

POOGi 普集®

多科莫

NEEQ:837830

厦门多科莫新能源股份有限公司

(Xiamen Dokemo New Energy Co.,Ltd)



半年度报告

2016

公司半年度大事记

公司拟建设厦门敦海艺品有限公司 2.5 兆瓦光伏电站，该项目占地面积约 3 万平方米，年均发电量为 284.25 万千瓦时。其中，一期 0.9 兆瓦光伏电站于 2016 年 6 月 22 日完成并网验收。



2016 年 1 月 20 日，公司与厦门实验中学签订合同，建设厦门实验中学光伏连廊项目，该项目装机容量为 59.4kw，占地面积约为 500 平方米，年均发电量为 6.7 万千瓦时。



2016 年 3 月 18 日，公司与厦门市湖里区殿前街道办高殿社区居民委员会签订合同，建设太阳能路灯项目，数量为 115 盏，路段全长 3830 米。



目 录

【声明与提示】1

一、基本信息

第一节 公司概况2

第二节 主要会计数据和关键指标4

第三节 管理层讨论与分析6

二、非财务信息

第四节 重要事项13

第五节 股本变动及股东情况17

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况20

三、财务信息

第七节 财务报表22

第八节 财务报表附注36

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

（1）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的理由（如有）

无。

（2）列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无。

（3）豁免披露事项及理由（如有）

无。

【备查文件目录】

文件存放地点：	福建省厦门市集美区后溪工业园石星路 326 号三楼公司总经理办公室。
备查文件	1、报告期内载有公司负责人、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告。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3、第一届董事会第七次会议决议。
	4、第一届监事会第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	厦门多科莫新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Dokemo New Energy Co.,Ltd
证券简称	多科莫
证券代码	837830
法定代表人	曾瑶珍
注册地址	厦门市集美区后溪工业园石星路 326 号
办公地址	厦门市集美区后溪工业园石星路 326 号
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王一帆
电话	0592-6264188
传真	0592-6267059
电子邮箱	xmwyfdkm@163.com
公司网址	www.dokemo.com
联系地址及邮政编码	厦门市集美区后溪工业园石星路 326 号 邮政编码：361024

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-06-30
行业（证监会规定的行业大类）	D44 电力、热力生产和供应-D4415 太阳能发电
主要产品与服务项目	光伏组件、太阳能光伏系统集成服务及光伏电站开发和投资
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	21,870,000
控股股东	王一帆
实际控制人	王一帆、曾瑶珍、王盛平
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的“发明专利”数量	-

四、自愿披露

无。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例（%）
营业收入	5,505,721.11	3,552,944.17	54.96
毛利率%	21.64	34.77	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,529,752.47	-1,711,907.91	10.64
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,655,293.56	-1,738,484.53	4.79
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）	-7.24	-9.37	-
加权平均净资产收益率%（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）	-7.83	-9.52	-
基本每股收益	-0.07	-0.09	22.22

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例（%）
资产总计	44,410,490.62	43,457,005.21	2.19
负债总计	17,017,871.47	21,564,633.59	-21.08
归属于挂牌公司股东的净资产	27,392,619.15	21,892,371.62	25.12
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.09	14.68
资产负债率%	38.32	49.62	-
流动比率	1.01	0.86	-
利息保障倍数	-2.70	2.26	-

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	-5,425,523.43	3,767,689.78	-
应收账款周转率	0.68	0.86	-

存货周转率	0.96	0.33	-
-------	------	------	---

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例（%）
总资产增长率%	2.19	-0.51	-
营业收入增长率%	54.96	-15.82	-
净利润增长率%	10.64	-20.76	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处行业为太阳能发电行业，主要从事晶体硅太阳能电池组件和太阳能光伏系统集成的研发、制造、销售和服务；太阳能发电。

作为福建省较早进入光伏行业的企业，公司目前通过国家高新技术企业认定，拥有 13 项专利、1 项质量管理体系认证和生产光伏产品需要的 CE/FC/TUV/CQC 等认证证书。公司被列入省、市、区工业品采购推荐目录，同时参编了福建省工程建设地方标准《建筑太阳能光伏系统应用技术规程》（DBJ/T13-157-2012），并且申请了国家“金太阳”和“光伏建筑应用”示范项目。公司在光伏电站的设计、施工、安装、运维方面积累了丰富的经验，在当地具有一定的知名度。公司已在厦门 SM 城市广场、泉州晋江 SM 国际广场、厦门太古飞机工程维修中心、厦门多所校园、集美杏林服务中心大楼等屋顶建设光伏发电项目。光伏项目建设是公司的主要收入来源。

光伏项目建设主要分为以下两类：

1、分布式光伏电站投资：公司主要为大型耗能企业的厂房屋顶建设光伏电站，以电站发电量向国家申请分布式光伏发电补贴资金，同时与相关企业签订合作协议，提供供电服务并向客户收取费用。另外，公司与业主签订合作协议，申请光伏电站建设批文，建设电站并网，并向国家电网收取费用。

2、光伏电站的 EPC 工程承包：公司与客户签订合同，并按合同约定，向客户提供设计、采购、制造、施工、安装设备、运行维护一系列服务，并对工程的质量、安全、工期、造价、以及业主所要求的后续运营等全面负责，并向客户收取相应的费用。同时，公司还可以按照合同约定，提供 EPC 工程中部分服务，以此来获得技术/安装服务费。

除此之外，公司还提供光伏配套产品的销售：包括公司自组生产的光伏产品，以及经过公司质量把控和设计的配套产品，这也是公司的一项利润来源。

具体的业务模式如下：

销售模式：公司的业务扩展主要采取直销模式。该模式由公司销售人员直接向客户介绍公司产品和服务，主要客户为各商业广场、耗电大的企业和有需求的学校单位。

生产模式：在公司与客户签订业务合同后，公司按照合同约定对工程建设进行现场

考察、可行性研究、和项目施工设计，根据客户的个性化需求设计解决方案，把对外采购基础硬件设备与公司研发的产品进行组合，作为产成品销售给客户，同时提供工程实施和售后服务。出于合理安排生产的考虑，公司根据历史数据及市场调研，对未来产品需求量进行预测评估并针对部分通用产品公司所需半成品进行战略储备。

采购模式：公司通过规范化流程进行供应商考察，通过资质验证、样品试用、质检监测、报价、询价流程来确定供应商，并将其录入供应商名录，进而进行后续的质量跟踪管控。公司的采购流程由销售订单转化为生产工单，生产部根据实际情况及销售提供的未来需求预估，提出物料需求申请；采购部根据生产订单计划由 ERP 系统结合库存情况、供应商物料交货周期，生成物料采购订单。公司采用价格对比、供应商评价等措施确定供应商及采购价格，确保物料供应，及时满足生产需求。

报告期内，公司商业模式较上年度无明显变化，因此也不会对公司经营产生较大影响。

二、经营情况

（一）报告期内经营成果的实现及变化情况。

报告期内，公司依托 2015 年打好的坚实基础，按照 2016 年经营计划，在上半年主要完成三个光伏项目的建设：其一是敦海艺品 2.5 兆瓦光伏电站 EPC 承包业务的第一期建设，该期建设的装机容量为 0.9 兆瓦，于 2016 年 6 月 22 日完成并网验收；其二，公司在 2016 年 1 月 20 日与厦门实验中学签订合同，获得厦门实验中学光伏连廊项目建设，该项目装机容量为 59.4 千瓦，占地面积约为 500 平方米，年均发电量为 6.7 万千瓦时；其三，完成了和厦门市湖里区殿前街道办高殿社区居民委员会签订的太阳能路灯项目建设合同，该项目路段全长 3830 米，项目数量为 115 盏。光伏项目的建设进一步扩展了公司实力，使公司在光伏系统集成建设上积累了丰富的经验，为下半年进行光伏电站的持续建设做好充分准备，其中包括敦海艺品二期的光伏项目建设。

