



蜀旺能源

NEEQ:838456

四川蜀旺新能源股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年1月，四川蜀旺新能源股份有限公司获绵阳市人民政府核准的绵阳市企业技术中心，体现了政府对公司前期研发成果的认可及对公司后期研发投入的支持。



2018年3月四川蜀旺新能源股份有限公司荣获绵阳经济技术开发区管理委员会及中共绵阳经济技术开发区工作委员会颁发“2017年高成长工业企业”。



2018年1-6月，公司子公司四川太一新能源开发有限公司共取得外观设计专利证书5项，至此，公司共拥有专利61个，其中发明专利3项，外观专利11项，实用新型专利47项。



2018年5月，公司与绵阳经开投资控股集团有限公司子公司绵阳精鑫资产管理有限公司共同投资成立国资控股的绵阳蜀旺新能源有限公司，绵阳蜀旺新能源有限公司注册资本1000万元，公司占股49%，截止2018年6月30日，投资方均暂未实际出资。

# 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、蜀旺公司、蜀旺能源	指	四川蜀旺新能源股份有限公司
太一新能源	指	四川太一新能源开发有限公司
永立新合	指	成都永立新合企业管理合伙企业（有限合伙）
中物科技	指	四川省科学城中物科技有限公司
《公司章程》	指	《四川蜀旺新能源股份有限公司章程》
股东大会	指	四川蜀旺新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	四川蜀旺新能源股份有限公司董事会
监事会	指	四川蜀旺新能源股份有限公司监事会
报告期	指	2018 年半年度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
光伏	指	太阳能光伏发电系统 (photovoltaic power system) 的简称，是一种利用太阳电池半导体材料的光伏效应，将太阳光辐射能直接转换为电能的一种新型发电系统，有离网运行和并网运行两种方式。
光热	指	主要包括太阳能热水器、太阳能热发电、太阳能海水淡化、太阳房、太阳灶、太阳能温室、太阳能干燥系统、太阳能制冷空调等。就当前的技术而言，比较成熟的是光热发电及太阳能热水器利用。
分布式光伏发电系统	指	指在用户场地附近建设，运行方式以用户侧自发自用、多余电量上网，且在配电系统平衡调节为特征的光伏发电设施。

## 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。

公司负责人陈青、主管会计工作负责人罗铁生及会计机构负责人（会计主管人员）白海东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	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表</li><li>2. 报告期内指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿</li></ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川蜀旺新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Shu Wang New Energy Resources Co., Ltd.
证券简称	蜀旺能源
证券代码	838456
法定代表人	陈青
办公地址	绵阳经济技术开发区南湖电子信息产业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈骏
是否通过董秘资格考试	是
电话	+8615228337674
传真	0816-2302374
电子邮箱	1046902@qq.com
公司网址	www.swkj.net.cn
联系地址及邮政编码	四川省成都市温江区科盛路 1199 号 邮编：611130
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	董事会秘书办公室

### 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	2006 年 5 月 22 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-光伏设备及元器件制造
主要产品与服务项目	公司的主要产品包括光伏应用产品、光热应用产品、光伏发电系统。光伏应用产品主要为太阳能路灯，光热应用产品为太阳能热水器，光伏发电系统主要是分布式光伏发电系统，指在用户场地附近配置的光伏发电系统，以满足用户自发自用的需求，遵循因地制宜、清洁高效、分散布局、就近利用的原则。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,458,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈青
实际控制人及其一致行动人	陈青、陈骏

#### 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	91510700789112092D	否
注册地址	绵阳经济技术开发区南湖电子信息产业园	否
注册资本（元）	20,458,000	

#### 五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	四川省成都市武侯区天府二街 198 号华西证券大厦
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	22,192,742.64	31,439,080.94	-29.41%
毛利率	16.38%	32.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,230,859.75	143,971.14	-1,649.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,304,534.19	-269,134.14	-1,127.84%
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）	-9.82%	0.61%	-
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）	-14.55%	-1.14%	-
基本每股收益	-0.11	0.01	-1,200%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	39,587,727.25	48,235,378.36	-17.93%
负债总计	17,996,611.18	24,413,402.54	-26.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,591,116.07	23,821,975.82	-9.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.16	-8.62%
资产负债率（母公司）	42.33%	51.59%	-
资产负债率（合并）	45.46%	50.61%	-
流动比率	2.10	1.90	-
利息保障倍数	-56.08	5.31	-

### 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	-2,938,815.77	3,128,564.38	-193.93%
应收账款周转率	1.14	1.54	-
存货周转率	2.47	1.82	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-17.93%	-10.04%	-
营业收入增长率	-29.41%	75.56%	-
净利润增长率	-1,649.52%	103.90%	-

#### 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	20,458,000	20,458,000	
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	4,014,022.60	3,418,610.86	4,275,828.44	3,388,528.42
研发费用		595,411.74	0	887,300.02

#### 会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司已采用上述准则和通知编制 2018 年 1-6 月财务报表。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是处于制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-光伏设备及元器件制造行业的生产商，主营业务为太阳能光伏应用产品的研发、制造和销售及提供光伏发电系统解决方案。公司拥有多名行业内专家和核心稳定的经营管理团队，主要技术均为公司自主研发，并取得 29 项专利，为新农村建设及新型城镇建设等客户提供太阳能路灯、太阳能发电、太阳能热水器、太阳能供暖等产品和服务。公司通过参加招投标和协商谈判等形式开拓业务，收入来源是产品销售和服务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期日至披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 2219.27 万元，较上年同期下降 29.41%，主要原因是报告期内行业需求降低，公司订单下降。

报告期内，公司营业成本 1855.74 万元，较上年同期下降 12.56%，但小于收入的下降比例，主要原因是：营业成本下降源于报告期收入下降所致；营业成本下降幅度小于收入下降幅度源于今年原材料价格普遍上涨所致。

报告期内，三项期间费用总额较上年同期下降 29.29%，主要原因：一是公司加强内部管理、优化人员结构，降低了管理费用；二是公司报告期内收入下降，对应费用下降。

报告期内，净利润较上年盈利 14.40 万元转为亏损 223.09 万元，主要原因是报告期受收入大幅下降、单位成本提高等因素综合影响。

##### 2、 现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量较上年净流入 312.86 万元转为净流出 293.88 万元，主要原因包括：（1）报告期内经营亏损 223.09 万元；（2）本期内收款情况不理想，应收账款较上年同期增加 281.53 万元，较年初增加 306.38 万元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量较上年净流出 3.89 万元转为净流入 57.48 万元，主要是：公司在成都银行累计贷款 260 万元、累计还款 215.83 万元；在建设银行贷款 100 万元；净归还股东借款

82.13 万元。

### 3、 财务状况

报告期末，公司总资产 3,958.77 万元、净资产 2,159.11 万元，较期初分别下降 17.93%、9.36%，总资产下降主要原因包括：（1）报告期内经营亏损 223.09 万元；（2）偿付到期年初应付款项 423.96 万元。

### 4、 经营计划执行情况

报告期内，公司营业收入 2,219.27 万元，归属于母公司股东净利润 -223.09 万元，较 2018 年既定营业收入增长 15%、净利润增长 6%目标差距较大。下半年，公司将积极防范应对各类风险，加强销售力度，确保年度营业收入、净利润目标的实现。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务未发生重大变化，核心管理人员和技术团队稳定。报告期内，公司所处行业未有发生重大变化。

## 三、 风险与价值

### 1、 政策变化风险

近年来，光伏行业因国家推出光伏扶贫等一系列政策而获得快速发展，国家政策的变化对光伏行业的影响较大，同时短期内对公司发展也会产生一定影响。

应对措施：公司将持续密切关注光伏行业的宏观调控政策，使公司经营紧跟国家产业政策发展，谨慎经营，降低风险，保持合理的生产与销售规模。

### 2、 市场竞争加剧风险

随着光伏行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质量、低价格的经营模式，形成更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，市场竞争将日趋激烈。此外，行业内还存在一些不正当、不规范竞争现象，如商标侵权、企业名称侵权、虚假宣传等，光伏生产企业面临着行业竞争激烈和不正当、不规范竞争的风险。

应对措施：公司将通过对行业竞争环境、竞争对手和竞争形态的深入研究，采取提升产品质量、丰富产品结构、延伸产业链的竞争策略来巩固市场地位。

### 3、 研发风险

为保持公司的市场竞争力，公司在新产品、新功能的研发投入逐年增长。但是技术需转化为产品并开拓一定的市场才能为企业带来效益，在技术转化的过程中，会遇到诸多问题，如早期成本太高、已有更新的产品或技术等。所以并不是所有的技术都能产业化成功，公司需要面对部分技术难以带来利润的风险。

应对措施：公司将在继续保持研发投入的前提下，不断完善、优化研发管理手段，以市场为导向开发新技术和新产品，提高研发团队效率和研发成功率。

#### 4、公司治理的风险

公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》和《对外担保管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进行公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：公司将在主办券商的指导和帮助下，按照股转公司要求，遵守挂牌公司规则制度，进行规范化运作。一方面，积极完善相关制度及其细则；另一方面，加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识。

