



电庄股份

NEEQ :833424

成都新能电庄科技股份有限公司



半年度报告

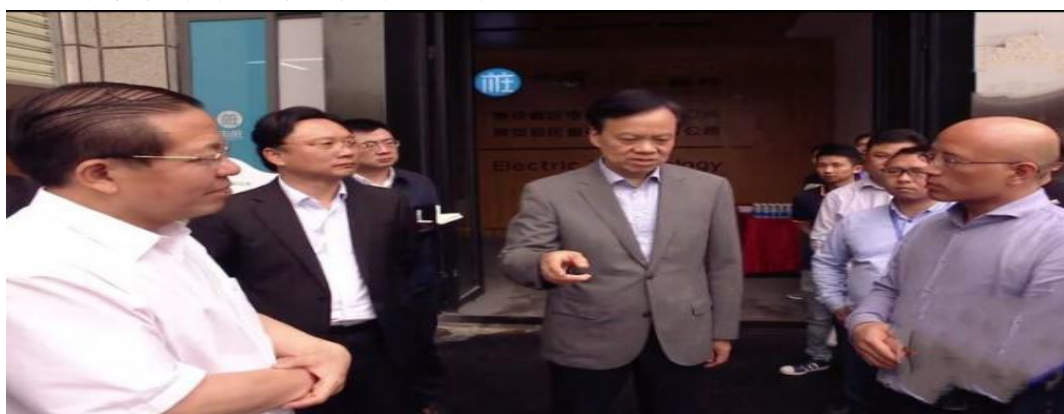
2017

## 公 司 半 年 度 大 事 记

### 1、建成绥阳新能一体化项目



### 2、时任贵州省省委书记陈敏尔视察



### 3、国家能源局局长努尔·白克力视察



# 目 录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

|                      |   |
|----------------------|---|
| 第一节 公司概况.....        | 5 |
| 第二节 主要会计数据和关键指标..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析.....    | 8 |

### 二、非财务信息

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 第四节 重要事项.....            | 10 |
| 第五节 股本变动及股东情况.....       | 11 |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况..... | 12 |

### 三、财务信息

|                 |    |
|-----------------|----|
| 第七节 财务报表.....   | 14 |
| 第八节 财务报表附注..... | 24 |

## 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                       | 是   |
| 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）

不适用

（2）列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

董事段勇因个人行程安排原因未出席

（3）豁免披露事项及理由（如有）

不适用

### 【备查文件目录】

|        |                                  |
|--------|----------------------------------|
| 文件存放地点 | 董事会秘书办公室                         |
| 备查文件   | 1. 成都新能电庄科技股份有限公司第一届董事会第八次会议决议   |
|        | 2. 成都新能电庄科技股份有限公司第一届监事会第六次会议决议公告 |
|        | 3. 成都新能电庄科技股份有限公司 2017 半年度报告     |

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

|         |                                 |
|---------|---------------------------------|
| 公司中文全称  | 成都新能电庄科技股份有限公司                  |
| 英文名称及缩写 | New-E DZ Technology Co.,Ltd     |
| 证券简称    | 电庄股份                            |
| 证券代码    | 833424                          |
| 法定代表人   | 赵良                              |
| 注册地址    | 成都市高新区天华一路 99 号 8 栋 104 号       |
| 办公地址    | 成都市高新区益州大道中段 555 号星宸国际 B 座 27 层 |
| 主办券商    | 英大证券有限责任公司                      |
| 会计师事务所  | -                               |

### 二、联系人

|               |                                        |
|---------------|----------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 刘颖                                     |
| 电话            | 028-69186689                           |
| 传真            | 028-85326867                           |
| 电子邮箱          | liuying@dz.tt                          |
| 公司网址          | www.dz.tt                              |
| 联系地址及邮政编码     | 成都市高新区益州大道中段 555 号星宸国际 B 座 27 层/610000 |

### 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           | 2015-09-09                     |
| 分层情况           | 基础层                            |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 软件和信息技术服务业                     |
| 主要产品与服务项目      | 研发、销售企业级移动应用及数据整合应用产品并提供相应技术支持 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让                           |
| 普通股总股本（股）      | 10,500,000                     |
| 控股股东           | 先越                             |
| 实际控制人          | 先越                             |
| 是否拥有高新技术企业资格   | 是                              |
| 公司拥有的专利数量      | 1                              |
| 公司拥有的“发明专利”数量  | 0                              |

## 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                                 | 2,428,160.38  | 52,912.62     | 4489.00% |
| 毛利率                                  | 50.05%        | 14.13%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                        | -2,584,017.83 | -2,032,659.90 | -        |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润              | -2,597,360.33 | -2,232,659.90 | -        |
| 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）        | -82.78%       | -35.53%       | -        |
| 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） | -83.21%       | -39.03%       | -        |
| 基本每股收益                               | -0.25         | -0.28         | -        |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 12,795,174.25 | 12,078,418.14 | 5.93%   |
| 负债总计            | 4,127,582.02  | 4,105,046.17  | 0.55%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 1,829,424.43  | 4,413,442.26  | -58.55% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.17          | 0.42          | -59.52% |
| 资产负债率（母公司）      | 47.35%        | 29.48%        | -       |
| 资产负债率（合并）       | 32.26%        | 33.99%        | -       |
| 流动比率            | 2.74          | 2.55          | -       |
| 利息保障倍数          | -             | -             | -       |

### 三、营运情况

单位：元

| 项目            | 本期            | 上年同期          | 增减比例 |
|---------------|---------------|---------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,157,863.91 | -5,714,478.00 | -    |
| 应收账款周转率       | 7.85          | 0.11          | -    |
| 存货周转率         | 2.23          | -             | -    |

### 四、成长情况

| 项目      | 本期       | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|----------|---------|------|
| 总资产增长率  | 5.93%    | 76.65%  | -    |
| 营业收入增长率 | 4489.00% | -94.94% | -    |
| 净利润增长率  | 106.91%  | -       | -    |

**五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）**

不适用。

**六、自愿披露（如有）**

不适用。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

电庄股份通过对行业资源的整合力，在新能源汽车——智能充电设备——互联网应用及系统开发——产业基金“四位一体”的产业领域分别落地，通过资源整合、业态合作、资本合作的方式构建“车桩网一体化”的生态产业模式。

公司以新能源汽车为切入点，以智能大数据中心为支撑，通过前期的统筹规划，形成科学、智能的能源应用网络化建设和运营，实现能源应用设施密集度高、能源互联网使用群体数量大以及整个能源互联网产业链的智能化运营，打造全国领先的新兴产业推广应用的领军项目示范。

电庄股份的全产业链生态发展模式，高度适应了目前新能源汽车发展现状，通过提供一体化的整体解决方案，在政府规划、企业布局、产业落地等多个领域实现互补性发展，电桩模式是当下新能源汽车发展的必由之路，也是奠定电桩业内领先地位的重要基石。

### 二、经营情况

报告期内，经营管理层以公司发展战略和经营计划为指导，积极拓展和优化市场布局。与此同时，公司不断完善内部管理制度，逐步完善符合公司发展的现代化科学管理体系。

公司财务状况的趋势是营业收入比上年同期大幅增涨，2017 年 1-6 月共实现销售收入 2,428,160.38 元，比上年同期增加 4489.00%，主要原因是部分去年签订的销售合同今年完成部分交付，达到收入确认条件，再加上公司上半年与绥阳县慧丰旅游投资发展有限责任公司签署合作协议，该项目在报告期内完成一部分项目施工，确认了一部分收入，总体逐步提升了公司的盈利能力。虽然公司营业收入比上年同期大幅增长，但仍然未能扭亏，归属于挂牌公司股东的净资产较去年同期减少 58.55%。下半年公司将持续加速项目实施进程，尽快完成项目交付，同时深耕现有市场，进一步增加公司营业收入，实现盈利。

公司已经取得 1 项专利授权书，7 项计算机软件著作权、1 项互联网域名。

公司将继续立足新能源及充电服务领域，通过区域市场的拓展、大型项目的整合，积极适应各地区、各项目的实际情况，并结合实际情况与发展需求，完成新能源行业的纵向挖掘延伸和横向拓展整合，实现公司的布局领先、规模领先和模式领先，巩固我司在业内的领先地位。

同时，通过互联网+智慧能源的模式，从“能源互联+储能技术+电动汽车车桩网一体化+智慧城市”四个维度打通能源行业全生命周期产业链，完成公司能源互联网全生态企业的布局，实现公司可持续性、良性化发展战略升级，搭建城市新能源绿色交通体系、能源互联网小镇、金融服务体系、产业聚合群，

从而推动能源互联网产业的加速升级，促进能源经济结构的转型和优化，成为我国领先的城市能源互联网综合运营商。

### 三、风险与价值

1、国家及地方相关政策变动风险：新能源充电桩行业的发展速度与国家宏观经济和政策关联较为紧密，宏观经济波动对新能源充电桩行业的冲击必然会对产业链条上的生产运营商产生不利的影响。此外若国家未来宏观经济政策调控，不再鼓励新能源充电桩行业的发展，则必然会对公司产品的销售产生较大影响。主营业务仍然面临宏观经济政策不确定性引起的经营业绩波动风险。针对以上风险，公司通过积极拓展业务范围、加强成本费用管理、强化绩效考核等措施积极化解。

