



科旺科技

NEEQ : 834665

东莞市科旺科技股份有限公司

DONGGUAN KEWANG TECHNOLOGY CO.LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



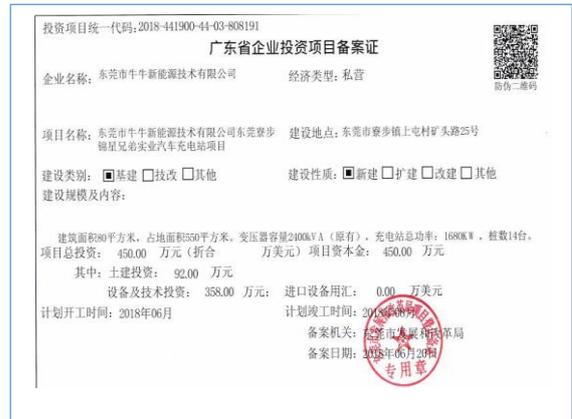
2018年3月公司产品一体式四枪恒功率(240Kw)群充电机通过开普检验认证



2018年3月,公司与全球光伏企业20强协鑫集团签订战略合作协议,在新能源汽车运营、动力电池梯次利用(充电站储能)、充电桩及充电站建设运营等业务上展开全面合作



2018年4月公示公司被认定为广东省2017年高新技术企业,享受所得税优惠政策期限为2017年1月1日至2019年12月31日



截止2018年6月30日,全资子公司东莞市牛牛新能源技术有限公司在东莞市成功备案49座新能源汽车充电桩建设运营项目

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
科旺科技、公司、股份公司	指	东莞市科旺科技股份有限公司
江西科旺	指	江西科旺科技有限公司，公司全资子公司
富山惠田	指	江西富山惠田实业有限公司
牛牛新能源	指	东莞市牛牛新能源技术有限公司，公司全资子公司
网络能源	指	东莞市科旺网络能源有限公司
科士达	指	深圳科士达科技股份有限公司
易事特	指	易事特集团股份有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东莞市科旺科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、万元
稳压器	指	使输出电压稳定的设备
变压器	指	利用电磁感应的原理来改变交流电压的装置
电抗器、电感器	指	又称扼流圈、电感器或铁芯电感器，指能够把电能转化为磁能而存储起来的原件
UPS	指	不间断电源，是将蓄电池与主机相连接，通过主机逆变器模块电路将直流电转换成市电的系统设备
充电桩	指	把市电和电动汽车连接的设备。通过 AC 或市电转直流模块给汽车电池进行充电的系统设备
光储充智能充电站	指	利用太阳能，电能与电池化学能完成清洁能源的存储，通过与市电互补，有效的给电动汽车提供能源

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。

公司负责人方旺华、主管会计工作负责人谢辉及会计机构负责人（会计主管人员）谢辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	东莞松山湖高新技术产业开发区工业东路 16 号公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表及报表
	2. 东莞市科旺科技股份有限公司第一届董事会第二十二次会议决议
	3. 东莞市科旺科技股份有限公司第一届监事会第十三次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞市科旺科技股份有限公司
英文名称及缩写	DONGGUAN KEWANG TECHNOLOGY CO. LTD.
证券简称	科旺科技
证券代码	834665
法定代表人	方旺华
办公地址	东莞松山湖高新技术产业开发区工业东路 16 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱永康
是否通过董秘资格考试	是
电话	0769-89950333
传真	0769-89950330
电子邮箱	kwcw@kewang.com.cn
公司网址	http://www.kewang.com.cn
联系地址及邮政编码	东莞松山湖高新技术产业开发区工业东路 16 号； 523808
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-11-19
挂牌时间	2015-12-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电器机械及器材制造业-C389 其他电气机械及器材制造-C3899 其他未列明电气机械及器材制造
主要产品与服务项目	充电桩的研发、生产和销售，光储充一体智能充电站的建设和运营、新能源汽车销售与租赁，稳压器、电压器、电抗器及 UPS 生产和销售，同时为客户提供机电一体化综合服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	73,660,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	方旺华
实际控制人及其一致行动人	方旺华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900564570375J	否
注册地址	东莞松山湖高新技术产业开发区 工业东路 16 号	否
注册资本（元）	人民币 73,660,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	134,812,325.01	43,004,303.86	213.49%
毛利率	54.33%	31.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,497,272.76	5,001,028.31	769.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,461,033.55	4,196,612.46	935.62%
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）	24.40%	4.61%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.37%	3.88%	-
基本每股收益	0.59	0.07	757.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	318,999,112.72	181,642,870.90	75.62%
负债总计	118,948,281.02	25,089,311.96	374.1%
归属于挂牌公司股东的净资产	200,050,831.70	156,553,558.94	27.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.72	2.13	27.70%
资产负债率（母公司）	38.66%	17.38%	-
资产负债率（合并）	37.29%	13.81%	-
流动比率	2.23	5.16	-
利息保障倍数	138.74	24.10	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,462,882.69	-14,851,673.45	63.22%
应收账款周转率	1.28	1.22	-
存货周转率	2.51	1.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	68.83%	26.13%	-
营业收入增长率	213.49%	9.64%	-
净利润增长率	769.77%	-24.11%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	73,660,000	73,660,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事汽车充电站设备及新能源汽车充电桩配套设备、电力一体化电源系统、柴油发电机组、稳压器、变压器、电抗器、UPS 等产品的研发、生产与销售。

公司面向新能源和电力行业提供各类逆变电源、储能电源、专用电源、充电装置以及电站和充电站系统集成服务，同时公司还建设并运营电动汽车充电站，面向新能源汽车终端客户提供充电服务，满足新能源汽车充电需求。

1、研发模式

公司的产品研发以市场为导向，以自主研发为主要研发模式，注重产品环保理念，同时注重朝高效节能，新能源，新领域方向发展。公司制定了严格的产品开发流程，对新产品开发各环节进行明确规定，规定了各相关人员或部门在新产品开发过程的职责，使新产品开发有序进行。公司设有研发中心，共设置 3 个部门，分别为研发一部、研发二部和工艺部。研发一部主要针对已有产品做进一步的调整和研发；研发二部主要负责新能源领域产品的研发；工艺部主要负责产品工艺的把控。为了满足客户需求，公司规定每种常规产品的开发周期不能超过 2 个月。产品的更新换代与下游配套产品同步进行。

2、采购模式

公司主要实行“以产定购”的采购模式。采购方式上，对标准化常用原材料，公司按生产计划制定采购计划，付款采用月结的方式；对客户定制化产品或者大批量订单，采购部按单备货，付款采用现金结算的方式。采购流程上，公司下达采购订单后，采购员根据采购计划在合格供应商中公开询价，相同材料多家供应商比价比质，每个材料备选 2-3 家合格供应商，拟订采购合同，检验入库。公司经过多年生产经营，已形成较为稳定的原料供应商，原材料质量及供货周期能够得到较高保证。公司不存在对一个或多个供应商的依赖性。

3、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，根据客户订单安排生产。公司的下游客户主要包括 UPS 厂、光伏与风力发电等新能源部门、充电桩与充电站等，不同的客户对产品要求不同。根据不同的产品类型，稳压器、特种变压器采用刚性生产模式，即“少品种大批量生产”的生产模式。这一模式的生产效率高，单件产品成本低，适用于公司产品类型较为单一的稳压器与特种变压器的生产；变压器、电抗器采用多品种小批量柔性生产模式，在实体产品生产制造以前，先预估产品功能及生产工艺性，掌握产品实现方法，减少产品的投入、降低产品开发及生产制造成本，适用于公司产品类型较多、定制需求较高的变压器与电抗器产品。销售部门接到订单后，技术人员与客户就产品规格、技术参数等进行沟通，根据获得的资料和数据，设计适合用户需求的设备。生产部门按照技术部要求进行加工、装配、检测以及调试后送达客户，在客户所在地完成设备安装调试并提供相应的操作指南，取得客户验收，最后进入批量生产。公司正努力推行精良生产模式，特别是执行准时制生产方式，以降低库存成本，最大化满足客户需求。