#### 5、内部控制风险

随着公司主营业务不断拓展，公司经营规模进一步扩大，将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司在整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需求而影响公司持续、稳定发展的风险。

应对措施：公司将根据实际情况，重新梳理各业务流程，找出薄弱的控制点，进一步优化其内部控制的设计并形成正式的书面文件；加强对全体员工的相关培训，树立风险控制及管理意识，保证各项内部控制制度能够得到切实有效地执行。

#### 6、流动性风险

报告期内，2016年末、2017年末、2018年6月末，公司应收账款余额分别是22,670,046.81元、17,906,685.80元、20,970,477.52元；占总资产的比例分别为39.24%、37.12%、53.44%，应收账款占比维持在较高水平。一旦应收款项未能及时收回或公司未来不能对应收账款进行有效的管理控制，公司将面临流动资金不足的风险，可能会对公司的经营产生一定影响。

应对措施：公司将积极加强应收账款管理，特别是期后回款的催收力度，同时期末及时按照账龄分析，足额计提坏账准备。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司积极参与国家光伏扶贫项目，正在推进炉霍县扎交村 53 套太阳能一体灯及 15 套太阳能路灯捐赠工作。

公司未来将继续履行企业社会责任，将社会责任意识融入到企业发展实践，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会、股东、员工和相关方负责。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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	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	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）	10,000,000.00	400,000.00
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	0	0

#### (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
陈骏夫妇	股东为子公司太一新能源贷款提供担保	2,600,000.00	是	2018-08-28	2018-030 号
陈果	陈果购买太一新能源轿车一辆	100,000.00	是	2018-03-07	2018-005 号
总计	-	2,700,000.00	是		

**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：**

一、关于股东为子公司太一新能源贷款提供担保

1、必要性和持续性

由于公司业务发展迅速,需要大量资金,为满足公司经营需要,公司子公司四川太一新能源开发有限公司于2018年3月28日与成都银行股份有限公司温江支行借款合同,借款金额260万元。为了支持公司发展,股东陈骏及妻子自愿为公司提供担保,且不向公司收取任何费用,有利于公司生产经营持续健康进行,具有必要性。

此次陈骏夫妇为四川太一新能源股份有限公司提供担保的交易属偶发性关联交易。

2、本次关联交易对公司的影响

该关联交易系股东为支持公司发展,自愿无偿向公司提供担保,有利于公司发展,不存在损害公司利益的情况。本次关联交易对公司财务状况和经营成果带来积极的作用。

二、关于陈果购买太一新能源轿车一辆

1、必要性和持续性

此次关联交易是偶发性关联交易,系为便利股东出行,有利于明确划分公司资产与股东个人资产,有利于公司与股东之间保持正常良好的关系,本着以人为本的经营理念,具有必要性。

2、本次关联交易对公司的影响

本次关联交易对公司生产经营未造成任何影响。

**(三) 承诺事项的履行情况**

**报告期内,公司作出如下已披露的承诺事项:**

1、公司各股东均承诺所持有的公司全部股权均为其本人所有,不存在股份代持情况。

**履行情况:** 报告期内,未出现股权纠纷。

2、公司主要股东陈青、陈果承诺如果太一新能源的生产经营场所出现出租方绵阳市科技城发展投资(集团)有限公司、成都市科盛橡胶制品有限公司无权处分该租赁房屋或者该租赁房屋系非法建筑等

原因致使公司及子公司太一新能源无法继续使用所租赁房屋的情形，陈青、陈果将承担公司及子公司太一新能源因租赁房屋搬迁而造成的损失。

**履行情况：**报告期内，上述生产经营场所未出现出租纠纷。

3、公司的主要股东陈青、陈果承诺如果因公司未按规定执行社保和公积金相关制度而被政府主管部门要求补缴或进行处罚，愿意对公司因补缴或接受处罚所产生的经济损失予以全额补偿，使公司不因此遭受任何损失。

**履行情况：**报告期内，公司未因社保和公积金相关事项被政府部门要求补缴或受到处罚。

4、公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。

**履行情况：**报告期内严格遵守并执行。

5、公司主要股东陈青、陈果、四川蜀旺新能源股份有限公司、四川太一新能源开发有限公司承诺与四川省科学城中物科技有限公司不发生任何业务与资金往来。

**履行情况：**报告期内，公司严格遵守该承诺，未与四川省科学城中物科技有限公司发生业务、资金往来

6、公司持股 5%以上的股东出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

**履行情况：**报告期内严格遵守并执行，未发生同业竞争情况。

7、公司全体董事、监事和高级管理人员均作出《避免同业竞争的承诺》、《规范关联交易的承诺函》，与公司签订了《保密协议》、《竞业限制协议》。

**履行情况：**报告期内严格遵守并执行。

8、蜀旺能源的大股东陈青和陈果签署了《规范关联交易承诺函》。

**履行情况：**报告期内，根据 2018 年 4 月 23 日第一届董事会第九次会议披露的《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号 2018-021），2018 年上半年，陈青借给公司 40 万元，此关联交易未超出预计范围。

根据公司经营需要，公司子公司四川太一新能源开发有限公司于 2018 年 3 月 28 日向成都银行股份有限公司温江支行借款 260 万元，股东陈骏及妻子自愿为公司提供担保。此次陈骏夫妇为四川太一新能源股份有限公司提供担保的交易属偶发性关联交易，由于工作疏忽未履行审议程序，现经第一届第十次董事会审议补充确认，并提交 2018 年第二次临时股东大会审议，已以公告 2018-030 号披露。

报告期内，公司股东陈果于 2018 年 1 月 11 日以现金 10 万元向公司购买宝马 730LI 一辆，该关联交易已经公司 2018 年 3 月 5 日第一届董事会第八次会议、3 月 23 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于补充确认与股东陈果关联交易的议案》，并于 2018 年 3 月 7 日公告披露（公告编号：2018-005）

(四) 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
应收账款	质押	5,643,455.00	14.26%	银行质押借款
总计	-	5,643,455.00	14.26%	-

## 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	5,450,500	26.64%		5,450,500	26.64%
	其中：控股股东、实际控制人	2,501,250	12.23%	2,144,000	4,645,250	22.71%
	董事、监事、高管	5,002,500	24.45%	-343,000	4,659,500	22.78%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,007,500	73.36%		15,007,500	73.36%
	其中：控股股东、实际控制人	7,503,750	36.68%		7,503,750	36.68%
	董事、监事、高管	15,007,500	73.36%		15,007,500	73.36%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		20,458,000	-	1,801,000	20,458,000	-
普通股股东人数						7

#### (二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	陈果	10,005,000	-2,487,000	7,518,000	36.749%	7,503,750	14,250
2	陈青	9,004,500	2,346,000	11,350,500	55.482%	6,753,375	4,597,125
3	陈骏	1,000,500	-202,000	798,500	3.903%	750,375	48,125
4	成都永立新合 企业管理合伙 企业（有限合 伙）	448,000	0	448,000	2.190%		448,000
5	徐艳来		200,000	200,000	0.978%		200,000
合计		20,458,000	-143,000	20,315,000	99.302%	15,007,500	5,307,500
前五名股东间相互关系说明：陈青与陈骏是父子关系，陈果为永立新合的执行事务合伙人，除此之外，无其他关联关系。							

## 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

报告期初，公司股权较分散，不存在实际控制人。

报告期内，公司股东陈青于 2018 年 3 月 30 日在股转系统披露《收购报告书》，公司股东陈青拟收购公司股东陈果所持四川蜀旺新能源股份有限公司 2,495,250 股股份，截止 2018 年 6 月 30 日，陈青通过盘后协议转让方式累计买入 2,322,000.00 股、通过集合竞价方式累计买入 24,000.00 股，合计买入 2,346,000.00 股，至此，陈青持有四川蜀旺新能源股份有限公司 11,350,500 股股份，占公司总股份 55.482%；陈青成为公司控股股东。

陈青先生情况：1966 年 4 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，身份证号码：510702196604\*\*\*\*\*，本科学历。主要工作经历：1996 年 8 月至 2003 年 9 月，在绵阳经济技术开发区南湖电子信息工业园从事个体经营；2003 年 10 月至 2006 年 4 月，在中国联通绵阳分公司兴武通讯营业厅从事个体经营；2010 年 2 月至 2011 年 9 月，在太一新能源任监事；2015 年 12 月至 2016 年 3 月，在太一新能源任监事；2006 年 5 月至 2010 年 9 月，在蜀旺能源任副总经理；2010 年 10 月至 2012 年 9 月，在蜀旺能源任总经理；2012 年 9 月至 2016 年 3 月，在蜀旺能源任执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今，任蜀旺能源董事长，任期三年。

