2018 年 7 月 1 日审议并通过：选举蒋勇革先生为公司第二届监事会主席，任期自本次监事会审议通过之日起至本届监事会任期届满之日止。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	71,274.42	12,581,899.82
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（二）	16,761,624.59	18,998,741.57
预付款项	五、（三）	966,792.45	1,559,371.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,094,401.72	2,727,816.17
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	12,690,920.10	12039390.97
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（六）	519,795.14	448,854.82
<b>流动资产合计</b>		<b>32,104,808.42</b>	<b>48,356,075.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	五、（七）	245,248.50	249,434.42
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（八）	13,816,273.21	14,300,740.41
在建工程	五、（九）	2,772,724.38	1,796,145.98
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（十）	16,569,021.49	16,958,213.47
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、(十一)	308,632.62	247,924.95
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		33,711,900.20	33,552,459.23
<b>资产总计</b>		65,816,708.62	81,908,534.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	7,000,000	17,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(十三) (十四)	4,155,231.02	7,952,470.86
预收款项	五、(十五)	978,411.00	5,268,620.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	346,800.32	392,489.33
应交税费	五、(十七)	47,017.75	1,601,849.71
其他应付款	五、(十八)	12,057,351.33	5,756,807.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		24,584,811.42	37,972,237.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		24,584,811.42	37,972,237.32

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十九）	24,930,000.00	24,930,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、（二十）	3,913,333.29	3,913,333.29
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、（二十一）	1,388,793.79	1,388,793.79
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（二十二）	10,999,770.12	13,704,170.03
归属于母公司所有者权益合计		41,231,897.20	43,936,297.11
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		41,231,897.20	43,936,297.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		65,816,708.62	81,908,534.43

法定代表人：王真光

主管会计工作负责人：曲新华

会计机构负责人：曲新华

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		71,274.42	12,581,899.82
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		0	0
应收票据及应收账款	十三、（一）	16,761,624.59	18,998,741.57
预付款项		966,792.45	1,559,371.85
其他应收款	十三、（二）	1,094,401.72	2,727,816.17
存货		12,690,920.10	12,039,390.97
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		519,795.14	448,854.82
<b>流动资产合计</b>		32,104,808.42	48,356,075.20
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、（三）	245,248.50	249,434.42
投资性房地产		0	0

固定资产		13,816,273.21	14,300,740.41
在建工程		2,772,724.38	1,796,145.98
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		16,569,021.49	16,958,213.47
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		308,632.62	247,924.95
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,711,900.20</b>	<b>33,552,459.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,816,708.62</b>	<b>81,908,534.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,000,000.00	17,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		4,155,231.02	7,952,470.86
预收款项		978,411.00	5,268,620.00
应付职工薪酬		346,800.32	392,489.33
应交税费		47,017.75	1,601,849.71
其他应付款		12,057,351.33	5,756,807.42
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>24,584,811.42</b>	<b>37,972,237.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,584,811.42</b>	<b>37,972,237.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		24,930,000.00	24,930,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
资本公积		3,913,333.29	3,913,333.29
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,388,793.79	1,388,793.79
一般风险准备		0	0
未分配利润		10,999,770.12	13,704,170.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>41,231,897.20</b>	<b>43,936,297.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>65,816,708.62</b>	<b>81,908,534.43</b>

法定代表人：王真光

主管会计工作负责人：曲新华

会计机构负责人：曲新华

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>9,328,029.83</b>	<b>1,042,786.96</b>
其中：营业收入	五、(二十三)	9,328,029.83	1,042,786.96
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>13,524,871.26</b>	<b>3,785,864.68</b>
其中：营业成本	五、(二十三)	8,832,966.55	630,712.25
利息支出		0	0
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	五、(二十四)	132,123.2	113,060.30
销售费用	五、(二十五)	892,459.4	516,824.29
管理费用	五、(二十六)	1160641.48	914309.59
研发费用	五、(二十七)	1,894,872.34	1,373,838.06



财务费用	五、(二十八)	207,090.45	79,773.96
资产减值损失	五、(二十九)	404,717.84	157,346.23
加：其他收益	五、(三十一)	1,101,748.65	304,568.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-4,185.92	-106,816
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,099,278.70	-2,545,325.00
加：营业外收入	五、(三十二)	0	2,982,576.57
减：营业外支出	五、(三十三)	3,627.56	4,476.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,102,906.26	432,775.55
减：所得税费用	五、(三十四)	-398,506.35	-72,977.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,704,399.91	505,752.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-2,704,399.91	505,752.880
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,704,399.91	505,752.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		0	0