2、公司持续亏损导致可持续性经营能力存疑的风险：公司营业收入不足，致使公司 2017 年度继续亏损，导致公司的可持续经营能力受到质疑。但公司 2017 年上半年与绥阳县慧丰旅游投资发展有限责任公司签署合作协议，双方就共同在绥阳县打造贵州省内首个旅游景区新能源一体化产业创新项目，引领绥阳乃至遵义全域新能源一体化产业创新示范方面进行合作。绥阳县慧丰旅游投资发展有限责任公司投资不低于人民币 2000 万元（大写：贰仟万元人民币整）委托公司或公司的分支机构依据绥阳全域景区建设规划，代绥阳县慧丰旅游投资发展有限责任公司在绥阳全域景区内建设首批电动汽车充电设施一体化网络。本次签署的《合作协议》是公司在贵州市场战略的一个重要成果。此项目增加公司销售收入、改善经营业绩，对公司未来财务状况和经营成果具有积极影响。

公司也在积极开拓新的目标行业和目标区域市场，优化公司业务结构，以争取达到良好的发展，逐步提升公司的盈利能力，目前新业务的开展较为顺利。

3、行业竞争风险：近年来，新能源充电桩行业竞争者数量众多，行业存在准入门槛低，质量标准不统一，价格体系混乱等诸多问题，存在因竞争优势减弱而面临经营业绩下降等市场竞争风险。针对以上风险，公司通过努力提高服务质量，持续提升创新能力，卡位抢占核心优势资源等措施积极化解。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

不适用。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否 | 索引          |
|----------------------------------|-----|-------------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | 否   |             |
| 是否存在股票发行事项                       | 否   |             |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | 否   |             |
| 是否存在对外担保事项                       | 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  | 否   |             |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | 是   | 详见本节第二项（一）点 |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | 否   |             |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | 否   |             |
| 是否存在股权激励事项                       | 否   |             |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | 否   |             |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | 否   |             |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | 否   |             |
| 是否存在公开发行债券的事项                    | 否   |             |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项                      |      |              |
|--------------------------------|------|--------------|
| 具体事项类型                         | 预计金额 | 发生金额         |
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | -    | 618,100.00   |
| 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 | -    | 450,000.00   |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | -    | 0.00         |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | -    | 2,000,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | -    | 0.00         |
| 6. 其他                          | -    | 0.00         |
| 总计                             | -    | 3,068,100.00 |

## 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       | 6,750,000  | 64.29% | 1,950,000   | 8,700,000 | 82.86% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,368,333  | 32.08% | -           | 3,368,333 | 32.08% |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -      | -           | -         | -      |
|         | 核心员工          | -          | -      | -           | -         | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 3,750,000  | 35.71% | - 1,950,000 | 1,800,000 | 17.14% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -      | -           | -         | -      |
|         | 董事、监事、高管      | 1,800,000  | 17.14% | -           | 1,800,000 | 17.14% |
|         | 核心员工          | -          | -      | -           | -         | -      |
| 总股本     |               | 10,500,000 | -      | 0.00        | 8,700,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 12         |        |             |           |        |

### 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  | 先越                 | 3,368,333 | -        | 3,368,333 | 32.08% | -          | 3,368,333   |
| 2  | 法乐第（北京）网络科技有限公司    | 2,070,000 | -        | 2,070,000 | 19.71% | -          | 2,070,000   |
| 3  | 赵良                 | 1,800,000 | -        | 1,800,000 | 17.14% | 1,800,000  | -           |
| 4  | 潘炯                 | 1,200,000 | -        | 1,200,000 | 11.43% | -          | 1,200,000   |
| 5  | 南宁洋流创业投资管理中心（有限合伙） | 510,000   | -        | 510,000   | 4.86%  | -          | 510,000     |
| 6  | 南宁伽马创业投资有限公司       | 492,667   | -        | 492,667   | 4.69%  | -          | 492,667     |
| 7  | 廖斌                 | 750,000   | -365,000 | 385,000   | 3.67%  | -          | 385,000     |
| 8  | 杨志梅                | -         | 210,000  | 210,000   | 2.00%  | -          | 210,000     |
| 9  | 周霞                 | -         | 202,000  | 202,000   | 1.92%  | -          | 202,000     |

| 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 |
|---------------------------------|--------------------|------------|---------|------------|--------|------------|-------------|
| 10                              | 厦门优金惠通投资合伙企业（有限合伙） | -          | 158,000 | 158,000    | 1.50%  | -          | 158,000     |
| 合计                              |                    | 10,191,000 | 205,000 | 10,396,000 | 99.01% | 1,800,000  | 8,596,000   |
| 前十名股东间相互关系说明：公司前十大股东之间无关联、亲属关系。 |                    |            |         |            |        |            |             |

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

先越先生持有公司 32.08%股份，为公司控股股东、实际控制人。

先越先生：1981 年 7 月 6 日，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2000 年毕业于四川大学，本科学历。2002 年 7 月至 2003 年 11 月就职于金山软件卓越网担任产品经理。2003 年 12 月至 2008 年 3 月就职于艺龙网担任华东区负责人。2009 年 1 月至 2014 年 10 月就职于四川迈乐文化传播有限公司担任总裁。2015 年 1 月至今就职于北京电庄科技有限公司担任总裁。2016 年 8 月，担任本公司董事和总经理。

#### （二）实际控制人情况

同控股股东情况。

## 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 |
|-----------|---------------|----|----|----|--------------|-----------|
| 先越        | 董事和总经理        | 男  | 37 | 本科 | 2016 年 8 月至今 | 是         |
| 赵良        | 董事、法人         | 男  | 51 | 本科 | 2015 年 5 月至今 | 否         |
| 刘颖        | 董事、财务总监及董事会秘书 | 女  | 31 | 本科 | 2016 年 8 月至今 | 是         |
| 朱滨彬       | 董事            | 女  | 59 | 大专 | 2016 年 8 月至今 | 否         |
| 段勇        | 董事            | 男  | 32 | 硕士 | 2016 年 8 月至今 | 否         |
| 先大利       | 监事            | 男  | 61 | 大专 | 2016 年 8 月至今 | 否         |
| 秦宇        | 监事            | 女  | 25 | 大专 | 2016 年 8 月至今 | 否         |
| 梁牧        | 监事            | 男  | 31 | 本科 | 2016 年 8 月至今 | 是         |
| 董事会人数：    |               |    |    |    |              | 5         |
| 监事会人数：    |               |    |    |    |              | 3         |
| 高级管理人员人数： |               |    |    |    |              | 2         |

**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 |
|----|--------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 先越 | 董事和总经理 | 3,368,333 |      | 3,368,333 | 32.08%    | 0.00       |
| 赵良 | 董事、法人  | 1,800,000 |      | 1,800,000 | 17.14%    | 0.00       |
| 合计 | -      | 5,168,333 |      | 5,168,333 | 49.22%    | 0.00       |

**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 |
|      | 财务总监是否发生变动  | 否 |

**四、员工数量**

|             | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工        | 1      | 1      |
| 核心技术人员      | 1      | 1      |
| 截止报告期末的员工人数 | 36     | 41     |

**核心员工变动情况：**

赵良先生（无变动）：1967年3月26日，中国国籍，汉族，拥有新加坡永久居留权。1987年毕业于天津大学电子工程学院，本科学历。1987年至1993年任职于中国科学院成都计算机应用研究所担任助理研究员，工程师；1993年至1996年任职于成都市工商行政管理局，担任工程师，主任科员；1996年至1997年任职于柯米特克（新加坡）科技公司（Kemetec Technologies）担任工程师，技术总监；1998年至2000年任职于新加坡淡马锡理工学院担任架构师，系统分析专家（计算机信息系统系）；2000年至2003年任职于成都利讯科技有限公司担任总经理；2004年至2005年任职于电子科大科园股份有限公司担任运营总监，技术总监；2006年2月至2006年12月任职于成都巅峰软件有限公司担任运营总监，技术总监；2007年至2009年任职于微讯科银（北京）技术有限公司担任客户解决方案事业部（CSSC）总监；2007年至2009年任职于敏瑞德集团公司担任运营商中国研发部（MORD）总监；自2010年7月设立公司前身成都羿明科技有限公司担任执行董事、总经理、法定代表人。2015年5月4日至今，任公司董事长、法定代表人。