### (二) 实际控制人情况

报告期初，公司无实际控制人。

公司控股股东陈青与重要股东陈骏系父子关系，已于 2018 年 3 月 30 日签署《一致行动协议》（公告编号 2018-009），陈青成为公司控股股东后，陈青与陈骏作为一致行动人，为公司实际控制人。

截止 2018 年 6 月 30 日，陈青持有公司 11,350,500 股股份，占公司总股份 55.482%；陈骏持有公司 798,500 股股份，占公司总股份 3.903%，二人合计持有公司 12,149,000 股股份，占公司总股份 59.385%。

陈青先生情况：1966 年 4 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，身份证号码：510702196604\*\*\*\*\*，本科学历。主要工作经历：1996 年 8 月至 2003 年 9 月，在绵阳经济技术开发区南湖电子信息工业园从事个体经营；2003 年 10 月至 2006 年 4 月，在中国联通绵阳分公司兴武通讯营业厅从事个体经营；2010 年 2 月至 2011 年 9 月，在太一新能源任监事；2015 年 12 月至 2016

年 3 月，在太一新能源任监事；2006 年 5 月至 2010 年 9 月，在蜀旺能源任副总经理；2010 年 10 月至 2012 年 9 月，在蜀旺能源任总经理；2012 年 9 月至 2016 年 3 月，在蜀旺能源任执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今，任蜀旺能源董事长，任期三年。

陈骏先生情况：1990 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码：510704199005\*\*\*\*，大专学历。主要工作经历：2013 年 5 月至 2014 年 4 月，就职于绵阳润楷科技有限公司，任销售员；2014 年 5 月至 2015 年 5 月，就职于中山市中物光电科技有限公司，任销售经理；2015 年 6 月至 2016 年 3 月，就职于蜀旺能源，任董事长助理；2016 年 3 月至今，在太一新能源任总经理；2016 年 3 月至今，就职于蜀旺能源，任董事、董事会秘书，任期三年。

## 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
陈青	董事长	男	1966.04.26	本科	2016.03.24-2019.03.24	是
陈果	董事、总经理	男	1975.01.27	本科	2016.03.24-2019.03.24	是
陈骏	董事、董事会秘书	男	1990.05.14	大专	2016.03.24-2019.03.24	是
郑娟	董事	女	1982.08.02	大专	2016.03.24-2019.03.24	是
罗铁生	董事、财务总监	男	1977.05.16	本科	2017.11.07-2019.03.24	是
曾宇	监事会主席	男	1988.12.24	大专	2016.03.24-2019.03.24	是
陈启刚	监事	男	1983.06.23	高中	2016.03.24-2019.03.24	是
刘钰涛	职工监事	女	1990.01.22	本科	2016.03.24-2019.03.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

陈骏与陈青系父子关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

注：董事、总经理陈果已于2018年6月12日辞去公司董事、总经理职务，鉴于因陈果的离职而拟新任的总经理、董事人选还处于酝酿阶段，故公司总经理职责由董事长陈青代为履行，董事职责由陈果继续履行。

#### (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
陈青	董事长	9,004,500	2,346,000	11,350,500	55.482%	0
陈果	原董事、总经理	10,005,000	-2,487,000	7,518,000	36.749%	0
陈骏	董事、董事会秘书	1,000,500	-202,000	798,500	3.903%	0
合计	-	20,010,000	-343,000	19,667,000	96.134%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈果	总经理	离任	-	辞职

#### 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	11
生产人员	49	25
销售人员	35	19
技术人员	11	9
财务人员	7	5
员工总计	116	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	15	9
专科	42	26
专科以下	58	34
员工总计	116	69

#### 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、薪酬

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规规定，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险，为员工代缴代扣个人所得税。

## 2、培训

报告期内根据年度培训计划，上半年由公司集中组织进行了企业文化建设，销售员工业务素质培训等外部培训 3 次。生产安全，质量管理、安全、法律等内部培训讲座 4 次。参加培训人数 130 人次；送外专项培训 3 次，参加人数 80 人次，通过培训考试取得项目管理师、建造师、设计师、中级职称等资格证书 4 份。通过多种方式的培训，使公司员工队伍业务素质得到不断提升，促进了整体工作质量的不断进步。

3、截止本报告期末，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (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

## 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	第八节二 (五)、1	2,585,891.02	4,949,873.06
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节二 (五)、2	20,970,477.52	17,906,685.80
预付款项	第八节二 (五)、3	5,380,460.91	5,945,124.87
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	第八节二 (五)、4	3,865,558.81	4,165,608.61
买入返售金融资产		0	0
存货	第八节二 (五)、5	4,935,992.48	13,050,753.30
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	第八节二 (五)、6	39,738.78	332,893.37
<b>流动资产合计</b>		<b>37,778,119.52</b>	<b>46,350,939.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
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		0	0
投资性房地产		0	0

固定资产	第八节二 (五)、7	804,680.47	1,244,566.19
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	第八节二 (五)、8	33,656.96	39,967.64
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	第八节二 (五)、9	971,270.30	599,905.52
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,809,607.73</b>	<b>1,884,439.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,587,727.25</b>	<b>48,235,378.36</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	第八节二 (五)、10	2,841,700.00	1,400,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节二 (五)、11	6,053,937.90	7,158,035.78
预收款项	第八节二 (五)、12	1,410,238.10	3,614,573.35
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节二 (五)、13	147,492.78	258,904.47
应交税费	第八节二 (五)、14	587,627.19	1,890,754.89
其他应付款	第八节二 (五)、15	6,955,615.21	10,091,134.05
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
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>17,996,611.18</b>	<b>24,413,402.54</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>17,996,611.18</b>	<b>24,413,402.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节二 （五）、16	20,458,000.00	20,458,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节二 （五）、17	1,778,839.19	1,778,839.19
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节二 （五）、18	265,081.94	265,081.94
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节二 （五）、19	-910,805.06	1,320,054.69
归属于母公司所有者权益合计		21,591,116.07	23,821,975.82
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>21,591,116.07</b>	<b>23,821,975.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>39,587,727.25</b>	<b>48,235,378.36</b>

法定代表人：陈青主管会计工作负责人：罗铁生会计机构负责人：白海东

## （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		527,771.04	2,395,796.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节二（十三）、1	19,542,026.44	22,812,033.90
预付款项		2,606,993.74	5,215,921.56
其他应收款	第八节二（十三）、2	2,476,872.12	2,634,315.30
存货		2,757,204.83	7,338,747.49
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		37,638.21	34,877.49
<b>流动资产合计</b>		<b>27,948,506.38</b>	<b>40,431,692.71</b>
<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	第八节二（十三）、3	9,826,746.13	9,826,746.13
投资性房地产		0	0
固定资产		754,007.82	888,693.96
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		33,656.96	39,967.64
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		618,026.55	223,719.67
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,232,437.46</b>	<b>10,979,127.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,180,943.84</b>	<b>51,410,820.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		6,114,351.39	8,772,217.92
预收款项		712,641.10	1,586,863.35
应付职工薪酬		0	4,704.76
应交税费		249,278.92	1,824,119.75
其他应付款		8,510,086.86	14,335,255.78

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>16,586,358.27</b>	<b>26,523,161.56</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>16,586,358.27</b>	<b>26,523,161.56</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,458,000.00	20,458,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,778,839.19	1,778,839.19
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		265,081.94	265,081.94
一般风险准备		0	0
未分配利润		92,664.44	2,385,737.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,594,585.57</b>	<b>24,887,658.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>39,180,943.84</b>	<b>51,410,820.11</b>

法定代表人：陈青

主管会计工作负责人：罗铁生

会计机构负责人：白海东

### (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		22,192,742.64	31,439,080.94
其中：营业收入	第八节二 (五)、20	22,192,742.64	31,439,080.94

利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>25,920,479.16</b>	<b>31,587,050.58</b>
其中：营业成本	第八节二 (五)、20	18,557,440.36	21,222,386.14
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节二 (五)、21	27,710.68	195,753.19
销售费用	第八节二 (五)、22	3,407,405.39	6,309,902.90
管理费用	第八节二 (五)、23	2,174,803.84	3,418,610.86
研发费用	第八节二 (五)、24	1,706,375.25	595,411.74
财务费用	第八节二 (五)、25	37,361.20	37,033.16
资产减值损失	第八节二 (五)、26	9,382.44	-192,047.41
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）	第八节二 (五)、27	53,029.46	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,674,707.06</b>	<b>-147,969.64</b>
加：营业外收入	第八节二 (五)、28	1,080,480.84	493,542.05
减：营业外支出	第八节二 (五)、29	6,806.40	8,820.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,601,032.62</b>	<b>336,752.41</b>
减：所得税费用	第八节二 (五)、30	-370,172.87	192,781.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,230,859.75</b>	<b>143,971.14</b>
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		-2,230,859.75	143,971.14
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		-2,230,859.75	143,971.14
<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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
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>		-2,230,859.75	143,971.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,230,859.75	143,971.14
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	0.01
(二)稀释每股收益		-0.11	0.01