6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-2,704,399.91	505,752.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,704,399.91	505,752.88
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.11	0.02
（二）稀释每股收益		-0.11	0.02

法定代表人：王真光

主管会计工作负责人：曲新华

会计机构负责人：曲新华

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		9,328,029.83	1,042,786.96
减：营业成本		8,832,966.55	630,712.25
税金及附加		132,123.2	113,060.30
销售费用		892,459.4	516,824.29
管理费用		1160641.48	914309.59
研发费用		1,894,872.34	1,373,838.06
财务费用		207,090.45	79,773.96
其中：利息费用		266,279.86	79,047.95
利息收入		5,885.42	2,073.88
资产减值损失		404,717.84	157,346.23
加：其他收益		1,101,748.65	304,568.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（四）	-4,185.92	-106,816.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,099,278.70	-2,545,325.00
加：营业外收入		0	2,982,576.57
减：营业外支出		3,627.56	4,476.02
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,102,906.26	432,775.55
减：所得税费用		-398,506.35	-72,977.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,704,399.91	505,752.88
（一）持续经营净利润		-2,704,399.91	505,752.88
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产		0	0

的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-2,704,399.91	505,752.88
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.11	0.02
(二) 稀释每股收益		-0.11	0.02

法定代表人：王真光

主管会计工作负责人：曲新华

会计机构负责人：曲新华

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,159,555.00	10,553,281.40
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		41,748.65	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五) 1、	2245408.31	840,550.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		10446711.96	11,393,831.74
购买商品、接受劳务支付的现金		9,261,265.69	10,965,105.13

客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,666,180.66	1,880,111.79
支付的各项税费		1,634,537.02	2,355,959.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五) 2、	1,778,103.03	2,681,015.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,340,086.40</b>	<b>17,882,190.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,893,374.44</b>	<b>-6,488,359.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		716,299.01	2,495,488.30
投资支付的现金		0	245,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>716,299.01</b>	<b>2,740,488.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-716,299.01</b>	<b>-2,740,488.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五) 3、	22,596,659.35	10,430,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,596,659.35</b>	<b>16,430,000.00</b>
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		209419.86	79,047.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五) 4、	16,288,191.44	6,398,621.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32497611.30</b>	<b>11,477,669.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3900951.95</b>	<b>4,952,330.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-9,510,625.40	-4,276,517.27
加：期初现金及现金等价物余额		9,581,899.82	4,687,630.20
六、期末现金及现金等价物余额		71,274.42	411,112.93

法定代表人：王真光

主管会计工作负责人：曲新华

会计机构负责人：曲新华

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,159,555.00	10,553,281.40
收到的税费返还		41,748.65	
收到其他与经营活动有关的现金		2245408.31	840,550.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		10446711.96	11,393,831.74
购买商品、接受劳务支付的现金		9,261,265.69	10,965,105.13
支付给职工以及为职工支付的现金		2,666,180.66	1,880,111.79
支付的各项税费		1,634,537.02	2,355,959.03
支付其他与经营活动有关的现金		1721243.03	2,681,015.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		15283226.40	17,882,190.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,836,514.44	-6,488,359.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		716,299.01	2,495,488.30
投资支付的现金		0	245,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		716,299.01	2,740,488.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-716,299.01	-2,740,488.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		22,596,659.35	10,430,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,596,659.35	16,430,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	5,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,279.86	79,047.95
支付其他与筹资活动有关的现金		16,288,191.44	6,398,621.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,554,471.30</b>	<b>11,477,669.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,957,811.95</b>	<b>4,952,330.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,510,625.40</b>	<b>-4,276,517.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,581,899.82	4,687,630.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>71,274.42</b>	<b>411,112.93</b>

法定代表人：王真光

主管会计工作负责人：曲新华

会计机构负责人：曲新华

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主营产品是电加热式固体蓄热设备，生产经营季节性比较强，销售旺季集中在 8-12 月，收入及利润主要在第四季度实现。

