

+



阳光四季

江苏阳光四季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3月，公司取得一项发明专利授权，发明名称：一种无痕防腐抗冻高密封平板集热器的制备方法，专利号2015106396793。

2018年6月，全资子公司睿智新能源取得一项实用新型专利，实用新型名称：集成式平板集热发电设备，专利号2017206968532，同时申报的发明专利进入实审阶段。

2018年4月，市级工业攻关项目：集成式平板集热发电设备的制备技术研发及示范进入系统性能测试搭建阶段。

2018年5月，建筑一体化项目，阳台一体机完成外观设计，并申报一项外观设计专利，进入内部结构和性能设计阶段。

2018年6月，公司因生产经营地址变更，整套体系资质的年度监督审核及重新认证工作全部完成。

2018年1月，公司又添一百强房企合作伙伴——广东富力地产，标志着公司光热业务的调整初见成效。

2018年5月，公司进入创新层，公司治理及运作更加规范。

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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、阳光四季	指	江苏阳光四季新能源科技股份有限公司
有限公司	指	公司前身“苏州阳光四季太阳能有限公司”
睿智新能源	指	苏州阳光四季睿智新能源有限公司，公司全资子公司
太阳能科技	指	江苏阳光四季太阳能科技有限公司，公司全资子公司
光伏科技	指	苏州阳光四季光伏科技有限公司，公司控股子公司
易莱弗	指	苏州易莱弗环境科技有限公司，公司联营企业
合伙企业	指	苏州阳光四季投资管理企业（有限合伙），公司员工持股平台
三会	指	指股东（大）会、董事会、监事会的合称
股东大会	指	江苏阳光四季新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏阳光四季新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏阳光四季新能源科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
常规能源	指	在现阶段已经大规模生产和广泛使用的能源，如煤炭、石油、天然气等，也叫传统能源
可再生能源	指	风能、太阳能、水能、生物质能、地热能、海洋能等非化石能源
光热转换	指	通过反射、吸收或其他方式把太阳辐射能集中起来，转换成足够高温度的过程，以有效地满足不同负载的要求
光伏	指	太阳能光伏发电系统，是一种利用半导体界面的光生伏特效应而将光能直接转变为电能的一种技术
EPC	指	Engineering Procurement Construction 的缩写，Engineering 不仅包括具体的设计工作，而且可能包括整个建设工程内容的总体策划以及实施组织管理的策划和具体工作；Procurement 是指专业设备、材料的采购；Construction 应译为“建设”，其内容包括施工、安装、试测、技术培训等。EPC 是指公司受业主委托，按照合同约定对建设工程项目的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责

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。

公司负责人蒋国春、主管会计工作负责人吴丹及会计机构负责人（会计主管人员）李小莲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	江苏省常熟市高新技术产业园青岛路 28 号
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 2. 报告期内在指定信息披露平台上公告披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏阳光四季新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU SUNSHINE NEW ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	阳光四季
证券代码	831558
法定代表人	蒋国春
办公地址	江苏省常熟市高新技术产业园青岛路 28 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴丹
是否通过董秘资格考试	是
电话	0512-52332528
传真	0512-82358358-8018
电子邮箱	495466496@qq.com
公司网址	www.yangguangsiji.cn
联系地址及邮政编码	江苏省常熟市高新技术产业园青岛路 28 号 (215500)
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	江苏省常熟市高新技术产业园青岛路 28 号

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	2007 年 11 月 26 日
挂牌时间	2014 年 12 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	太阳能发电系统、分布式能源及其配套产品、太阳能热水系统的研发、生产、销售及相关服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	20,104,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	蒋国春
实际控制人及其一致行动人	蒋国春

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	9132050066961096XC	否
注册地址	江苏省常熟市高新技术产业园青 岛路 28 号	否
注册资本（元）	20,104,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号
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	26,320,315.36	33,348,723.24	-21.08%
毛利率	24.09%	25.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,098,226.24	3,077,069.54	-64.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,083,680.96	2,990,629.57	-63.76%
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）	3.32%	9.91%	-
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）	3.28%	9.64%	-
基本每股收益	0.05	0.15	-64.31%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	106,032,504.43	113,099,904.77	-6.25%
负债总计	71,905,502.23	78,678,931.67	-8.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,836,494.15	33,332,084.00	-1.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.66	-1.49%
资产负债率（母公司）	63.84%	66.62%	-
资产负债率（合并）	67.81%	69.57%	-
流动比率	1.09	1.08	-
利息保障倍数	2.41	9.26	-

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	3,874,489.98	2,459,270.42	57.55%
应收账款周转率	0.46	0.58	-
存货周转率	2.13	8.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.25%	34.98%	-
营业收入增长率	-21.08%	55.14%	-
净利润增长率	-64.31%	25.95%	-

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	20,104,000	20,104,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于新能源领域太阳能光热、光伏产品的生产及服务商，主要从事太阳能发电系统、分布式能源及其配套产品、太阳能热水系统的研发、生产、销售及相关服务。公司主要客户为大型房企、政府公共建筑、大型工业企业，主要提供太阳能光热产品，太阳能光伏电站的设计、采购、施工。收入来源主要为产品销售收入和工程服务收入。关键资源方面，公司与中南集团、和顺地产、路劲集团、美的地产、富力地产等大型房企签定集中采购和战略合作合同，采用大型项目招投标和代理商代理相结合的方式，使资源合理配置，且便于市场推广。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司业务、产品、服务未发生重大变化，商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，实现营业收入 2,632.03 万元，比去年同期下降 21.08%，主要原因为受经济大环境以及光伏 531 政策影响，合同成交金额及合同履约金额减少；报告期实现净利润 109.82 万元，比去年同期下降 64.31%，大环境及光伏政策影响，公司利润有较大下降，和企业运行成本的增加，压缩了公司利润；经营活动产生的现金流净额为 387.45 万元，比去年同期增长 57.55%，主要原因为 2017 年度的工程回款基本集中在报告期的 1-2 月份。

光热业务转型升级，报告期内，公司新增一家百强房企战略合作伙伴，在客户的选择上更加理性，摒弃低门槛的竞争，以公司核心竞争力技术、服务与质量赢得客户与市场。

公司继续坚持走技术研发之路，各项目按计划有序推进。市级工业攻关项目光热光伏一体机进入系统性能测试搭建阶段。与建筑结合的阳台一体化产品完成外观设计，并申请一个外观设计专利，进入内部结构和性能的设计阶段。

三、 风险与价值

1. 税收优惠政策变动的风险

公司于 2016 年 11 月 30 日通过江苏省高新技术企业（证书编号为 GR201632003666）认定，有效期三年，按照《企业所得税法》2016-2018 可以享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。2018 年 4 月 12 日，公司通过科技型中小企业入信息库审核，取得入库编号，按《财税〔2017〕34 号》文件精神，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，企业的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。如果未来上述税收优惠政策发生变化，将会对公司净利润产生一定影响。