4、销售模式

公司产品销售包括内销和外销。内销采取直销模式；外销则采取经销与直销相结合的模式。直销模式即公司与下游客户直接签署销售合同的销售模式。直销模式能够减少中间环节，贴近市场直接面向客户，及时对产品运行中存在的问题进行总结分析，并反馈到生产和研发部门，该模式有利于深入并及时了解客户需求。经销商模式即公司与经销商签署销售合同，产品销售给经销商，由经销商向终端客户提供产品的销售模式。公司与经销商为买断式销售。在此模式下，由经销商负责市场开拓，公司与经销商签署销售合同，向经销商收取价款，由经销商向终端客户提供相关产品及售后服务。经销商模式主要适用于具有成熟经销商渠道的区域。

报告期内，公司投资建设的新能源汽车充电站开始陆续投入运营，客户对象有所拓展，增加了新能源汽车充电终端客户，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化，对公司的生产经营未造成较大影

响。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

国内外经济环境复杂多变、外币汇率波动较大，行业市场竞争依旧激烈，同时铜、钢等原材料价格明显上涨，劳动力成本不断攀升，公司积极应对不利因素的影响，在生产经营、国内外销售和技术研发等多方面持续开拓，全面提升公司的核心竞争力，促使公司生产经营工作保持了良好的增长态势。

1、主营业务大幅增长，

公司坚持以市场需求为导向的发展方向，继续加大技术创新和研发的力度；不断扩展主要产品的应用领域，进一步增强产品和服务的竞争力，进一步提高市场占有率，同时大力开拓海外销售市场，取得了良好的效果报告期内，实现营业收入 13,481.23 万元，同比增长 213.49%；净利润 4,349.73 万元，同比增长 769.77%；经营现金流净额-546.29 万元，同比增加 63.22%。

报告期内营业收入大幅增长，主要来源于报告期内增加东莞市新沃信息科技有限公司、深圳鸿嘉利新能源有限公司等客户的充电桩销售收入 13,345.34 万元；报告期内净利润大幅增长，主要来源于充电桩产品的利润贡献。

2、开拓新能源生态圈业务

公司继电动汽车直流充电机（40kw 立柱单枪与 120kw 双枪）通过开普检验认证后，报告期内，新增一体式四枪恒功率（240Kw）群充充电机通过开普检验认证。上半年实现充电桩营业收入 13,345.34 万元。公司之全资子公司牛牛新能源，在东莞地区全面铺开充电站运营和新能源汽车销售和租赁业务，截止 2018 年 6 月 30 日，全资公司牛牛新能源在东莞市成功备案 49 座新能源汽车充电站建设运营项目。

3、控制成本，提升产品质量和提供优质的售后服务

报告期内，公司多渠道积极开发原材料供应商，保证产品生产交期和严格把关产品质量的前提下，降低生产成本。同时，公司进一步完善资质体系，加强技术创新能力，组建更加专业的质量把控团队和产品售后服务团队，有效提高了公司产品的质量和给客户提供了优质的售后服务。

4、公司治理逐步完善，持续发展

报告期内，公司不断加强企业的规范治理，公司股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求进行规范运作，提高了公司的治理水平。同时，公司进一步完善了公司风险控制机制及各项管理制度，增强了公司的持续发展能力。

三、 风险与价值

1、宏观经济下行风险

根据国家统计局公布的历史数据，我国 GDP 增速自 2011 年开始连续六年持续下滑，国家宏观经济增长总体上呈现下行的态势。国家宏观经济形势的下行对电力需求、电力工业投资和电网、电源等行业产生影响，从而影响输配电设备制造行业整体需求和市场容量。公司所处行业属于电器机械和器材制造行业，如果国家宏观经济的增速继续下行，将对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：公司努力完善营销体系，注重营销团队的培养和优化，不断强化营销人员的市场敏感性和开拓能力，采用稳步推进、网状拓展的营销策略，深挖已有客户需求并提供贴心服务，扩大国内定制化产品和国外标准化产品的市场份额。

2、行业竞争加剧的风险

在各级政府的政策扶持下，国内新能源发电项目迅速增加，巨大市场潜力正在释放，但公司所面临

细分行业的竞争正在逐渐加剧。虽然目前新能源发电行业装机量仍在持续增长，整个逆变电源市场需求亦持续增高，但若公司未能及时提升自身技术水平，控制产品成本，增强自身综合竞争力，则公司存在盈利能力下降的风险。

应对措施：一是确保产品和服务的差异化，为客户提供增值服务，公司将进一步加大研发投入，不断推出为客户创造更大价值的新产品，同时进一步优化和完善售前售后服务，提升公司产品和服务的性价比。二是坚决推行成本领先战略，公司将通过优化产品设计，严格控制成本费用支出，保持产品的成本竞争力。

3、新能源电站系统集成项目施工管理风险

新能源电站的系统集成项目涉及多方合作，包括电站系统集成商（承建商）、电站运营商（投资方）、屋顶所属工厂（分布式光伏项目）、工程监理单位、当地政府以及当地电网公司，保证多方沟通的通畅，并进行科学合理的协调，是系统集成项目顺利实施的前提。因此，电站系统集成的建设对公司的管理结构、人员素质、设计技术水平以及资金状况都有着较高的要求，若公司项目管理水平达不到项目需要，则有可能造成系统集成项目工程延期、难以及时并网发电，进而对公司及客户造成损失。

应对措施：公司将慎重选择工程项目，加强项目评审，尽可能选择并网条件较好、补贴政策明确、装机成本可控、工程毛利较高的项目，同时进一步加强工程项目管理，引进人才，提高项目管理水平。

4、技术风险

由于激烈的行业竞争，各个输配电设备制造企业在服务、营销、价格等各方面进行激烈竞争之外，还争相开发各种新产品，技术升级换代的速度越来越快。如果公司不能持续地增强自主创新能力、提高公司的技术竞争力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，则可能对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。

应对措施：(1)采用多元化技术开发策略，可有效降低单一项目研发失败给公司带来的影响，提高公司整体研发成功率；(2)与高校、科研院所合作，组建战略联盟，实现资源互补和风险共担；(3)采用有效的激励机制，提高技术创新人员工作的热情，提高公司技术创新人员研发积极性。

5、应收账款余额较大风险

2017年期末，2018年6月期末，公司应收账款账面余额分别为4,373.92万元和16,685.84万元，占同期营业收入的比例分别为28.44%和123.77%。虽然公司以往应收账款回收情况较好，且公司对应收账款计提了坏账准备，但仍然存在应收账款不能按期回收而产生坏账的风险，报告期内新增充电桩销售客户的大额应收账款，可能对公司业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施：公司的应收账款由财务部门和销售部门分别核算和统计，并定期对账分析。对尚在信用期内的款项，由销售人员按合同协议条款定期催收；对部分长期合作的优质客户在资金紧张，提出展期要求后，根据授予的相应信用额度，经公司销售部门和财务部门负责人确认并报总经理批准后，方可执行，并严格控制；对超过延长信用期限仍未还款的客户，公司派专人以“一对一”方式加强催款，并在收回以前欠款后，才继续接受该客户的新订单。公司采取应收账款预防与监控相结合的方式，很好的降低了应收账款回收风险。

6、主要客户相对集中风险

2017年，2018年1-6月，公司前五大客户的销售额分别为7,894.98万元和11,492.65万元，占当期营业收入比例分别为66.02%和85.25%，前五大客户销售占比较高，公司存在客户相对集中的风险。若公司目前的主要客户因经营状况发生变化，或其他因素减少对公司产品的采购，可能会给公司经营带来一定影响。