### 二、 报表项目注释

## 烟台卓越新能源科技股份有限公司 二〇一八年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

###### 1、 基本情况

名称：烟台卓越新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

股票代码：836394

注册地址：山东省烟台市高新区桂山路南

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

法定代表人：王真光

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册资本：2493 万元

股本：2493 万元

成立日期：2012 年 7 月 31 日

营业期限：2012 年 7 月 31 日至 2032 年 7 月 30 日

统一社会信用代码：91370600050940906R

行业：制造业、其他通用设备制造。

本公司经营范围为：风电电热储存设备、低谷电热能储存设备、太阳能储存设备的研发、销售、服务及运营；电加热式固体蓄热设备的研发、设计、生产、销售、安装、服务及运营；合同能源管理及运营服务、新能源和节能技术的推广及服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）本公司的实际控制人为王真光、王擎。

本财务报表已经公司全体董事于 2018 年 8 月 15 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

---

子公司名称

---

烟台市卓越热力有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定的事实。



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（二十四）收入”。

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### （三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### （六） 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

前持有的被购买方的股权,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

## 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)  
取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

率取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减

值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项。

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，如有客观证据表明其已发生减值，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，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
------	---------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	1	1
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。



## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、产成品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

###### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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,

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

## (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十八) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	48.33 年	按该土地的预计使用年限
专利权	10 年	按该专利权的预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十六) 应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

### (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十四) 收入

销售商品收入确认的一般原则：

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

### 1、 具体原则

业务人员根据客户销售合同提出发货申请，仓库根据规定办理出库手续，财务部根据合同收取货款。财务部以发货单或客户确认的验收单为依据，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (二) 企业能够收到政府补助。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

无

### 2、 重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%
水利建设基金	按实际缴纳的流转税额计征	0.5%

### (二) 税收优惠

公司于 2015 年 10 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201537000125，2015 年至 2017 年享受高新技术企业税收优惠，企业所得税税率为 15%。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,252.85	1,352.34
银行存款	64,021.57	9,580,547.48
其他货币资金		3,000,000.00
合计	71,274.42	12,581,899.82
其中：存放在境外的款项总额		

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。

财务报表附注

注：货币资金期末比期初减少了 12,510,625.40 元,减少比例为 99.43%，主要原因是  
偿还了 1000 万贷款及 300 万银行承兑汇票到期

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货  
币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

注：300 万银行承兑汇票 5 月 3 日到期



错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,400,703.39	100.00	1,639,078.80	8.91	16,761,624.59	20,216,603.39	100.00	1,217,861.82	6.02	18,998,741.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	18,400,703.39	100.00	1,639,078.80		16,761,624.59	20,216,603.39	100.00	1,217,861.82	/	18,998,741.57

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	12,702,212.45	127,022.12	1.00
1—2年	4,975,871.65	995,174.33	20.00
2—3年	411,473.89	205,736.95	50.00
3年以上	311,145.40	311,145.40	100.00
合计	18,400,703.39	1,639,078.80	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 421,216.98 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳中海能源有限公司	8,400,000.00	45.65	84,000.00
重庆海装风电工程技术有限公司	2,010,000.00	10.92	402,000.00
金孚瑞（莱芜）热能装备制造有限公司	1,588,000.00	8.63	15,880.00
沈阳飞驰电气设备有限公司	1,283,490.06	6.98	256,698.01
新疆乌苏市北方新科有限公司	1,278,612.45	6.95	12,786.12
合计	14,560,102.51	79.13	771,364.13

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内（含1年）	947,878.57	98.04	1,545,051.85	99.08
1—2年	4,000.00	0.41	14,000.00	0.90
2—3年	10,320.00	1.07	320.00	0.02
3年以上	4,593.88	0.48		
合计	966,792.45	100.00	1,559,371.85	100.00

注：预付账款期末比期初减少了 592,579.40 元，减少比例为 38%，主要原因  
 为上半年为生产淡季。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
烟台金建冶金科技有限公司	272,000.30	28.13

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。

财务报表附注

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
顿汉布什(中国)工业有限公司	256,920.00	26.57
上海凯泉泵业(集团)有限公司	112,000.00	11.58
新密市窑炉耐火材料厂	54,681.00	5.66
烟台万达电器设备有限公司	47,160.00	4.88
合计	742,761.30	76.82