应对措施：公司将在三年中按照江苏省高新技术企业及科技型中小企业认定的各项要求，积极提前准备相应事项，力争顺利通过评定。同时我们也积极关注税务相关企业税收优惠政策。

2. 实际控制人不当控制的风险

公司董事长、总经理蒋国春为公司控股股东和实际控制人，对公司拥有重大的影响力。若其利用实际控制人地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能给公司经营管理和其他权益股东带来不利影响。

应对措施：公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则等制度，完善了公司内部控制制度。三会会议的召开及表决程序、决议内容合法、合规、真实、有效，其中董事会参与了公司发展目标的制订，对公司治理机制的运行进行了讨论和评估；监事会正常发挥作用，具备切实的监督手段；职工代表监事能代表职工履行监督职责。这些措施督促实际控制人遵照法规规范经营公司，忠实履行职责，避免操控现象的发生。

3. 行业支持政策变动的风险

新能源行业受到国家的重点扶持，但此次光伏 531 政策的出台，已对市场环境造成不利影响，进而影响了公司业绩。

应对措施：公司将持续关注国际、国内经济环境及国家产业政策，把握市场动向，及时调整经营方向。同时，开拓新渠道，发展新模式，充分利用自身优势，增强实力，提高抵御风险的能力。

四、 企业社会责任

公司致力于太阳能光热、光伏等新能源领域的研究、开发、建设，致力成为卓越的全球化清洁能源提供者，牢记我们的使命：用清洁能源技术改善社会人居环境，为国家倡导的绿色环保事业贡献我们的力量。公司在日常经营活动中，遵纪守法、诚实守信、自觉履行纳税义务，对公司全体股东和每位员工负责，接受政府与社会公众的监督，积极承担企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
江苏阳光四季太阳能科技有限公司、蒋国春、吴丹	保证担保	1,600,000	是	2018年4月18日	2018-008
江苏阳光四季太阳能科技有限公司、蒋国春、吴丹	抵押、保证担保	19,000,000	是	2018年4月18日	2018-008
总计		20,600,000			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

实际控制人、董事为公司银行贷款提供担保的关联交易，目的是为公司解决流动资金，对公司的发展起到积极作用。

(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
不动产抵押	抵押	20,932,123.13	19.74%	抵押借款，使用全资子公司太阳能科技不动产抵押，不动产单元号320581100112GB00083F00010001
固定资产	抵押	5,353,572.34	5.05%	融资租赁，使用全资子公司太阳能科技和光伏科技的生产设备进行融资租赁
货币资金	质押	4,140,541.81	3.90%	银行承兑汇票、保函保证金质押借款
总计	-	30,426,237.28	28.69%	-

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	7,614,832	37.88%	-	7,614,832	37.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,694,600	18.38%	-21,000	3,673,600	18.27%	
	董事、监事、高管	3,820,100	19.00%	-21,000	3,799,100	18.90%	
	核心员工	3,694,600	18.38%	-21,000	3,673,600	18.27%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,489,168	62.12%	-	12,489,168	62.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,655,000	57.97%	-	11,655,000	57.97%	
	董事、监事、高管	12,022,500	59.80%	-	12,022,500	59.80%	
	核心员工	11,655,000	57.97%	-	11,655,000	57.97%	
总股本		20,104,000	-	0	20,104,000	-	
普通股股东人数							57

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蒋国春	15,349,600	-21,000	15,328,600	76.25%	11,655,000	3,673,600
2	赵锦平	1,196,000	0	1,196,000	5.95%	-	1,196,000
3	尤静洲	706,000	0	706,000	3.51%	-	706,000
4	苏州阳光四季投资管理企业（有限合伙）	700,000	0	700,000	3.48%	466,668	233,332
5	北京孺子牛管理咨询有限责任公司	629,000	0	629,000	3.13%	-	629,000
6	唐曦	493,000	0	493,000	2.45%	367,500	125,500
7	东吴证券股份有限公司	408,000	-4,000	404,000	2.01%	-	404,000
8	琴川创业投资咨询（苏州）有限公司	371,000	-2,000	369,000	1.84%	-	369,000

9	中山证券有限 责任公司	213,000	2,000	215,000	1.07%	-	215,000
10	李跃起	15,000	-9,000	6,000	0.03%	-	6,000
合计		20,080,600	-34,000	20,046,600	99.72%	12,489,168	7,557,432

前十名股东间相互关系说明：蒋国春是苏州阳光四季投资管理企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有合伙企业 46.70%的合伙份额。

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

蒋国春先生，1974年2月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。中共党员，清华大学工商管理硕士，高级经济师，工程师。

蒋国春先生系公司控股股东、实际控制人，同时为公司创始人和发起人股东，现任公司董事长、总经理，直接持有公司76.25%的股份，并通过苏州阳光四季投资管理企业（有限合伙）间接持有公司1.63%的股份，合计持有公司77.88%股份。

1997年8月至1998年12月，就职于宜兴国际饭店工程部，任技术员。1999年1月至2000年1月，就职于南京都宝实业有限公司，任销售大区经理。2000年2月至2003年2月，就职于北京清华阳光太阳能有限公司，任常熟总代理。2003年3月至2007年10月，就职于常熟市四季阳光太阳能有限公司，任总经理。2007年11月至2014年7月，任苏州阳光四季太阳能有限公司执行董事、总经理。2014年7月至今，任公司董事长、总经理，同时担任公司党支部书记。

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
蒋国春	董事长、总经理	男	1974年2月22日	硕士	2017.7.22—2020.7.21	是
唐曦	董事	男	1973年9月15日	本科	2017.7.22—2020.7.21	否
吴丹	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1976年2月16日	本科	2017.7.22—2020.7.21	是
邹峰	董事	男	1976年12月13日	本科	2017.7.22—2020.7.21	否
杨栋梅	董事	女	1974年8月26日	大专	2017.7.22—2020.7.21	否
李宏军	监事	男	1975年4月4日	高中	2017.7.22—2020.7.21	是
杨培康	监事	男	1959年4月7日	高中	2017.7.22—2020.7.21	是
邹文娟	监事	女	1979年11月2日	中专	2017.10.30—2020.7.21	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:

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理蒋国春先生与董事、董事会秘书、财务负责人吴丹女士为夫妻关系。除此以外，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
蒋国春	董事长、总经理	15,349,600	-21,000	15,328,600	76.25%	15,328,600
唐曦	董事	493,000	-	493,000	2.45%	493,000
合计	-	15,842,600	-21,000	15,821,600	78.70%	15,821,600

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	16
生产人员	74	74
销售人员	14	16
技术人员	9	9
财务人员	6	5
员工总计	117	120

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	14	16
专科	25	26
专科以下	76	76
员工总计	117	120