（二）报告期内财务状况分析

（1）财务状况分析

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例（%）
流动资产	15,223,023.00	16,740,888.47	-9.07
非流动资产	29,187,467.62	26,716,116.74	9.25
资产总计	44,410,490.62	43,457,005.21	2.19
负债合计	17,017,871.47	21,564,663.59	-21.08
所有者权益合计	27,392,619.15	21,892,371.62	25.12

项目重大变动分析：

报告期末负债较本期期初减少了 21.08%，主要是由于归还厦门恩颐新能源投资合伙企业（有限合伙）往来款 338.00 万元，银行承兑汇票到期承兑 200.00 万元。

（2）经营成果分析

单位：元

	本期	上年同期	增减比例（%）
营业收入	5,505,721.11	3,552,944.17	54.96
营业成本	4,314,440.30	2,317,635.88	86.16
毛利率%	21.64	34.77	-13.13
营业利润	-1,655,293.56	-1,738,484.53	4.79
净利润	-1,529,754.47	-1,711,907.91	10.64

项目重大变动分析：

报告期内营业收入较上年同期增长 54.96%，是因为公司销售费用投入、研发投入已显成效，市场竞争力加强，销售份额增加。

营业成本较上年同期增长 86.16%，主要原因是：营业收入增长导致相应的营业成本增长；报告期内公司产能未完全利用，自制组件单位成本偏高。

毛利率上年同期减少 13.13%，主要是因为目前光伏电站的 EPC 价格比较透明，平均 EPC 价格在 7.5-8.5 元/W 之间，公司 2016 年上半年完成的敦海艺品一期 0.9 兆瓦光伏电站价格为 8.5 元/W，去年完成的项目单价为 11 元/W。同时，由于上半年电站建设进度安排，工厂产能未完全利用，导致产成品单位成本偏高。这些原因，造成公司上半年毛利率比去年同期有所下降。随着敦海艺品二期 1.6 兆瓦光伏电站等几个项目建设进度的加快，下半年利润水平预计将有较大幅度的增长。

营业利润和净利润为负是由于光伏电站建设有一定建设周期，公司销售收入确认具体政策为：光伏组件、太阳能路灯、LED 灯及其他销售，根据销售合同约定将产品交付给客户，经验收合格，在主要风险和报酬转移给购货方且收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入。在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。公司承接的光伏电站一般在同一会计年度内完成，因为行业特点，大部分电站建设在下半年完成并结算，公司历年财务报告中上半年基本为亏损状态，待下半年电站建设完成，竣工结算后确认收入、成本，完成利润结转，实现“扭亏为盈”。

（3）现金流量状况分析

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	-5,425,523.43	3,767,689.78	-244.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,957,837.16	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	6,404,591.96	-2,899,231.53	320.91

项目重大变动分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净流出较上年同期增加 9,193,213.21 元，主要是因为公司销售量增长，合同备货需要、采购成本的增加，使得购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加了 4,573,267.70 元；2015 年 12 月厦门恩颐新能源投资合伙企业（有限合伙）转入公司 3,380,000.00 元，于 2016 年 1 月归还；支付与新三板挂牌相关的服务费 793,487.00 元。

投资活动产生的现金流量净流出较上年同期增加 2,957,837.16 元，主要是因为购建固定资产、无形资产支付现金 125,637.16 元，投资集普（厦门）能源科技服务有限公司支付了现金 2,832,200.00 元。

筹资活动产生的现金流量净流入较上年同期增加 9,303,823.49 元，主要是公司 2016

年1月新增两名法人股东：厦门恩颐新能源投资合伙企业（有限合伙）及集普（厦门）环保投资合伙企业（有限合伙），共计投入7,030,000.00元；报告期比去年同期银行贷款增加2,102,000.00元。

（三）报告期内行业波动、商业模式、企业周期性特征对公司经营情况的影响

（1）报告期内行业变化对公司经营的情况影响

报告期内，由于涉及去年国家发改委下发的《关于完善陆上风电光伏发电上网标杆电价政策的通知》，在2016年之前备案的年度规模管理的光伏发电项目如果未能于2016年6月30日前完成并网发电，将执行新的电价标准。新的光伏电站标杆上网电价有所下调，其中第一类资源类别下调11.1%；第二类资源类别下调7.4%；第三类资源类别下调2.0%。由此，行业内爆发了一场抢装潮，这直接推动我国单晶硅市场的发展，同时使行业整体的销售收入增加。

同时，国家还大力实施光伏扶贫，推广光伏发电与建筑屋顶、滩涂、湖泊、鱼塘及农业大棚及相关产业有机结合的新模式，这进一步扩大了我国光伏应用的范围，为公司带来了新的机会。公司凭借多年来在光伏系统集成方面积累的丰富经验，能够保证提供高质量的光伏集成服务，全面满足光伏应用的多样化要求。

以上行业发展动态有利于公司经营，其中光伏组件成本的降低，光伏应用多样化趋势愈明显，对公司经营情况的影响和促进作用也会越大。

（2）报告期内商业模式变化对公司经营情况的影响

报告期内，公司商业模式较上年度无明显变化，因此也不会对公司经营产生较大影响。

（3）企业周期性特征对公司经营情况的影响

由于光伏电站的建设存在建设期和验收期，而未建设完毕并验收的工程公司无法确认收入，所以报告期间有可能出现支出大幅度增加，并出现净利润为负的情况。但由于公司报告期前亦有一些工程完成验收，所以缓解了部分企业周期性特征对营业收入和利润的影响。

三、风险与价值

风险与应对措施如下：

（1）政策变动风险

由于公司所处行业为太阳能发电行业，主要从事晶体硅太阳能电池组件和太阳能光伏系统集成研发、制造、销售和服务；太阳能发电。所以，国内外宏观经济、财政政策、货币政策对光伏行业都有着较大的影响，特别是光伏政策的倾向，相关电价的补贴变化，会对企业的利润造成直接影响。

应对措施：公司将积极关注政策变化，适时调整光伏集成的方向应对行业及政策变动对公司经营业绩的冲击。

（2）行业竞争风险

由于光伏产业市场规模将逐年增大，进入本行业的资本和企业将不断增加。在厦门，有诸如华电（厦门）能源有限公司等大型国企进入，使公司市场并网电站容量市场份额明显下降，市场竞争明显加剧。

应对措施：公司将加大开拓光伏集成应用各个市场的力度，同时继续提升公司光伏系统集成的综合竞争力，发扬公司的核心竞争力，为公司创造业务多元化机会。

（3）分布式电站运营风险

由于分布式电站的建设依赖于客户单位的情况，并且与客户单位签订的合同期限较长，所以客户单位的经营变化和信用状况会对公司电费的持续性收入产生影响。

应对措施：公司在建设分布式电站前会详细考察客户情况，记录名册，选取优质客户进行合作，并建立完善的企业法人管理制度。同时对已建成的电站进行定期维护，对客户进行定期回访。

（4）财务风险

报告期末，公司经营活动中产生的现金流量和投资活动中产生的现金流量流出较大，流动比率较低，公司存在未来短期偿债能力不足的风险。

应对措施：公司业务中的银行借款和票据主要用于公司工程采购，公司将通过调整产品结构开源节流，提升公司成本管理能力，并适当引入外部投资者，定增融资，补充流动资金，进一步降低偿债能力不足的风险。