法定代表人：陈青主管会计工作负责人：罗铁生会计机构负责人：白海东

#### (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	第八节二(十三)、4	8,691,247.49	30,157,117.67
减：营业成本	第八节二(十三)、4	8,462,118.00	20,533,529.69
税金及附加		36,388.96	186,158.80
销售费用		2,196,252.94	5,899,207.86

管理费用		859,274.84	2,219,208.98
研发费用		1,137,210.49	362,304.63
财务费用		2,061.74	38,048.45
其中：利息费用		0	38,896.25
利息收入		-1,570.76	-4,066.71
资产减值损失		-243,358.83	-44,424.32
加：其他收益	0	0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	0	0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0	0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,758,700.65</b>	<b>963,083.58</b>
加：营业外收入		1,073,370.79	484,955.13
减：营业外支出		2,050.00	7,510.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,687,379.86</b>	<b>1,440,528.71</b>
减：所得税费用		-394,306.88	214,924.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,293,072.98</b>	<b>1,225,603.98</b>
（一）持续经营净利润		-2,293,072.98	1,225,603.98
（二）终止经营净利润	0	0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	0	0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0	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	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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	0	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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	0	0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0	0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分	0	0	0
5. 外币财务报表折算差额	0	0	0
6. 其他	0	0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,293,072.98</b>	<b>1,225,603.98</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.11	0.06
（二）稀释每股收益		-0.11	0.06

法定代表人：陈青

主管会计工作负责人：罗铁生

会计机构负责人：白海东

## (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		20,264,430.45	37,345,979.15
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		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二 (五)、31	6,386,676.94	6,074,088.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,651,107.39</b>	<b>43,420,067.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,412,731.58	18,022,117.73
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		2,873,175.64	3,998,345.61
支付的各项税费		2,838,895.13	3,451,633.89
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二 (五)、31	13,465,120.81	14,819,406.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,589,923.16</b>	<b>40,291,503.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,938,815.77</b>	<b>3,128,564.38</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		0	0

的现金			
投资支付的现金		0	0
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>0</b>	<b>0</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</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		3,600,000.00	0
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	第八节二 (五)、31	400,000.00	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,000,000.00</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		2,158,300.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,565.72	38,896.25
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	第八节二 (五)、31	1,221,300.55	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,425,166.27</b>	<b>38,896.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>574,833.73</b>	<b>-38,896.25</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>-2,363,982.04</b>	<b>3,089,668.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,949,873.06	2,349,062.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,585,891.02</b>	<b>5,438,730.20</b>

法定代表人：陈青主管会计工作负责人：罗铁生会计机构负责人：白海东

#### (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		12,650,214.52	34,961,384.15
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		3,108,580.16	5,854,979.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,758,794.68</b>	<b>40,816,363.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,666,934.77	18,798,754.54
支付给职工以及为职工支付的现金		1,206,960.83	2,843,523.57
支付的各项税费		2,296,772.18	2,711,993.18
支付其他与经营活动有关的现金		8,634,852.28	13,140,473.20

<b>经营活动现金流出小计</b>		17,805,520.06	37,494,744.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,046,725.38	3,321,619.41
<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		0	0
投资支付的现金		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>		0	0
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<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		1,000,000.00	0
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		400,000.00	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,400,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	38,896.25
支付其他与筹资活动有关的现金		1,221,300.55	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,221,300.55	38,896.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		178,699.45	-38,896.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,868,025.93	3,282,723.16
加：期初现金及现金等价物余额		2,395,796.97	1,719,657.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		527,771.04	5,002,380.69

法定代表人：陈青

主管会计工作负责人：罗铁生

会计机构负责人：白海东

## 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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，对部份科目进行了更新列示，本公司已采用上述准则和通知编制 2018 年 1-6 月财务报表。

### 二、 报表项目注释

#### (一) 公司基本情况

##### 1、 公司概况

四川蜀旺新能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由四川蜀旺科技有限公司于 2016 年 4 月 1 日整体变更设立。根据公司出资人关于公司整体变更为股份有限公司的决议和整体变更后公司章程的规定，公司由有限责任公司变更为股份有限公司，以 2015 年 12 月 31 日的净资产为基准，于 2016 年 3 月 30 日折合为股份公司股本 2,045.80 万股，每股面值为人民币 1 元，整体变更后公司申请登记的注册资本为人民币 2,045.80 万元，股本为 2,045.80 万元。2016 年 3 月 28 日，根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为中兴财光华审验字（2016）第 314005 号《验资报告》，截至 2016 年 3 月 30 日止，公司已将四川蜀旺科技有限公司 2015 年 12 月 31 日的净资产中的 22,236,839.19 元折合

为：股本大写贰仟零肆拾伍万捌仟元（小写 2,045.80 万元），其余未折股部分计入公司资本公积。

2016 年 7 月 22 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意四川蜀旺新能源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[2016]5478 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“蜀旺能源”，证券代码为 838456。

公司于 2016 年 9 月 21 日取得由绵阳市工商行政管理局核准的 91510700789112092D《营业执照》。公司类型：其他股份有限公司(非上市)；法定代表人：陈青；注册资本： 2,045.80 万人民币；成立日期：2006 年 05 月 22 日；住所：绵阳经济技术开发区南湖电子信息工业园。

## 2、行业性质

公司所属行业为“C38 电气机械和器材制造业”《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）；“C3825 光伏设备及元器件制造”《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）；“C3825 光伏设备及元器件制造”《挂牌公司管理型行业分类指引》；“10101110 新能源设备与服务”《挂牌公司投资型行业分类指引》。

## 3、经营范围

太阳能热水器、太阳能光伏发电产品、LED 照明设备、路灯、家用电器、机电设备的生产、销售及安装（售后服务），电池、通讯产品、五金交电的销售，太阳能路灯、太阳能杀虫灯、太阳能灭虫灯、太阳能 LED 照明灯及农用机械产品的生产、销售、安装，管道设备、制冷设备、供暖设备的销售与安装，办公用品、办公家具、计算机及配件、数码产品、电梯的销售，货物进出口业务（国家限制或禁止品种除外），空气源热泵的生产、销售，城市及照明工程专业承包。安防、监控设备安装和销售、机电设备安装工程专业承包、灌溉服务，水利水电工程施工总承包，电力工程施工总承包，水利水电机电设备安装工程专业承包，河湖整治工程专业承包，水工金属制作与安装工程专业承包。（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）。

## 4、合并财务报表范围

本公司本期合并财务报表范围未发生变化，包括四川蜀旺新能源股份有限公司和四川太一新能源开发有限公司。具体详见本附注“（六）、合并范围的变更”以及本附注“（七）、在其他主体中的权益”相关披露内容。

## 5. 财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会 2018 年 8 月 28 日批准报出。

## （二）财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露 编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

## 2、持续经营

本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。基于以上考虑，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### **(三) 重要会计政策及会计估计**

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1 月至 6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

#### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债

按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注（三）、“10、金融工具”及本附注（三）、“14、长期股权投资”披露内容。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注（三）、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份

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

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

## 8、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币财务报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇

率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获

利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投

资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为18个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所

转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资

产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。。

### 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 150 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

①. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1	公司合并范围内关联方及股东
组合 2	按账龄段划分的类似信用风险特征组合

②. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行划款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备计提方法

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

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

### ①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### ②资产减值损失转回的会计处理

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

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### ③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流

动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：A.划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B.可收回金额。

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

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

##### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （3）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### ① 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

### ② 合并财务报表

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的：

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的：将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值的计提方法详见“19、长期资产减值”。

15、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括运输设备、专用设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	5	3.00	19.40
2	专用设备	5	3.00	19.40
3	电子设备及其他	5	3.00	19.40

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，

计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 19、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。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，每年末均进行减值测试。

当资产存在减值迹象时，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确定相应的减值损失。在估计资产可收回金额时，原则是以单项资产为基础，若单项资产的可收获金额难以估计时，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，以其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较高者确定。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、收入确认原则和计量方法

### （1）销售商品

#### ①一般原则：

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

#### ②具体原则：

包安装销售：客户验收并签署客户签收单和安装验收单后，公司确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认商品销售收入。

不包安装销售：客户验收并签署客户签收单后，公司确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认商品销售收入。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 22、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。公司收到与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 24、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，对部份科目进行了更新列示，本公司已采用上述准则和通知编制 2018 年 1-6 月财务报表。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

26、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

(2) 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

**(四) 税项**

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应交增值税	17.00、16.00、11.00、10.00、6.00
城建税	按实际缴纳的增值税计征	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

备注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)文件规定：自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体企业所得税说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
四川蜀旺新能源股份有限公司	15.00%
四川太一新能源开发有限公司	25.00%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国家国税函【2009】203 号，四川蜀旺新能源股份有限公司属于国家重点扶持的高新技术企业，减按 15.00%征收企业所得税。

**(五) 合并财务报表主要项目注释**

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	6,674.00	7,741.00
银行存款	779,217.02	2,942,132.06
-人民币	779,217.02	2,942,132.06
其他货币资金	1,800,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,585,891.02</b>	<b>4,949,873.06</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金余额系公司购买的低风险、可随时赎回的银行理财产品成本。公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