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. 员工薪酬政策：公司薪酬和考核体系符合国家相关法律法规的规定，并不断根据市场及内部情况优化调整，保障员工的利益，激发员工的工作积极性。
2. 员工培训：公司除了常规的入职、专业提升的内部及外部培训以外，积极组织拓展训练，提高员工的团队意识及协作精神。
3. 报告期内，公司承担费用的离退休人员共 4 人，主要为行政后勤人员，费用包括工资、商业保险、福利等。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
蒋国春	分管研发、技术部门	15,655,500

蒋国春先生，公司董事长、总经理，基本情况详见本半年度报告“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”。

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
潘国东	工程中心总监	100,100
王群伟	光热事业部总经理	-
韩黎伟	光热应用技术总监	-

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五 1	4,695,366.87	11,959,549.67
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五 2-3	52,096,670.86	55,111,654.35
预付款项	五 4	6,174,571.81	5,389,206.91
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 5	1,458,077.68	1,804,640.99
买入返售金融资产		-	-
存货	五 6	10,915,719.95	7,874,629.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	760,764.90
流动资产合计		75,340,407.17	82,900,446.38
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		475,783.90	475,783.90
投资性房地产		-	-
固定资产	五 7	22,213,122.39	22,320,721.97
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五 8	6,056,059.55	6,123,275.20
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		1,148,654.01	481,199.91
递延所得税资产	五 9	798,477.41	798,477.41
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		30,692,097.26	30,199,458.39
资产总计		106,032,504.43	113,099,904.77
流动负债：		-	-
短期借款	五 10	21,500,000.00	23,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五 11-12	19,359,353.07	40,477,980.14
预收款项	五 13	8,897,367.90	1,215,123.17
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五 14	852,728.78	465,238.26
应交税费	五 15	7,870,648.86	9,382,418.21
其他应付款	五 16	10,935,854.43	2,028,548.39
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		69,415,953.04	76,569,308.17
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五 17	2,489,549.19	2,109,623.50
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,489,549.19	2,109,623.50
负债合计		71,905,502.23	78,678,931.67
所有者权益（或股东权益）：		-	-

股本	五 18	20,104,000.00	20,104,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五 19	583,992.15	583,992.15
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五 21	1,297,778.24	1,297,778.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	五 22	10,850,723.76	11,346,313.61
归属于母公司所有者权益合计		32,836,494.15	33,332,084.00
少数股东权益		1,290,508.05	1,088,889.10
所有者权益合计		34,127,002.20	34,420,973.10
负债和所有者权益总计		106,032,504.43	113,099,904.77

法定代表人：蒋国春

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：李小莲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金		4,615,299.49	11,742,247.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一 1	45,881,941.03	47,152,758.75
预付款项		5,141,889.49	4,385,105.15
其他应收款	十一.2	1,220,063.86	3,349,279.79
存货		6,118,386.19	6,019,304.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		62,977,580.06	72,648,695.70
非流动资产：		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一.3	25,714,959.90	24,514,959.90
投资性房地产		-	-
固定资产		3,078,221.47	2,594,045.64

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		41,544.78	44,548.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		494,382.54	139,175.08
递延所得税资产		596,894.81	596,894.81
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		29,926,003.50	27,889,623.98
资产总计		92,903,583.56	100,538,319.68
流动负债：		-	-
短期借款		21,500,000.00	23,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		16,357,637.90	28,396,604.68
预收款项		8,417,036.99	902,730.37
应付职工薪酬		533,403.81	269,244.26
应交税费		8,187,304.16	8,463,684.74
其他应付款		2,875,478.46	5,687,953.96
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		57,870,861.32	66,720,218.01
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		1,441,966.19	263,364.50
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,441,966.19	263,364.50
负债合计		59,312,827.51	66,983,582.51
所有者权益：			
股本		20,104,000.00	20,104,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		583,992.15	583,992.15
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,297,778.24	1,297,778.24
一般风险准备		-	-
未分配利润		11,604,985.66	11,568,966.78
所有者权益合计		33,590,756.05	33,554,737.17
负债和所有者权益合计		92,903,583.56	100,538,319.68

法定代表人：蒋国春

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：李小莲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五.23	26,320,315.36	33,348,723.24
其中：营业收入		26,320,315.36	33,348,723.24
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五.23	25,162,702.07	29,960,785.26
其中：营业成本		19,980,812.26	24,875,016.05
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五.24	221,109.25	57,151.10
销售费用	五.25	1,409,524.40	1,133,946.13
管理费用	五.26	2,706,006.08	1,654,394.39
研发费用	五.27	873,001.81	1,512,566.47
财务费用	五.28	843,209.85	412,218.69
资产减值损失	五.24	-870,961.58	315,492.43
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,157,613.29	3,387,937.98
加：营业外收入	五.29	34,752.98	101,874.26
减：营业外支出	五.30	20,207.70	180.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,172,158.57	3,489,632.06
减：所得税费用	五.31	202,141.37	412,562.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		970,017.20	3,077,069.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润		970,017.20	3,077,069.54
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		970,017.20	3,077,069.54
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-128,209.04	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,098,226.24	3,077,069.54
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,098,226.24	3,077,069.54
归属于少数股东的综合收益总额		-128,209.04	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.05	0.15
（二）稀释每股收益		0.05	0.15

法定代表人：蒋国春

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：李小莲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一.4	18,719,626.62	33,048,107.14
减：营业成本	十一.4	13,700,723.51	25,010,050.44
税金及附加		25,006.93	16,611.40
销售费用		1,165,327.97	848,314.54
管理费用		1,400,102.68	1,245,593.24
研发费用		861,310.89	1,508,681.47
财务费用		726,933.29	411,081.11
其中：利息费用		726,483.47	422,480.88
利息收入		11,213.64	16,618.93
资产减值损失		-480,734.47	318,693.73
加：其他收益		-	-
-投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,320,955.82	3,689,081.21
加：营业外收入		39,752.98	96,840.96
减：营业外支出		13,099.64	180.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,347,609.16	3,785,741.99
减：所得税费用		202,141.37	412,562.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,145,467.79	3,373,179.47
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,145,467.79	3,373,179.47

七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.06	0.17
（二）稀释每股收益		0.06	0.17

法定代表人：蒋国春

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：李小莲

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		34,762,304.87	46,756,526.06
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	96,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	五.32	8,548,675.79	9,725,542.20
经营活动现金流入小计		43,310,980.66	56,578,868.26
购买商品、接受劳务支付的现金		31,571,657.47	35,962,535.96
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,627,663.16	2,094,450.17
支付的各项税费		789,693.46	455,065.34
支付其他与经营活动有关的现金	五.32	4,447,476.59	15,607,546.37
经营活动现金流出小计		39,436,490.68	54,119,597.84
经营活动产生的现金流量净额		3,874,489.98	2,459,270.42
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		40,000.00	-