（5）公司治理风险

由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一定时间的实践检验，公司治理和内部控制体系需要在公司经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模将不断扩大，进而也将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因现有内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司正在进行内控管理的改善，报告期内，公司一方面组织中高层人员进行专项培训，另一方面通过调整公司激励政策，鼓励员工自查企业管理不足，查缺补漏，全面保证公司的健康发展，以应对公司治理风险。

（6）人才流失和缺乏的风险

公司处于科技行业，行业内部对技术人才，管理人才和优秀营销人才的争夺较为激烈，同时随着公司规模持续扩大，公司也面临缺乏优秀的管理人才和技术人才的风险。

应对措施：公司将通过股权激励，薪酬激励、人文关怀等多种形式引进人才，留住人才；同时制定较为完善的人才培养机制，为公司持续培养骨干力量。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	本节二（一）
是否存在股票发行事项	否	本节二（二）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	本节二（三）
是否存在对外担保事项	否	本节二（四）
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	是	本节二（五）
是否存在日常性关联交易事项	否	本节二（六）
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二（七）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	本节二（八）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	本节二（九）
是否存在股权激励事项	否	本节二（十）
是否存在已披露的承诺事项	否	本节二（十一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二（十二）
是否存在被调查处罚的事项	否	本节二（十三）
是否存在公开发行债券的事项	否	本节二（十四）

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

无。

（二）报告期内的普通股股票发行事项

无。

（三）重大诉讼、仲裁事项

无。

(四) 公司发生的对外担保事项:

无。

(五) 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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、 垫支、其 他)	期初余额	累计发生额	期末余 额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
集普（厦门） 环保投资合伙 企业（有限合 伙）	资金	借款	0.00	1,500,000.00	0.00	是	是
合计	-	-	0.00	1,500,000.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况:

2016 年 1 月，集普（厦门）环保投资合伙企业（有限合伙）向公司借款 1,500,000.00 元，已于 2016 年 2 月全部归还，该占用属于申报前已清理的占用。

(六) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

无。

(七) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序

集普（厦门）能源科技服务有限公司	敦海艺品一期 0.9MWP 屋顶分布式光伏发电项目 EPC 总承包	5,503,883.50	是
厦门恩颐新能源投资合伙企业（有限合伙）	归还暂借款	3,380,000.00	是
厦门恩颐新能源投资合伙企业（有限合伙）	暂借款	2,640,000.00	是
总计	-	11,523,883.50	-

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：

1.关联方集普（厦门）能源科技服务有限公司为公司与厦门敦海艺品有限公司共同出资成立，公司持有 49.00%股权。公司与集普（厦门）能源科技服务有限公司签订的敦海艺品一期 0.9MWP 屋顶分布式光伏发电项目 EPC 合同，参考市场同期光伏电站项目定价。该运营模式不但解决了电站建设的资金投入问题，而且参股公司可以获得发电收益，有利于提高公司持续经营能力。

2.关联方厦门恩颐新能源投资合伙企业（有限合伙）2015 年 12 月的无息暂借款 338.00 万元缓解了公司暂时的资金困难，已于 2016 年 1 月归还，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

3.关联方厦门恩颐新能源投资合伙企业（有限合伙）2016 年 1 月的无息暂借款 264.00 万元，已于 2016 年 2 月归还，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（八）收购、出售资产、对外投资事项

无。

（九）企业合并事项

无。

（十）股权激励计划在报告期的具体实施情况

无。

（十一）承诺事项的履行情况

无。

(十二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

被抵押的资产情况				
资产	权利受限类型	账面价值	占总资产比例	发生原因
固定资产	抵押	20,223,383.33	45.54%	为银行贷款提供抵押
累计值	-	20,223,383.33	45.54%	-

(十三) 调查处罚事项

无。

(十四) 公开发行债券事项

无。

第五节 股本变动及股东情况

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	0	0.00%	1,850,000	1,850,000	8.46%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,020,000	91.54%	0	20,020,000	91.54%
	其中：控股股东、实际控制人	16,016,000	73.23%	0	16,016,000	73.23%
	董事、监事、高管	17,017,000	77.81%	0	17,017,000	77.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,020,000	100.00%	1,850,000	21,870,000	100.00%
普通股股东人数		7				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王一帆	12,052,040	0	12,052,040	55.11%	12,052,040	0
2	曾忆平	3,003,000	0	3,003,000	13.73%	3,003,000	0
3	曾瑶珍	1,981,980	0	1,981,980	9.06%	1,981,980	0
4	王盛平	1,981,980	0	1,981,980	9.06%	1,981,980	0
5	厦门恩颐新能源投资合伙企业（有限合伙）	0	1,715,000	1,715,000	7.84%	0	1,715,000
6	钟清朋	1,001,000	0	1,001,000	4.58%	1,001,000	0
7	集普（厦门）环保投资合伙企业（有限合伙）	0	135,000	135,000	0.62%	0	135,000
合计		20,020,000	1,850,000	21,870,000	100.00%	20,020,000	1,850,000

			0		0
前十名股东间相互关系说明： 股东王盛平与股东曾瑶珍为夫妻关系；股东王一帆为股东王盛平与股东曾瑶珍之女；股东曾忆平为股东曾瑶珍之弟；股东钟清朋为曾瑶珍之妹夫；股东厦门恩颐新能源投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人曾琛珍与股东曾瑶珍为姐妹关系。					

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

王一帆，女，中国籍，无境外永久居留权，本科学历；2011年7月至2012年2月，任多科莫有限董事；2011年7月至2015年11月，任多科莫有限董事长秘书；2015年11月至今，任多科莫董事、董事会秘书，任期三年。

（二）实际控制人情况

股东曾瑶珍、王盛平、王一帆三人为多科莫的共同实际控制人。

王一帆的情况参见上述控股股东情况。

王盛平，男，中国籍，持有美国永久居留权，大专学历；1987年8月至1994年12月，任福建省武平县建委建筑设计室副主任；1995年1月至1997年12月，任广州华东新型建材有限公司业务部经理；1998年1月至2005年11月，任福建省五建装修装饰工程公司温州分公司经理；2005年12月至2011年7月，任有限公司执行董事、经理；2011年7月至2015年11月，任多科莫有限董事长；2015年11月至今，任多科莫董事长，任期三年。

曾瑶珍，女，中国籍，持有美国永久居留权，中专学历；1987年8月至1996年7月，任福建省龙岩市武平县实验小学教师；1996年8月至1998年7月，任福建省武平县岩前学区教师；1998年8月至2005年11月，任福建省五建装修装饰工程公司温州分公司副经理；2005年12月至2011年7月，任多科莫有限副总经理；2011年7月至2015年11月，任多科莫有限董事、经理；2015年11月至今，任多科莫董事、总经理，任期三年。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

（一）基本情况

无。

（二）股东情况

无。

（三）利润分配情况

无。

（四）回购情况

无。

（五）转换情况

无。

（六）表决权恢复情况

无。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王盛平	董事长	男	52	大专	2015年10月-2018年10月	是
曾瑶珍	总经理	女	48	中专	2015年10月-2018年10月	是
钟清朋	副总经理	男	45	大专	2015年10月-2018年10月	是
王一帆	董事会秘书	女	27	本科	2015年10月-2018年10月	是
曾琛珍	董事	女	43	大专	2015年10月-2018年10月	是
江亨祥	监事	男	31	本科	2015年10月-2018年10月	是
张建庆	监事	男	33	本科	2015年10月-2018年10月	是
王建斌	监事	男	31	本科	2015年10月-2018年10月	是
张峨	财务负责人	女	43	本科	2015年10月-2018年10月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王盛平	董事长	1,981,980	0	1,981,980	9.06%	-
曾瑶珍	总经理	1,981,980	0	1,981,980	9.06%	-
钟清朋	副总经理	1,001,000	0	1,001,000	4.58%	-
王一帆	董事会秘书	12,052,040	0	12,052,040	55.11%	-
合计		17,017,000	0	17,017,000	77.81%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务负责人是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