本期末货币资金余额较期初余额减少 47.76%，主要是支付了上期末未支付款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	22,428,318.20	100.00	1,457,840.68	6.50	20,970,477.52
组合 1					
组合 2	22,428,318.20	100.00	1,457,840.68	6.50	20,970,477.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>22,428,318.20</b>	<b>100.00</b>	<b>1,457,840.68</b>	<b>6.50</b>	<b>20,970,477.52</b>

续表

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	19,355,144.04	100.00	1,448,458.24	7.48	17,906,685.80
组合 1					
组合 2	19,355,144.04	100.00	1,448,458.24	7.48	17,906,685.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>19,355,144.04</b>	<b>100.00</b>	<b>1,448,458.24</b>	<b>7.48</b>	<b>17,906,685.80</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,771,947.56	888,597.38	5.00
1-2年	4,138,339.48	413,833.95	10.00
2-3年	518,031.16	155,409.35	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>22,428,318.20</b>	<b>1,457,840.68</b>	<b>6.50</b>

续表

账龄	期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,829,841.25	591,492.06	5.00
1-2年	7,003,123.28	700,312.33	10.00
2-3年	522,179.51	156,653.85	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>19,355,144.04</b>	<b>1,448,458.24</b>	<b>7.48</b>

(3) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况。

本期计提坏账准备 9,382.44 元

(4) 本年度无核销应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
钟祥市石碑镇八姓庙村民委员会	1,818,500.00	1年以内	8.11	90,925.00
望谟县财政局	1,572,517.80	2年以内	7.01	157,251.78
绵阳经开建筑工程有限公司	1,380,000.00	1年以内	6.15	69,000.00
拉萨永洲物产有限公司	1,079,569.00	1年以内	4.81	53,978.45
大竹县路灯管理所	1,036,220.00	2年以内	4.62	103,622.00
<b>合计</b>	<b>6,886,806.80</b>		<b>30.70</b>	<b>474,777.23</b>

(6) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项账龄明细表

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,164,550.32	58.82	4,438,447.89	74.66
1-2年	2,215,910.59	41.18	1,506,676.98	25.34

2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>5,380,460.91</b>	<b>100.00</b>	<b>5,945,124.87</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额比例 (%)
汤友明	预付安装款	1,900,000.00	1年以内	35.31
江苏爱力生蓄电池有限公司	材料预付款	312,043.26	1年以内	5.80
山东京瓷广能科技有限公司	材料预付款	218,000.00	2年以内	4.05
扬州市宝吉光电科技有限公司	材料预付款	201,220.00	2年以内	3.74
常熟市永利装潢有限公司	材料预付款	186,415.00	1年以内	3.46
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2,817,678.26</b>	<b>—</b>	<b>52.36</b>

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	4,230,618.12	100.00	365,059.31	8.63	3,865,558.81
组合 1	285,913.00	6.76	-	-	285,913.00
组合 2	3,944,705.12	93.24	365,059.31	9.25	3,579,645.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>4,230,618.12</b>	<b>100.00</b>	<b>365,059.31</b>	<b>8.63</b>	<b>3,865,558.81</b>

续表

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	4,530,667.92	100.00	365,059.31	8.06	4,165,608.61
组合 1	245,883.00	5.43	-	-	245,883.00
组合 2	4,284,784.92	94.57	365,059.31	8.52	3,919,725.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>4,530,667.92</b>	<b>100.00</b>	<b>365,059.31</b>	<b>8.06</b>	<b>4,165,608.61</b>

(2) 组合中，按组合 1（公司合并范围内关联方及股东）计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
陈骏	265,913.00	-	-	公司股东兼营销中心负责人因业务需要借支备用金用于支付工程项目现场零星材料款、现场人员劳务费、项目差旅费、业务费等，不计提坏账
成都永立新合伙企业(有限合伙)	20,000.00	-	-	公司股东之间业务往来款，不计提坏账
合计	285,913.00	-	-	——

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,788,627.30	139,431.36	5.00
1-2 年	802,914.92	80,291.50	10.00
2-3 年	156,225.00	46,867.50	30.00
3-5 年	196,937.90	98,468.95	50.00
5 年以上			
合计	3,944,705.12	365,059.31	9.25

续表

账龄	期初金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,388,786.97	169,439.35	5.00
1-2 年	562,835.05	56,283.51	10.00
2-3 年	136,225.00	40,867.50	30.00
3-5 年	196,937.90	98,468.95	50.00
5 年以上			
合计	4,284,784.92	365,059.31	8.52

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无。

(3) 本年度无计提、转回(或收回)坏账准备情况。

(4) 本年度无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,701,457.69	3,088,163.49
员工备用金	1,279,160.43	859,200.71
其他	250,000.00	583,303.72

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,701,457.69	3,088,163.49
员工备用金	1,279,160.43	859,200.71
其他	250,000.00	583,303.72
<b>合计</b>	<b>4,230,618.12</b>	<b>4,530,667.92</b>

(6) 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	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
壤塘县城市管理局	履约保证金	564,345.00	1 年以内	13.34	28,217.25
望谟县隆兴基本建设投资开发公司	履约保证金	385,793.10	1 年以内	9.12	19,289.66
叶波	员工备用金	334,000.00	1 年以内	7.89	16,700
陈骏	员工备用金	265,913.00	1 年以内	6.29	-
中江县扶贫移民服务中心	履约保证金	213,811.16	1 年以内	5.05	10,690.56
<b>合计</b>	—	<b>1,763,862.26</b>		<b>41.69</b>	<b>74,897.47</b>

#### 5、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
原材料	705,711.45		705,711.45	1,966,727.33		1,966,727.33
库存商品	3,556,761.72		3,556,761.72	7,472,388.17		7,472,388.17
发出商品	620,243.14		620,243.14	3,459,878.70		3,459,878.70
周转材料	53,276.17		53,276.17	151,759.10		151,759.10
<b>合计</b>	<b>4,935,992.48</b>		<b>4,935,992.48</b>	<b>13,050,753.30</b>		<b>13,050,753.30</b>

本期末存货余额较期初余额减少 62.18%，主要是本期加强库存管理，加大滞销存货的处理力度。

#### 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税		225,457.95
待摊房租	2,760.72	70,457.36
预缴企业所得税	36,978.06	36,978.06
<b>合计</b>	<b>39,738.78</b>	<b>332,893.37</b>

#### 7、固定资产

##### (1) 固定资产明细表

项目	运输设备	专用设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,346,931.39	3,581,475.15	257,666.55	6,186,073.09

项目	运输设备	专用设备	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额	1,466,539.08			1,466,539.08
(1)处置或报废	1,466,539.08			1,466,539.08
(2)转入大修				
4.期末余额	880,392.31	3,581,475.15	257,666.55	4,719,534.01
二、累计折旧				
1.期初余额	2,033,929.97	2,722,936.41	184,640.52	4,941,506.90
2.本期增加金额	137,650.31	128,127.80	16,062.62	281,840.73
计提	137,650.31	128,127.80	16,062.62	281,840.73
3.本期减少金额	1,308,494.09			1,308,494.09
(1)处置或报废	1,308,494.09			1,308,494.09
(2)转入大修				
4.期末余额	863,086.19	2,851,064.21	200,703.14	3,914,853.54
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、账面净值				
1.期末账面净值	17,306.12	730,410.94	56,963.41	804,680.47
2.期初账面净值	313,001.42	858,538.74	73,026.03	1,244,566.19

本期末固定资产账面净值较期初减少 35.34%，主要原因包括：（1）本期内处置和报废车辆一批，净值减少 15.80 万元；（2）本期内累计折旧计提 28.18 万元，净值减少 28.18 万元。

（2）本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）本公司无未办妥产权证书的固定资产。

（6）本公司无固定资产资产抵押情况。

#### 8、无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		63,106.80	63,106.80
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			

项目	专利权	软件	合计
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
4.期末余额		63,106.80	63,106.80
二、累计摊销			
1.期初余额		23,139.16	23,139.16
2.本期增加金额		6,310.68	6,310.68
(1) 计提		6,310.68	6,310.68
3.本期减少金额			
4.期末余额		29,449.84	29,449.84
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		33,656.96	33,656.96
2.期初账面价值		39,967.64	39,967.64

#### 9、递延所得税资产

项目	期末金额		期初金额	
	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	1,822,899.99	341,907.14	1,813,517.55	304,232.94
未弥补亏损影响所得税	3,666,281.20	629,363.16	1,138,719.52	284,679.88
未确认收入的政府补助	-	-	-	-
其他			73,284.67	10,992.70
<b>合计</b>	<b>5,489,181.19</b>	<b>971,270.30</b>	<b>3,025,521.74</b>	<b>599,905.52</b>