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		40,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	56,150.61
投资支付的现金		1,200,000.00	270,000.00
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		1,200,000.00	326,150.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,160,000.00	-326,150.61
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		1,176,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,176,000.00	-
取得借款收到的现金		4,500,000.00	10,150,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,600,000.00	16,618.93
筹资活动现金流入小计		7,276,000.00	10,166,618.93
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	7,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		708,421.92	401,578.19
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		1,242,480.00	-
筹资活动现金流出小计		9,950,901.92	8,351,578.19
筹资活动产生的现金流量净额		-2,674,901.92	1,815,040.74
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		39,588.06	3,948,160.55
加：期初现金及现金等价物余额		525,237.00	2,555,071.89
六、期末现金及现金等价物余额		564,825.06	6,503,232.44

法定代表人：蒋国春

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：李小莲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		29,839,306.18	32,903,158.59
收到的税费返还		-	96,800.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,781,247.26	7,067,751.53
经营活动现金流入小计		33,620,553.44	40,067,710.12
购买商品、接受劳务支付的现金		26,474,891.26	23,405,413.21

支付给职工以及为职工支付的现金		1,337,533.67	1,593,049.18
支付的各项税费		634,043.04	403,500.27
支付其他与经营活动有关的现金		892,440.87	12,044,175.11
经营活动现金流出小计		29,338,908.84	37,446,137.77
经营活动产生的现金流量净额		4,281,644.60	2,621,572.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		40,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		1,200,000.00	450,000.00
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		1,200,000.00	450,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,160,000.00	-450,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,500,000.00	10,150,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,600,000.00	16,618.93
筹资活动现金流入小计		6,100,000.00	10,166,618.93
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	7,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		708,421.92	401,578.19
支付其他与筹资活动有关的现金		336,400.00	-
筹资活动现金流出小计		9,044,821.92	8,351,578.19
筹资活动产生的现金流量净额		-2,944,821.92	1,815,040.74
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		176,822.68	3,986,613.09
加：期初现金及现金等价物余额		307,935.00	2,477,403.11
六、期末现金及现金等价物余额		484,757.68	6,464,016.20

法定代表人：蒋国春

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：李小莲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏阳光四季新能源科技股份有限公司(以下简称公司)系由苏州阳光四季太阳能有限公司于2014年8月5日整体变更设立。

苏州阳光四季太阳能有限公司由蒋国春和吴丹于2007年11月26日共同出资成立,取得江苏省苏州工商行政管理局核发的320581000111777号《企业法人营业执照》。

2014年12月9日,经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意江苏阳光四季新能源科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2014]2293号)批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据2015年12月22日召开的2015年第三次临时股东大会审议通过,以公司现有总股本14,360,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增4股,变更后的注册资本为人民币20,104,000.00元。

公司于2016年11月25日取得苏州市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为9132050066961096XC的《营业执照》。

公司注册地址：江苏省常熟市高新技术产业园青岛路28号。

公司法定代表人：蒋国春。

公司注册资本：20,104,000.00元。

公司经营范围：研究、开发、生产、销售太阳能发电系统集成，包括太阳能材料、设备及相关产品。分布式能源及其配套产品的研究、设计、咨询、运维及承包建设，与光伏产业相关的咨询服务、项目开发。太阳能热水器、集热器、控制器、空气能热水器的设计、研发、生产、销售及相关服务，机电设备、空调设备、五金水暖配件的销售及安装。从事货物及技术进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）

二、合并财务报表范围

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

附注二、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（5）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（6）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（7）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（8）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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金

额计量。

(9) 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差额, 按照下列规定处理:

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

②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, 其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用 (包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等), 于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用, 计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的, 该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的, 该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用, 计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下, 该部分费用从资本公积 (股本溢价) 中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下, 该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其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, 抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中, 母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余冲减归属于母公司的所有者权益 (未分配利润); 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, 其余继续冲减少数股东权益。

(四) 报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该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，将该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。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该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，将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。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，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）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

(四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司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。

3. 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。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

(六) 金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，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的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

八、应收款项

（一）单项金额重大的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

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，账龄分析法或余额百分比法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

其他组合系无风险组合，具体包括：未纳入合并范围的关联方应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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）	3.00	3.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	20.00	20.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应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。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应

分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；

2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5~10	5.00	9.50~19.00
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	3~4	5.00	23.75~31.67
其他设备	3~10	5.00	9.50~31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

(三) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁

资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十二、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十三、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

(四) 借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资

产的成本。

十四、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2.00
专利权	10		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付

出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

开发阶段是指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。

（五）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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十五、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

十六、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十七、收入

（一）公司收入确认的一般原则如下：

1. 销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（二）公司收入确认的具体原则如下：

公司销售的商品，在零售商品已被客户接收并取得客户的接收单据，需要安装的工程产品已经安装并验收合格后，按合同或协议约定的价款金额确认商品销售收入。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生

当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用

系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

（1）财政部于2017年度发布了《企业会计准则第 42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

（2）财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%（销项税额），自 2018 年 5 月 1 日起 改为 16%
增值税	应税收入	3%（简易征收）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

母子公司企业所得税税率不一致，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

江苏阳光四季新能源科技股份有限公司	15%
江苏阳光四季太阳能科技有限公司	25%
苏州阳光四季光伏科技有限公司	25%
苏州阳光四季睿智新能源有限公司	25%

二、税收优惠及批文

公司于 2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号为 GR201632003666，有效期三年。按照《企业所得税法》规定，公司 2016 年至 2018 年可以享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

根据《企业所得税法》、《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2017]34 号）和《科技型中小企业评价办法》（国科发政[2017]115 号）及相关规定，科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例为 75%。公司及合并报表范围内所有子公司 2017 年至 2019 年研发费加计扣除比例按 75%计算。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	110,843.03	12,739.13
银行存款	443,982.03	512,497.87
其他货币资金	4,140,541.81	11,434,312.67
合计	4,695,366.87	11,959,549.67

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金、质押保证金和履约保函保证金。银行承兑汇票保证金 4,105,941.81 元，质押保证金 10000.00，履约保函保证金 24,600.00。

1. 应收票据/应收账款

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	0
商业承兑汇票	0	0
合计	0	0

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,849,973.45	8,572,923.06
商业承兑汇票	1,582,911.29	471,408.86
合计	6,432,884.74	9,044,331.92

(3) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,100,000.00	2.00	550,000.00	50.00	550,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,645,608.61	98.03	3,098,937.75	6.35	51,546,670.86
其中：账龄组合	54,645,608.61	98.03	3,098,937.75	6.35	51,546,670.86
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	55,745,608.61	-	3,648,937.75	-	52,096,670.86

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,100,000.00	1.84	550,000.00	50.00	550,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,524,720.71	98.16	3,963,066.36	6.77	54,561,654.35
其中：账龄组合	58,524,720.71	98.16	3,963,066.36	6.77	54,561,654.35
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,624,720.71	-	4,513,066.36	-	55,111,654.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
延安大森林房地产开发有限公司	1,100,000.00	550,000.00	50.00	准备起诉该公司
合计	1,100,000.00	550,000.00	50.00	

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,871,531.85	1,077,169.66	3.00	34,690,522.26	1,040,715.67	3.00
1~2年	14,437,715.45	1,443,771.55	10.00	18,943,448.06	1,894,344.81	10.00
2~3年	5,356,501.34	1,080,566.54	20.00	4,765,639.39	953,127.88	20.00