无	无	无	无	无
---	---	---	---	---

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末 的员工人数	26	39

核心员工变动情况：

无。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	不适用
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文：不适用	

二、合并财务报表

(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	第八节、二、（五）、1	727,841.56	2,706,610.19
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	-	-	-
应收账款	第八节、二、（五）、2	7,485,157.13	8,805,875.42
预付款项	第八节、二、（五）、3	1,427,039.93	944,044.40
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、二、（五）、4	722,798.96	113,010.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、二、（五）、5	4,860,185.42	4,171,348.46
划分为持有待售的资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	15,223,023.00	16,740,888.47
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	第八节、二、（五）、6	2,811,838.17	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、二、（五）、7	21,359,286.08	21,706,999.49
在建工程	第八节、二、（五）、8	2,315,816.90	2,198,527.74
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、二、（五）、9	988,676.02	1,002,213.10
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、二、（五）、10	281,533.95	378,059.91
递延所得税资产	第八节、二、（五）、11	83,478.81	83,478.81
其他非流动资产	第八节、二、（五）、12	1,346,837.69	1,346,837.69
非流动资产合计	-	29,187,467.62	26,716,116.74
资产总计	-	44,410,490.62	43,457,005.21
流动负债：	-		
短期借款	第八节、二、（五）、13	13,026,000.00	13,351,200.00
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	第八节、二、（五）、14		2,000,000.00
应付账款	第八节、二、（五）、15	337,479.05	420,441.23
预收款项	第八节、二、（五）、16	1,030,064.12	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、二、（五）、17	129,529.38	126,272.29
应交税费	第八节、二、（五）、18	470,227.89	235,700.00
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、二、（五）、19	8,737.70	3,388,936.74

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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债			
流动负债合计	-	15,002,038.14	19,522,550.26
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	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节、二、（五）、20	2,015,833.33	2,042,083.33
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,015,833.33	2,042,083.33
负债合计	-	17,017,871.47	21,564,633.59
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节、二、（五）、21	21,870,000.00	20,020,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、二、（五）、22	6,480,000.00	1,300,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、二、（五）、23	57,237.16	57,237.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、二、（五）、24	-1,014,618.01	515,134.46
归属于母公司所有者权益合计	-	27,392,619.15	21,892,371.62
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	27,392,619.15	21,892,371.62
负债和所有者权益总计	-	44,410,490.62	43,457,005.21

法定代表人：曾瑶珍

主管会计工作负责人：曾瑶珍

会计机构负责人：张峨

（二）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	-	5,505,721.11	3,552,944.17
其中：营业收入	第八节、二、（五）、25 （1）	5,505,721.11	3,552,944.17
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	4,314,440.30	2,317,635.88
其中：营业成本	第八节、二、（五）、25 （2）	4,314,440.30	2,317,635.88
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	-	-	-
营业税金及附加	第八节、二、（五）、26	-	62,447.80
销售费用	第八节、二、（五）、27	164,325.32	167,825.74
管理费用	第八节、二、（五）、28	2,365,146.00	2,035,863.02
财务费用	第八节、二、（五）、29	278,465.56	707,656.26
资产减值损失	第八节、二、（五）、30	18,275.66	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-20,361.83	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,655,293.56	-1,738,484.53
加：营业外收入	第八节、二、（五）、31	126,250.00	27,706.17
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、二、（五）、32	708.91	1,129.55
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,529,752.47	-1,711,907.91

减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,529,752.47	-1,711,907.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-1,529,752.47	-1,711,907.91
少数股东损益	-	-	-
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	-	-1,529,752.47	-1,711,907.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,529,752.47	-1,711,907.91
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.07	-0.09
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：曾瑶珍

主管会计工作负责人：曾瑶珍

会计机构负责人：张峨

(三) 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	-	9,439,698.87	4,724,291.01
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	-	15,277.14	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（五）、33（1）	7,342,451.04	6,649,070.32
经营活动现金流入小计	-	16,797,427.05	11,373,361.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,977,545.01	3,404,277.31
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	-	1,177,195.39	1,023,270.05
支付的各项税费	-	7,144.50	174,537.38
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（五）、33（2）	13,061,065.58	3,003,586.81

经营活动现金流出小计	-	22,222,950.48	7,605,671.55
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,425,523.43	3,767,689.78
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	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	125,637.16	-
投资支付的现金	-	2,832,200.00	-
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	-	2,957,837.16	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,957,837.16	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	7,030,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	14,246,000.00	12,144,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	21,276,000.00	12,144,000.00
偿还债务支付的现金	-	14,571,200.00	13,822,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	300,208.04	1,220,431.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

筹资活动现金流出小计	-	14,871,408.04	15,043,231.53
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,404,591.96	-2,899,231.53
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	-	-1,978,768.63	868,458.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,706,610.19	2,449,657.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	727,841.56	3,318,115.59

法定代表人：曾瑶珍

主管会计工作负责人：曾瑶珍

会计机构负责人：张峨

三、母公司财务报表

（一）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	第八节、二、（五）、1	727,841.56	2,706,610.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节、二、（五）、2	7,485,157.13	8,805,875.42
预付款项	第八节、二、（五）、3	1,427,039.93	944,044.40
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、二、（五）、4	722,798.96	113,010.00
存货	第八节、二、（五）、5	4,860,185.42	4,171,348.46
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	15,223,023.00	16,740,888.47
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	第八节、二、（五）、6	2,811,838.17	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、二、（五）、7	21,359,286.08	21,706,999.49

在建工程	第八节、二、（五）、8	2,315,816.90	2,198,527.74
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、二、（五）、9	988,676.02	1,002,213.10
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、二、（五）、10	281,533.95	378,059.91
递延所得税资产	第八节、二、（五）、11	83,478.81	83,478.81
其他非流动资产	第八节、二、（五）、12	1,346,837.69	1,346,837.69
非流动资产合计	-	29,187,467.62	26,716,116.74
资产总计	-	44,410,490.62	43,457,005.21
流动负债：	-		
短期借款	第八节、二、（五）、13	13,026,000.00	13,351,200.00
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	第八节、二、（五）、14		2,000,000.00
应付账款	第八节、二、（五）、15	337,479.05	420,441.23
预收款项	第八节、二、（五）、16	1,030,064.12	-
应付职工薪酬	第八节、二、（五）、17	129,529.38	126,272.29
应交税费	第八节、二、（五）、18	470,227.89	235,700.00
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、二、（五）、19	8,737.70	3,388,936.74
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-		
流动负债合计	-	15,002,038.14	19,522,550.26
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	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节、二、（五）、20	2,015,833.33	2,042,083.33
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	-	2,015,833.33	2,042,083.33
负债合计	-	17,017,871.47	21,564,633.59
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节、二、（五）、21	21,870,000.00	20,020,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、二、（五）、22	6,480,000.00	1,300,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、二、（五）、23	57,237.16	57,237.16
未分配利润	第八节、二、（五）、24	-1,014,618.01	515,134.46
所有者权益合计	-	27,392,619.15	21,892,371.62
负债和所有者权益总计	-	44,410,490.62	43,457,005.21