应对措施：(1)大力发展其他知名品牌渠道商和客户，以改变主要客户集中度较高的局面，提高公司抗风险能力；(2)加大国内外市场开拓力度，完善自主销售渠道和分销渠道。

7、原材料价格波动的风险

公司主要原材料为硅钢片、铜铝箔、铜铝线和绝缘纸等。近年来，由于铜、铝等原材料价格出现较

大波动，给公司的利润增长带来较大的不确定性。虽然公司可以借助研发优势、生产规模、质量等优势，通过与客户议价将部分原材料的波动向客户转嫁，但由于价格调整有一定的滞后性，原材料价格的波动将不可避免的对公司业绩带来一定影响。

应对措施：（1）公司将加强重要原材料的供应渠道，加强与定点合格供应商的合作，扩大备选供应商范围，降低单一供应商不能及时供货的风险；（2）及时更新合格供应商一览表，在原材料价格方面坚持“货比三家”，选择公司能接受的价格的合格供应商；（3）公司可与合格供应商签订一个“类期货”采购合同，约定在未来的某段时间内以现在确定的某个价格购买原材料，从而规避原材料价格波动风险；（4）严格执行到期即付的政策，保证供应商正常经营所需的资金，维护公司良好的信誉，争取更优惠的价格，从而降低采购成本。

8、税收政策的风险

2018年2月1日，公司在国家高新技术企业认定工作网出台的《关于广东省2017年第一批高新技术企业备案的复函》中取得“GR201744001274号”《高新技术企业证书》编号，公司被重新认定为高新科技企业，有效期为三年，根据企业所得税法有关规定，公司2017年度至2019年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按15%征收。税收优惠政策对公司的经营业绩有着较大影响，如果公司不再享受上述的优惠政策，公司将面临着税收加重的负担，影响未来年度的盈利能力。

应对措施：公司未来将会加大对高学历人才的吸引力度，并进一步加强研发团队的建设，使公司员工结构与研发人员比例符合国家对高新技术企业的要求。

9、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人方旺华持有公司73.31%股权。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，但若实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免及利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司和中小股东带来一定风险。

应对措施：公司将进一步建立和完善三会管理制度并严格执行，公司经营决策如需提交董事会、股东大会审议的，公司将严格遵照执行，避免实际控制人越权审批。同时，对涉及到关联方的事项，公司将按照《公司章程》等制度要求进行回避表决。

10、汇率波动的风险

2017年度汇兑损失278.81万元，2018年1-6月汇兑收益92.92万元，分别占当期利润总额的27.80%和1.84%。未来，公司将继续加大力度开拓国外市场，涉外销售金额可能会进一步提升，但如果未来人民币汇率出现大幅波动，公司将面临因人民币汇率变动所带来的汇兑损失风险。

应对措施：（1）公司将加大收款力度，加快应收账款的回笼速度，收汇后立即结汇，尽量减少汇兑损失；（2）公司将加强对汇率变动的分析，及时掌握外汇行情，在符合国家外汇管理政策的前提下，未来将根据情况可运用远期外汇合约等金融工具保值避险；（3）公司可通过增加外币贷款以应对汇率波动带来的汇兑损失。

四、 企业社会责任

报告期内公司未直接参与扶贫项目或其他社会责任活动。公司近几年的发展为社会提供了良好的就业机会，提供员工较高的薪酬和福利待遇，严格履行纳税义务，以实际行动践行着企业的社会责任

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	720,000.00	127,837.49

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
方旺华、方旺女	为公司贷款提	15,000,000.00	是	2018-01-02	2018-003

	供连带责任保证				
网络能源	为公司提供配电施工、充电桩安装施工服务	2,004,078.38	是	2018-01-25	2018-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、关联方无偿为公司申请银行授信提供个人连带保证，有利于公司取得生产经营发展所需资金，有利于公司经营发展的需要，不会对公司产生不利影响，不存在损害其他股东利益情形；

2、网络能源为公司提供配电施工、充电桩安装施工服务属于正常经营行为，且网络能源具备电力安装工程施工资质，有助于公司开展新能源领域业务。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员承诺：应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让，离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

履行情况：正常履行中。

2、为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人方旺华出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：自签署本承诺函之日起，本人将在中国境内外的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接地从事与公司或其子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司或其子公司产品相同、相似或可以取代公司或其子公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司或其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司或其子公司；不制定与公司或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划。

履行情况：正常履行中。

3、持有公司 5%以上股份的股东及公司的董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》，承诺：在本人任职期间，将尽可能减少和规范本人及本人控制的其他公司与公司及其控股子公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本人及本人控制的其他公司将一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在一项市场公平交易中不要求公司及其控股子公司提供优于任何第三者给予或给予第三者的条件，并依据法律、法规、规范

性文件及《公司章程》、各项制度的要求履行合法审批程序并订立相关协议、合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。

履行情况：正常履行中。

4、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《董事、监事、高级管理人员及核心技术人员竞业禁止说明及承诺》，说明其不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，且与原任职单位在知识产权、商业秘密方面不存在侵权纠纷或潜在纠纷。

履行情况：正常履行中。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,010,250	31.24%	0	23,010,250	31.24%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	18.33%	0	13,500,000	18.33%
	董事、监事、高管	1,676,250	2.28%	0	1,676,250	2.28%
	核心员工	698,000	0.95%	11,000	709,000.00	0.96%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,649,750	68.76%	0	50,649,750	68.76%
	其中：控股股东、实际控制人	40,500,000	54.98%	0	40,500,000	54.98%
	董事、监事、高管	5,779,750	7.85%	0	5,779,750	7.85%
	核心员工	490,000	0.67%	0	490,000	0.67%
总股本		73,660,000	-	0	73,660,000	-
普通股股东人数		55				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	方旺华	54,000,000	0	54,000,000	73.31%	40,500,000	13,500,000
2	方旺女	6,000,000	0	6,000,000	8.15%	4,500,000	1,500,000
3	富山惠田	4,115,000	0	4,115,000	5.59%	0	4,115,000
4	东莞市桃源商住建造有限公司	1,250,000	0	1,250,000	1.70%	0	1,250,000
5	孙一藻	1,000,000	0	1,000,000	1.36%	0	1,000,000
合计		66,365,000	0	66,365,000	90.11%	45,000,000	21,365,000

前五名或持股 10%以上股东间相互关系说明：

方旺华与方旺女系兄妹关系；富山惠田法定代表人方旺根先生为公司实际控制人方旺华先生之胞兄。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

截止到 2018 年 6 月 30 日，方旺华先生持有公司股份数量为 54,000,000 股，占公司总股本 73.31%，为公司控股股东。报告期内，公司的控股股东与实际控制人没有发生变动。

方旺华先生，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，香港亚洲商学院 MBA；1992 年 7 月至 1995 年 5 月任东莞市光显机电有限公司销售经理，1995 年 6 月至 2010 年 10 月任广东科旺电源设备有限公司总经理，2010 年 11 月至 2015 年 8 月任科旺有限董事长、总经理，2015 年 9 月至今任公司董事长、总经理，现兼任江西科旺执行董事、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
方旺华	董事长、总经理	男	1973.03.14	硕士	2015.08.29-2018.08.28	是
方旺女	董事、出纳	女	1977.04.19	大专	2015.08.29-2018.08.28	是
梅秋生	董事	男	1965.08.22	硕士	2015.08.29-2018.08.28	否
朱永康	董事、副总经理、董事会秘书	男	1980.09.24	本科	2015.08.29-2018.08.28	是
方步峰	董事、商务部经理	男	1987.01.19	本科	2015.08.29-2018.08.28	是
周健衡	监事会主席	男	1972.05.15	大专	2015.08.29-2018.08.28	是
齐辉林	监事、行政副经理	男	1970.08.18	初中	2015.08.29-2018.08.28	是
宋文彪	监事	男	1982.12.08	本科	2017.07.26-2018.08.28	是
邓彩霞	副总经理	女	1983.10.01	本科	2015.08.29-2018.08.28	是
谢辉	财务负责人	男	1972.11.08	本科	2017.07.26-2018.08.28	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