注：递延所得税资产其他系合并范围内公司关联交易中未实现内部销售损益导致的可抵扣暂时性差异影响的递延所得税资产。

#### 10、短期借款

##### (1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款	1,841,700.00	1,400,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,841,700.00</b>	<b>1,400,000.00</b>

说明：

① 本公司子公司四川太一新能源开发有限公司于 2017 年 12 月 25 日，与中国银行股份有限公司温江支行签订借款合同，借款本金为 1,400,000.00 元；借款起止时间为 2017 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日；借款年利率为 6.525%；该借款由四川太一新能源开发有限公司以其与德格县住房和城乡建设局签订的贫困村路灯采购合同（合同编号：编号为 TY-HT-2017-162）中 1,930,500.00 元的应收账款作为质押，四川蜀旺新能源股份有限公司、陈果、李晓梅分别提供连带保证而取得。截止 2018 年 6 月 30 日，该借款本金余额为 241,700.00 元。

② 本公司子公司四川太一新能源开发有限公司于 2018 年 3 月 28 日，与中国银行股份有限公司温江支行签订借款合同，借款本金为 2,600,000.00 元；借款起止时间为 2018 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 27 日；借款年利率为 6.525%；该借款由四川太一新能源开发有限公司以其与四川省阿坝藏族羌族自治州壤塘县城市管理局路灯采购合同（合同编号：编号为 TY-HT-2017011201）中 5,643,455.00 元的应收账款作为质押，四川蜀旺新能源股份有限公司、陈骏、夏月分别提供连带保证而取得。截止 2018 年 6 月 30 日，该借款本金余额为 1,600,000.00 元。

③ 本公司母公司四川蜀旺新能源股份有限公司于 2018 年 6 月 28 日，依据中国建设银行股份有限公司推出的“云税贷”产品，向中国建设银行股份有限公司绵阳市涪城区支行申请信用贷款 1,000,000.00 元，信用期限至 2019 年 6 月 21 日止，借款年利率 7.395%。

(2) 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款

#### 11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末金额	期初金额
1 年以内	6,005,714.13	7,069,083.50
1-2 年	48,223.77	88,952.28
2-3 年		
3 年以上		
<b>合计</b>	<b>6,053,937.90</b>	<b>7,158,035.78</b>

(2) 按性质分类

性质	期末金额	期初金额
应付材料款	5,960,837.90	7,145,283.26
应付工程安装款	93,100.00	12,752.52
应付费用		
<b>合计</b>	<b>6,053,937.90</b>	<b>7,158,035.78</b>

(3) 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
成都六维包装有限公司	12,399.04	尚未结算
成都科新聚合物有限公司	35,824.73	尚未结算

合计	48,223.77	——
----	-----------	----

(4) 按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
太利光电(武汉)科技有限公司	材料采购款	1,807,758.09	1年以内	29.86
四川长虹新能源科技股份有限公司	材料采购款	990,742.99	1年以内	16.37
中山市中物光电科技有限公司	材料采购款	521,785.00	1年以内	8.62
江苏建标灯业制造有限公司	材料采购款	482,207.00	1年以内	7.97
四川双绿科技有限公司	材料采购款	450,500.00	1年以内	7.44
合计		4,252,993.08	——	70.26

## 12、预收款项

(1) 预收账款账龄明细表:

项目	期末金额	期初金额
1年以内	1,015,392.00	2,921,961.04
1-2年	394,846.10	692,612.31
2-3年		
3年以上		
合计	1,410,238.10	3,614,573.35

本期末预收款项余额较期初余额减少 60.98%，主要是上年末预收客户款项，本期内已达到收入确认标准确认收入所致。

(2) 账龄超过一年的重要预收款项:

单位名称	期末金额	账龄	未偿还或结转的原因
西藏那曲地区比如县	100,100.00	2年以内	客户尚未提货
中共康定县委农村工作领导小组办公室	104,370.00	2年以内	客户尚未提货
合计	204,470.00		

## 13、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
短期薪酬	258,904.47	2,485,570.15	2,596,981.84	147,492.78
离职后福利-设定提存计划		262,993.80	262,993.80	
辞退福利		18,000.00	18,000.00	
一年内到期的其他福利				
.....				
合计	258,904.47	2,766,563.95	2,877,975.64	147,492.78

本期末应付职工薪酬余额较期初余额减少 43.03%，主要是本期内公司人员结构优化，员工数量减少，薪酬总额下降。

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	258,904.47	2,102,621.16	2,214,032.85	147,492.78
职工福利费		146,380.17	146,380.17	
社会保险费		210,468.82	210,468.82	
其中：医疗保险费		180,348.55	180,348.55	
工伤保险费		20,835.34	20,835.34	
生育保险费		9,284.93	9,284.93	
住房公积金		26,100.00	26,100.00	
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				
其他				
<b>合计</b>	<b>258,904.47</b>	<b>2,485,570.15</b>	<b>2,596,981.84</b>	<b>147,492.78</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		251,630.89	251,630.89	
失业保险费		11,362.91	11,362.91	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>262,993.80</b>	<b>262,993.80</b>	

14、应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	587,627.32	1,614,876.55
企业所得税	-	-
个人所得税	-0.13	-0.02
城市维护建设税		160,927.88
教育费附加		114,950.48
印花税		
<b>合计</b>	<b>587,627.19</b>	<b>1,890,754.89</b>

本期末应交税费余额较期初余额减少 68.92%，主要是本期内销售下降导致税费下降。

15、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分类

项目	期末金额	期初金额
1 年以内	4,866,021.17	9,042,333.45
1-2 年	1,516,240.76	974,222.05

项目	期末金额	期初金额
2-3年	516,353.28	57,578.55
3年以上	57,000.00	17,000.00
合计	6,955,615.21	10,091,134.05

本期末其他应付款余额较期初余额减少 31.07%，主要是本期内支付合作单位上年度交付的保证金到期 244.48 万元。

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末金额	期初金额
股东借款	2,238,130.96	3,057,369.77
保证金及押金	4,209,334.61	5,500,929.00
往来款	508,149.64	1,530,685.28
员工报销款		2,150.00
合计	6,955,615.21	10,091,134.05

(3) 其他应付款中应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

股东名称	持股比例	款项性质	期末金额	期初金额
陈青	55.4820%	股东借款	2,238,130.96	1,938,130.96
陈果	36.7485%	股东借款		1,119,238.81
合计	——	——	2,238,130.96	3,057,369.77

(4) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
杨闯	135,000.00	工程保证金，持续合作，尚未返还
杨玉明	116,580.00	工程保证金，持续合作，尚未返还
西藏日喀则鸿达建设工程公司	1,512,680.00	保证金，持续合作，尚未返还
合计	1,764,260.00	——

16、股本

股东	期初余额	本期变动增减(+、-)				期末余额
		股份转让	公积金转股	吸收新股东	小计	
陈果	10,005,000.00	-2,487,000.00			-2,487,000.00	7,518,000.00
陈青	9,004,500.00	2,346,000.00			2,346,000.00	11,350,500.00
陈骏	1,000,500.00	-202,000.00			-202,000.00	798,500.00
成都永立新合企业管理合伙企业(有限合伙)	448,000.00					448,000.00
其他小股东		343,000.00			343,000.00	343,000.00
合计	20,458,000.00	0.00			0.00	20,458,000.00

说明：

公司于 2018 年 3 月 30 日在股转系统披露《收购报告书》，公司股东陈青拟收购公司股东陈果所持四川蜀旺新能源股份有限公司 2,495,250 股股份，占公司股本总额 12.2%。

截止 2018 年 6 月 30 日，陈青通过盘后协议转让方式累计买入 2,322,000.00 股、通过集合竞价方式累计买入 24,000.00 股，合计 2,346,000.00 股；陈骏通过集合竞价方式累计卖出 202,000.00 股；陈果通过盘后协议转让方式累计卖出 2,322,000.00 股、通过集合竞价方式累计卖出 165,000.00 股，合计 2,487,000.00 股。

#### 17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,778,839.19			1,778,839.19
<b>合计</b>	<b>1,778,839.19</b>			<b>1,778,839.19</b>

#### 18、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	265,081.94			265,081.94
<b>合计</b>	<b>265,081.94</b>			<b>265,081.94</b>

#### 19、未分配利润

项目	本期	上期
<b>上年期末余额</b>	<b>1,320,054.69</b>	<b>1,063,973.39</b>
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年期初余额</b>	<b>1,320,054.69</b>	<b>1,063,973.39</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,230,859.75	316,853.33
减：提取法定盈余公积		60,772.03
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		
<b>本期末余额</b>	<b>-910,805.06</b>	<b>1,320,054.69</b>

#### 20、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务小计</b>	<b>22,171,752.90</b>	<b>18,555,035.20</b>	<b>31,364,369.94</b>	<b>21,164,934.69</b>
光伏产品	22,171,752.90	18,555,035.20	31,364,369.94	21,164,934.69
光热产品				

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	20,989.74	2,405.16	74,711.00	57,451.45
合计	22,192,742.64	18,557,440.36	31,439,080.94	21,222,386.14