## 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 |

### 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                   | 6.1 | 4,907,717.39         | 6,172,266.30         |
| 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                   | 6.2 | 43,176.22            | 544,188.68           |
| 预付款项                   | 6.3 | 3,974,806.32         | 1,332,100.00         |
| 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                  | 6.4 | 1,045,585.72         | 648,694.38           |
| 买入返售金融资产               | -   | -                    | -                    |
| 存货                     | 6.5 | 1,087,300.90         | 1,312,125.94         |
| 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                 | 6.6 | 250,108.53           | 467,190.73           |
| <b>流动资产合计</b>          | -   | <b>11,308,695.08</b> | <b>10,476,566.03</b> |
| <b>非流动资产：</b>          | -   | -                    | -                    |

|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 发放贷款及垫款                | -    | -             | -             |
| 可供出售金融资产               | -    | -             | -             |
| 持有至到期投资                | -    | -             | -             |
| 长期应收款                  | -    | -             | -             |
| 长期股权投资                 | -    | -             | -             |
| 投资性房地产                 | -    | -             | -             |
| 固定资产                   | 6.7  | 136,983.53    | 182,379.46    |
| 在建工程                   | -    | -             | -             |
| 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                   | -    | -             | -             |
| 开发支出                   | -    | -             | -             |
| 商誉                     | -    | -             | -             |
| 长期待摊费用                 | -    | -             | -             |
| 递延所得税资产                | 6.8  | 1,349,495.64  | 1,419,472.65  |
| 其他非流动资产                | -    | -             | -             |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | 1,486,479.17  | 1,601,852.11  |
| <b>资产总计</b>            | -    | 12,795,174.25 | 12,078,418.14 |
| <b>流动负债：</b>           | -    | -             | -             |
| 短期借款                   | -    | -             | -             |
| 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                   | -    | -             | -             |
| 应付账款                   | 6.9  | 685,309.68    | 1,331,938.12  |
| 预收款项                   | 6.10 | 285,689.00    | 1,056,324.60  |
| 卖出回购金融资产款              | -    | -             | -             |
| 应付手续费及佣金               | -    | -             | -             |
| 应付职工薪酬                 | 6.11 | 291,176.93    | 924,376.90    |
| 应交税费                   | 6.12 | 5,729.81      | 41.73         |
| 应付利息                   | -    | -             | -             |
| 应付股利                   | -    | -             | -             |
| 其他应付款                  | 6.13 | 2,859,676.60  | 792,364.82    |
| 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               | -    | -              | -             |
| <b>流动负债合计</b>        | -    | 4,127,582.02   | 4,105,046.17  |
| <b>非流动负债：</b>        | -    |                |               |
| 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                 | -    | -              | -             |
| 递延所得税负债              | -    | -              | -             |
| 其他非流动负债              | -    | -              | -             |
| <b>非流动负债合计</b>       | -    | -              |               |
| <b>负债合计</b>          | -    | 4,127,582.02   | 4,105,046.17  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> | -    |                |               |
| 股本                   | 6.14 | 10,500,000.00  | 10,500,000.00 |
| 其他权益工具               | -    | -              | -             |
| 其中：优先股               | -    | -              | -             |
| 永续债                  | -    | -              | -             |
| 资本公积                 | 6.15 | 1,382,721.22   | 1,382,721.22  |
| 减：库存股                | -    | -              | -             |
| 其他综合收益               | -    | -              | -             |
| 专项储备                 | -    | -              | -             |
| 盈余公积                 | -    | -              | -             |
| 一般风险准备               | -    | -              | -             |
| 未分配利润                | 6.16 | -10,053,296.79 | -7,469,278.96 |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -    | 1,829,424.43   | 4,413,442.26  |
| 少数股东权益               | -    | 6,838,167.80   | 3,559,929.71  |
| <b>所有者权益合计</b>       | -    | 8,667,592.23   | 7,973,371.97  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -    | 12,795,174.25  | 12,078,418.14 |

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

**(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                   | -    | 149,003.18          | 2,667,798.64        |
| 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                   | 12.1 | 9,894.34            | 544,188.68          |
| 预付款项                   | -    | 1,179,726.32        | -                   |
| 应收利息                   | -    | -                   | -                   |
| 应收股利                   | -    | -                   | -                   |
| 其他应收款                  | 12.2 | 5,281,923.93        | 2,459,980.20        |
| 存货                     | -    | 958,752.71          | 1,310,149.44        |
| 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                 | -    | 64,070.83           | 193,669.69          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>7,643,371.31</b> | <b>7,175,786.65</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                     |                     |
| 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                 | -    | -                   | -                   |
| 投资性房地产                 | -    | -                   | -                   |
| 固定资产                   | -    | 74,464.32           | 111,631.50          |
| 在建工程                   | -    | -                   | -                   |
| 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                   | -    | -                   | -                   |
| 开发支出                   | -    | -                   | -                   |
| 商誉                     | -    | -                   | -                   |
| 长期待摊费用                 | -    | -                   | -                   |
| 递延所得税资产                | -    | 777,319.79          | 847,734.72          |
| 其他非流动资产                | -    | -                   | -                   |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>851,784.11</b>   | <b>959,366.22</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>8,495,155.42</b> | <b>8,135,152.87</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                     |                     |
| 短期借款                   | -    | -                   | -                   |
| 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              | - | -                   | -                   |
| 应付账款              | - | 968,829.68          | 1,331,938.12        |
| 预收款项              | - | 893,200.00          | 669,500.00          |
| 应付职工薪酬            | - | 126,669.10          | 389,308.01          |
| 应交税费              | - | -                   | 13.43               |
| 应付利息              | - | -                   | -                   |
| 应付股利              | - | -                   | -                   |
| 其他应付款             | - | 2,033,553.86        | 7,765.09            |
| 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            | - | -                   | -                   |
| <b>流动负债合计</b>     |   | <b>4,022,252.64</b> | <b>2,398,524.65</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |   |                     |                     |
| 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              | - | -                   | -                   |
| 递延所得税负债           | - | -                   | -                   |
| 其他非流动负债           | - | -                   | -                   |
| <b>非流动负债合计</b>    |   | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>负债合计</b>       |   | <b>4,022,252.64</b> | <b>2,398,524.65</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |   |                     |                     |
| 股本                | - | 10,500,000.00       | 10,500,000.00       |
| 其他权益工具            | - | -                   | -                   |
| 其中：优先股            | - | -                   | -                   |
| 永续债               | - | -                   | -                   |
| 资本公积              | - | 1,263,449.94        | 1,263,449.94        |
| 减：库存股             | - | -                   | -                   |
| 其他综合收益            | - | -                   | -                   |
| 专项储备              | - | -                   | -                   |
| 盈余公积              | - | -                   | -                   |
| 未分配利润             | - | -7,290,547.16       | -6,026,821.72       |
| <b>所有者权益合计</b>    |   | <b>4,472,902.78</b> | <b>5,736,628.22</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |   | <b>8,495,155.42</b> | <b>8,135,152.87</b> |

**（三）合并利润表**

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | -    | 2,428,160.38  | 52,912.62     |
| 其中：营业收入                    | 6.17 | 2,428,160.38  | 52,912.62     |
| 利息收入                       | -    | -             | -             |
| 已赚保费                       | -    | -             | -             |
| 手续费及佣金收入                   | -    | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b>             | -    | 6,581,413.11  | 2,286,962.05  |
| 其中：营业成本                    | 6.17 | 1,212,824.05  | 45,435.37     |
| 利息支出                       | -    | -             | -             |
| 手续费及佣金支出                   | -    | -             | -             |
| 退保金                        | -    | -             | -             |
| 赔付支出净额                     | -    | -             | -             |
| 提取保险合同准备金净额                | -    | -             | -             |
| 保单红利支出                     | -    | -             | -             |
| 分保费用                       | -    | -             | -             |
| 税金及附加                      | 6.18 | 5,316.61      | 200.00        |
| 销售费用                       | 6.19 | 149,196.76    | 118,268.70    |
| 管理费用                       | 6.20 | 5,236,237.22  | 2,114,449.07  |
| 财务费用                       | 6.21 | 7,556.54      | -654.68       |
| 资产减值损失                     | 6.22 | -29,718.07    | 9,263.59      |
| 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）            | -    | -             | -             |
| 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）            | -    | -             | -             |
| 其他收益                       | -    | -             | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -    | -4,153,252.73 | -2,234,049.43 |
| 加：营业外收入                    | 6.23 | 17,900.00     | 200,650.00    |
| 其中：非流动资产处置利得               | -    | -             | -             |
| 减：营业外支出                    | 6.24 | 450.00        | 650.00        |
| 其中：非流动资产处置损失               | -    | -             | -             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -    | -4,135,802.73 | -2,034,049.43 |
| 减：所得税费用                    | 6.25 | 69,977.01     | -1,389.53     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | -    | -4,205,779.74 | -2,032,659.90 |
| 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              | -    | -2,584,017.83 | -2,032,659.90 |
| 少数股东损益                     | -    | -1,621,761.91 | -             |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | -    | -             | -             |
| 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                 | - | -             | -             |
| <b>七、综合收益总额</b>                     | - | -4,205,779.74 | -2,032,659.90 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    | - | -2,584,017.83 | -2,032,659.90 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      | - | -1,621,761.91 | -             |
| <b>八、每股收益：</b>                      | - |               |               |
| (一) 基本每股收益                          | - |               |               |
| (二) 稀释每股收益                          |   |               |               |

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                         | 附注          | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|-------------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | <b>12.3</b> | 1,715,145.14  | 52,912.62     |
| 减：营业成本                     | 12.3        | 1,018,424.27  | 45,435.37     |
| 税金及附加                      | -           | -             | 200.00        |
| 销售费用                       | -           | -             | 118,268.70    |
| 管理费用                       | -           | 1,913,676.88  | 2,114,449.07  |
| 财务费用                       | -           | 10,374.25     | -654.68       |
| 资产减值损失                     | -           | -31,469.75    | 9,263.59      |
| 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）            | -           | -             | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -           | -             | -             |
| 其他收益                       | -           | -             | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   | -           | -1,195,860.51 | -2,234,049.43 |
| 加：营业外收入                    | -           | 3,000.00      | 200,650.00    |
| 其中：非流动资产处置利得               | -           | -             | -             |
| 减：营业外支出                    | -           | 450.00        | 650.00        |
| 其中：非流动资产处置损失               | -           | -             | -             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> | -           | -1,193,310.51 | -2,034,049.43 |
| 减：所得税费用                    | -           | 70,414.93     | -1,389.53     |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   | -           | -1,263,725.44 | -2,032,659.90 |

|                                     |   |               |               |
|-------------------------------------|---|---------------|---------------|
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                | - | -             | -             |
| （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                               | - | -             | -             |
| <b>六、综合收益总额</b>                     | - | -1,263,725.44 | -2,032,659.90 |
| <b>七、每股收益：</b>                      | - |               |               |
| （一）基本每股收益                           | - |               |               |
| （二）稀释每股收益                           | - |               |               |