3~4年	64,860.00	32,430.00	50.00	94,036.00	47,018.00	50.00
4~5年	0.00	0.00	80.00	16,075.00	12,860.00	80.00
5年以上	15,000.00	15,000.00	100.00	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	55,745,608.64	3,648,937.75	6.77	58,524,720.71	3,963,066.36	6.77

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 314,128.61 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
南通鸿升达贸易有限公司	6,974,434.30	1年以内	12.51%	209,233.03
单县万达置业有限公司	3,347,800.00	1~2年	6.01%	334,780.00
太仓南雁新能源传动有限公司	2,382,000.00	1年以内	4.27%	71,460.00
苏州市姑苏危旧房建设有限公司	2,240,988.80	1~2年	4.02%	224,098.88
常熟市盈博钢管有限公司	2,105,000.00	1年以内	3.78%	63,150.00
合计	17,050,223.10		30.59%	902,721.91

2. 预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,808,483.32	61.68%	4,272,367.68	79.28
1~2年	1,996,276.09	32.33%	907,116.23	16.83
2~3年	285,864.40	4.63%	66,135.00	1.23
3年以上	83,948.00	1.36%	143,588.00	2.66
合计	6,174,571.81	100.00%	5,389,206.91	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
北京华业阳光新能源有限公司	137,365.00	尚未结算
苏州莱创世纪不锈钢管道有限公司	124,533.55	尚未结算
南通汇源机电设备工程有限公司	102,192.00	尚未结算
苏州韩暖热能设备有限公司	93,500.00	尚未结算
南通久立安全玻璃有限公司	83,948.00	尚未结算
合计	541,538.55	

(3) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
常州市华恬聚氨酯材料有限公司	607,000.00	9.83
江苏裕源热水器有限公司	481,799.96	7.80
南京蓝琪热能工程有限公司	336,389.89	5.45
无锡市晟畅科技有限公司	238,436.40	3.86
上海燊乾机电设备安装工程有限公司	214,800.00	3.48
合计	1,878,426.25	30.42

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,563,483.81	100.00	105,406.13	6.74	1,458,077.68
其中：账龄组合	1,563,483.81	100.00	105,406.13	6.74	1,458,077.68
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,563,483.81	/	105,406.13	/	1,458,077.68

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,922,546.53	100.00	117,905.54	6.13	1,804,640.99
其中：账龄组合	1,549,786.53	80.61	117,905.54	7.61	1,431,880.99
其他组合	372,760.00	19.39			372,760.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,922,546.53	/	117,905.54	/	1,804,640.99

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	796,301.81	22,289.73	3.00	961,044.53	28,831.34	3.00

1~2年	733,200.00	73,320.00	10.00	445,742.00	44,574.20	10.00
2~3年	23,982.00	4,796.40	20.00	90,000.00	18,000.00	20.00
3~4年	10,000.00	5,000.00	50.00	53,000.00	26,500.00	50.00
4~5年						
合计	1,563,483.81	105,406.13	6.74	1,549,786.53	117,905.54	7.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 12,499.41 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,307,521.56	1,534,572.00
垫付社保款	14,777.92	8,226.19
员工暂支款	28,028.00	5,488.34
房租押金	0.00	1,500.00
关联方资金往来	213,156.33	372,760.00
合计	1,563,483.81	1,922,546.53

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 金额
建湖县城市建设投资有限公司	保证金	100,000.00	1~2年	6.40%	10,000.00
盐城中南世纪城房地产投资有限公司	保证金	100,000.00	1~2年	6.40%	10,000.00
南通鸿升达贸易有限公司	保证金	100,000.00	1~2年	6.40%	10,000.00
安徽省水利建筑工程总公司	保证金	200,000.00	1~2年	12.79%	20,000.00
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	80,000.00	1~2年	5.12%	8,000.00
中国江苏国际经济技术合作集团有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	5.12%	2,400.00
上海新碧房地产开发有限公司	保证金	71,000.00	1年以内	4.54%	2,130.00
杭州重菱光电科技有限公司	保证金	50,000.00	1~2年	3.20%	5,000.00
徐州美的置业有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	3.20%	1,500.00
徐州中锐建设有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	2.56%	1,200.00
合计		871,000.00		55.71%	70,230.00

4. 存货

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,911,364.09		5,911,364.09	5,058,080.62		5,058,080.62
原材料	1,399,984.46		1,399,984.46	1,048,094.78		1,048,094.78
在产品	3,372,212.92		3,372,212.92	1,691,267.66		1,691,267.66
工程施工	159,082.91		159,082.91	77,186.50		77,186.50
发出商品	73,049.71		73,049.71			
合计	10,915,694.09		10,915,694.09	7,874,629.56		7,874,629.56

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		760,764.90
理财产品		
合计		760,764.90

6. 长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
联营企业											
苏州易莱弗环境科技有限公司	475,783.90	0								475,783.90	

注：长期股权本期无变动。

7. 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	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	15,276,186.80	8,123,095.02	251,095.07	1,292,198.29	855,792.94	25,798,368.12
2. 本期增加金额	-62,643.79	877,732.57	11,620.69			826,709.47
(1)购置			11,620.69			11620.69
(2)在建工程转入	-62,643.79	877,732.57				815088.78
3. 本期减少金额				260,500.00		260,500.00
处置或报废				260,500.00		260,500.00
4. 期末余额	15,213,543.01	9,000,827.59	262,715.76	1,031,698.29	855,792.94	26,364,577.59
二、累计折旧						
1. 期初余额	181,404.72	1,531,467.55	217,309.36	915,971.56	476,835.75	3,322,988.94
2. 本期增加金额	362,809.44	397,296.13	-234,676.82	359,874.37	60,704.46	946,007.58
计提	362,809.44	397,296.13	-234,676.82	359,874.37	60,704.46	946,007.58
3. 本期减少金额	0	0	24723.53	247,475.00	0	272198.53
处置或报废			24723.53	247,475.00		272,198.53
4. 期末余额	544,214.16	1,928,763.68	-42,090.99	1,028,370.93	537,540.21	3,996,797.99
三、减值准备						
1. 期初余额		90,799.73	10,706.28	37,442.40	15,708.80	154,657.21
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额		90,799.73	10,706.28	37,442.40	15,708.80	154,657.21
四、账面价值						
1. 期末账面价值	14,669,328.85	6,981,264.18	294,100.47	-34,115.04	302,543.93	22,213,122.39
2. 期初账面价值	15,094,782.08	6,500,827.74	23,079.43	338,784.33	363,248.39	22,320,721.97

(2) 融资租赁的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,996,684.76	1,643,112.43		5,353,572.33

(1) 用于抵押的固定资产情况

根据公司与兴业银行股份有限公司苏州分行签订的《流动资金借款合同》(编号为: 11201S217049、11201S217065、11201S217089、11201S217112号), 公司房屋及建筑物已用作公司短期借款抵押。2018