法定代表人：曾瑶珍

主管会计工作负责人：曾瑶珍

会计机构负责人：张峨

(二) 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、（五）、25 （1）	5,505,721.11	3,552,944.17
减：营业成本	第八节、二、（五）、25 （2）	4,314,440.30	2,317,635.88
营业税金及附加	第八节、二、（五）、26	-	62,447.80
销售费用	第八节、二、（五）、27	164,325.32	167,825.74
管理费用	第八节、二、（五）、28	2,365,146.00	2,035,863.02
财务费用	第八节、二、（五）、29	278,465.56	707,656.26
资产减值损失	第八节、二、（五）、30	18,275.66	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-20,361.83	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,655,293.56	-1,738,484.53
加：营业外收入	第八节、二、（五）、31	126,250.00	27,706.17
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、二、（五）、32	708.91	1,129.55
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,529,752.47	-1,711,907.91
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,529,752.47	-1,711,907.91
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	-	-1,529,752.47	-1,711,907.91
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.07	-0.09
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：曾瑶珍

主管会计工作负责人：曾瑶珍

会计机构负责人：张峨

（三）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	-	9,439,698.87	4,724,291.01
收到的税费返还	-	15,277.14	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（五）、33 （1）	7,342,451.04	6,649,070.32
经营活动现金流入小计	-	16,797,427.05	11,373,361.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,977,545.01	3,404,277.31
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,177,195.39	1,023,270.05
支付的各项税费	-	7,144.50	174,537.38
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（五）、33 （2）	13,061,065.58	3,003,586.81
经营活动现金流出小计	-	22,222,950.48	7,605,671.55
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,425,523.43	3,767,689.78
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	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	125,637.16	-
投资支付的现金	-	2,832,200.00	-
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	-	2,957,837.16	-

投资活动产生的现金流量 净额	-	-2,957,837.16	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	7,030,000.00	-
取得借款收到的现金	-	14,246,000.00	12,144,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	21,276,000.00	12,144,000.00
偿还债务支付的现金	-	14,571,200.00	13,822,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	300,208.04	1,220,431.53
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	14,871,408.04	15,043,231.53
筹资活动产生的现金流量 净额	-	6,404,591.96	-2,899,231.53
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	-	-1,978,768.63	868,458.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,706,610.19	2,449,657.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	727,841.56	3,318,115.59

法定代表人：曾瑶珍

主管会计工作负责人：曾瑶珍

会计机构负责人：张峨

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

4. 企业经营季节性或者周期性特征

由于光伏电站的建设存在建设期和验收期，本公司销售收入确认具体政策为：光伏组件、太阳能路灯、LED 灯及其他销售，根据销售合同约定将产品交付给客户，经验收合格，在主要风险和报酬转移给购货方，收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。所以报告期间有可能出现支出大幅度增加，并出现净利润为负的情况。公司承接的电站建设项目大部分验收期在下半年，企业周期性特征造成公司营业收入和利润波动较大。

5. 合并财务报表的合并范围发生变化

公司合并财务报表的合并范围发生变化。

集普（厦门）能源科技服务有限公司系 2014 年 7 月 23 日设立全资子公司，注册资本为人民币 500.00 万元，2014、2015 年度纳入本公司合并范围。2016 年 1 月 28 日，子公司集普（厦门）能源科技服务有限公司召开股东会会议，会议一致通过并决议：股东

厦门多科莫新能源股份有限公司将所持有的占公司 51.00%的股权(认缴注册资本 255.00 万元,实缴 0 万元),以 0 万元的价格转让给厦门敦海艺品有限公司,所转让的股权中尚未到资的注册资本 255.00 万元由厦门敦海艺品有限公司按章程规定如期到资公司注册资本由 500.00 万元增加至 2,125.00 万元,新增注册资本由股东厦门多科莫新能源股份有限公司(本公司)以货币形式认缴 796.25 万元,厦门敦海艺品有限公司以货币形式认缴 828.75 万元,所认缴的注册资本分期于 2019 年 6 月 1 日前缴足。增资后股东厦门多科莫新能源股份有限公司(本公司)持有集普(厦门)能源科技服务有限公司 49.00%股权,厦门敦海艺品有限公司持有集普(厦门)能源科技服务有限公司 51.00%股权。公司失去对集普(厦门)能源科技服务有限公司的实际控制权,2016 年度集普(厦门)能源科技服务有限公司不纳入公司合并范围。

2016 年 2 月 20 日,武平普集召开首次股东会,决定设立武平普集太阳能科技发展有限公司。武平普集太阳能科技发展有限公司注册资本:1,000.00 万元;法定代表人为王盛平;统一社会信用代码:91350824MA346EYQ6P;住所:福建省龙岩市武平县新丰街;经营范围:太阳能发电技术研发、技术推广、技术服务;现代农业观光旅游服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。根据公司章程,所认缴的注册资本分期于 2017 年 6 月 20 日前缴足。该公司为多科莫全资子公司。2016 年度纳入本公司合并范围。截止 2016 年 6 月 30 日,本公司尚未实缴注册资本。

二、报表项目注释

厦门多科莫新能源股份有限公司 2016 半年度财务报表附注

(一) 基本情况

厦门多科莫新能源股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系厦门多科莫太阳能科技有限公司,系王盛平和曾瑶珍共同发起设立,于 2005 年 12 月 12 日在厦门市工商行政管理局登记注册,总部位于厦门市集美区,公司现持有统一社会信用代码为

913502007760405018 的营业执照，注册资本 2187.00 万元，股份总数 2187 万股（每股面值 1.00 元）。公司股票已于 2016 年 6 月 30 日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属太阳能发电行业，公司经工商部门核准的经营范围为：太阳能发电；光伏设备及元器件制造；节能技术推广服务；合同能源管理；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

公司的主营业务为：晶体硅太阳能电池组件和太阳能光伏系统集成的研发、制造、销售和服务；太阳能发电。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

（二）财务报表的编制基础

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 41 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”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

（三）重要性的具体标准

本公司在编制和披露附注时遵循重要性原则，根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性，并披露重要性的具体标准。如果根据重要性原则判断本准则规定的某些披露内容不重要，则不需要提供相关附注的披露。

（四）重要会计政策及会计估计

本公司制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期间自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：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；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方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，应当按照下列规定处理：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；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，其差额应当计入当期损益。

5、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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，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、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（一）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（二）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（三）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因

非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

（3）合并财务报表编制特殊交易的会计处理

（一）母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（二）企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。

（三）母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（四）企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

（五）企业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，如果处置

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。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下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

7、金融工具

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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；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。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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。

（2）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B.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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（5）金融负债终止确认条件

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

融负债。

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注（四）8、。

可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于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。

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

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，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的减值损失，不予转回。

其他

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，将该权益工具投资或衍生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。

8、应收款项

本公司采用备抵法核算坏账损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现

值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 100 万元以上的款项；

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）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	单项金额重大的应收账款标准为人民币 <u>500</u> 万元；单项金额重大的其他应收款标准为人民币 <u>100</u> 万元；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：特定项目组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

特定项目组合主要为员工备用金、保证金、出口退税款、关联方往来款。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法和个别认定法相结合。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	计提比例
1 年以内	3%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%

5 年以上	100%
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	
单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

9、存货

(1) 存货类别

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以实际成本进行核算。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。

10、持有待售资产

(1) 确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企

业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（2）会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

11、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方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。投资方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。

（2）初始投资成本确定

本公司合并形成的长期股权投资，按照“企业会计准则第 20 号—企业合并”中的要求确定其初始投资成本。

除本公司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：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金