方旺华与方旺女系兄妹关系；方旺华与方步峰系叔侄关系；方旺女与方步峰系姑侄关系；方旺女与周健衡系夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
方旺华	董事长、总经理	54,000,000	0	54,000,000	73.3098%	0
方旺女	董事、出纳	6,000,000	0	6,000,000	8.15%	0
朱永康	董事、副总经理、董事会秘书	109,000	0	109,000	0.15%	0
方步峰	董事、商务部经理	154,000	0	154,000	0.21%	0

周健衡	监事会主席	840,000	0	840,000	1.14%	0
齐辉林	监事、行政副经理	20,000	0	20,000	0.02%	0
宋文彪	监事	233,000	0	233,000	0.32%	0
邓彩霞	副总经理	100,000	0	100,000	0.13%	0
合计	-	61,456,000	0	61,456,000	83.43%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	15
销售人员	28	32
技术人员	30	47
财务人员	10	14
采购人员	10	11
生产人员	100	89
其他	23	36
员工总计	216	244

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	37	41
专科	39	59
专科以下	137	143
员工总计	216	244

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司执行国家和地方的社会保险制度，没有公司需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
胡小丰	研发部经理	80,000
吴鹏程	商务经理	93,000
谭美平	商务经理	20,000
唐永安	研发部副经理	0
马启莲	采购部经理	29,000
张玲美	项目申报专员	0
骆蓉	商务经理	93,000
夏唐华	生产副总	20,000
李翼民	采购部副经理	40,000
孙艳娥	商务经理	120,000
何立华	工程中心副经理	30,000
刘晓	工程中心经理	5,000
赵希征	总顾问	80,000
韩全红	工程中心经理	200,000
贾光伟	江西科旺常务副总	40,000
钟俊禹	工程中心副经理	0
肖莺	新能源副经理	10,000
王龙	商务经理	30,000
万芳	商务	0
邓聪	商务	5,000
李永平	保安队长	0
王国朝	保安	15,000
方旺周	绕线工	10,000
方玲艳	采购员	0
方根来	副理	10,000
简建新	经理	10,000
彭晓娟	副组长	0
刘伟	组长	0
洪来平	组长	5,000
郭辉	经理	10,000
李小勇	绕线工	0
钟晓	组长	0
谢惠军	组长	5,000
郑丽苹	人事专员	5,000
艾永光	组长	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期初，公司核心员工 37 名，报告期内，徐文斌和唐元聪离职，截至报告期末，公司核心员工 35 名

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	74,170,598.86	67,814,321.39
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	157,477,063.89	41,342,650.09
预付款项	五、3	258,264.98	293,893.76
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	1,317,378.59	341,031.55
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	31,236,269.23	17,910,088.31
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	-	1,671,779.88
流动资产合计		264,459,575.55	129,373,764.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	34,937,805.90	36,188,830.87
在建工程	五、8	4,402,397.68	818,798.78
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	14,770,852.26	14,696,121.78
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	66,313.89	125,614.89
递延所得税资产	五、11	362,167.44	439,739.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		54,539,537.17	52,269,105.92
资产总计		318,999,112.72	181,642,870.90
流动负债：			
短期借款	五、12	15,000,000.00	0.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、13	73,519,031.19	17,744,011.27
预收款项	五、14	468,943.60	249,188.87
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	2,977,423.72	2,039,943.43
应交税费	五、16	18,875,492.54	5,035,258.39
其他应付款	五、17	8,045,583.72	20,910.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		61,806.25	-
流动负债合计		118,948,281.02	25,089,311.96
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		118,948,281.02	25,089,311.96
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、18	73,660,000.00	73,660,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	55,833,999.86	55,833,999.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	2,561,480.45	2,561,480.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	67,995,351.39	24,498,078.63
归属于母公司所有者权益合计		200,050,831.70	156,553,558.94
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		200,050,831.70	156,553,558.94
负债和所有者权益总计		318,999,112.72	181,642,870.90

法定代表人：方旺华

主管会计工作负责人：谢辉

会计机构负责人：谢辉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		70,507,934.19	64,199,248.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十五、1	156,306,452.44	39,549,436.28
预付款项		5,912.44	52,152.85
其他应收款	十五、2	1,141,000.79	997,008.72
存货		25,367,572.96	11,958,495.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	415,688.65
流动资产合计		253,328,872.82	117,172,030.58
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	22,000,000.00	22,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		31,763,279.31	32,572,842.07

在建工程		4,124,563.43	818,798.78
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		14,770,852.26	14,696,121.78
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		66,313.89	125,614.89
递延所得税资产		347,967.14	347,967.14
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		73,072,976.03	70,561,344.66
资产总计		326,401,848.85	187,733,375.24
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		76,148,670.14	21,277,266.26
预收款项		153,950.00	249,188.87
应付职工薪酬		1,910,536.09	1,540,126.80
应交税费		17,480,034.93	3,535,248.10
其他应付款		15,418,948.11	6,022,740.94
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		61,806.25	-
流动负债合计		-	-
非流动负债：		126,173,945.52	32,624,570.97
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		126,173,945.52	32,624,570.97
所有者权益：			
股本		73,660,000.00	73,660,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		55,833,999.86	55,833,999.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,561,480.45	2,561,480.45
一般风险准备		-	-
未分配利润		68,172,423.02	23,053,323.96
所有者权益合计		200,227,903.33	155,108,804.27
负债和所有者权益合计		326,401,848.85	187,733,375.24

法定代表人：方旺华

主管会计工作负责人：谢辉

会计机构负责人：谢辉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		134,812,325.01	43,004,303.86
其中：营业收入	五、22	134,812,325.01	43,004,303.86
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		91,907,301.77	37,640,413.44
其中：营业成本	五、22	61,563,702.22	29,455,283.39
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、23	581,627.98	218,022.61
销售费用	五、24	12,942,497.01	2,075,271.19
管理费用	五、25	6,480,797.53	4,241,632.32
研发费用		2,958,628.64	1,432,256.80
财务费用	五、26	146,036.11	295,369.97
资产减值损失	五、27	7,234,012.28	-77,422.84
加：其他收益	五、29	20,000.00	786,402.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五、28	929,153.96	-991,613.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,854,177.20	5,158,678.52

加：营业外收入	五、30	0	18,013.85
减：营业外支出	五、31	56,239.21	177.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,797,937.99	5,176,514.65
减：所得税费用	五、32	300,665.23	175,486.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,497,272.76	5,001,028.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		43,497,272.76	5,001,028.31
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		43,497,272.76	5,001,028.31
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		43,497,272.76	5,001,028.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.59	0.07
(二)稀释每股收益		0.59	0.07

法定代表人：方旺华

主管会计工作负责人：谢辉

会计机构负责人：谢辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	134,201,482.82	36,578,052.97

减：营业成本	十五、4	61,073,994.50	25,263,261.85
税金及附加		527,251.03	203,557.36
销售费用		12,656,599.42	1,780,071.71
管理费用		5,396,107.95	2,855,098.26
研发费用		2,705,100.32	1,432,256.81
财务费用		145,949.10	1,285,925.31
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		7,152,870.96	-77,422.84
加：其他收益		-	786,402.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		929,153.96	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,472,763.50	4,621,706.51
加：营业外收入		0	420.01
减：营业外支出		56,239.21	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,416,524.29	4,622,126.52
减：所得税费用		297,425.23	175,486.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,119,099.06	4,446,640.18
（一）持续经营净利润		45,119,099.06	4,446,640.18
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		45,119,099.06	4,446,640.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：方旺华

主管会计工作负责人：谢辉

会计机构负责人：谢辉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,738,112.59	45,348,737.18
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		20,000.00	463186.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	18,524,531.48	857,549.11
经营活动现金流入小计		53,282,644.07	46,669,472.32
购买商品、接受劳务支付的现金		31,881,772.13	30,542,754.01
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		8,205,423.07	6,504,145.03
支付的各项税费		4,477,324.09	1,600,610.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	14,181,007.47	22,873,636.28
经营活动现金流出小计		58,745,526.76	61,521,145.77
经营活动产生的现金流量净额		-5,462,882.69	-14,851,673.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,876,202.16	320,134.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		3,876,202.16	320,134.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,876,202.16	-320,134.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	41,440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		15,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	41,440,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,791.64	342,552.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		233,791.64	342,552.06
筹资活动产生的现金流量净额		14,766,208.36	41,097,447.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		929,153.96	1,329,615.15
五、现金及现金等价物净增加额		6,356,277.47	27,255,255.64
加：期初现金及现金等价物余额		74,127,156.04	46,871,900.40
六、期末现金及现金等价物余额		74,170,598.86	74,127,156.04