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,267,474.46	100.00	173,072.74	13.65	1,094,401.72	2,917,388.05	100.00	189,571.88	6.50	2,727,816.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,267,474.46	100.00	173,072.74		1,094,401.72	2,917,388.05	100.00	189,571.88	/	2,727,816.17

注：其他应收款期末比期初减少了 1,649,913.59 元,减少比例为 56.55%，主要原因为收回保证金及往来款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	423,274.46	4,232.74	1.00
1—2年	844,200.00	168,840.00	20.00
合计	1,267,474.46	173,072.74	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 16,499.14 元。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	949,200.00	1,999,200.00
备用金	13,800.00	75,918.05
往来款	304,474.46	842,270.00
合计	1,267,474.46	2,917,388.05

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否存在关联关系
重庆海装风电工程技术有限公司	履约保证金	670,000.00	1—2年	52.86	134,000.00	否
新疆乌苏市北方新科有限公司	履约保证金	174,200.00	1—2年	13.74	34,840.00	否
谭忠涛	往来款	104,815.97	1年以内(含1年)	8.27	1,048.16	否
时坤	往来款	83,222.01	1年以内(含1年)	6.57	832.22	否
华电新疆发电有限公司昌吉热电厂	押金	50,000.00	1年以内(含1年)	3.94	500.00	否
合计		1,082,237.98		85.38	171,220.38	

## (五) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,373,538.39		1,373,538.39	2,545,330.38		2,545,330.38
在产品	5,489,983.18		5,489,983.18	5,717,105.22		5,717,105.22
库存商品	5,827,398.53		5,827,398.53	3,776,955.37		3,776,955.37
合计	12,690,920.10		12,690,920.10	12,039,390.97		12,039,390.97

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	519,795.14	448,854.82
合计	519,795.14	448,854.82

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
烟台东科智谷能源有限公司	245,123.75			124.75					245,248.50		
北京中能辰佳科技发展有限公司	4,310.67			-4,310.67					0.00		
合计	249,434.42			-4,185.92					245,248.50		

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	15,349,738.99	1,436,264.86	163,287.65	610,322.28	17,559,613.78
(2) 本期增加金额			24,627.37		24,627.37
—购置			24,627.37		24,627.37
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	15,349,738.99	1,436,264.86	187,915.02	610,322.28	17,584,241.15
2. 累计折旧					

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
(1) 年初余额	2,227,964.56	477,308.86	94,547.22	213,653.45	3,013,474.09
(2) 本期增加金额	365,747.64	61,696.56	15,485.25	66,165.12	509,094.57
—计提	365,747.64	61,696.56	15,485.25	66,165.12	509,094.57
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	2,593,712.20	539,005.42	110,032.47	279,818.57	3,522,568.66
3. 减值准备					
(1) 年初余额	110,252.98	134,654.30	492.00		245,399.28
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	110,252.98	134,654.30	492.00		245,399.28
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	12,645,773.81	762,605.14	77,390.55	330,503.71	13,816,273.21
(2) 年初账面价值	13,011,521.45	824,301.70	68,248.43	396,668.83	14,300,740.41



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2#厂房(含3#)	4,193,900.33	注1
附属工程-1#厂房	2,722,394.12	注1
4#厂房(1-3层)	5,222,679.52	注2
其他(路面硬化、围墙)	506,799.84	

注1: 2#厂房在受让前, 归烟台市莱山区行政管辖, 后变更为烟台市高新技术开发区管辖, 上述原因, 烟台高新区暂停办理2#厂房的建设规划、建设手续, 因此目前房产证尚未办理完毕; 1#、3#厂房除已取得的国有土地使用权证以及受让前双兴彩钢板已取得的建设用地规划许可证外, 其余前置手续均未办理, 也未取得房产证书。根据烟台高新技术产业开发区规划国土局出具的证明, 1#、3#厂房符合该区的土地利用总体规划, 未被列入强制拆除计划。

注2: 4#厂房已取得国有土地使用证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证, 由于4层未完成施工, 尚未整体验收, 因此目前尚未办理房产证; 1-3层已达到预定可使用状态, 并于2016年7月开始使用, 故转入固定资产进行核算。

## (九) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4#厂房(第四层)	1,546,390.55		1,546,390.55	1,546,850.24		1,546,850.24
蓝海恒创空调能源站工程	1,226,333.83		1,226,333.83	249,295.74		249,295.74
合计	2,772,724.38		2,772,724.38	1,796,145.98		1,796,145.98