**（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               | -  | 2,500,700.04 | 242,978.26   |
| 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                      | -  | -            | -            |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | -  | 3,586,356.91 | 203,591.48   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -  | 6,087,056.95 | 446,569.74   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -  | 1,848,975.36 | 3,750,000.00 |
| 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           | - | 3,390,032.65  | 1,278,128.21  |
| 支付的各项税费                   | - | 131,177.32    | 20,446.66     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | - | 6,874,735.53  | 1,112,472.87  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | - | 12,244,920.86 | 6,161,047.74  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | - | -6,157,863.91 | -5,714,478.00 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     | - |               |               |
| 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            | - | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | - | -             | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | - | 6,685.00      | 116,362.00    |
| 投资支付的现金                   | - | -             | -             |
| 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            | - | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | - | 6,685.00      | 116,362.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | - | -6,685.00     | -116,362.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | - |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 | - | 4,900,000.00  | 6,000,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | - | 4,900,000.00  | -             |
| 取得借款收到的现金                 | - | -             | -             |
| 发行债券收到的现金                 | - | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | - | -             | 524,250.00    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | - | 4,900,000.00  | 6,524,250.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | - | -             | 500,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | - | -             | -             |
| 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            | - | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | -             | 500,000.00    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | 4,900,000.00  | 6,024,250.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | -1,264,548.91 | 193,410.00    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 6,172,266.30  | 3,888,995.77  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | 4,907,717.39  | 4,082,405.77  |

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

**(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            | -  | 2,708,398.00  | 242,978.26    |
| 收到的税费返还                   | -  | -             | -             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | -  | 2,386,127.26  | 203,591.48    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -  | 5,094,525.26  | 446,569.74    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -  | 1,295,709.16  | 3,750,000.00  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -  | 1,156,474.86  | 1,278,128.21  |
| 支付的各项税费                   | -  | 56,322.19     | 20,446.66     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | -  | 5,104,814.51  | 1,112,472.87  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -  | 7,613,320.72  | 6,161,047.74  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -  | -2,518,795.46 | -5,714,478.00 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     | -  |               |               |
| 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            | -  | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -  | -             | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -  | -             | 116,362.00    |
| 投资支付的现金                   | -  | -             | -             |
| 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            | -  | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -  | -             | 116,362.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -  | -             | -116,362.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | -  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 | -  | -             | 6,000,000.00  |
| 取得借款收到的现金                 | -  | -             | -             |
| 发行债券收到的现金                 | -  | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | -  | -             | 524,250.00    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -  | -             | 6,524,250.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | -  | -             | 500,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -  | -             | -             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | -  | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -  | -             | 500,000.00    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -  | -             | 6,024,250.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -  | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -  | -2,518,795.46 | 193,410.00    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -  | 2,667,798.64  | 3,888,995.77  |

|                |   |            |              |
|----------------|---|------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 149,003.18 | 4,082,405.77 |
|----------------|---|------------|--------------|

## 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                 | 否   |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | 否   |
| 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   |

### 二、报表项目注释

## 成都新能电庄科技股份有限公司

### 2017 年半年报财务报表附注

2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注单位均为人民币元）

#### 1、公司基本情况

##### 1.1. 公司概况

成都新能电庄科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 06 月 29 日成立。公司统一社会信用代码为 91510100556438278D；法定代表人：赵良；注册地址：成都高新区天华一路 99 号 8 栋 104 号；经营期限：永久；注册资本：人民币 1,050 万元。

##### 1.2. 重要变动事项

**1.2.1. 2016 年 5 月，增资 500 万元**

2016 年 5 月 10 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意吸收法拉第（北京）网络技术有限公司、南宁伽马创业投资有限公司、先越为新股东；同意将公司注册资本由 550 万元增资到 1,050 万元。公司实收增资款 600 万元，其中 500 万元计入股本，100 万元作为股本溢价计入资本公积。本期增资由股东法拉第（北京）网络技术有限公司以货币方式出资 207 万元，于 2016 年 05 月 10 日实缴到位；由股东南宁伽马创业投资有限公司以货币方式出资 141.6667 万元，于 2016 年 05 月 10 日实缴到位；由股东先越以货币方式出资 151.3333 万元，于 2016 年 05 月 10 日实缴到位。

本次增资后股权结构如下：

| 股东名称                 | 出资额（万元）        | 持股比例（%）       |
|----------------------|----------------|---------------|
| 赵良                   | 240.00         | 22.86         |
| 潘炯                   | 160.00         | 15.24         |
| 廖斌                   | 100.00         | 9.52          |
| 成都羿明锦力商务信息咨询中心（有限合伙） | 50.00          | 4.76          |
| 法拉第（北京）网络技术有限公司      | 207.00         | 19.72         |
| 南宁伽马创业投资有限公司         | 141.6667       | 13.49         |
| 先越                   | 151.3333       | 14.41         |
| <b>合计</b>            | <b>1050.00</b> | <b>100.00</b> |

**1.2.2. 2016 年 6 月，股权转让**

2016 年 6 月 27 日股东南宁伽马创业投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式将其持有的成都羿明信息技术股份有限公司（以下简称“羿明信息”）51.00 万股转让给南宁洋流创业投资管理中心（有限合伙）。

本次转让后股权结构如下：

| 股东名称                 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----------------------|---------|---------|
| 赵良                   | 240.00  | 22.86   |
| 潘炯                   | 160.00  | 15.24   |
| 廖斌                   | 100.00  | 9.52    |
| 成都羿明锦力商务信息咨询中心（有限合伙） | 50.00   | 4.76    |
| 法拉第（北京）网络技术有限公司      | 207.00  | 19.72   |

|                    |                |               |
|--------------------|----------------|---------------|
| 南宁伽马创业投资有限公司       | 90.6667        | 8.63          |
| 南宁洋流创业投资管理中心（有限合伙） | 51.00          | 4.86          |
| 先越                 | 151.3333       | 14.41         |
| <b>合计</b>          | <b>1050.00</b> | <b>100.00</b> |

### 1.2.3. 2016 年 7 月，股权转让

2016 年 7 月 1 日公司完成股权收购，收购人为先越。收购后公司实际控制人由赵良变更为先越，变更情况具体如下：2016 年 7 月 1 日，赵良与先越签署股权转让协议，将其持有的舜明信息 60.00 万股转让给先越；潘炯与先越签署股权转让协议，将其持有的舜明信息 40.00 万股转让给先越；廖斌与先越签署股权转让协议，将其持有的舜明信息 25.00 万股转让给先越；南宁伽马创业投资有限公司与先越签署股权转让协议，将其持有的舜明信息 21.00 万股转让给先越；成都舜明锦力商务信息咨询中心（有限合伙）与先越签署股权转让协议，将其持有的舜明信息 39.50 万股转让给先越。本次股权转让后，由先越一人直接持有公司 336.8333 万股，占注册资本的 32.08%，且不存在其他一致行为人能对公司重大决策和经营活动产生重大影响，先越任公司董事长，能对公司的重大决策和经营活动产生重大影响，因此，先越为公司实际控制人。

本次股权收购后股权结构如下：

| 股东名称                 | 出资额（万元）        | 持股比例（%）       |
|----------------------|----------------|---------------|
| 赵良                   | 180.00         | 17.14         |
| 潘炯                   | 120.00         | 11.43         |
| 廖斌                   | 75.00          | 7.14          |
| 成都舜明锦力商务信息咨询中心（有限合伙） | 10.50          | 1.00          |
| 法拉第（北京）网络技术有限公司      | 207.00         | 19.72         |
| 南宁伽马创业投资有限公司         | 69.6667        | 6.63          |
| 南宁洋流创业投资管理中心（有限合伙）   | 51.00          | 4.86          |
| 先越                   | 336.8333       | 32.08         |
| <b>合计</b>            | <b>1050.00</b> | <b>100.00</b> |

### 1.2.4. 2016 年 8 月，股权转让

2016 年 8 月 8 日股东南宁伽马创业投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式将其持有的舜明信息 20.40 万股转让给周霞和袁大伟。

本次转让后股权结构如下：

| 股东名称                 | 出资额（万元）  | 持股比例（%） |
|----------------------|----------|---------|
| 赵良                   | 180.00   | 17.14   |
| 潘炯                   | 120.00   | 11.43   |
| 廖斌                   | 75.00    | 7.14    |
| 成都羿明锦力商务信息咨询中心（有限合伙） | 10.50    | 1.00    |
| 法拉第（北京）网络技术有限公司      | 207.00   | 19.72   |
| 南宁伽马创业投资有限公司         | 49.2667  | 4.69    |
| 南宁洋流创业投资管理中心（有限合伙）   | 51.00    | 4.86    |
| 先越                   | 336.8333 | 32.08   |
| 周霞                   | 20.20    | 1.92    |
| 袁大伟                  | 0.20     | 0.02    |
| 合计                   | 1050.00  | 100.00  |