年 6 月 30 日房屋及建筑物账面原值 15,276,186.80 元，账面净值 14,917,608.36 元。

(2) 用于新能源融资租赁设备账面净值 1,431,907.78，光伏融资租赁设备账面净值 3,921,664.56

8. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新建厂房	0	-	0	0	0	0
合计						

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		
新建厂房		0	0	0		0	0
合计							

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,421,189.95	58,631.37	6,479,821.32
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,421,189.95	58,631.37	6,479,821.32
二、累计摊销			
1. 期初余额	342,463.30	14,082.82	356,546.12
2. 本期增加金额	64,211.88	3,003.77	67,215.65
计提	64,211.88		
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	406,675.18	17,086.59	423,761.77
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			

四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,014,514.77	41,544.78	6,056,059.55
2. 期初账面价值	6,078,726.65	44,548.55	6,123,275.20

（2）用于抵押的土地使用权情况

根据公司与兴业银行股份有限公司苏州分行签订的《流动资金借款合同》(编号为: 11201S217049、11201S217065、11201S217089、11201S217112 号), 公司土地使用权已用作公司短期借款抵押。2018年6月30日土地使用权账面原值6,421,189.95元, 账面净值6,014,514.77元。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	367,866.58	814,183.32	146,729.22		1,035,320.68
社会团体费	113,333.33		0.00		113,333.33
合计	481,199.91	814,183.32	146,729.22	0.00	1,148,654.01

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	4,785,629.11	798,477.41	4,785,629.11	798,477.41

12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	21,500,000.00	20,000,000.00
质押保证借款		3,000,000.00
合计	21,500,000.00	23,000,000.00

1. 应付票据/应付账款

(1) 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,630,541.81	16,062,781.17

注: 本期无已到期未支付的应付票据。

(2) 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	6,793,461.66	11,638,425.34
设备款	1,976,565.00	2,031,390.00

公司厂房施工装修款	210,878.30	7,616,194.86
工程施工	1,354,750.12	832,784.72
房租费用		
安装加工费	1,391,419.56	2,057,747.80
服务费		77,812.00
运费		43,410.00
其他费用款	1,736.62	117,434.25
合计	11,728,811.26	24,415,198.97

2. 预收款项

(1) 按款项性质列式的预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	8,897,367.90	1,215,123.17

(2) 无账龄超过一年的重要预收款项

3. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	438,241.00	2,779,252.56	2,391,762.04	825,731.52
二、离职后福利—设定提存计划	26,997.26			26,997.26
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	465,238.26			852,728.78

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	405,982.70	2,560,637.39	2,210,722.25	755,897.84
二、职工福利费		29,872.00	0.00	29,872.00
三、社会保险费	14,351.04	206,025.33	202,966.19	17,410.18
其中：1. 医疗保险费	11,768.20	46,869.90	46,869.90	11,768.20
2. 工伤保险费	1,890.32	4,961.88	5,167.16	1,685.04
3. 生育保险费	692.52	4,412.10	4,140.02	964.60
四、住房公积金		34,697.00	34,697.00	
五、工会经费和职工教育经费	17,907.26	4,644.24	0.00	22,551.50
六、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00

合计	438,241.00	2,835,875.96	2,448,385.44	825,731.52
----	------------	--------------	--------------	------------

4. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,811,796.21	1,763,488.75
增值税	5,453,863.78	6,986,173.32
代扣代缴个人所得税	2,654.90	6,602.88
印花税	13,209.74	20,276.46
城市维护建设税	302,645.58	315,304.10
教育费附加	129,705.24	135,130.32
地方教育费附加	86,470.17	90,086.89
土地使用税	24,738.75	19,791.00
房产税	45,564.49	45,564.49
合计	7,870,648.86	9,382,418.21

5. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	67,712.77	67,712.77
合计	67,712.77	67,712.77

6. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方资金往来款		
非关联方资金往来款	10,868,141.66	1,960,835.62
合计	10,868,141.66	1,960,835.62

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈伟	100,000.00	尚未结算
合计	100,000.00	

7. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
合计		

8. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	2,603,983.00	2,300,426.00
未确认融资费用	-114,433.81	-190,802.50
合计	2,489,549.19	2,109,623.50

9. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股权转让	小计	
蒋国春	15,349,600.00				21,000.00	-21,000.00	15,328,600.00
赵锦平	1,196,000.00				-	-	1,196,000.00
尤静洲	706,000.00				-	-	706,000.00
苏州阳光四季投资管理企业（有限合伙）	700,000.00				-	-	700,000.00
北京孺子牛管理咨询有限责任公司	629,000.00				-	-	629,000.00
唐曦	493,000.00				-	-	493,000.00
东吴证券股份有限公司	408,000.00				-4,000.00	-4,000.00	404,000.00
琴川创业投资咨询（苏州）有限公司	371,000.00				-2,000.00	-2,000.00	369,000.00
中山证券有限责任公司	213,000.00				2,000.00	2,000.00	215,000.00
李跃起	15,000.00				-9,000.00	-9,000.00	6,000.00
许小坤	15,000.00				-12,000.00	-12,000.00	3,000.00
王娜	5,000.00				-2,000.00	-2,000.00	3,000.00
徐仁华	1,000.00				-1,000.00	-1,000.00	-
管明贤	1,000.00				-1,000.00	-1,000.00	-
陈娜						-	2,000.00
陈鸿						-	2,000.00
卢智生						-	2,000.00
于天懿						-	2,000.00
吕姿娇						-	2,000.00
梁取英						-	2,000.00
深圳前海尼柯股权投资合伙企业(有限合伙)	1,400.00		-		-	-	1,400.00
包庆华					1,000.00	1,000.00	1,000.00

余仲俊					1,000.00	1,000.00	1,000.00
顾明远					1,000.00	1,000.00	1,000.00
杨碧君					1,000.00	1,000.00	1,000.00
李清					1,000.00	1,000.00	1,000.00
张美娟					1,000.00	1,000.00	1,000.00
袁宏胜					1,000.00	1,000.00	1,000.00
徐仁华					1,000.00	1,000.00	1,000.00
股育珍					1,000.00	1,000.00	1,000.00
李嘉薇					1,000.00	1,000.00	1,000.00
陈丽清					1,000.00	1,000.00	1,000.00
翁伟滨					1,000.00	1,000.00	1,000.00
李荣					1,000.00	1,000.00	1,000.00
费海滨					1,000.00	1,000.00	1,000.00
吴元良					1,000.00	1,000.00	1,000.00
王建明					1,000.00	1,000.00	1,000.00
陈美云					1,000.00	1,000.00	1,000.00
牡丹					1,000.00	1,000.00	1,000.00
吕几康					1,000.00	1,000.00	1,000.00
李雪素					1,000.00	1,000.00	1,000.00
陈朔裕					1,000.00	1,000.00	1,000.00
陈辰熙					1,000.00	1,000.00	1,000.00
管明贤					1,000.00	1,000.00	1,000.00
樊海彬					1,000.00	1,000.00	1,000.00
曹丰					1,000.00	1,000.00	1,000.00
陈桂芬					1,000.00	1,000.00	1,000.00
金贝贝					1,000.00	1,000.00	1,000.00
郭益群					1,000.00	1,000.00	1,000.00
王敏丽					1,000.00	1,000.00	1,000.00
张利娟					1,000.00	1,000.00	1,000.00
瞿仁明					1,000.00	1,000.00	1,000.00
上海新世傲集团 股份有限公司					1,000.00	1,000.00	1,000.00
上海安围智能科技 股份有限公司					1,000.00	1,000.00	1,000.00
甘肃天农一禾农业 有限公司					1,000.00	1,000.00	1,000.00