注: 在建工程期末比期初增加了976,578.40元, 增加比例为54.37%, 主要云因是蓝海恒昌项目正在进行施工。

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

## 2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
4#厂房（第四层）	5,000,000.00	1,546,850.24	-459.69			1,546,390.55	145.92	收尾阶段				自筹资金
蓝海恒创空调 能源站工程	10,800,000.00	249,295.74	977,038.09			1,226,333.83	11.35	前期投入				自筹资金
合计		1,796,145.98	976,578.40			2,772,724.38						

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	蓝色智谷工程使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	3,788,820.34	7,000,000.00	8,704,781.04	19,493,601.38
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,788,820.34	7,000,000.00	8,704,781.04	19,493,601.38
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	385,388.00	2,149,999.91		2,535,387.91
(2) 本期增加金额	39,192.00	349,999.98		389,191.98
—计提	39,192.00	349,999.98		389,191.98
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	424,580.00	2,499,999.89		2,924,579.89
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,364,240.34	4,500,000.11	8,704,781.04	16,569,021.49
(2) 年初账面价值	3,403,432.34	4,850,000.09	8,704,781.04	16,958,213.47

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,812,151.54	271,822.73	1,407,433.70	211,115.06
固定资产减值准备	245,399.27	36,809.89	245,399.27	36,809.89
合计	2,057,550.81	308,632.62	1,652,832.97	247,924.95

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (十二) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
信用借款		
合计	7,000,000.00	17,000,000.00

说明:

1、2017年, 公司与中国银行股份有限公司烟台分行签订借款合同, 借款金额 700 万元; 该借款抵押了本公司土地使用权、质押无形资产, 并由王真光对其保证; 2018 年 6 月 5 日还款 600 万, 6 月 6 日续贷 600 万, 截止至 2018 年 6 月 30 日上述款项尚未还清。

2、2017年, 公司与烟台农村商业银行股份有限公司高新区支行签订借款合同, 借款金额 500 万元, 该借款由烟台市融资担保有限责任公司进行担保; 截止至 2018 年 6 月 30 日上述款项已还清。

3、2017年, 公司与华夏银行股份有限公司烟台南大街支行签订借款合同, 借款金额 500 万元, 该借款由烟台市融资担保有限责任公司进行担保; 截止至 2018 年 6 月 30 日上述款项已还清。

## (十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

注: 300 万银行承兑汇票 2018 年 5 月 3 日已到期承兑。

## (十四) 应付账款

### 1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	3,156,951.64	3,221,117.27
1 年以上	998,279.38	1,731,353.59
合计	4,155,231.02	4,952,470.86

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
益和电气集团股份有限公司	651,600.00	尾款和质保金未付
大连尼维斯冷暖技术有限公司	101,270.02	货款未付
海阳市德通机械有限公司	56,250.00	尾款和质保金未付

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安阳恒安永顺物资有限公司	39,518.00	质保金
烟台市电缆厂	36,805.15	货款未付
合计	885,443.17	

## (十五) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	437,611.00	5,268,620.00
1年以上	540,800.00	
合计	978,411.00	5,268,620.00

注：预收账款期末比期初减少了 4,290,209.00 元,减少比例为 81.43%，主要原因是上半年施工结束，开机销售发票了。

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	392,489.33	2,471,483.25	2,517,172.26	346,800.32
离职后福利-设定提存计划		193,347.72	193,347.72	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	392,489.33	2,664,830.97	2,710,519.98	346,800.32

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	392,489.33	2,378,980.48	2,424,669.49	346,800.32
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		92,502.77	92,502.77	
其中：医疗保险费		72,070.05	72,070.05	
工伤保险费		10,979.51	10,979.51	
生育保险费		9,453.21	9,453.21	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	392,489.33	2,471,483.25	2,517,172.26	346,800.32

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		186,229.60	186,229.60	
失业保险费		7,118.12	7,118.12	
企业年金缴费				
合计		193,347.72	193,347.72	

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		220,830.79
企业所得税		1,309,038.77
个人所得税	1,474.40	45.00
城市维护建设税		14,751.13
房产税	11,200.14	11,200.14
教育费附加		10,536.52
土地使用税	34,343.21	34,343.21
水利建设基金		1,104.15
合计	47,017.75	1,601,849.71