#### 1.2.5. 2016 年 9 月，变更公司名称

2016 年 09 月 01 日，公司召开股东大会，审议通过关于将公司名称成都羿明信息技术股份有限公司更改为：成都新能电庄科技股份有限公司的议案。

#### 1.3. 公司业务性质和主要经营活动

本公司 2016 年进行产业转型，从之前的主要从事企业移动应用及数据整合应用产品研发和服务转型为新能源汽车零配件技术开发、销售、技术咨询、技术推广等业务。具体的主要经营活动由之前的向客户提供以自主平台软件为基础的软件系统开发服务转型为充电桩的组装及销售、受托承建充电站以及研究开发与充电桩及充电站相关的应用软件业务。目前本公司经营活动主要为产品研发与业务实施的筹备工作。

#### 1.4. 合并范围及变更

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

#### 1.5. 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 21 日决议批准报出。

### 2、财务报表的编制基础

## 2.1 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 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”），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。

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。

## 2.2 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 4、重要会计政策和会计估计

### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.4.1 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### 4.4.2 同一控制下企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于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核算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。

#### 4.4.3 非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4.4.4 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 4.5 合并财务报表的编制方法

#### 4.5.1 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。

#### 4.5.2 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及吸收合并下的被合并方，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。

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”（详见前段）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。

#### **4.6 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **4.7 应收款项**

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### **4.7.1 坏账准备的确认标准**

在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### **4.7.2 坏账准备的计提方法**

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计

未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

| 组合名称    | 计提方法    | 确定组合的依据                                                        |
|---------|---------|----------------------------------------------------------------|
| 特定风险组合  | 不计提坏账准备 | 收回风险较小的押金及保证金、员工备用金、代垫员工社保及公积金、关联方款项                           |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法   | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

#### a. 采用账龄分析法计提坏账准备的

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

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 4.8 存货

#### 4.8.1 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、包装物及低值易耗品、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

#### 4.8.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

#### 4.8.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 4.8.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 4.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法。
- (2) 包装物采用一次摊销法。

### 4.9 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。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

#### 4.9.1 投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 4.9.2 后续计量及损益确认方法

##### 4.9.2.1 成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

##### 4.9.2.2 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

#### **4.9.3 长期股权投资核算方法的转换**

##### **4.9.3.1 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间

的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 4.9.3.2 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

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在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 4.9.3.3 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4.9.3.4 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 4.9.3.5 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4.9.4 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

#### 4.9.5 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### 4.10 固定资产

#### 4.10.1 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 4.10.2 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 4.10.3 固定资产后续计量及处置

##### 4.10.3.1 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 资产类别    | 预计使用寿命<br>(年) | 预计净残值率<br>(%) | 年折旧率 (%) |
|---------|---------------|---------------|----------|
| 电子设备    | 3             | 5.00          | 31.67    |
| 办公及其他设备 | 5             | 5.00          | 19.00    |

##### 4.10.3.2 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

##### 4.10.3.3 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 4.10.4 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。

(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) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

### 4.11 无形资产

#### 4.11.1 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其

使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别  | 摊销期限（年） | 残值率（%） | 年摊销率（%） |
|-------|---------|--------|---------|
| 软件著作权 | 10      | 0.00   | 10.00   |

#### 4.11.2 使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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。

#### 4.11.3 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。

#### 4.12 资产减值

固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值

测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.13 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **4.13.1 短期薪酬**

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### **4.13.2 离职后福利**

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

##### **4.13.3 辞退福利**

企业向职工提供辞退福利时，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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4.13.4 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 4.14 收入

#### 4.14.1 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 4.14.2 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4.14.3 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进

度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4.14.4 公司具体收入确认方法

公司收入类型主要为网络平台服务收入、充电桩销售收入、充电站建设收入。

（1）公司在提供服务完成并经客户验收确认之后，确认收入。采用预收款方式的，预收的款项确认为负债，经客户测试验收后确认收入。此外，公司提供的网络平台服务一般合同期限较短，大部分合同能在当年履行完毕。若合同跨期，则按项目完工进度确认收入。

（2）充电桩销售在产品送达客户并验收后，公司获得收款权利，且已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司在该时点确认收入；

（3）充电站建设一般合同周期较长，若合同跨期，则按项目完工进度确认收入。

### 4.15 政府补助

#### 4.15.1 类型

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

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

的政府补助。

#### 4.15.2 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

#### 4.15.3 会计处理方法

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

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

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

### 4.16 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

#### 4.16.1 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

#### 4.16.2 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

#### 4.17 经营租赁和融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### 4.17.1 经营租赁会计处理

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

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

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

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

##### 4.17.2 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与

其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### 4.18 重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.18.1 会计政策变更

报告期公司不存在会计政策变更的事项。

##### 4.18.2 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                | 税率        |
|---------|---------------------|-----------|
| 增值税     | 按税法规定计算的应税服务收入为基数计征 | 3%、6%、17% |
| 营业税     | 应纳税营业额              | 5%        |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额             | 7%        |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额             | 3%        |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额             | 2%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额              | 15%、25%   |

注：公司于 2016 年 10 月由小规模纳税人变更为一般纳税人，增值税税率由 3%变更为 6%、17%。

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 成都新能电庄科技股份有限公司 | 15%   |
| 成都羿明电庄科技有限公司   | 25%   |
| 成都羿明数字技术有限公司   | 25%   |
| 贵安新区新能电桩科技有限公司 | 25%   |

#### 5.2 税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第六十三号）第二十八条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 512 号）第九十三条的规定，本公司属于国家需重点扶持的高新技术企业，并已于 2015 年 10 月 9 日取得由四川省科技厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的编号为 GR201551000527 号的高

高新技术企业证书，证书有效期为三年，且可于 2016 年企业所得税汇算清缴时享受 15%的企业所得税优惠税率。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 6 月 30 日。

### 6.1 货币资金

| 项目     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 16,962.08    | 11,750.58    |
| 银行存款   | 4,890,755.31 | 6,160,515.72 |
| 其他货币资金 |              |              |
| 合计     | 4,907,717.39 | 6,172,266.30 |

### 6.2 应收账款

#### 6.2.1 分类

| 类别                    | 期末余额      |        |          |         |           |
|-----------------------|-----------|--------|----------|---------|-----------|
|                       | 账面余额      |        | 坏账准备     |         | 账面价值      |
|                       | 金额        | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | 0         | 0      | 0        | 0       | 0         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 45,448.66 | 100.00 | 2,272.44 | 5.00    | 43,176.22 |
| 1、账龄组合                | 45,448.66 | 100.00 | 2,272.44 | 5.00    | 43,176.22 |
| 2、特定风险组合              | 0         | 0      | 0        | 0       | 0         |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 0         | 0      | 0        | 0       | 0         |
| 合计                    | 45,448.66 | 100.00 | 2,272.44 | 5.00    | 43,176.22 |

（续）

| 类别                   | 年初余额       |        |           |         |            |
|----------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                      | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|                      | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 0          | 0      | 0         | 0       | 0          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 572,830.19 | 100.00 | 28,641.51 | 5.00    | 544,188.68 |
| 1、账龄组合               | 572,830.19 | 100.00 | 28,641.51 | 5.00    | 544,188.68 |
| 2、特定风险组合             | 0          | 0      | 0         | 0       | 0          |

| 类别                    | 年初余额       |        |           |         | 账面价值       |
|-----------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备      |         |            |
|                       | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 0          | 0      | 0         | 0       | 0          |
| 合计                    | 572,830.19 | 100.00 | 28,641.51 | 5.00    | 544,188.68 |

①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   | 45,448.66 | 2,272.44 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 0         | 0        | 0       |
| 2 至 3 年 | 0         | 0        | 0       |
| 3 至 4 年 | 0         | 0        | 0       |
| 4 至 5 年 | 0         | 0        | 0       |
| 5 年以上   | 0         | 0        | 0       |
| 合计      | 45,448.66 | 2,272.44 | 5.00    |

## 6.2.2 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 期末余额      | 占应收账款年末余额的比例(%) | 已计提坏账准备  |
|------------------|-----------|-----------------|----------|
| 日照市睿航新能源有限公司     | 35,033.56 | 77.08           | 1,751.68 |
| 四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司 | 10,415.10 | 22.92           | 520.76   |
| 合计               | 45,448.66 | 100.00          | 2,272.43 |

## 6.3 预付款项

### 6.3.1 账龄

| 账龄      | 期末余额         |        | 年初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 3,974,806.32 | 100.00 | 1,332,100.00 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 0            | 0      | 0            | 0      |
| 2 至 3 年 | 0            | 0      | 0            | 0      |
| 3 至 4 年 | 0            | 0      | 0            | 0      |
| 4 至 5 年 | 0            | 0      | 0            | 0      |
| 5 年以上   | 0            | 0      | 0            | 0      |
| 合计      | 3,974,806.32 | 100.00 | 1,332,100.00 | 100.00 |

### 6.3.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 期末余额         | 账龄    | 占预付账款年末余额的比例(%) |
|----------------|--------------|-------|-----------------|
| 贵安新区智电科技有限公司   | 2,900,000.00 | 1 年以内 | 72.96           |
| 北京电庄科技有限公司     | 674,000.00   | 1 年以内 | 16.96           |
| 贵州中安明科企业管理有限公司 | 114,000.00   | 1 年以内 | 2.87            |
| 成都精优纯科技有限公司    | 100,000.00   | 1 年以内 | 2.52            |
| 成都银玺科技有限公司     | 72,911.32    | 1 年以内 | 1.82            |
| 合计             | 3,860,911.32 | —     | 97.13           |