融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

（3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；

如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用年限(年)	年折旧率
房屋及建筑物	5.00%	25-45	2.11%-3.80%
机器设备	5.00%	5-25	3.80%-19.00%
运输设备	5.00%	5	19.00%
电子设备	5.00%	5	19.00%
办公设备	5.00%	5	19.00%

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

13、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

14、借款费用资本化

借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生。
- （2）借款费用已经发生。
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

资本化期间

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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，在发生时计入当期损益。

资本化金额的计算方法

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，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，本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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。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。

15、无形资产

无形资产的计价方法

（1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（2）后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销，无形资产的类别及摊销期限如下：

无形资产类别	土地使用权	财务软件
摊销期限	50 年	3 年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

16、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

本公司短期薪酬具体包括：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。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的

经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

19、预计负债

预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

销售商品的收入确认

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业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控制；
- （3）收入的金额能够可靠的计量；
- （4）与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售收入确认具体政策如下：光伏组件、太阳能路灯、LED 灯及其他销售：根据销售合同约定将产品交付给客户，经验收合格，在主要风险和报酬转移给购货方，收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

提供劳务的收入确认

- （1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- （2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（3）合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

确认让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- （1）利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

收入具体的确认方法

(1) 销售货物：以货物发出并购货方确定收到货物时确认销售收入。

(2) 提供劳务：以按工程完工百分比法确认相关劳务收入。

21、政府补助

政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

递延所得税资产的确认依据

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。

递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非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。

递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

23、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人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。

融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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按照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。

24、其他重要的会计政策和会计估计

报表期内本公司无需要披露的其他重要会计政策和会计估计。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

（五）合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除另有说明外，货币单位均为人民币元；“期初”指 2016 年 1 月 1 日，“期末”指 2016 年 6 月 30 日，“上期”指 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日，“本期”指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

1. 货币资金

项目	期末金额	期初金额
库存现金	133.92	133.92

银行存款	147,707.64	126,476.27
其他货币资金	580,000.00	2,580,000.00
合计	727,841.56	2,706,610.19

注：其他货币资金 580,000.00元系质保保函保证金，该保证金属于定期保证金，存款期限为2013/11/11-2016/12/30。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末金额				
	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	8,020,458.17	100.00	535,301.04	6.67	7,485,157.13
其中：账龄分析法组合	8,020,458.17	100.00	535,301.04	6.67	7,485,157.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,020,458.17	100.00	535,301.04	6.67	7,485,157.13

(续表)

类别	期初金额				
	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	9,361,560.80	100.00	555,685.38	5.94	8,805,875.42
其中：账龄分析法组合	9,361,560.80	100.00	555,685.38	5.94	8,805,875.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,361,560.80	100.00	555,685.38	5.94	8,805,875.42

(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			期初金额		
	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	4,346,459.97	130,393.80	3.00	5,733,692.92	172,010.79	3.00
1~2年	3,325,160.52	332,516.05	10.00	3,418,989.88	341,898.99	10.00
2~3年	340,092.18	68,018.44	20.00	208,878.00	41,775.60	20.00
3~4年	8,745.50	4,372.75	50.00			
合计	8,020,458.17	535,301.04		9,361,560.80	555,685.38	

(3) 2016年6月30日应收账款余额前五名的情况

债务人名称	期末金额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
中建三局集团有限公司	344,937.92	4.30	10,348.14
厦门市集美区教育局	3,262,253.02	40.67	326,225.30
晋江福埔 SM 国际广场	1,980,000.00	24.69	59,400.00
集普(厦门)能源科技服务有限公司	1,880,300.00	23.44	56,409.00
厦门 SM 商业城有限公司	328,607.50	4.10	59,141.75
合计	7,796,098.44	97.20	511,524.19

(续表)

单位名称	2015.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例	账龄	计提坏账准备余额
晋江福埔 SM 国际广场	3,960,000.00	42.30%	1年以内	118,800.00
厦门市集美区教育局	3,314,877.70	35.41%	1至2年	331,487.77
集普(厦门)能源科技服务有限公司	630,000.00	6.73%	1年以内	18,900.00
中建三局集团有限公司	494,937.92	5.29%	1年以内	14,848.14
厦门市第十中学	359,700.00	3.84%	1年以内	10,791.00
合计	8,759,515.62	93.57%		494,826.91

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,427,039.93	100.00	944,044.40	100.00

合计	1,427,039.93	100.00	944,044.40	100.00
----	--------------	--------	------------	--------

(2) 2016年6月30日预付款项期末余额情况				
单位名称	期末金额	款项性质	占预付款项余额合计数的比例(%)	
厦门安思环保科技有限公司	521,413.42	货款	36.54	
厦门鲲鹏金属材料有限公司	144,815.00	货款	10.15	
湛江市坡头区信恒机电工程有限公司	274,750.00	货款	19.25	
无锡萨科特光电科技有限公司	92,275.20	货款	6.47	
江苏科德照明电气有限公司	124,090.00	货款	8.69	
合计	1,157,343.62		81.10	

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末金额				
	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	762,298.96	100.00	39,500.00	5.18	722,798.96
其中：账龄分析法组合	762,298.96	100.00	39,500.00	5.18	722,798.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	762,298.96	100.00	39,500.00	5.18	722,798.96

(续表)

类别	期初金额				
	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	113,850.00	100.00	840.00	0.74	113,010.00
其中：账龄分析法组合	113,850.00	100.00	840.00	0.74	113,010.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	113,850.00	100.00	840.00	0.74	113,850.00

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			期初金额		
	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	568,548.96	15,540.00	3.00	68,000.00	840.00	3.00
1~2 年	147,900.00	14,790.00	10.00			
2~3 年	45,850.00	9,170.00	20.00	45,850.00		
合计	762,298.96	39,500.00		113,850.00	840.00	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额
备用金	50,548.96
保修金	119,900.00
押金、保证金	591,850.00
合计	762,298.96

(3) 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	期末金额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
龙岩市鑫珍金能源科技有限公司	保证金	28,000.00	1-2 年	3.67	5,000.00
武平县财政局	保证金	500,000.00	1 年以内	65.59	3,500.00
投标保证金	保证金	18,000.00	1 年以内	2.36	4,300.00
厦门第十中学	保证金	119,900.00	1-2 年	15.73	3,410.00
福建金海融资担保有限公司	保证金	45,850.00	2-3 年	6.02	600.00
合计		711,750.00		93.37	16,810.00

5. 存货

存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,456,406.97		1,456,406.97	1,486,278.97		1,486,278.97
工程施工	833,264.20		833,264.20			
组件配套产品	174,052.05		174,052.05	174,201.87		174,201.87
库存商品	2,396,462.20		2,396,462.20	2,510,867.62		2,510,867.62
合计	4,860,185.42		4,860,185.42	4,171,348.46		4,171,348.46

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
集普(厦门)能源科技服务有限公司		2,832,200.00	20,361.83	2,811,838.17
合计		2,832,200.00	20,361.83	2,811,838.17
减：长期股权投资减值准备				
净值				2,811,838.17

(2) 按权益法核算长期股权投资

项目	初始金额	增减变动	持股比例	持股表决权比例
集普(厦门)能源科技服务有限公司	2,832,200.00	-20,361.83	49%	49%
净值	2,832,200.00	-20,361.83		

7. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1 期初金额	23,075.79	1,042,358	265,258.3	904,100.3	246,931.	25,534.44