注：应交税费期末比期初减少 1,554,831.96 元，减少比例为 97.06%主要原因是 2018 年 4 月所得税汇算清缴。

### (十八) 其他应付款

#### 1、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	12,057,351.33	5,756,807.42
合计	12,057,351.33	5,756,807.42

注：其他应付款期末比期初增加了 6,300,543.91,增长比例为 109.45%，主要原因是公司资金不足，与股东借款产生的。

### (十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	24,930,000.00						24,930,000.00

### (二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,913,333.29			3,913,333.29
合计	3,913,333.29			3,913,333.29

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,388,793.79			1,388,793.79
合计	1,388,793.79			1,388,793.79

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,704,170.03	6,802,300.59
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	13,704,170.03	6,802,300.59
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,704,399.91	7,668,743.82
减: 提取法定盈余公积		766,874.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	10,999,770.12	13,704,170.03

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,328,029.83	8,832,966.55	1,042,786.96	630,712.25
合计	9,328,029.83	8,832,966.55	1,042,786.96	630,712.25

注: 收入本期比上期增加了 8285242.87 元, 增长比例为 794.53%, 主要原因是 2017 年的项目在 2018 年上半年完工并开具发票产生的收入, 因为收入增加, 所以成本也增加。

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	68,686.42	68,686.42
城市维护建设税	17,372.30	5,493.17
教育费附加	12,408.78	3,923.69
房产税	22,400.28	22,400.28
水利基金	1,184.82	784.74
印花税	10,070.60	11,772.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
合计	132,123.20	113,060.30

## (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	387,345.74	244,621.50
运输费	83,909.92	11,081.08
差旅费	231,396.49	100,751.90
广告费	87,427.67	25,433.97
社保费	55,419.32	44,257.47
办公费	38,878.97	65,955.53
招待费	4,729.99	19,153.48
折旧费	3,351.30	2,624.70
其他		2,944.66
合计	892,459.40	516,824.29

注：销售费用今年比起年同期增加了 375635.11 元，增加比例为 72.68%，主要原因是工资、运费及差旅费增加。

## (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	275,590.34	234,617.05
办公费	26,575.90	21,445.21
咨询费	176,212.92	29,672.04
无形资产摊销	39,192.00	39,192.00
折旧	215,820.13	193,029.74
社保费	36,984.36	26,958.49
律师费	47,169.81	48,543.69
差旅费	87,529.12	39,256.80
业务招待费	7,809.20	22,287.30
维修费	16,387.94	
车辆保险	10,073.68	
人身意外保险	5,374.88	
房屋租赁费	52,045.71	
物料消耗	30,216.36	
其他	133,659.13	259,307.27
合计	1160641.48	914309.59



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	806,716.32	537,328.82
社保费	87,790.83	45,489.13
物料消耗	471,292.49	295,613.53
折旧费	15,145.82	13,410.30
无形资产摊销	349,999.98	349,999.98
差旅费	110,171.91	69,757.32
其他	53,754.99	62,238.98
合计	1,894,872.34	1,373,838.06

注：研发费用今年比上年同期增加了 521034.28 元，增加比例为 37.93%，主要原因是研发人员工资及物料投入增加。

### (二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	209419.86	79,047.95
减：利息收入	5,885.47	2073.88
汇兑损益		
其他	3556.06	2,799.89
合计	207,090.45	79,773.96

注：财务费用今年比上年同期增加了 127316.49 元，增加比例为 159.60%，主要原因是贷款增加。

### (二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	404,717.84	157,346.23
合计	404,717.84	157,346.23

注：资产减值损失本期比上年同期增加了 247,371.61 元，增加比例为 157.21%，主要原因是贷款回收期较长，坏账比例增加。

### (三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,185.92	-106,816.00
合计	-4,185.92	-106,816.00

注：投资收益比起比上年同期增加了 106,630.08 元，主要原因是 2018 年 1 月 8 日将参股公司中能辰佳进行了处置。

### (三十一) 其他收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助资金		4,000.00	与收益相关
税收优惠	1,101,748.65	200,000.00	与收益相关
科技贷款贴息		100,568.72	与收益相关
合计	1,101,748.65	304,568.72	