## 6.4 其他应收款

### 6.4.1 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(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 0            | 0      | 0    | 0       | 0            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,045,585.72 | 100.00 | 0    | 0       | 1,045,585.72 |
| 1、账龄组合                 |              |        | 0    | 0       |              |
| 2、特定风险组合               | 1,045,585.72 | 100.00 | 0    | 0       | 1,045,585.72 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 0            | 0      | 0    | 0       | 0            |
| 合计                     | 1,045,585.72 | 100.00 | 0    | 0       | 1,045,585.72 |

(续)

| 类别                     | 年初余额       |        |          |         |            |
|------------------------|------------|--------|----------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备     |         | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 0          | 0      | 0        | 0       | 0          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 652,043.38 | 100.00 | 3,349.00 | 0.51    | 648,694.38 |
| 1、账龄组合                 | 66,980.00  | 10.27  | 3,349.00 | 5.00    | 63,631.00  |
| 2、特定风险组合               | 585,063.38 | 89.73  | 0        | 0       | 585,063.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 0          | 0      | 0        | 0       | 0          |
| 合计                     | 652,043.38 | 100.00 | 3,349.00 | 0.51    | 648,694.38 |

① 特定风险组合明细情况如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目         | 期末余额                | 年初余额              |
|------------|---------------------|-------------------|
| 押金及保证金     | 566,095.58          | 106,348.40        |
| 员工备用金      | 453,499.15          | 409,925.39        |
| 代垫员工社保、公积金 | 25,990.99           | 68,789.59         |
| <b>合计</b>  | <b>1,045,585.72</b> | <b>585,063.38</b> |

#### 6.4.2 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额              | 年初账面余额            |
|------------|---------------------|-------------------|
| 押金及保证金     | 566,095.58          | 106,348.40        |
| 员工备用金      | 453,499.15          | 409,925.39        |
| 代垫员工社保、公积金 | 25,990.99           | 68,789.59         |
| 其他往来       | 0                   | 66,980.00         |
| <b>合计</b>  | <b>1,045,585.72</b> | <b>652,043.38</b> |

#### 6.4.3 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     | 期末余额              | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|----------------|----------|-------------------|---------------------|--------------|
| 成都市智申物业管理有限公司  | 押金及保证金   | 105,293.50        | 10.07               | 0            |
| 贵州中安明科企业管理有限公司 | 押金及保证金   | 100,000.00        | 9.56                | 0            |
| 成都星辰投资有限公司     | 押金及保证金   | 70,500.00         | 6.74                | 0            |
| 租车费-王强         | 押金及保证金   | 60,000.00         | 5.74                | 0            |
| 王珏             | 员工备用金    | 50,000.00         | 4.79                | 0            |
| <b>合计</b>      | <b>—</b> | <b>385,793.50</b> | <b>36.90</b>        | <b>0</b>     |

### 6.5 存货

| 项目        | 期末余额                |          |                     |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|
|           | 账面余额                | 跌价准备     | 账面价值                |
| 原材料       | 15,175.48           | 0        | 15,175.48           |
| 库存商品      | 1,072,125.42        | 0        | 1,072,125.42        |
| 委托加工物资    |                     | 0        |                     |
| <b>合计</b> | <b>1,087,300.90</b> | <b>0</b> | <b>1,087,300.90</b> |

### 6.6 其他流动资产

| 项目       | 期末余额      | 年初余额      |
|----------|-----------|-----------|
| 应交税费-所得税 | 4,052.83  | 4,052.83  |
| 增值税留抵税额  | 56,639.02 | 27,434.69 |

| 项目         | 期末余额              | 年初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 增值税待认证进项税额 | 0                 | 4,473.96          |
| 办公室租金      | 134,285.71        | 210,623.97        |
| 物管费        | 7,961.16          | 126,265.66        |
| 技术服务费      | 47,169.81         | 94,339.62         |
| <b>合计</b>  | <b>250,108.53</b> | <b>467,190.73</b> |

注：1、增值税留抵税额为公司已向税务局认证申报留下一期间抵扣的增值税。

2、增值税待认证进行税额为公司本期已取得增值税专用发票留下期认证抵扣的增值税。

## 6.7 固定资产

| 项目       | 电子设备       | 办公及其他设备   | 合计         |
|----------|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值   | 0          | 0         | 0          |
| 1、年初余额   | 361,878.48 | 43,310.00 | 405,188.48 |
| 2、本期增加金额 | 0          | 1,204.03  | 1,204.03   |
| 购置       | 0          | 1,204.03  | 1,204.03   |
| 3、本期减少金额 | 0          | 0         | 0          |
| 处置或报废    | 0          | 0         | 0          |
| 4、期末余额   | 361,878.48 | 44,514.03 | 406,392.51 |
| 二、累计折旧   | 0          | 0         | 0          |
| 1、年初余额   | 198,159.39 | 24,649.63 | 222,809.02 |
| 2、本期增加金额 | 45,725.28  | 874.68    | 46,599.96  |
| 计提       | 45,725.28  | 874.68    | 46,599.96  |
| 3、本期减少金额 | 0          | 0         | 0          |
| 处置或报废    | 0          | 0         | 0          |
| 4、期末余额   | 243,884.67 | 25,524.31 | 269,408.98 |
| 三、减值准备   | 0          | 0         | 0          |
| 1、年初余额   | 0          | 0         | 0          |
| 2、本期增加金额 | 0          | 0         | 0          |
| 计提       | 0          | 0         | 0          |
| 3、本期减少金额 | 0          | 0         | 0          |
| 处置或报废    | 0          | 0         | 0          |
| 4、期末余额   | 0          | 0         | 0          |
| 四、账面价值   | 0          | 0         | 0          |
| 1、期末账面价值 | 117,993.81 | 18,989.72 | 136,983.53 |

| 项目       | 电子设备       | 办公及其他设备   | 合计         |
|----------|------------|-----------|------------|
| 2、年初账面价值 | 163,719.09 | 18,660.37 | 182,379.46 |

## 6.8 递延所得税资产

### 6.8.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额         |              | 年初余额         |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 2,272.44     | 516.02       | 469,953.59   | 70,493.04    |
| 未弥补亏损  | 7,468,562.93 | 1,348,979.61 | 7,468,562.93 | 1,348,979.61 |
| 合计     | 7,470,835.37 | 1,349,495.64 | 7,938,516.52 | 1,419,472.65 |

### 6.8.2 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 895,489.78 | 895,489.78 |
| 合计    | 895,489.78 | 895,489.78 |

## 6.9 应付账款

| 项目    | 期末余额       | 年初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 技术服务款 | 204,790.64 | 570,188.68   |
| 货款    | 480,519.04 | 761,749.44   |
| 合计    | 685,309.68 | 1,331,938.12 |

## 6.10 预收款项

| 项目 | 期末余额       | 年初余额         |
|----|------------|--------------|
| 货款 | 285,689.00 | 1,056,324.60 |
| 合计 | 285,689.00 | 1,056,324.60 |

## 6.11 应付职工薪酬

### 6.11.1 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 924,376.90 | 2,606,162.05 | 3,239,362.02 | 291,176.93 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0          | 150,670.63   | 150,670.63   | 0          |
| 三、辞退福利         | 0          | 0            | 0            | 0          |
| 四、一年内到期的其他福利   | 0          | 0            | 0            | 0          |
| 合计             | 924,376.90 | 2,756,832.68 | 3,390,032.65 | 291,176.93 |

### 6.11.2 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目            | 年初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 923,876.90        | 2,322,133.24        | 2,954,833.21        | 291,176.93        |
| 2、职工福利费       | 500.00            | 116,126.09          | 116,626.09          | 0                 |
| 3、社会保险费       | 0                 | 57,465.08           | 57,465.08           | 0                 |
| 其中：医疗保险费      | 0                 | 45,551.59           | 45,551.59           | 0                 |
| 工伤保险费         | 0                 | 1,401.59            | 1,401.59            | 0                 |
| 生育保险费         | 0                 | 3,503.97            | 3,503.97            | 0                 |
| 大病保险          | 0                 | 7,007.94            | 7,007.94            | 0                 |
| 4、住房公积金       | 0                 | 100,265.00          | 100,265.00          | 0                 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 0                 | 10,172.64           | 10,172.64           | 0                 |
| 6、短期带薪缺勤      | 0                 | 0                   | 0                   | 0                 |
| 7、短期利润分享计划    | 0                 | 0                   | 0                   | 0                 |
| <b>合计</b>     | <b>924,376.90</b> | <b>2,606,162.05</b> | <b>3,239,362.02</b> | <b>291,176.93</b> |

## 6.11.3 设定提存计划列示

| 项目        | 年初余额     | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额     |
|-----------|----------|-------------------|-------------------|----------|
| 1、基本养老保险  | 0        | 140,158.73        | 140,158.73        | 0        |
| 2、失业保险费   | 0        | 10,511.90         | 10,511.90         | 0        |
| <b>合计</b> | <b>0</b> | <b>150,670.63</b> | <b>150,670.63</b> | <b>0</b> |