法定代表人：方旺华

主管会计工作负责人：谢辉

会计机构负责人：谢辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,184,978.53	33,560,710.82
收到的税费返还		-	463,186.03
收到其他与经营活动有关的现金		17,921,206.15	839,955.27
经营活动现金流入小计		51,106,184.68	34,863,852.12
购买商品、接受劳务支付的现金		32,227,550.37	27,902,439.88
支付给职工以及为职工支付的现金		5,712,264.87	4,373,554.72
支付的各项税费		4,556,400.47	1,311,890.60
支付其他与经营活动有关的现金		14,401,103.87	16,898,511.30
经营活动现金流出小计		56,897,319.58	50,486,396.50
经营活动产生的现金流量净额		-5,791,134.90	-15,622,544.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,598,367.91	2,822.07
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		-	-
投资活动现金流出小计		3,598,367.91	2,822.07
投资活动产生的现金流量净额		-3,598,367.91	-2,822.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	41,440,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	41,440,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,965.94	342,552.06
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		230,965.94	342,552.06
筹资活动产生的现金流量净额		14,769,034.06	41,097,447.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		929,153.96	1,329,615.15
五、现金及现金等价物净增加额		6,308,685.21	26,801,696.64
加：期初现金及现金等价物余额		73,598,377.50	46,796,680.86
六、期末现金及现金等价物余额		79,907,062.71	73,598,377.50

法定代表人：方旺华

主管会计工作负责人：谢辉

会计机构负责人：谢辉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二)

二、 报表项目注释

东莞市科旺科技股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况：

1、公司历史沿革

东莞市科旺科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由方旺华、方旺女投资设立的合资企业，于2010年11月19日取得东莞市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，公司统一社会信用代码为“91441900564570375J”。

2015年8月13日，根据本公司股东会决议、本公司发起人协议书，公司原股东方旺华、方旺女作为发起人，依法将公司整体变更为股份有限公司。各发起人根据各自在公司的出资比例，以公司截至2015年6月30日止经审计的净资产额37,833,247.02元折合为公司股份30,000,000.00股，每股面值1元。2015年9月17日，公司在东莞市工商行政管理局注册，领取统一社会信用代码为“91441900564570375J”的企业法人营业执照。

2016年3月，根据本公司股东会决议，公司以12.00元/股的发行价定向增发。本次定向增发合计发行股票424.00万股，募集资金合计5,088.00万元，其中股本424.00万元，资本公积-股本溢价4,664.00万。

上述定增款项已经由大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具报告号为“大信验字【2016】第 18-00006 号”验资报告验证。

2016 年 9 月,根据本公司股东会决议,本公司以公司现有总股本 3,424.00 万股为基数,以资本公积金向全体股东以每 10 股转增 10 股,转增后公司总股本增至 6,848.00 万股。公司已于 2016 年 11 月完成工商登记变更事项。

2016 年 12 月,根据本公司股东会决议,公司以 8.00 元/股的发行价定向增发。本次定向增发合计发行股票 518.00 万股,募集资金合计 4,144.00 万元,其中股本 518.00 万元,资本公积-股本溢价 3,626.00 万。公司于 2017 年 7 月 20 日获得东莞市工商行政管理局的核准变更。

截至 2018 年 6 月 30 日,公司的注册资本为人民币 7,366.00 万元,股本为 7,366.00 万股。

2、公司业务性质及经营范围

公司所属行业为 C 制造业-C38 电器机械及器材制造业-C389 其他电气机械及器材制造-C3899 其他未列明电气机械及器材制造,公司产品以汽车充电站设备及新能源汽车充电桩配套设备,电力一体化电源系统,数据中心产品与系统,通讯电源一体化系统,太阳能光伏组件及光伏发电系统、光伏应用产品、逆变器、控制器、汇流箱等分布式发电装置,智能微电网,电测仪器仪表、检定装置,风力发电配套设备,中压变频器设备,高压变压器,节能环保系统设备,柴油发电机组,特种变压器设备,特种逆变电源设备,特种电力电源设备等业务板块。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、公司注册地及实际经营地

公司注册地址为东莞市松山湖高新技术产业开发区工业东路 16 号。

公司办公地址为东莞市松山湖高新技术产业开发区工业东路 16 号。

4、财务报告批准报出日

2018 年 8 月 28 日

5、合并财务报表范围

公司的合并范围包含江西科旺科技有限公司、东莞市牛牛新能源技术有限公司共 2 家子公司。本期的合并财务报表范围没有发生变化,详见“附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),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、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

一非同一控制下的企业合并

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

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会

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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

收购少数股东权益，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币财务报表折算

—外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表折算：外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

—金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收款项

—坏账损失采用备抵法核算。

—公司将应收款项(包括应收账款和其他应收款)划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减值准备的应收款项(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值,包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收款项)、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元(含 100 万元)的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	单独进行减值测试,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

—按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——账龄组合中,公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	100	100

——单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法:	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项,单独进行减值测试,确定减值损失,计提坏账准备

—对应收票据和预付款项,公司单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、存货

—存货分类：本公司存货主要包括原材料、产成品、发出商品、半成品等。

—存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据公司相关的管理权限，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。计提存货减值准备以后，如果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。

13、持有待售资产

—非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

——根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

—终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

——该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

——该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

——该组成部分是专为转售而取得的子公司。

14、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资初始投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

——长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

——确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

——长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、固定资产

——固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>估计使用年限</u>	<u>净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	30 年	5%	3.17%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	5 年	5%	19.00%
电子设备及其他设备	5 年	5%	19.00%

—固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

16、在建工程

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

17、无形资产核算方法

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——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，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

类别	使用寿命
土地使用权	50年
软件	5年

—无形资产减值准备：公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

18、开发支出核算方法

—划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

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

—内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

—内部研究开发项目开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

——不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19、商誉

—商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

—与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

—在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

20、长期待摊费用

—长期待摊费用主要为预计受益期在一年以上（不含一年）的费用，按照预计受益期间分期平均摊销。长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

21、借款费用

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，

根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22、职工薪酬

一职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

一离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。(2) 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

一辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

23、预计负债

—公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

—在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

—如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

—股份支付的种类：

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

—股份支付的计量：

——以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

——以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

—实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价

值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入确认方法

—收入确认原则

—销售商品收入

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；3）与交易相关的经济利益能够流入公司；4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。如果资产负债表日提供的公关活动结果不能可靠估计的，区分以下情况：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的收入，并按相同金额结转成本；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，不确认提供劳务的收入。

—让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量，确认让渡资产使用权的收入。

—收入确认具体方法

内销收入：于产品运送至客户指定地点，公司在收到客户对品种、规格、数量签收反馈信息后确认收入；

外销收入：于产品出厂并办理出口报关手续后确认收入。

26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

—政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

—与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为

递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

—与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

—初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

—存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

—属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、所得税的会计处理方法

—所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，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：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

—— 该项交易不是企业合并；

——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）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负

债。但是，同时满足下列条件的除外：

- 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（2）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

29、会计政策及会计估计变更

1、会计政策变更

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

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

2、会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税	按应税收入	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

—公司企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
东莞市科旺科技股份有限公司	15%
江西科旺科技有限公司	15%
东莞市牛牛新能源技术有限公司	25%

2、税收优惠

—根据 2017 年 11 月 9 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示广东省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，东莞市科旺科技股份有限公司通过了高新技术企业复审，公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日按照 15% 税率征收企业所得税。