注：其他收益本期比上年同期增加了 797179.93 元，增加比例为 261.74%，主要原因是 2018 年缴纳的税款增加，三免两减半的财政补贴增加了。

### (三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他		2,982,576.57	
合计		2,982,576.57	

注：营业外收入本期比上期减少了 2982576.57 元，主要原因是上期签了 BOT 合同，收到了配套费，本期未签 BOT 合同。

### (三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,627.56	4,476.02	3,627.56
合计	3,627.56	4,476.02	3,627.56

### (三十四) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-337,798.68	-49,375.40
递延所得税费用	-60,707.67	-23,601.93
合计	-398,506.35	-72,977.33

注：所得税费用本期比去年同期减少了 325,529.02 元，主要原因是本期亏损

### (三十五) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5885.47	2,073.88
往来款	79,522.84	533,907.74
政府补助	1,060,000.00	304,568.72
保证金	1,100,000.00	
合计	2245408.31	840,550.34

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理等费用	981,732.52	1,323,428.17
押金和保证金	50,000.00	
往来款	746,370.51	1,357,586.84
其他		
合计	1,778,103.03	2,681,015.01

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人（王真光）借款	18,711,659.35	10,430,000.00
上海弘昌晟集团有限公司	3,885,000.00	
合计	22,596,659.35	10,430,000.00

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人（王真光）借款	15,588,191.44	6,398,621.80
上海弘昌晟集团有限公司	700,000.00	
合计	16,288,191.44	6,398,621.80

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,704,399.91	505,752.88
加：资产减值准备	404,717.84	157,346.23
固定资产折旧	509,094.57	596,130.56
无形资产摊销	389,191.98	389,191.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	209419.86	
投资损失（收益以“—”号填列）	4,185.92	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-60,707.67	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-646,574.13	-1,076,944.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,557,336.68	-734,625.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,555,639.58	-6,325,211.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-489,337.44	-6,488,359.22
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	71,274.42	411,112.93
减：现金的期初余额	9,581,899.82	4,687,630.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,510,625.40	-4,276,517.27

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	7,252.85	1,352.34
可随时用于支付的银行存款	64,021.57	9,580,547.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	71,274.42	9,581,899.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	5,151,740.45	抵押无形资产借款、质押无形资产借款
在建工程	1,546,390.55	抵押借款
固定资产	5,222,679.52	抵押贷款
合计	11,920,810.52	

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

## 六、 合并范围的变更

无

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台市卓越热力有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市	电力、热力生产和供应	100.00		新设立

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
烟台东科智谷能源有限公司	烟台高新区海兴路28号	烟台高新区海兴路28号	科学研究和技术服务	49.00		权益法

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	烟台东科智谷能源有限公司	北京中能辰佳科技发展有限公司	烟台东科智谷能源有限公司	北京中能辰佳科技发展有限公司
流动资产	2,577,077.37		2,576,820.22	3,944,111.40
非流动资产	2,827,549.58		2,827,549.58	
资产合计	5,404,626.95		5,404,369.80	3,944,111.40
流动负债	4,937,909.91		4,938,159.91	2,431,675.90
非流动负债				
负债合计	4,937,909.91		4,938,159.91	2,431,675.90
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	466,717.04		466,209.89	1,525,864.04
按持股比例计算的净资产份额	228,691.35		228,442.85	254,361.54
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	245,248.50		245,123.75	4,310.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	507.15		792.17	-643,224.95
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	507.15		792.17	-643,224.95
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

无

本公司最终控制方是：王真光、王擎

### (二) 本公司的子公司情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
烟台东科智谷能源有限公司	参股公司
刘建军	董事、总经理
宁明东	董事
赵伟	董事
徐培津	董事
苑成举	监事
高月霞	监事
王理	监事
曲新华	财务总监、董事会秘书
烟台市双兴创业投资有限公司	股东、控股股东控制的其他企业
烟台开发区通心物资有限责任公司	控股股东控制的其他企业
烟台建雄投资中心（有限合伙）	股东
王英	股东
烟台建信蓝色经济创业投资有限公司	股东
烟台泓富投资中心（有限合伙）	股东
烟台天使大学生创业投资中心	股东
徐翠英	控股股东王真光的配偶
烟台恒启达投资合伙企业（有限合伙）	股东
烟台瑞能投资合伙企业（有限合伙）	股东
上海弘昌晟集团有限公司	股东
上海咨创投资管理有限公司	股东