陇西宏宇燃气有限公司				1,000.00	1,000.00	1,000.00
甘肃元鼎房地产开发有限公司				1,000.00	1,000.00	1,000.00
成都严实环保科技有限公司				1,000.00	1,000.00	1,000.00
上海浪潮实业有限公司				1,000.00	1,000.00	1,000.00
股份总数	20,104,000.00			-12,000.00	-12,000.00	20,104,000.00

10. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
净资产折股溢价	494,192.15			494,192.15
资本溢价	89,800.00			89,800.00
合计	583,992.15			583,992.15

11. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,297,778.24			1,297,778.24

12. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	11,346,313.61	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,593,816.09	
调整后年初未分配利润	9,752,497.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,098,226.24	
减：提取盈余公积		10%
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	10,850,723.76	

13. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,476,660.55	19,965,696.47	33,229,025.77	24,826,984.11
其他业务	843,654.81	15,115.79	119,697.47	48,031.94
合计	26,320,315.36	19,980,812.26	33,348,723.24	24,875,016.05

(2) 主营业务（分产品/服务）

产品/服务 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
太阳能热水器	23,889,921.94	19,091,675.35	31,170,754.42	23,243,515.47
集热系统	1,212,031.69	591,080.22	293,763.66	226,331.70
配件	0.00	0.00	-	-
光伏	374,085.73	282,515.69	1,753,161.54	1,348,363.05
除湿系统	0.00	0.00		
LED	0.00	0.00	11,346.15	8,773.89
充电桩投币收入	621.19	425.21		
合计	25,476,660.55	19,965,696.47	33,229,025.77	24,826,984.11

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南通鸿升达贸易有限公司	7,370,500.00	28.00%
上海积科实业有限公司	1,170,000.00	4.45%
太仓景尚置业有限公司	1,008,280.00	3.83%
苏州衡瑞祥新能源科技有限公司	911,172.67	3.46%
银川澳海贸易有限公司	899,080.00	3.42%
合计	11,359,032.67	43.16%

14. 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,329.66	18,522.55
合计	11,329.66	18,522.55

15. 利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	833,887.47	422,480.88
合计	833,887.47	422,480.88

16. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0	
印花税	14,280.06	3,080.26
城市维护建设税	20,658.22	10,202.34
教育费附加	0.00	4,286.50
地方教育费附加	0.00	

土地使用税	49,477.50	39,582.00
房产税	136,693.47	
合计	221,109.25	57,151.10

17. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	586,157.04	597,379.77
差旅费	55,360.68	57,533.52
办公费用	23,843.43	7,007.34
运费	110,717.91	91,121.81
招标费	16,752.82	87,358.49
汽车费用	140,412.95	46,890.76
广告费用	251,777.51	22,249.22
修理费	18,970.00	16,360.68
安装费	0.00	88,526.21
检测认证费	77,659.42	
业务招待费	97,427.80	50,954.59
折旧费	5,461.50	467.96
装修费	0.00	
其他	24,983.34	68,095.78
合计	1,409,524.40	1,133,946.13

18. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	801,583.45	548,549.90
办公费用	63,250.87	11,895.99
招待费	45,384.05	17,549.12
汽车费用	622.69	14,864.77
电话费	12,801.56	19,576.63
差旅费	24,285.06	2,622.45
无形资产摊销	66,377.23	65,750.34
折旧费	542,715.55	250,275.95
税金	0.00	2,654.90
中介机构服务费	306,242.89	172,838.11
租赁费	6,098.30	316,065.18
保险费	20,012.41	11,593.07

水电费	307,753.25	113,743.56
修理费	88,521.88	11214.53
其他	420,356.89	95,199.89
合计	2,706,006.08	1,654,394.39

19. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	323,434.33	369,773.75
直接投入费用	471,596.73	885,260.89
无形资产摊销	838.42	5,336.68
设计费	37,735.85	15,909.91
折旧费用与长期费用摊销	19,119.44	25,461.58
其他费用	20,277.04	210,823.66
合计	873,001.81	1,512,566.47

20. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	20,651.92	8260.36
利息支出	833,887.47	422,480.88
汇兑损失	0.12	
利息收入	11,329.66	18,522.55
合计	843,209.85	412,218.69

21. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-870,961.58	315,492.43
合计	-870,961.58	315,492.43

22. 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
(1) 政府补助		101,800.00	
(2) 无需支付款项			
(3) 其他	34,752.98	74.26	34,752.98
合计	34,752.98	101,874.26	34,752.98

23. 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
(1) 固定资产报废损失			
(2) 捐赠			
(3) 罚款			
(4) 滞纳金	7,108.06		7,108.06
(5) 其他	13,099.64	180.18	13,099.64
合计	20,207.70	180.18	20,207.70

24. 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	202,141.37	412,562.52
递延所得税费用		
合计	202,141.37	412,562.52

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,172,158.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	175,823.79
子公司适用不同税率的影响	-71,895.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	98,212.70
所得税费用	970,017.20

25. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
政府补助		
往来及其他	8,548,675.79	9,725,542.20
合计	8,548,675.79	9,725,542.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

手续费	20,651.92	8,260.36
销售及管理费用	871,418.55	3,984,412.74
往来及其他	3,555,406.12	11,614,873.27
合计	4,447,476.59	15,607,546.37

26. 合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,098,226.24	3,077,069.54
加：资产减值准备	-870,961.58	315,492.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	567,296.49	276,205.49
无形资产摊销	67,215.65	71,087.02
长期待摊费用摊销		2,805.68
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)	21,653.34	
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)	843,209.85	412,218.69
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		4,154.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,041,090.39	-1,148,923.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,576,181.90	-15,007,441.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,612,758.48	14,560,514.45
其他		-103,911.78
经营活动产生的现金流量净额	3,874,489.98	2,459,270.42
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	564,825.06	6,503,232.44
减：现金的期初余额	525,237.00	2,555,071.89
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	39,588.06	3,948,160.55

27. 外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.30	6.5342	1.96

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东及实际控制人

蒋国春先生为本公司的控股股东及实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴丹	实际控制人配偶
唐曦	董事
张宇	唐曦配偶