—江西科旺科技有限公司于 2017 年 12 月 4 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201736000636，有效期为三年。公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日按照 15% 税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	68,040.82	17,452.56
银行存款	74,102,558.04	67,796,868.83
其他货币资金		-
合计	<u>74,170,598.86</u>	<u>67,814,321.39</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司货币资金不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的情形。

2、应收账款

—应收账款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,858,389.99	100.00	9,381,326.10	5.04	157,477,063.89
其中：账龄组合	166,858,389.99	100.00	9,381,326.10	5.04	157,477,063.89

合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	166,858,389.99	100.00	9,381,326.10	5.04	157,477,063.89

(续前表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,739,150.62	100.00	2,396,500.53	5.48	41,342,650.09
其中：账龄组合	43,739,150.62	100.00	2,396,500.53	5.48	41,342,650.09
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	43,739,150.62	100.00	2,396,500.53	5.48	41,342,650.09

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	146,090,256.97	7,304,512.80	5.00	39,548,290.54	1,977,414.52	5.00
1-2年	20,768,133.02	2,076,813.30	10.00	4,190,860.08	419,086.01	10.00
合计	166,858,389.99	9,381,326.10	5.62	43,739,150.62	2,396,500.53	5.48

—计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期末数	期初数
计提坏账准备	6,984,825.57	847,326.30

—本期实际核销的应收账款为 0.00 元。

—截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款前五名情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额	是否关联方
------	------	----	----	--------------	----------	-------

				的比例(%)		
湖南省力宇燃气动力有限公司	销售货款	68,000,000.00	0-1年	40.75%	3,400,000.00	否
东莞市新沃信息科技有限公司	销售货款	54,000,000.00	0-1年	32.36%	2,700,000.00	否
ESSEN(CHINA)LIMITED	销售货款	8,828,202.94	1-2年	5.29%	882,820.29	否
深圳鸿嘉利新能源有限公司	销售货款	5,837,400.00	0-1年	3.50%	291,870.00	否
东莞市宝士机电安装工程有限公司	销售货款	5,616,000.00	0-1年	3.37%	280,800.00	否
合计		<u>142,281,602.94</u>		<u>85.27%</u>	<u>7,555,490.29</u>	

—应收账款 2018 年 6 月 30 日余额比去年同期增长 123,119,239.37 元，幅度为 281.49%，主要系销售收入增加，应收货款增加所致。

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

—截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款余额中，不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3、预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	258,264.98	100%	287,981.32	97.99
1-2年			5,912.44	2.01
合计	<u>258,264.98</u>	<u>100%</u>	<u>293,893.76</u>	<u>100.00</u>

—截至 2018 年 6 月 30 日，预付款项前五名情况：

单位名称	金额	性质	比例%
江西富山惠田实业有限公司	123,359.11	1年以内	47.76
中国石化销售有限公司江西抚州金溪石油分公司	34,900.00	1年以内	13.51
南昌卓尔商标事务所有限公司	12,000.00	1年以内	4.65
中国石化股份有限公司	5,912.44	1年以内	2.29
乐清市西格里电器配件厂	800.00	1年以内	0.31
合计	<u>176,971.55</u>		<u>68.52</u>

—截至 2018 年 6 月 30 日，预付款项余额中不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

—截至 2018 年 6 月 30 日，预付款项余额中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东预付其他关联方款项见附注九“关联方关系及其交易”。

4、其他应收款

—其他应收款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,386,714.30	100%	69,335.72	5.00%	1,317,378.59
其中：账龄组合	1,386,714.30	100%	69,335.72	5.00%	1,317,378.59
合并范围内关联方组合					
3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,386,714.30	100%	69,335.72	5.00%	1,317,378.59

(续前表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	358,980.58	100.00	17,949.03	5.00	341,031.55
其中：账龄组合	358,980.58	100.00	17,949.03	5.00	341,031.55
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	358,980.58	100.00	17,949.03	5.00	341,031.55

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,386,714.30	69,335.72	5.00	358,980.58	17,949.03	5.00
合计	1,386,714.30	69,335.72	5.00	358,980.58	17,949.03	5.00

—其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

保证金、押金	965,960.47	-
代扣代垫款项	210,257.64	151,257.96
备用金	210,496.19	17,380.00
其他	0.00	190,342.62
合计	<u>1,386,714.30</u>	<u>358,980.58</u>

—截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款前五名情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州供电局	投标保证金	800,000.00	1 年以内	57.69%	40,000.00
备用金	员工备用金	210,496.19	1 年以内	15.18%	10,524.81
代缴个人社保	代扣代垫款项	81,772.40	1 年以内	5.90%	4,088.62
代垫个人所得税	代扣代垫款项	75,416.21	1 年以内	5.44%	3,770.81
代缴住房公积金	代扣代垫款项	8,120.00	1 年以内	0.59%	406.00
合计		<u>1,175,804.80</u>		<u>84.79</u>	<u>58,790.24</u>

—截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款，也不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

—截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

5、存货

项目	期末数			期初数		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	22,252,883.02			9,512,196.21	-	9,512,196.21
库存商品	8,926,304.00			3,041,254.05	-	3,041,254.05
发出商品				731,740.46	-	731,740.46
在产品	44,605.01			4,452,235.06	-	4,452,235.06
低值易耗品	12,477.20			172,662.53	-	172,662.53
合计	<u>31,236,269.23</u>			<u>17,910,088.31</u>	-	<u>17,910,088.31</u>

—期末，公司对各项存货进行检查，未发现可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证进项税	0	1,671,779.88
合计	0	1,671,779.88

7、固定资产及累计折旧

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2017.12.31 余额	33,473,741.34	9,988,545.20	3,093,431.18	2,384,555.74	48,940,273.46
2.本期增加金额		2,136.75		275,037.03	277,173.78
(1) 购置		2,136.75		275,037.03	277,173.78
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4.期末数余额	33,473,741.34	9,990,681.95	3,093,431.18	2,659,592.77	49,217,447.24
二、累计折旧					
1.2017.12.31 余额	4,709,380.40	5,831,444.09	242,496.82	1,968,121.28	12,751,442.59
2.本期增加金额	539,406.36	686,645.54	143,906.37	158,240.48	1,528,198.75
(1) 计提	539,406.36	686,645.54	143,906.37	158,240.48	1,528,198.75
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 期末数余额	5,248,786.76	6,518,089.63	386,403.19	2,126,361.76	14,279,641.34
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末数账面价值	28,224,954.58	3,472,592.32	2,707,027.99	533,231.01	34,937,805.90
期初账面价值	28,764,360.94	4,157,101.11	2,850,934.36	416,434.46	36,188,830.87

一期末公司未发现由于固定资产遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形。

一期末公司不存在暂时闲置的固定资产，也不存在通过融资租赁租入的固定资产以及不存在通过经营租赁租出的固定资产。

8、在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
充电桩样板场地	1,551,539.46			794,504.30	-	794,504.30
金凯悦充电站项目	48,984.30			24,294.48	-	24,294.48
其它充电站项目合计	2,524,039.67					
江西工厂样板站	277,834.25				-	-
合计	4,402,397.68			818,798.78	-	818,798.78

—在建工程项目变动情况：

工程项目名称	预算数（万元）	本期增加（其中：利息资本化）	本期增加数（其中：利息资本化）	本期转入固定资产（其中：利息资本化）
充电桩样板场地	-	757,035.16		
金凯悦充电站项目	-	24,689.82		
江西工厂样板站		277,834.25		
其它充电站项目		2,524,039.67		
合计	-	3,583,598.90		

—在建工程 2018 年 6 月 30 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 4,402,397.68 元，主要系本期新增工程所致。

一期末公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

9、无形资产

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1.2017.12.31 余额	17,064,860.00	35,897.44	17,100,757.44
2.本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	254,886.68	254,886.68
（2）内部研发	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-