### (五) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王真光	6,000,000.00	2018-06-06	2019-06-05	否
王真光	1,000,000.00	2017-08-26	2018-08-25	否
合计：	7,000,000.00			

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董高监薪酬	266,189.63	230,213.80

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	烟台东科智谷能源有限公司				

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	王真光	8,869,551.33	5,746,083.42
	上海弘昌晟集团有限公司	3,185,000.00	
	合计	12,054,551.33	5,746,083.42

## 九、 政府补助

### (一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
金融办企业挂牌上市扶持资金				营业外收入
知识产权质押贷款补助			100,568.72	财务费用
专利资助资金			4,000.00	其他收益
税收优惠	1,101,748.65	1,101,748.65	200,000.00	其他收益
高新技术企业研究开发财政补助资金				其他收益
科技局高新技术企业科技补助				营业外收入
山东省财政厅专利创造资助基金				营业外收入
科技局专利补助				营业外收入
合计:	1,101,748.65	1,101,748.65	304,568.72	

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。



错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

### 十三、 母公司财务 报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,400,703.39	100.00	1,639,078.80	8.91	16,761,624.59	20,216,603.39	100.00	1,217,861.82	6.02	18,998,741.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	18,400,703.39	100.00	1,639,078.80		16,761,624.59	20,216,603.39	100.00	1,217,861.82		18,998,741.57

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	12,702,212.45	127,022.12	1.00
1—2年	4,975,871.65	995,174.33	20.00
2—3年	411,473.89	205,736.95	50.00
3年以上	311,145.40	311,145.40	100.00
合计	18,400,703.39	1,639,078.80	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 421,216.98 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳中海能源有限公司	8,400,000.00	45.65	84,000.00
重庆海装风电工程技术有限公司	2,010,000.00	10.92	402,000.00
金孚瑞（莱芜）热能装备制造有限公司	1,588,000.00	8.63	15,880.00
沈阳飞驰电气设备有限公司	1,283,490.06	6.98	256,698.01
新疆乌苏市北方新科有限公司	1,278,612.45	6.95	12,786.12
合计	14,560,102.51	79.13	771,364.14

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,267,474.46	100.00	173,072.74	13.65	1,094,401.72	2,917,388.05	100.00	189,571.88	6.50	2,727,816.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,267,474.46	100.00	173,072.74		1,094,401.72	2,917,388.05	100.00	189,571.88		2,727,816.17

注：其他应收款期末比期初减少了 1,649,913.59 元,减少比例为 56.55%，主要原因为收回保证金及往来款

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	423,274.46	4,232.74	1.00
1—2年	844,200.00	168,840.00	20.00
合计	1,267,474.46	173,072.74	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 16,499.14 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	949,200.000	1,999,200.00
备用金	13,800.00	75,918.05
往来款	304,474.46	842,270.00
合计	1,267,474.46	2,917,388.05

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆海装风电工程技术有限公司	履约保证金	670,000.00	1—2年	52.86	134,000.00
新疆乌苏市北方新科有限公司	履约保证金	174,200.00	1—2年	13.74	34,840.00
谭忠涛	往来款	104,815.97	1年以内（含1年）	8.27	1,048.16
时坤	往来款	83,222.01	1年以内（含1年）	6.57	832.22
华电新疆发电有限公司昌吉热电厂	押金	50,000.00	1年以内（含1年）	3.94	500.00
合计		1,082,237.98		85.39	171,220.38

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

(三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
烟台东科智谷能源有限公司	245,123.75			124.75					245,248.50		
北京中能辰佳科技发展有限公司	4,310.67			-4,310.67					0.00		
合计	249,434.42			-4,185.92					245,248.50		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,185.92	-106,816.00
合计	-4,185.92	-106,816.00

注;投资收益比起比上年同期增加了 106,630.08 元,主要原因是 2018 年 1 月 8 日将参股公司中能辰佳进行了处置。

### 十四、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)	1,101,748.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,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	-3,627.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-164,718.16	
少数股东权益影响额		
合计	933,402.93	

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

(二) **净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.35	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.54	-0.15	-0.15

烟台卓越新能源科技股份有限公司  
董事会  
二〇一八年八月十五日