## 6.12 应交税费

| 项目        | 期末余额            | 年初余额         |
|-----------|-----------------|--------------|
| 增值税       | 5,043.78        |              |
| 城市维护建设税   | 367.21          | 14.15        |
| 个人所得税     | 52.48           | 13.43        |
| 教育费附加     | 159.80          | 8.49         |
| 地方教育费附加   | 106.54          | 5.66         |
| 价格调控基金    | 0               | 0            |
| <b>合计</b> | <b>5,729.81</b> | <b>41.73</b> |

## 6.13 其他应付款

| 项目        | 期末余额                | 年初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 办公室租金     | 0                   | 0                 |
| 关联方往来     | 0                   | 655,849.00        |
| 员工暂垫款     | 800,586.48          | 5,965.09          |
| 其他往来款     | 2,059,090.12        | 130,550.73        |
| <b>合计</b> | <b>2,859,676.60</b> | <b>792,364.82</b> |

## 6.14 股本

| 项目   | 年初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 10,500,000.00 | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 10,500,000.00 |

注：本期增加情况详见“1.2.1”。

## 6.15 资本公积

| 项目     | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价   | 1,263,449.94 | 0    | 0    | 1,263,449.94 |
| 其他资本公积 | 119,271.28   | 0    | 0    | 119,271.28   |
| 合计     | 1,382,721.22 | 0    | 0    | 1,382,721.22 |

## 6.16 未分配利润

| 项目               | 期末余额           |         |
|------------------|----------------|---------|
|                  | 金额             | 提取或分配比例 |
| 调整前上年末未分配利润      | -7,469,278.96  | 0       |
| 调整年初未分配利润合计数     | 0              | 0       |
| 调整后年初未分配利润       | -7,469,278.96  | 0       |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | -2,584,017.83  | 0       |
| 减：提取法定盈余公积       | 0              | 0       |
| 提取任意盈余公积         | 0              | 0       |
| 提取一般风险准备         | 0              | 0       |
| 应付普通股股利          | 0              | 0       |
| 转作股本的普通股股利       | 0              | 0       |
| 其他减少             | 0              | 0       |
| 年末未分配利润          | -10,053,296.79 | 0       |

## 6.17 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 | 2,428,160.38 | 1,212,824.05 | 52,912.62 | 45,435.37 |
| 其他业务 | 0            | 0            | 0         | 0         |
| 合计   | 2,428,160.38 | 1,212,824.05 | 52,912.62 | 45,435.37 |

## 6.18 税金及附加

| 项目      | 本期发生额    | 上年发生额  |
|---------|----------|--------|
| 城市维护建设税 | 3,101.35 | 111.11 |
| 教育费附加   | 1,329.15 | 47.62  |

| 项目      | 本期发生额    | 上年发生额  |
|---------|----------|--------|
| 地方教育费附加 | 886.11   | 31.75  |
| 价格调控基金  | 0        | 9.52   |
| 合计      | 5,316.61 | 200.00 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

### 6.19 销售费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 55,314.04  | 114,138.20 |
| 差旅费   | 5,901.00   | 2,548.50   |
| 业务招待费 | 46,826.59  | 0          |
| 车辆维持费 | 14,281.00  | 0          |
| 业务宣传费 | 8,622.64   | 0          |
| 租金    | 6,417.09   | 0          |
| 交通费   | 5,331.90   | 0          |
| 其他    | 6,502.50   | 1,582.00   |
| 合计    | 149,196.76 | 118,268.70 |

### 6.20 管理费用

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 2,650,244.22 | 1,306,657.99 |
| 累计折旧     | 46,599.96    | 28,824.19    |
| 累计摊销     | 0            | 3,299.48     |
| 办公费用     | 399,776.22   | 114,259.59   |
| 房屋租金     | 0            | 0            |
| 中介费      | 519,649.69   | 577,194.88   |
| 业务招待费    | 307,503.25   | 23,557.81    |
| 差旅费      | 606,424.95   | 0            |
| 业务宣传及广告费 | 263,559.65   | 0            |
| 交通及车辆费   | 124,947.76   | 0            |
| 研发费用     | 205,173.08   | 0            |
| 其他       | 112,358.44   | 60,655.13    |
| 合计       | 5,236,237.22 | 2,114,449.07 |

注：职工薪酬变动增加 1343586.23，因为公司在原有业务基础上战略升级，新招聘了企划人员、设计师、硬件开发工程师、新能源运维人员。新能源新行业，对人才的需求大幅增加，对人员技能和素质要求大幅提升。加上人力市场人才的

稀缺，不同人员对新行业理解不同而造成的人员流动，导致公司人员成本大幅上涨。

## 6.21 财务费用

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额    |
|--------|-----------|----------|
| 利息支出   | 0         | 0        |
| 减：利息收入 | 8,706.21  | 2,941.48 |
| 汇兑损益   | 0         | 0        |
| 银行手续费  | 16,262.75 | 2,286.80 |
| 合计     | 7,556.54  | -654.68  |

## 6.22 资产减值损失

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额    |
|------|------------|----------|
| 坏账损失 | -29,718.07 | 9,263.59 |
| 合计   | -29,718.07 | 9,263.59 |

## 6.23 营业外收入

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 赔款   | 0         | 0          | 0             |
| 政府补助 | 0         | 200,000.00 | 0             |
| 其他   | 17,900.00 | 650.00     | 0             |
| 合计   | 17,900.00 | 200,650.00 | 0             |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目    | 本期发生额 | 上期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------|-------|------------|-----------------|
| 新三板政府补助 | 0     | 200,000.00 | 与收益相关           |
| 合计      | 0     | 200,000.00 | 0               |

## 6.24 营业外支出

| 项目          | 本期发生额  | 上期发生额  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------|--------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 0      | 0      | 0             |
| 其中：固定资产处置损失 | 0      | 0      | 0             |
| 无形资产处置损失    | 0      | 0      | 0             |
| 赔款          | 0      | 0      | 0             |
| 罚款          | 0      | 0      | 0             |
| 其他          | 450.00 | 650.00 | 0             |
| 合计          | 450.00 | 650.00 | 0             |

**6.25 所得税费用****6.25.1 所得税费用表**

| 项目      | 本期发生额     | 上年发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 当期所得税费用 | 0         | 0         |
| 递延所得税费用 | 69,977.01 | -1,389.54 |
| 合计      | 69,977.01 | -1,389.54 |

**6.26 现金流量表补充资料****6.26.1 现金流量表补充资料**

| 补充资料                        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |               |               |
| 净利润                         | -4,205,779.74 | -2,032,659.89 |
| 加：资产减值准备                    | -29,718.07    | 9,263.59      |
| 固定资产折旧                      | 46,599.96     | 28,824.19     |
| 无形资产摊销                      | 0             | 26,807.10     |
| 长期待摊费用摊销                    | 0             | 0             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失       | 0             | 0             |
| 固定资产报废损失                    | 0             | 0             |
| 公允价值变动损失                    | 0             | 0             |
| 财务费用                        | 0             | 0             |
| 投资损失                        | 0             | 0             |
| 递延所得税资产减少                   | 69,977.01     | -1,389.54     |
| 递延所得税负债增加                   | 0             | 0             |
| 存货的减少                       | 224,825.04    | 0             |
| 经营性应收项目的减少                  | -2,286,303.96 | -4,428,141.56 |
| 经营性应付项目的增加                  | 22,535.85     | 682,818.11    |
| 其他                          | 0             | 0             |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -6,157,863.91 | -5,714,478.00 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> | 0             | 0             |
| 债务转为资本                      | 0             | 0             |
| 一年内到期的可转换公司债券               | 0             | 0             |
| 融资租入固定资产                    | 0             | 0             |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     | 0             | 0             |
| 现金的期末余额                     | 4,907,717.39  | 4,082,405.77  |
| 减：现金的期初余额                   | 6,172,266.30  | 3,888,995.77  |
| 加：现金等价物的期末余额                | 0             | 0             |
| 减：现金等价物的期初余额                | 0             | 0             |

| 补充资料         | 本期金额          | 上期金额       |
|--------------|---------------|------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,264,548.91 | 193,410.00 |

## 6.26.2 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 4,907,717.39 | 6,172,266.30 |
| 其中：库存现金                     | 16,962.08    | 11,750.58    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,890,755.31 | 6,160,515.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 0            | 0            |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | 0            | 0            |
| 存放同业款项                      | 0            | 0            |
| 拆放同业款项                      | 0            | 0            |
| 二、现金等价物                     | 0            | 0            |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | 0            | 0            |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 4,907,717.39 | 6,172,266.30 |
| 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 | 0            | 0            |

## 7、合并范围的变更

本期未发生合并主体变更

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地    | 业务性质              | 持股比例(%) |       | 取得方式      |
|----------------|-------|--------|-------------------|---------|-------|-----------|
|                |       |        |                   | 直接      | 间接    |           |
| 成都羿明电庄科技有限公司   | 全国    | 成都     | 汽车零配件技术开发、销售      | 100.00  | 0     | 投资设立      |
| 成都羿明数字技术有限公司   | 全国    | 成都     | 软硬件开发、销售及维护       | 100.00  | 0     | 投资设立      |
| 贵安新区新能电桩科技有限公司 | 全国    | 贵阳贵安新区 | 充电站建设、销售及自行开发后的产品 | 0       | 51.00 | 同一控制下企业合并 |

### 8.2 本公司控股股东及实际控制人

本公司实际控制人为先越；赵良为公司董事长，为公司日常运营与管理的总负责人，其持股比例最高，且不存在其他的一致行动人持股比例超过先越的情况，因此先越为公司的实际控制人。