	9.73	.98	1	7	26	8.65
2. 本年增加 金额					8,348.00	8,348.00
(1)购置					8,348.00	8,348.00
(2)在建工程 转入						
3. 本年减少 金额						
(1)处置或报 废						
4. 期末金额	23,075,79 9.73	1,042,358 .98	265,258.3 1	904,100.3 7	255,279. 26	25,542,79 6.65
二、累计折旧						
1. 期初金额	1,842,941 .51	824,946.3 5	183,090.0 2	820,101.4 0	156,369. 88	3,827,449 .16
2. 本年增加 金额	258,573.4 2	39,364.08	13,266.20	26,676.60	18,181.1 1	356,061.4 1
(1)计提						
3. 本年减少 金额						
(1)处置或报 废						
4. 期末金额	2,101,514 .93	864,310.4 3	196,356.2 2	846,778.0 0	174,550. 99	4,183,510 .57
三、减值准备						-
1 期初金额						-
2. 本年增加 金额						-
(1)计提						-
3. 本年减少 金额						-

(1) 处 置 或 报 废						-
4 期末金额						-
四、账面价值						-
1. 期末金额	20,974,28 4.80	178,048.5 5	68,902.09	57,322.37	80,728.2 7	21,359,28 6.08
2. 期初金额	21,232,85 8.22	217,412.6 3	82,168.29	83,998.97	90,561.3 8	21,706,99 9.49

8. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准 备	账面净值	账面余额	减值准 备	账面净值
第一期投资 1780KW 分 布式太阳能 发电项目	2,315,816. 90		2,315,816. 90	2,198,527 .74		2,198,527.7 4
合计	2,315,816. 90		2,315,816. 90	2,198,527 .74		2,198,527.7 4

(2) 重要在建工程项目本年变动情况：

项目	预算数	期初余额	本期增 加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期 其他 减少 金额	期末余额
第一期投资 1780KW 分布式 太阳能发电项目	13,379,391 .00	2,198,527 .74	117,289. 16			2,315,816 .90
净值	13,379,391 .00	2,198,527 .74	117,289. 16			2,315,816 .90

9. 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,232,344.82	7,281.55	1,239,626.37

2. 本年增加金额			
(1)购置			
3. 本年减少金额			
4. 期末余额	1,232,344.82	7,281.55	1,239,626.37
二、累计摊销			
1. 期初余额	236,199.65	1,213.62	237,413.27
2. 本年增加金额	12,323.46	1,213.62	13,537.08
(1)计提	12,323.46	1,213.62	13,537.08
3. 本年减少金额			
4. 期末余额	248,523.11	2,427.24	250,950.35
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	983,821.71	4,854.31	988,676.02
2. 期初账面价值	996,145.17	6,067.93	1,002,213.10

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
TUV 认证费	378,059.91		96,525.96		281,533.95
合计	378,059.91		96,525.96		281,533.95

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

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	556,525.38	83,478.81	556,525.38	83,478.81
合计	556,525.38	83,478.81	556,525.38	83,478.81

12. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
工程款	1,346,837.69	1,346,837.69

合计	1,346,837.69	1,346,837.69
13. 短期借款		
短期借款分类		
项目	期末金额	期初金额
保证借款	13,026,000.00	13,351,200.00
14. 应付票据		
项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00
15. 应付账款		
(1) 应付账款按性质列示		
项目	期末金额	期初金额
采购款	337,479.05	420,441.23
(2) 应付账款按账龄列示		
项目	期末金额	期初金额
1 年以内	203,449.07	251,411.25
1 至 2 年	103,789.98	103,789.98
2 至 3 年	10,240.00	45,240.00
3 至 4 年	20,000.00	20,000.00
合计	337,479.05	420,441.23
(3) 应付账款前五名单位情况：		
供应商名称	期末余额	占应付账款期末合计数的比例
厦门艺春晖劳务有限公司	170,000.00	50.37%
深圳科士达新能源有限公司	61,649.98	18.27%
湖南经阁绿野销售有限公司	20,000.00	5.93%
厦门汇邦五金有限公司东孚分公司	30,787.00	9.12%
福建鑫永盛建设工程有限公司厦门分公司	17,500.00	5.19%
合计	299,936.98	88.88%
16. 预收款项		

(1) 预收款项按性质列示

项目	期末金额	期初金额
货款	1,030,064.12	

(2) 预收款项按账龄列示

项目	期末金额	期初金额
1 年以内	1,030,064.12	
合计	1,030,064.12	

(3) 预收账款前五名单位情况：

供应商名称	期末余额	期初金额
厦门市湖里区殿前街道高殿社区居民委员会	473,564.12	
厦门实验中学	556,500.00	
合计	1,030,064.12	

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、短期薪酬	126,272.29	1,199,190.48	1,195,933.39	129,529.38
二、离职后福利—设定提存计划				
合计	126,272.29	1,199,190.48	1,195,933.39	129,529.38

(2) 短期薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	126,272.29	1,097,673.17	1,094,416.08	129,529.38
二、职工福利费		4,483.52	4,483.52	
三、社会保险费		31,652.83	31,652.83	
其中：1. 医疗保险费		24,930.44	24,930.44	
2. 工伤保险费		2,763.09	2,763.09	
3. 生育保险费		3,959.30	3,959.30	
四、住房公积金		18,738.00	18,738.00	
五、工会经费和职工教育				

经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他				
合计	126,272.29	1,152,547.52	1,149,290.43	129,529.38

18. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	-611,251.68	-765,954.98
营业税	226,151.40	232,646.40
企业所得税	164,362.63	149,085.49
城建税	12,447.57	12,772.32
教育费附加	6,787.86	6,982.71
地方教育费附加	4,523.03	4,652.93
价格调节基金	3,181.29	3181.29
个人所得税	6,378.65	5,889.29
房产税	657,193.30	585,990.71
土地使用税	453.84	453.84
合计	470,227.89	235,700.00

19. 其他应付款**(1) 按款项性质列示的其他应付款**

项目	期末金额	期初金额
经营性其他往来	8,737.70	3,388,936.74
合计	8,737.70	3,388,936.74

(2) 按账龄列示的其他应付款

项目	期末金额	期初金额
1 年以内	3,737.70	3,388,936.74
1-2 年	5,000.00	
合计	8,737.70	3,388,936.74

(3) 其他应付账款前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例
社医保	代扣代缴	3,611.70	41.33%
住房公积金	代扣代缴	126.00	1.44%
福建项目成果交易服务中心	项目成果宣传费	5,000.00	57.22%
合计		8,737.70	100.00%

20.递延收益

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
政府补助	2,042,083.33		26,250.00	2,015,833.33
合计	2,042,083.33		26,250.00	2,015,833.33

21. 股本

股东名称	期初金额		本年增加	本年减少	期末金额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
王盛平	1,981,980.00	9.90			1,981,980.00	9.06
王一帆	12,052,040.00	60.20			12,052,040.00	55.11
曾瑶珍	1,981,980.00	9.90			1,981,980.00	9.06
曾忆平	3,003,000.00	15.00			3,003,000.00	13.73
钟清朋	1,001,000.00	5.00			1,001,000.00	4.58
厦门恩颐新能源投资合伙企业(有限合伙)			1,715,000.00		1,715,000.00	7.84
集普(厦门)环保投资合伙企业(有限合伙)			135,000.00		135,000.00	0.62
合计	20,020,000.00	100.00			21,870,000.00	100.00

22. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
----	------	------	------	------

资本溢价	1,300,000.00	5,180,000.00		6,480,000.00
合计	1,300,000.00	5,180,000.00		6,480,000.00

23. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	57,237.16			57,237.16
合计	57,237.16			57,237.16

24. 未分配利润

项目	本年金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	515,134.46	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后期初未分配利润	515,134.46	--
加: 本期净利润	-1,529,752.47	--
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
股改转增股本溢价		
期末未分配利润	-1,014,618.01	