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州易莱弗环境科技有限公司	接受劳务	—	—

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州易莱弗环境科技有限公司	销售商品	—	—

(2) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保性质
蒋国春、吴丹	4,700,000.00	2017年7月18日	2020年7月17日	否	抵押/保证担保
唐曦、张宇/蒋国春、吴丹	1,300,000.00	2017年12月06日	2020年12月05日	否	抵押/保证担保
江苏阳光四季太阳能科技有限公司/ 蒋国春、吴丹	19,000,000.00	2018年05月05日	2020年07月04日	否	抵押/保证担保

- (3) 关联方资金拆借

吴丹

项目	本期发生额	上期发生额
拆入流动资金	—	1,547,323.00
归还流动资金	—	2,588,762.83

苏州易莱弗环境科技有限公司

项目	本期发生额	上期发生额
拆出流动资金	—	2,129,856.90
收回流动资金	100,000.00	1,757,096.90

5. 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	期初余额
应收账款	苏州易莱弗环境科技有限公司		23,867.73
其他应收款	苏州易莱弗环境科技有限公司	242,727.08	372,760.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	苏州易莱弗环境科技有限公司		

附注七、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2018年06月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2018年06月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注九、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据/应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,127,156.64	100.00	3,245,215.61	6.61	45,881,941.03
其中：账龄组合	49,127,156.64	100.00	3,245,215.61	6.61	45,881,941.03
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,127,156.64	/	3,245,215.61	/	45,881,941.03

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,859,859.17	100.00	3,707,100.42	7.29	47,152,758.75
其中：账龄组合	50,859,859.17	100.00	3,707,100.42	7.29	47,152,758.75
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	50,859,859.17	/	3,707,100.42	/	47,152,758.75

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,414,702.74	912,441.08	3.00	27,188,543.61	815,656.31	3.00
1~2年	14,411,742.56	1,441,174.26	10.00	18,926,748.06	1,892,674.81	10.00
2~3年	4,220,851.34	844,170.27	20.00	4,619,456.50	923,891.30	20.00
3~4年	64,860.00	32,430.00	50.00	94,036.00	47,018.00	50.00
4~5年	0.00	0.00	80.00	16,075.00	12,860.00	80.00
5年以上	15,000.00	15,000.00	100.00	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	49,127,156.64	3,245,215.61	6.61	50,859,859.17	3,707,100.42	7.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-461,884.81元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额	坏账准备金额
-------	------	----	---------	--------

			的比例 (%)	
南通鸿升达贸易有限公司	6,974,434.30	1年以内	12.51%	209,233.03
单县万达置业有限公司	3,347,800.00	1~2年	6.01%	334,780.00
太仓南雁新能源传动有限公司	2,382,000.00	1年以内	4.27%	71,460.00
苏州市姑苏危旧房建设有限公司	2,240,988.80	1~2年	4.02%	224,098.88
蚌埠清越置业发展有限公司	2,028,990.00	1年以内	3.64%	60,869.70
合计	16,974,213.10		30.45%	900,441.61

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,318,755.30	100	98,691.44	7.48	1,220,063.86
其中：账龄组合	1,318,755.30	100	98,691.44	7.48	1,220,063.86
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,318,755.30	/	98,691.44	/	1,220,063.86

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,466,820.89	100.00	117,541.10	3.39	3,349,279.79
其中：账龄组合	1,541,745.34	44.47	117,541.10	7.62	1,424,204.24
其他组合	1,925,075.55	55.53			1,925,075.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,466,820.89	/	117,541.10	/	3,349,279.79

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	51,773.30	5,445.00	3.00	954,763.34	28,642.90	3.00
1~2年	33,000.00	3,450.04	10.00	443,982.00	44,398.20	10.00
2~3年	3,982.00	4,796.40	20.00	90,000.00	18,000.00	20.00
3~4年	10,000.00	5,000.00	50.00	53,000.00	26,500.00	50.00
4~5年		-				80.00
合计	1,318,755.30	98,691.44	7.48	1,541,745.34	117,541.10	7.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额-18,849.66元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,294,785.34	1,532,572.00
关联方资金往来		1,925,075.55
垫付社保款	9,969.96	5,273.00
员工暂支款	14,000.00	3,900.34
其他		
合计	1,318,755.30	3,466,820.89

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备金额
建湖县城市建设投资有限公司	保证金	100,000.00	1~2年	6.40	10,000.00
盐城中南世纪城房地产投资有限公司	保证金	100,000.00	1~2年	6.40	10,000.00
南通鸿升达贸易有限公司	保证金	100,000.00	1~2年	6.40	10,000.00
安徽省水利建筑工程总公司	保证金	200,000.00	1~2年	12.79	20,000.00
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	80,000.00	1~2年	5.12	8,000.00
合计		580,000.00		37.10	58,000.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,239,176.00		25,239,176.00	24,039,176.00		24,039,176.00
对联营企业投资	475,783.90		475,783.90	475,783.90		475,783.90
合计	25,714,959.90		25,714,959.90	24,514,959.90		24,514,959.90

(1) 对子公司投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期	减值准
---------	------	------	----	------	----	-----

			减少		计提 减值 准备	备期末 余额
江苏阳光四季太阳能科技有限公司	20,044,176.00	500,000.00		20,544,176.00		
苏州阳光四季睿智新能源有限公司	1,895,000.00	0.00		1,895,000.00		
苏州阳光四季光伏科技有限公司	2,100,000.00	700,000.00		2,800,000.00		
合计	24,039,176.00	1,200,000.00		25,239,176.00		

(2) 对联营企业投资

投资 单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	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	计提减值准备	其他		
联营企业											
苏州易莱弗环 境科技有限公 司	475,783.90									475,783.90	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,690,767.34	13,685,683.17	32,934,067.80	24,967,344.99
其他业务	28,859.28	15,040.34	114,039.34	42,705.45
合计	18,719,626.62	13,700,723.51	33,048,107.14	25,010,050.44

(2) 主营业务（分产品/服务）

产品/服务 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
太阳能热水器	17,183,282.40	12,887,282.70	30,889,111.83	23,394,225.24
集热系统	1,212,031.69	591,080.22	293,763.66	226,331.70
光伏	295,453.25	207,320.25	1,751,192.31	1,346,788.05
配件				
除湿系统				
合计	18,690,767.34	13,685,683.17	32,934,067.80	24,967,344.99

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南通鸿升达贸易有限公司	7,370,500.00	39.37%
上海积科实业有限公司	1,170,000.00	6.25%
太仓景尚置业有限公司	1,008,280.00	5.39%
银川澳海贸易有限公司	899,080.00	4.80%
常熟长贺置业有限公司	670,320.00	3.58%
合计	11,118,180.00	59.39%

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
理财产品收益		
合计		

附注十、补充资料

非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	21,653.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
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	-7,108.06	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	14,545.28	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	14,545.28	
其中：影响少数股东损益	0	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	14,545.28	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.32	0.05	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.28	0.05	/