### 8.3 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

#### 8.4 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 | 持股本公司股份比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 潘炯              | 股东          | 11.43        |
| 赵良              | 股东          | 17.14        |
| 廖斌              | 股东          | 7.14         |
| 法乐第（北京）网络科技有限公司 | 股东          | 19.72        |
| 北京电庄科技有限公司      | 同一实际控制人     | 0            |
| 德阳智电科技有限公司      | 同一实际控制人     | 0            |
| 成都银玺科技有限公司      | 股东关联        | 0            |

#### 8.5 关联方应收应付款项

##### 8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品/接受劳务情况

| 关联方        | 关联交易内容 | 发生额        |
|------------|--------|------------|
| 成都银玺科技有限公司 | 开发服务   | 330,100.00 |
| 北京电庄科技有限公司 | 电桩采购   | 288,000.00 |

###### ② 销售商品/提供劳务情况

| 关联方        | 关联交易内容 | 发生额        |
|------------|--------|------------|
| 德阳智电科技有限公司 | 智能硬件   | 450,000.00 |

##### 8.5.2 关联方资金拆借

| 关联方        | 拆借金额         | 说明       |
|------------|--------------|----------|
| 拆入：        |              |          |
| 北京电庄科技有限公司 | 2,000,000.00 | 无息拆借借入资金 |

##### 8.5.3 应收项目

| 项目名称       | 期末余额       |      | 年初余额         |      |
|------------|------------|------|--------------|------|
|            | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 预付款项：      |            |      |              |      |
| 北京电庄科技有限公司 | 674,000.00 |      | 1,324,000.00 |      |
| 成都银玺科技有限公司 | 72,911.32  |      |              |      |
| 合计         | 746,911.32 |      | 1,324,000.00 |      |

##### 8.5.4 应付项目

| 项目名称  | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------|------|
| 应付账款： |      |      |

| 项目名称       | 年末余额                | 年初余额              |
|------------|---------------------|-------------------|
| 北京电庄科技有限公司 | 42,256.40           |                   |
| <b>合计</b>  | <b>42,256.40</b>    |                   |
| 预收款项:      |                     |                   |
| 德阳智电科技有限公司 | 50,000.00           | 500,000.00        |
| <b>合计</b>  | <b>50,000.00</b>    | <b>500,000.00</b> |
| 其他应付款:     |                     |                   |
| 北京电庄科技有限公司 | 2,000,000.00        |                   |
| <b>合计</b>  | <b>2,000,000.00</b> |                   |

## 9、承诺及或有事项

### 9.1 重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 9.2 或有事项

截至 2017 年 6 月 30，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 10、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 11、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 12、母公司财务报表重要项目注释

### 12.1 应收账款

#### 12.1.1 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     | 比例(%) |          |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 0         | 0      | 0      | 0     | 0        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 10,415.10 | 100.00 | 520.76 | 5.00  | 9,894.34 |
| 1、账龄组合               | 10,415.10 | 100.00 | 520.76 | 5.00  | 9,894.34 |
| 2、特定风险组合             | 0         | 0      | 0      | 0     | 0        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款 | 0         | 0      | 0      | 0     | 0        |

| 类别 | 期末余额      |        |        |       | 账面价值     |
|----|-----------|--------|--------|-------|----------|
|    | 账面余额      |        | 坏账准备   |       |          |
|    | 金额        | 比例(%)  | 金额     | 比例(%) |          |
| 项  |           |        |        |       |          |
| 合计 | 10,415.10 | 100.00 | 520.76 | 5.00  | 9,894.34 |

(续)

| 类别                    | 年初余额       |        |           |       |            |
|-----------------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备      |       | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | 0          | 0      | 0         | 0     | 0          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 572,830.19 | 100.00 | 28,641.51 | 5.00  | 544,188.68 |
| 1、账龄组合                | 572,830.19 | 100.00 | 28,641.51 | 5.00  | 544,188.68 |
| 2、特定风险组合              | 0          | 0      | 0         | 0     | 0          |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 0          | 0      | 0         | 0     | 0          |
| 合计                    | 572,830.19 | 100.00 | 28,641.51 | 5.00  | 544,188.68 |

## ① 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   | 10,415.10 | 520.76 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 0         | 0      | 0       |
| 2 至 3 年 | 0         | 0      | 0       |
| 3 至 4 年 | 0         | 0      | 0       |
| 4 至 5 年 | 0         | 0      | 0       |
| 5 年以上   | 0         | 0      | 0       |
| 合计      | 10,415.10 | 520.76 | 5.00    |

## 12.1.2 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      | 占应收账款年末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|------------------|-----------|-----------------|---------|
| 四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司 | 10,415.10 | 100.00          | 520.76  |
| 合计               | 10,415.10 | 100.00          | 520.76  |

## 12.2 其他应收款

## 12.2.1 分类

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                        | 账面余额                |               | 坏账准备     |          | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|---------------|----------|----------|---------------------|
|                        | 金额                  | 比例(%)         | 金额       | 比例(%)    |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 0                   | 0             | 0        | 0        | 0                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 5,281,923.93        | 100.00        | 0        | 0        | 5,281,923.93        |
| 1、账龄组合                 |                     |               | 0        | 0        |                     |
| 2、特定风险组合               | 5,281,923.93        | 100.00        | 0        | 0        | 5,281,923.93        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               | 0        | 0        |                     |
| <b>合计</b>              | <b>5,281,923.93</b> | <b>100.00</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5,281,923.93</b> |

(续)

| 类别                     | 年初余额         |        |          |       |              |
|------------------------|--------------|--------|----------|-------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备     |       | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例(%)  | 金额       | 比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 0            | 0      | 0        | 0     | 0            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,463,329.20 | 100.00 | 3,349.00 | 0.14  | 2,459,980.20 |
| 1、账龄组合                 | 66,980.00    | 2.72   | 3,349.00 | 5.00  | 63,631.00    |
| 2、特定风险组合               | 2,396,349.20 | 97.28  | 0        | 0     | 2,396,349.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 0            | 0      | 0        | 0     | 0            |
| 合计                     | 2,463,329.20 | 100.00 | 3,349.00 | 0.14  | 2,459,980.20 |

## ① 特定风险组合明细情况

| 项目         | 期末余额                | 年初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 押金、保证金     | 161,684.80          | 15,848.40           |
| 员工备用金      | 204,279.91          | 326,813.54          |
| 代垫员工社保及公积金 | 24,958.99           | 24,392.92           |
| 关联方往来      | 4,891,000.23        | 2,029,294.34        |
| <b>合计</b>  | <b>5,281,923.93</b> | <b>2,396,349.20</b> |

## 12.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额              | 年初账面余额              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 押金、保证金     | 161,684.80          | 15,848.40           |
| 员工备用金      | 204,279.91          | 326,813.54          |
| 代垫员工社保及公积金 | 24,958.99           | 24,392.92           |
| 关联方往来      | 4,891,000.23        | 2,029,294.34        |
| 其他往来款项     | 0                   | 66,980.00           |
| <b>合计</b>  | <b>5,281,923.93</b> | <b>2,463,329.20</b> |

## 12.2.3 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   | 期末余额         | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|--------------|--------|--------------|---------------------|----------|
| 成都羿明电庄科技有限公司 | 关联方往来  | 4,891,000.23 | 92.60               | 0        |
| 租车费-王强       | 押金及保证金 | 60,000.00    | 1.14                | 0        |
| 王珏           | 员工备用金  | 50,000.00    | 0.95                | 0        |
| 王军           | 员工备用金  | 50,000.00    | 0.95                | 0        |
| 海洋中心-汪雪林     | 押金及保证金 | 33,600.00    | 0.62                | 0        |
| 合计           | —      | 5,084,600.23 | 96.26               | 0        |

## 12.3 营业收入、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 | 1,715,145.14 | 1,018,424.27 | 52,912.62 | 45,435.37 |
| 其他业务 | -            | -            |           |           |
| 合计   | 1,715,145.14 | 1,018,424.27 | 52,912.62 | 45,435.37 |

## 13、 补充资料

## 13.1 本年非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 金额 | 说明 |
|------------------------------------------------------------|----|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 0  |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  | 0  |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 0  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      | 0  |    |
| 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       | 0  |    |
| 非货币性资产交换损益                                                 | 0  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             | 0  |    |
| 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                                | 0  |    |
| 债务重组损益                                                     | 0  |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      | 0  |    |
| 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                                  | 0  |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                | 0  |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      | 0  |    |
| 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     | 0  |    |

| 项目                                   | 金额        | 说明 |
|--------------------------------------|-----------|----|
| 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                  | 0         |    |
| 对外委托贷款取得的损益                          | 0         |    |
| 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     | 0         |    |
| 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 | 0         |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         | 0         |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 17,450.00 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 0         |    |
| 小计                                   | 17,450.00 |    |
| 所得税影响额                               | 4,107.50  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |           |    |
| 合计                                   | 13,342.50 |    |

### 13.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益    |        |
|----------------------|---------------|---------|--------|
|                      |               | 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       | -82.78        | -0.2461 | -      |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -83.21        | -0.2474 | -      |

法定代表：赵良      主管会计工作负责人：刘颖      会计机构负责人：刘颖

成都新能电庄科技股份有限公司

二〇一七年八月二十二日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室