25. 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	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,505,721.11	4,314,440.30	3,552,944.17	2,317,635.88
其他业务收入				
合计	5,505,721.11	4,314,440.30	3,552,944.17	2,317,635.88

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售收入	4,151,837.61	3,465,440.73	1,853,002.17	1,223,480.68
施工安装收入	1,353,883.50	848,999.57	1,699,942.00	1,094,155.20
合计	5,505,721.11	4,314,440.30	3,552,944.17	2,317,635.88

(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(%)
厦门太古飞机工程有限公司	384.62	0.01
集普（厦门）能源科技服务有限公司	5,503,883.50	99.97
厦门 SM 商业城有限公司	1,452.99	0.02
合计	5,505,721.11	100.00

26. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		50,998.26
城市维护建设税		4,024.83
价格调节基金		3,399.88
教育费附加		2,414.90
地方教育费附加		1,609.93
合计		62,447.80

27. 销售费用

明细项目	本期金额	上期金额
工资	33,604.27	65,520.42
办公费	17,171.00	1,264.00
业务招待费	72,831.00	85,441.32
展销费	900.00	15,600.00
中标服务费	16,622.00	
车辆费用	8,120.00	
交通差旅费	15,077.05	
合计	164,325.32	167,825.74

28. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	423,427.18	311,370.19
福利费	4,483.52	37,336.30
社医保	78,295.79	64,508.20
公积金	18,738.00	12,540.00
工会经费	2,563.28	85.66
办公费	13,591.13	5,094.00
通信费	2,515.83	5,837.62
车辆费用	34,125.70	54,028.06
交通差旅费	53,981.40	3,924.90

业务招待费	30,257.00	11,829.50	
物业费		109,334.10	
水电费	26,616.71	77,791.57	
服务费	744,413.18	104,963.81	
排污费	423.00	423.00	
折旧	55,007.91	54,175.5	
税费	111,224.56	110,083.04	
摊销	110,063.04	108,849.42	
维修费	11,236.43		
食堂开支	31,884.75		
专利费	1,600.00		
会费	3,000.00		
印花税	333.90	503.58	
研发经费	607,363.69	951,184.57	
其他		12,000.00	
合计	2,365,146.00	2,035,863.02	
29. 财务费用			
项目	本期金额	上期金额	
手续费	1,644.00	3,244.92	
利息收入	-23,286.48	-4,349.97	
利息支出	300,208.04	708,761.31	
现金折扣	-100.00		
合计	278,465.56	707,656.26	
30. 资产减值损失			
项目	本期金额	上期金额	
坏账损失	18,275.66		
31. 营业外收入			
项目	本期金额	计入 2016 年度的非经常性损益的金额	
政府补助	126,250.00	126,250.00	
合计	126,250.00	126,250.00	
2016 年度政府补助明细：			
项目	金额	与资产相关/与收益相关	备注

贷款贴息	90,000.00	收益相关	
规上补贴	10,000.00	收益相关	
微电网专利推广项目补贴摊销	26,250.00	资产相关	
合计	126,250.00		

32. 营业外支出		
项目	本期金额	计入 2016 年的非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
滞纳金	708.91	708.91
合计	708.91	708.91

33. 现金流量表补充资料		
(1) 收到其他与经营活动有关的现金		
项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	7,219,164.56	6,644,720.35
政府补助	100,000.00	
利息收入	23,286.48	4,349.97
合计	7,342,451.04	6,649,070.32
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
项目	本期金额	上期金额
管理费用	2,365,146.00	2,035,863.02
销售费用	164,325.32	167,825.74
往来款及其他	10,614,373.57	799,898.05
合计	13,143,844.89	3,003,586.81
(3) 现金流量表补充资料		
项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,529,752.47	-1,711,907.91
加：资产减值准备	18,275.66	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	356,061.41	376,726.06
无形资产摊销	13,537.08	12,323.46

长期待摊费用摊销	96,525.96	96,525.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	300,208.04	708,761.31
投资损失(收益以“－”号填列)	20,361.83	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
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)	-688,836.96	-3,133,798.98
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	227,933.80	3,729,067.63
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,239,837.78	3,689,992.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,425,523.43	3,767,689.78
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	727,841.56	3,318,115.59
减：现金的期初余额	2,706,610.19	2,449,657.34
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	-1,978,768.63	868,458.25
(4) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	年初数
一、现金	147,841.56	
其中：库存现金	133.92	133.92
可随时用于支付的银行存款	147,707.64	126,476.27
34. 所有权或使用权受到限制的资产		
项目	期末数	受限原因
固定资产（账面价值）	20,223,383.33	用于抵押借款
其他货币资金	580,000.00	保证金
合计	20,803,383.33	
(六) 关联方及关联交易		

1. 本公司的实际控制人情况

本企业最终控制方为王一帆及王盛平、曾瑶珍夫妇，截止至2016年6月30日，实际出资人民币16,016,000.00元，占公司总股权的73.23%。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见下表：

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	
武平普集太阳能科技发展有限公司	武平	武平	太阳能发电技术研发、技术推广、技术服务；现代农业观光旅游服务。	100.00%		设立

3. 本公司合营和联营企业情况

本企业联营公司情况详见下表：

联营公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		组织机构代码
				直接	间接	
集普（厦门）能源科技服务有限公司	厦门	厦门	合同能源管理；水污染治理；工程管理服务；科技中介服务；节能技术推广服务；自然科学研究和实验发展；工程技术和实验发展；电力供应。	49.00%		9135020030295212X3

4. 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	组织机构代码
厦门恩颐新能源投资合伙	本公司股东，持股 7.84%	91350211M0000LXJ3D

企业（有限合伙）		
集普（厦门）环保投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持股 0.62%	91350211M0000LM16R
王一帆	本公司股东，持股 55.11%	-
王盛平	本公司股东，持股 9.06%	-
曾瑶珍	本公司股东，持股 9.06%	-
曾忆平	本公司股东，持股 13.73%	-
钟清朋	本公司股东，持股 4.58%	-

5. 关联交易情况

关联方	交易内容	交易金额
集普（厦门）能源科技服务有限公司	敦海艺品一期 0.9MWP 屋顶分布式光伏发电项目 EPC 总承包	5,503,883.50
厦门恩颐新能源投资合伙企业（有限合伙）	归还暂借款	3,380,000.00
厦门恩颐新能源投资合伙企业（有限合伙）	暂借款	2,640,000.00
集普（厦门）环保投资合伙企业（有限合伙）	向公司借款	1,500,000.00
合计		13,023,883.50

6. 关联方应收应付款项

关联方	项目名称	金额
集普（厦门）能源科技服务有限公司	应收账款	1,880,300.00
合计		1,880,300.00

7. 关联方承诺

无。

8. 关联方担保情况

本公司向兴业银行股份有限公司厦门分行抵押借款余额合计 13,026,000.00 元，由曾瑶珍、王盛平提供最高额保证担保，由厦门多科莫太阳能科技有限公司提供最高额抵押担保。

（七）承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2016年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2016年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

（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。

（九）其他重要事项

无。

（十）补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2016 半年度	2015 半年度
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	126,250.00	26,250.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	-708.91	326.62
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）		
减：所得税影响数		
少数股东权益影响额		
合计	125,541.09	26,576.62

2、非经常性损益明细表

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
归属于公司普通股股东的净利润	-7.24	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.83	-0.08	-0.08

（十一）公司本年度财务报表已于 2016 年 8 月 26 日经第一届董事会第七次会议批准报出。

厦门多科莫新能源股份有限公司

二〇一六年八月二十六日