3.本期减少金额	-----	-----	-----
(1) 处置	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-
4.期末数余额	<u>17,064,860.00</u>	<u>368,134.12</u>	<u>17,355,644.12</u>
二、累计摊销			
1.2017.12.31 余额	2,389,080.10	15,555.56	2,404,635.66
2.本期增加金额	<u>170,648.58</u>	9,507.54	<u>180,156.28</u>
(1) 计提	<u>170,648.58</u>	9,507.54	<u>180,156.28</u>
(2) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-----	-----	-----
(1) 处置	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-
4.期末数余额	<u>2,559,728.68</u>	<u>25,063.10</u>	<u>2,584,791.86</u>
三、减值准备			
1.2017.12.31 余额	-	-	-
2.本期增加金额	-----	-----	-----
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-----	-----	-----
(1) 处置	-	-	-
4.期初数余额	==	==	==
四、账面价值			
1.期初数账面价值	<u>14,675,779.90</u>	<u>20,341.88</u>	<u>14,696,121.78</u>
2.2018.6.30 账面价值	<u>14,505,131.32</u>	<u>343,071.02</u>	<u>14,770,852.26</u>

一公司于报告期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

10、长期待摊费用

项目	期末数	本期增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期初数
装修费	<u>66,313.89</u>		59,301.00	-	125,614.89
合计	==		59,301.00	-	<u>125,614.89</u>

11、递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产	<u>362,167.44</u>	<u>2,867,964.51</u>
合计	<u>362,167.44</u>	<u>2,867,964.51</u>

12、短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	15,000,000.00	-
合计	<u>15,000,000.00</u>	<u>-</u>

13、应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	73,519,031.19	17,744,011.27
合计	<u>73,519,031.19</u>	<u>17,744,011.27</u>

—应付账款 2018 年 6 月 30 日余额比期初增加 55,775,019.92 元，幅度为 314.33%，主要系采购货款增加所致。

—截至 2018 年 6 月 30 日，应付账款余额中不存在账龄超过 1 年的重要应付款项。

—截至 2018 年 6 月 30 日，应付账款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

14、预收款项

项目	期末数	期初数
预收款项	468,943.60	249,188.87
合计	<u>468,943.60</u>	<u>249,188.87</u>

—截至 2018 年 6 月 30 日，预收款项余额中无账龄超过 1 年的重要款项。

—截至 2018 年 6 月 30 日，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,039,943.43	7,888,956.54	6,951,476.25	2,977,423.72
离职后福利-设定提存计划	-	353,012.92	353,012.92	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,039,943.43	8,241,969.46	7,304,489.17	2,977,423.72

（2）短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,039,943.43	7,426,325.91	6,488,845.62	2,977,423.72

职工福利费	-	134,366.43	134,366.43	-
社会保险费	-	295,184.20	295,184.20	-
其中：医疗保险费	-	177,110.02	177,110.02	-
工伤保险费	-	53,133.06	53,133.06	-
生育保险费	-	64,941.12	64,941.12	-
住房公积金	-	33,080.00	33,080.00	-
工会经费和职工教育经费	-			-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,039,943.43	7,888,956.54	6,951,476.25	2,977,423.72

(3) 设定提存计划情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险	-	34,3204.44	34,3204.44	-
2、失业保险费	-	9,808.48	9,808.48	-
合计	-	353,012.92	353,012.92	-

—期末应付职工薪酬余额已于 2018 年 7 月支付，没有属于拖欠性质款项。

16、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	17,285,519.02	3,370,316.97
企业所得税	267,974.83	635,264.60
城市维护建设税	323,068.76	167,622.22
教育费附加	141,668.73	72,192.27
地方教育附加	94,445.75	48,128.19
土地使用税	198,441.83	185,775.33
房产税	494,062.34	494,062.34
印花税	930.09	186.33
个人所得税	69,381.19	61,710.15
合计	<u>18,875,492.54</u>	<u>5,035,258.39</u>

—应交税费 2018 年 6 月 30 日余额比期初增加 13,840,234.15 元，幅度为 274.86%，主要系未开票确认的应交增值税增加所致。

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见本“附注四”。

17、其他应付款

项目	期末数	期初数
费用类	7,945,246.23	13,175.00
往来款	-	-
租金	79,837.49	-
保证金	20,000.00	-
其他	500.00	7,735.00
合计	<u>8,045,583.72</u>	<u>20,910.00</u>

—其他应付款 2018 年 6 月 30 日余额比年初增加 8,024,673.72 元，主要系预提销售佣金所致。

—截至 2018 年 6 月 30 日，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

—截至 2018 年 6 月 30 日，其他应付款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

18、股本

项目	期末数	本次变动增减（+、-）					期初数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,660,000.00	-	-	-	-	-	73,660,000.00

—股本的变动情况见附注一“公司基本情况”。

19、资本公积

项目	期末数	本期增加	本期减少	期初数
股本溢价	55,833,999.86			55,833,999.86
合计	<u>55,833,999.86</u>			<u>55,833,999.86</u>

20、盈余公积

项目	期末数	本期增加	本期减少	期初数
法定盈余公积	2,561,480.45			2,561,480.45
合计	<u>2,561,480.45</u>			<u>2,561,480.45</u>

—本年盈余公积的增加系按母公司实现净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

21、未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	<u>24,498,078.63</u>	<u>15,959,101.96</u>
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-	15,959,101.96

加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,474,921.36	9,348,975.28
减：提取法定盈余公积	-	809,998.61
减：所有者权益内部结转	-	-
期末未分配利润	<u>68,972,999.99</u>	<u>24,498,078.63</u>

22、营业收入与营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,812,325.01	85,097,740.82	42,959,888.94	29,455,283.39
其他业务			44,414.92	-
合计	<u>134,812,325.01</u>	<u>85,097,740.82</u>	<u>43,004,303.86</u>	<u>29,455,283.39</u>

23、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
营业税		
房产税	141,441.04	
城市维护建设税	190,596.89	125,924.71
教育费附加	86,145.11	55,199.09
地方教育费附加	57,430.07	36,898.81
印花税	55,348.87	
土地使用税	50,666.00	
车船税		
合计	<u>581,627.98</u>	<u>218,022.61</u>

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见本“附注四”。

24、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资及福利	1,143,895.07	1,447,823.12
销售提成	10,794,047.98	
业务招待费	67,651.50	15,649.30
折旧与摊销	78,324.24	19,899.90
差旅费	25,217.81	7,539.80
交通通讯费	50,720.60	56,772.07
办公费	2,023.39	
广告费	109,702.23	

运输费	662,901.40	514,959.53
财产保险费	8,012.79	
其他		32,527.37
合计	<u>12,942,497.01</u>	<u>2,075,271.19</u>

25、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资及福利	4,415,688.32	2,784,645.43
中介机构服务费	18,207.55	231,355.55
差旅费	49,365.07	68,784.47
业务招待费	20,367.42	29,009.00
房屋租金及物业管理费	42,207.14	
折旧	435,025.25	390,645.51
办公费	115,656.52	23,465.26
汽车费用	59,723.15	69,060.96
其他	242,031.70	51,987.52
税费		254,246.04
水电费	238,471.87	164,194.25
存货跌价及盘亏损失	164,193.79	
无形资产摊销	180,156.20	174,238.32
网络信息费	8,342.08	
物料消耗	96,100.09	
电话费	61,930.26	
检测费	176,064.37	
顾问费	157,266.75	
合计	<u>6,480,797.53</u>	<u>4,241,632.32</u>

26、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	229,281.25	342,552.06
减：利息收入	-88,703.67	53,133.26
手续费	5,458.53	5,951.17
合计	<u>146,036.11</u>	<u>295,369.97</u>

27、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	6,256,363.68	-77,422.84
合计	<u>6,256,363.68</u>	<u>-77,422.84</u>

28、汇兑损益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
汇兑损益	929,153.96	-991,613.90
合计	<u>929,153.96</u>	<u>-991,613.90</u>

29、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补贴	20,000.00	786,402.00
合计	<u>20,000.00</u>	<u>786,402.00</u>

—财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。2017 年 12 月 25 日和发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。根据上述准则的规定，2017 年公司将与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。