(2) 公司前五名收入客户

客户名称	本期发生额	销售占比 (%)
望谟县隆兴基本建设投资开发有限责任公司	4,063,859.77	18.31
拉萨永洲物产有限公司	2,241,574.91	10.10
壤塘县城市管理局	2,222,222.24	10.01
德格县住房和城乡建设局	1,702,162.45	7.67
绵阳经开建筑工程有限公司	1,534,482.76	6.91
合计	11,764,302.13	53.01

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,959.64	114,189.36
教育费附加	7,055.69	48,938.30
地方教育费附加	4,703.79	32,625.53
其他	-8.44	
合计	27,710.68	195,753.19

本期内税金及附加较上年同期减少 85.84%，主要是税金及附加计提基数增值税本期内计提额为 34.52 万元，上年同期增值税计提额为 193.12 万元。

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬费用	759,875.04	1,357,391.88
市场推广费	398,389.98	42,642.91
差旅费	270,352.87	533,769.44
售后服务费	176,088.06	477,312.05
运输费	50,428.81	262,042.36
业务招待费	46,878.00	236,945.62
安装费	1,400,000.00	3,364,022.00
其他	305,392.63	35,776.64
合计	3,407,405.39	6,309,902.90

本期内销售费用较上年同期减少 46%，主要原因包括：(1) 本期内营业收入下降导致销售人员提成工资下降；(2) 销售人员由期初 35 人减为期末 19 人，导致工资薪酬、差旅费等与人员相关的费用下降。

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬（含社保及福利）	958,567.00	2,100,801.94

中介费	356,434.87	189,711.01
租赁费	236,213.14	187,905.68
折旧摊销费	157,257.15	276,668.07
办公费	82,242.23	259,478.54
差旅费	141,559.09	48,808.24
业务招待费	125,262.34	93,733.68
其他	117,268.02	261,503.70
<b>合计</b>	<b>2,174,803.84</b>	<b>3,418,610.86</b>

本期内管理费用较上年同期减少 36.38%，主要原因包括：（1）公司管理及后勤人员本期内 16 人，上年同期 27 人，导致本期工资薪酬大幅下降；（2）本期内公司加强内部费用管控，办公费同比下降。

#### 24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,706,375.25	595,411.74
<b>合计</b>	<b>1,706,375.25</b>	<b>595,411.74</b>

本期内研发费用较上年同期增长 186.59%，主要原因包括：（1）去年下半年，公司逐渐加大技术人员和技术研发的投入，并于今年 1 月获准绵阳市企业技术中心，本期末公司技术人员 9 人较去年同期技术人员 3 人增加 6 人；（2）鉴于市场产品越来越多样化，竞争加剧，公司加大对新产品的研发投入，如标准化路灯、发电设备及一体化灯。

#### 25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,565.72	38,896.25
减：利息收入	15,925.45	6,260.50
手续费	7,720.93	4,397.41
汇兑损益		
<b>合计</b>	<b>37,361.20</b>	<b>37,033.16</b>

#### 26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,382.44	-192,047.41
存货跌价损失		-
<b>合计</b>	<b>9,382.44</b>	<b>-192,047.41</b>

本期内资产减值损失较上年同期增加 104.89%，主要是本期末应收款项余额较年初余额增加，提取坏账准备。

#### 27、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
车辆处置收益	53,029.46	-
		-
<b>合计</b>	<b>53,029.46</b>	<b>-</b>

说明：公司于 2018 年 3 月 7 日披露《关于补充确认与股东陈果关联交易公告》，公司以 10 万元的

价格向公司股东陈果出售宝马车一辆,截止处置日,该车辆账面原值 937,600 元,已提折旧累计 892,085.77 元,账面价值 45,514.23 元,本次资产处置形成收益 53,029.46 元。

## 28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,079,659.30	412,000.00	1,079,659.30
收到退税			
无需支付的应付账款			
其他	821.54	81,542.05	821.54
<b>合计</b>	<b>1,080,480.84</b>	<b>493,542.05</b>	<b>1,080,480.84</b>

### 政府补助明细:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与收益/资产相关
温江区商务局关于 2017 年中央外经贸发展专项资金	6,300.00		与收益相关
绵阳市技术中心奖励	50,000.00		与收益相关
新三板挂牌补助	200,000.00		与收益相关
绵阳经济技术开发区财政局支 2017 年中央外经贸发展专项资金	223,359.30		与收益相关
财政局战略新兴项目专项资金	600,000.00		与收益相关
新三板挂牌补助		300,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关
专利补贴		12,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,079,659.30</b>	<b>412,000.00</b>	<b>——</b>

## 29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款	4,400.00	1,310.00	4,400.00
其他	2406.40	7,510.00	2406.40
<b>合计</b>	<b>6,806.40</b>	<b>8,820.00</b>	<b>6,806.40</b>

## 30、所得税费用

### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,191.91	221,588.38
递延所得税费用	-371,364.78	-28,807.11
<b>合计</b>	<b>-370,172.87</b>	<b>192,781.27</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
本年合并利润总额	-2,601,032.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-390,154.89
子公司适用不同税率的影响	8,634.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
可加计扣除的成本、费用的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,347.3004
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-370,172.87

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 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
收到(回)押金及保证金	4,795,048.35	-
政府补助	1,079,659.30	412,000.00
往来款	249,060.67	-
利息收入	14,354.69	6,260.5
其他	248,553.93	5,655,828.28
<b>合计</b>	<b>6,386,676.94</b>	<b>6,074,088.78</b>

##### 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
经营管理费用	4,647,506.80	7,515,927.48
退还押金及保证金	5,921,141.49	2,641,976.04
往来款	507,367.80	2,622,968.67
员工备用金支出	1,847,116.79	730,703.48
营业外支出	6,806.40	90,563.66
手续费	7,720.93	11,190.55
其他	527,460.60	1,206,076.44
<b>合计</b>	<b>13,465,120.81</b>	<b>14,819,406.32</b>

##### ③收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	400,000.00	-
其他	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	400,000.00	-
④支付其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款	1,219,238.81	-
其他	2,061.74	-
合计	1,221,300.55	-

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-2,230,859.75	143,971.14
加: 资产减值准备	9,382.44	-192,047.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	216,139.26	362,593.74
无形资产摊销	6,310.68	6,310.68
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“-”填列)	53,029.46	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	
财务费用(收益以“-”填列)	37,361.20	38,896.25
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-371,364.78	28,807.11
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	
存货的减少(增加以“-”填列)	8,114,760.82	5,086,470.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,199,077.96	3,597,695.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-6,574,497.14	-5,944,133.36
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,938,815.77	3,128,564.38
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,585,891.02	5,438,730.20
减: 现金的期初余额	4,949,873.06	2,349,062.07
加: 现金等价物的期末余额	0.00	
减: 现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-2,363,982.04	3,089,668.13

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	2,585,891.02	4,949,873.06
其中：库存现金	6,674.00	7,741.00
可随时用于支付的银行存款	779,217.02	2,942,132.06
可随时用于支付的其他货币资金	1,800,000.00	2,000,000.00
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		
.....		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
年末现金和现金等价物余额	2,585,891.02	4,949,873.06
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		-

### 32、所有权或使用权受限制的资产

公司无所有权或使用权受限制的资产。

### （六）合并范围的变更

本期合并范围无变更。

### （七）在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
四川太一新能源开发有限公司	成都市温江区	成都市温江区	制造业	100.00	-	购买取得

报告期内，公司与绵阳经开投资控股集团有限公司子公司绵阳精鑫资产管理有限公司共同投资成立国资控股的绵阳蜀旺新能源有限公司，绵阳蜀旺新能源有限公司注册资本 1000 万元，公司占股 49%，不属于公司合并范围内子公司，截止 2018 年 6 月 30 日，公司尚未实缴出资。

### （八）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款和应付账款、其他应付款、短期借款，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财

务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、利率风险及流动性风险。

## 2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、购买的银行理财产品和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司向国有大型上市银行购买理财产品，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人较为集中，主要集中于政府部门及政府平台公司，不会面临重大坏账风险。

## 3、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的借款有关。本公司的利率风险产生于短期借款，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境及公司的经营需要来决定借款金额，固定利率借款使本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 4、流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司运用银行借款为主要手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

## （九）关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### （1）控股股东及实际控制人

本公司无母公司和实际控制人。

#### （2）子公司

子公司情况详见本附注“（七）、在其他主体中的权益”相关内容。

#### （3）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

其他关联方名称	与本公司关系
陈青	本公司第一大股东，董事长
陈果	本公司主要股东，董事
陈骏	本公司股东，陈青之子，董事，董事会秘书
成都永立新合企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
李晓梅	本公司主要股东陈果之配偶
夏月	本公司主要股东陈骏之配偶
罗铁生	董事,财务总监
郑娟	董事
曾宇	监事会主席,监事
陈启刚	监事
刘钰椿	监事

## 2、关联交易

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，公司以 10 万元的价格向公司股东陈果出售公司资产宝马车一辆。

### （2）关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈果	四川太一新能源开发有限公司	1,400,000.00	2017年12月25日	2020年12月24日	否
李晓梅	四川太一新能源开发有限公司	1,400,000.00	2017年12月25日	2020年12月24日	否
陈骏	四川太一新能源开发有限公司	2,600,000.00	2018年03月28日	2019年03月27日	否
夏月	四川太一新能源开发有限公司	2,600,000.00	2018年03月28日	2019年03月27日	否

### （3）关联方资金拆借

本公司于 2018 年 3 月 1 日与股东陈青签订借款协议，约定 12 个月以内公司可根据经营资金需求情况，向股东陈青无偿借入资金，用于公司日常运营，借款金额不超过人民币 1,000 万元整，借款由股东自愿无偿提供，不向公司收取包括利息在内的任何费用。截至 2018 年 6 月 30 日，公司向股东陈青借入资金余额为 2,238,130.96 元，构成关联交易。

上述交易公司已于 2018 年 4 月 40 日召开第一届董事会第九次会议审议通过了《关于预计公司 2018 年度向股东陈青借款的日常性关联交易议案》，并经公司 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。

## 3、关联方往来余额

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	陈骏	265,913.00	225,883.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	成都永立新合企业管理合伙企业（有限合伙）	20,000.00	20,000.00
其他应付款	陈果	0.00	1,119,238.81
其他应付款	陈青	2,238,130.96	1,938,130.96

注：其他应收款-陈骏期末余额 265,913.00 元，系根据业务需要，本公司股东兼营销中心负责人陈骏向公司借备用金支付工程项目现场零星材料款、现场人员劳务费、项目差旅费、业务费等产生的余额。

#### （十）承诺或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁；无为其他单位提供债务担保事项，本公司无需要披露的承诺事项。

#### （十一）资产负债表日后事项

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

#### （十二）其他重要事项

##### 1、分部信息

本公司生产的产品性质相同、生产过程的性质相似、产品的客户类型相似、销售产品的方式相似、生产产品受法律、行政法规的影响相似，因此，本公司不区分经营分部。

##### 2、其他

无。

#### （十三）母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### （1）应收账款分类

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（%）	
单项金额重大并单项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	20,604,958.11	100.00	1,062,931.67	5.16	19,542,026.44
组合 1	4,252,163.19	20.64			4,252,163.19
组合 2	16,352,794.92	79.36	1,062,931.67	6.50	15,289,863.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					0.00
合计	20,604,958.11	100.00	1,062,931.67	5.16	19,542,026.44

续表

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 (%)	
单项金额重大并单项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	24,118,324.40	100.00	1,306,290.50	5.42	22,812,033.90
组合 1	7,471,675.18	30.98	-	-	7,471,675.18
组合 2	16,646,649.22	69.02	1,306,290.50	7.85	15,340,358.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>24,118,324.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,306,290.50</b>	<b>5.42</b>	<b>22,812,033.90</b>

(2) 组合中, 按组合 1 (公司合并范围内关联方及股东) 计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川太一新能源开发有限公司	4,252,163.19	-	-	公司子公司, 不计提坏账
<b>合计</b>	<b>4,252,163.19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(3) 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	13,519,081.08	675,954.05	5.00
1-2 年	2,315,682.68	231,568.27	10.00
2-3 年	518,031.16	155,409.35	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>16,352,794.92</b>	<b>1,062,931.67</b>	<b>6.50</b>

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,256,206.43	462,810.32	5.00
1-2 年	6,868,263.28	686,826.33	10.00
2-3 年	522,179.51	156,653.85	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>16,646,649.22</b>	<b>1,306,290.50</b>	<b>7.85</b>

(4) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期转回坏账准备 243,358.83 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川太一新能源开发有限公司	4,252,163.19	1年以内	26.00	-
钟祥市石碑镇八姓庙村民委员会	1,818,500.00	1年以内	11.12	90,925.00
望谟县财政局	1,572,517.80	2年以内	9.62	157,251.78
绵阳经开建筑工程有限公司	1,379,999.00	1年以内	8.44	68,999.95
贵州省赫章县农村综合改革领导小组办公室	1,190,220.00	1年以内	7.28	59,511.00
合计	10,213,399.99	——	62.46	376,687.73

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

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(%)	
单项金额重大并单项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	2,662,046.09	100.00	185,173.97	6.96	2,476,872.12
组合1	285,913.00	10.74	-	-	285,913.00
组合2	2,376,133.09	89.26	185,173.97	7.79	2,190,959.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-			
合计	2,662,046.09	100.00	185,173.97	6.96	2,476,872.12

续表

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(%)	
单项金额重大并单项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	2,819,489.27	100.00	185,173.97	6.57	2,634,315.30
组合1	245,883.00	8.72	-	-	245,883.00

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 (%)	
组合2	2,573,606.27	91.28	185,173.97	7.20	2,388,432.30
单项金额不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	2,819,489.27	100.00	185,173.97	6.57	2,634,315.30

(2) 组合中, 按组合 1 (公司合并范围内关联方及股东) 计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
陈骏	265,913.00	-	-	公司股东借支备用金, 不计提坏账
成都永立新合伙企业 (有限合伙)	20,000.00	-	-	公司股东往来款, 不计提坏账
合计	285,913.00		-	

(3) 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	1,517,774.84	75,888.74	5.00
1-2 年	756,408.25	75,640.83	10.00
2-3 年	86,653.00	25,995.90	30.00
3-5 年	15,297.00	7,648.50	50.00
5 年以上			
合计	2,376,133.09	185,173.97	7.79

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,912,721.22	95,636.06	5.00
1-2 年	558,935.05	55,893.51	10.00
2-3 年	86,653.00	25,995.90	30.00
3-5 年	15,297.00	7,648.50	50.00
5 年以上			
合计	2,573,606.27	185,173.97	7.20

(4) 本期无计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

(5) 本期无核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,403,538.69	1,800,925.49

员工备用金	1,008,507.40	636,614.60
其他	250,000.00	381,949.18
<b>合计</b>	<b>2,662,046.09</b>	<b>2,819,489.27</b>

(7) 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比例 (%)	坏账准备期末余额
张倩	员工备用金	350,320.00	1 年以内	13.16	17,516.00
德阳市公共资源交易中心	投标保证金	270,000.00	1 年以内	10.14	13,500.00
陈骏	员工备用金	265,913.00	1 年以内	9.99	0.00
中江县扶贫移民服务中心	履约保证金	213,811.16	1 年以内	8.03	10,690.56
唐珊	员工备用金	200,000.00	1 年以内	7.51	10,000.00
<b>合计</b>	—	<b>1,300,044.16</b>		<b>48.84</b>	<b>51,706.56</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额			期初金额		
	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	9,826,746.13		9,826,746.13	9,826,746.13		9,826,746.13
<b>合计</b>	<b>9,826,746.13</b>		<b>9,826,746.13</b>	<b>9,826,746.13</b>		<b>9,826,746.13</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川太一新能源开发有限公司	9,826,746.13			9,826,746.13		
<b>合计</b>	<b>9,826,746.13</b>			<b>9,826,746.13</b>		

### 4、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	8,691,247.49	8,462,118.00	30,082,406.67	20,476,078.24
光伏产品	8,691,247.49	8,462,118.00	30,165,611.21	20,475,274.10
光热产品	-	-	-83,204.54	804.14
其他业务	-	-	74,711.00	57,451.45
<b>合计</b>	<b>8,691,247.49</b>	<b>8,462,118.00</b>	<b>30,157,117.67</b>	<b>20,533,529.69</b>

### (十四) 财务报表补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益 (2008)》的规定, 本公司各年度非经常性损益如下:

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）	1,079,659.30	
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	-5,984.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,073,674.44	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	1,073,674.44	

## 2、净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司各年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-9.82	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-14.55	-0.16	-0.16

计算过程如下：

(1) 加权平均净资产收益率：

项目	代码	本期数
----	----	-----

报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-2,230,859.75
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,073,674.44
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-3,304,534.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	23,821,975.82
报告期第一次发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei1	
第一次新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1	
报告期第二次发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei2	
第二次新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi2	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	21,591,116.07
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei1*Mi1/M0+Ei2*Mi2/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	22,706,545.95
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	-9.82%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	-14.55%

(2) 每股收益:

项目	代码	本期数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-2,230,859.75
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,073,674.44
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-3,304,534.19
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	
期初股份总数	S0	20,458,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si1	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si2	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi2	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
报告期缩股数	Sk	

报告期月份数	M0	
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+Si_1*Mi_1/M_0+Si_2*Mi_2/M_0-Sj*Mj/M_0-Sk$	20,458,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1=P_1/S$	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2=P_2/S$	-0.16
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3=(P_1+P_3)/X_2$	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_4=(P_2+P_4)/X_2$	-0.16

四川蜀旺新能源股份有限公司

董事会

二〇一八年八月二十八日