—其他收益明细：

项目	2018年1-6月
收到的与收益相关的政府补助：	20,000.00
江西金溪县工会补贴	20,000.00
合计	<u>20,000.00</u>

30、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	-	-
其他	-	18,013.85
合计	<u>0.00</u>	<u>18,013.85</u>

—计入当期非经常性损益的金额

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	0.00	
其他		18,013.85

合计	<u>0.00</u>	<u>18,013.85</u>
----	-------------	------------------

31、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	56,239.21	177.72
合计	<u>56,239.21</u>	<u>177.72</u>
—计入当期非经常性损益的金额		
项目	2018年1-6月	2017年1-6月
捐赠支出	-	-
其他	56,239.21	177.72
合计	<u>56,239.21</u>	<u>177.72</u>

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	300,665.23	175,786.34
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	<u>300,665.23</u>	<u>175,786.34</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

33、政府补助

(1) 明细情况

项目名称	补助类型（与资产相关/与收益相关）	2018年1-6月	列报项目
江西金溪县工会补贴	与收益相关	20,000.00	其他收益
合计		<u>20,000.00</u>	

34、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	20,000.00	786,402.00
利息收入	88,703.67	53,133.26
往来款净额及其他	18,415,827.81	18,013.85
合计	<u>18,524,531.48</u>	<u>857,549.11</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
付现的销售及管理费用	7,694,831.01	1,597,697.72

付现的财务费用	234,739.78	
往来款、保证金押金及备用金净额	6,251,436.68	21,275,938.56
合计	<u>14,181,007.47</u>	<u>22,873,636.28</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
筹资费用	233,791.64	0.00
筹资往来	15,000,000.00	-
合计	<u>14,766,208.36</u>	<u>0.00</u>

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	43,497,272.76	5,001,028.31
加: 计提的资产减值准备	6,959,210.89	-77,422.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,673,722.30	1,393,840.11
无形资产摊销	2,584,791.86	174,238.32
长期待摊费用的摊销	59,301.00	32,301.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-	177.72
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	233,791.64	342,552.06
投资损失(减收益)	-	-
递延所得税资产减少(减增加)	77,572.16	-23,973.41
递延所得税负债增加(减减少)	-	-
存货的减少(减增加)	-13,326,180.92	-1,906,937.40
经营性应收项目的减少(减增加)	-124,248,424.90	-11,209,928.01
经营性应付项目的增加(减减少)	7,858,969.06	-8,624,502.85
其他	<u>-21,934,943.82</u>	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>-5,462,882.69</u>	<u>-14,851,673.45</u>
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金及现金等价物的期末余额	74,170,598.86	74,127,156.04
减: 现金及现金等价物的期初余额	67,814,321.39	46,908,076.59
现金及现金等价物净增加额	<u>6,356,277.47</u>	<u>27,219,079.45</u>

36、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	6,479,563.71	6.6166	42,872,681.24
应收账款			
其中: 美元	2,800,658.18	6.6166	18,530,834.91

37、所有权或使用权受到限制的资产

本报告期内无所有权或使用权受到限制的资产。

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
江西科旺科技有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	生产销售	100%	-	投资设立
东莞市牛牛新能源技术有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	生产销售	100%	-	投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款、其他流动资产等, 这些金融工具主要与经营及融资相关, 各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目, 与这些金融工具相关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临移动结算政策导致的客户信用风险。为降低信用风险, 公司对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控, 确保公司不致面临坏账风险, 将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、理财风险

理财风险，是指企业购买的理财产品由于宏观政策或相关法律法规发生变化、市场利率变动等因素造成理财损失的风险。本公司的政策是在投资理财前对理财产品做好充分了解及调查研究，确保理财产品风险及收益在公司既定承受范围之内。财务部门通过定时关注影响理财产品收益率的各种市场因素，及对购买的理财产品实施监控，确保公司购买的理财产品不至面临亏损风险。

八、公允价值的披露

本报告期内，公司无公允价值计量的资产或负债。

九、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

本公司的实际控制人为自然人方旺华。

2、本公司的子公司的情况

子公司情况详见“附注六、1”。

3、本公司合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

名 称	与本企业关系
方旺女	本公司董事、持有本公司 5%以上股份股东
方旺福	实际控制人方旺华之兄
方惠田	实际控制人方旺华之父
方旺根	实际控制人方旺华之兄
东莞市科旺网络能源有限公司	实际控制人方旺华之兄方旺福占股 96.97%的公司
江西富山惠田实业有限公司	持有公司 5%以上股份股东、实际控制人方旺华之父占股 60.00%、实际控制人方旺华之兄方旺福占股 20%、实际控制人方旺华之兄方旺根占股 20%公司
梅秋生、方步峰、朱永康、宋文彪、周健衡、齐辉林、邓彩霞、谢辉	董事、监事、高级管理人员

5、关联方交易情况

—购买商品/接受劳务情况表

关联方	2018年1-6月	2017年1-6月
东莞市科旺网络能源有限公司	2,004,078.38	632,254.02
合计	2,004,078.38	632,254.02

—其他关联方交易情况表

关联方	类型	2018年1-6月	2017年1-6月
东莞市科旺网络能源有限公司	出租房屋	48,000.00	48,000.00
江西富山惠田实业有限公司	承租房屋	79,837.49	61,020.00
合计		127,837.49	109,020.00

关联方交易的定价方式：执行双方参考市场价格定价。

—关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员薪酬	1,857,000.00	1,537,500.00

2018年1-6月关键管理人员共14人，2017年1-6月关键管理人员共10人。

6、关联方往来款项余额

项目	余额		占全部应收（付）款项余额比重%	
	期末数	期初数	期末数	期初数
预付款项				
东莞市科旺网络能源有限	2,004,078.38	-	4.85	-
江西富山惠田实业有限公司	24,524.69	203,196.60	69.14	69.14
预付款项小计	245,24.69	203,196.60	69.14	69.14

十、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付事项。

十一、或有事项

本报告期内，公司不存在应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

本报告期内，公司不存在应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，公司未发生重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截至本财务报告批准报出日，公司不存在利润分配情况。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、其他

除以上披露的信息外，不存在应披露未披露影响报表的其他事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

—应收账款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,587,074.64	100.00	9,280,622.20	5.60%	156,306,452.44
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	165,587,074.64	100.00	8,402,120.86	5.60%	156,306,452.44

(续前表)

类别	期初数			
----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,851,557.14	100.00	2,302,120.86	5.50	39,549,436.28
其中：账龄组合	41,851,557.14	100.00	2,302,120.86	5.50	39,549,436.28
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	41,851,557.14	100.00	2,302,120.86	5.50	39,549,436.28

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,561,705.22	7,278,085.26	5.00	37,660,697.06	1,883,034.85	5.00
1 至 2 年	20,025,369.42	2,002,536.94	10.00	4,190,860.08	419,086.01	10.00
合计	165,587,074.64	9,280,622.20	5.60	41,851,557.14	2,302,120.86	5.50

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期末数	期初数
计提坏账准备	6,978,501.34	832,923.11 -

—本期实际核销的应收账款为 0.00 元。

—截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款前五名情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方
湖南力宇燃气动力有限公司	销售货款	68,000,000.00	0-1 年	41.07	3,400,000.00	否
东莞市新沃信息科技有限公司	销售货款	54,000,000.00	0-1 年	32.61	2,700,000.00	否
ESSEN(CHINA)LIMITED	销售货款	8,828,202.94	1-2 年	5.33	882,820.29	否
深圳市鸿佳利新能源有限公司	销售货款	5,837,400.00	0-1 年	3.53	291,870.00	否
东莞市宝士机电安装工程	销售货款	5,616,000.00	0-1 年	3.39	280,800.00	否
合计		142,281,602.94		85.93	7,555,490.29	

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资,产转移而终止确认的应收款项，也不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

—截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款余额中，不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

2、其他应收款

—其他应收款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,201,053.46	100	60,052.67	5.00	1,141,000.79
其中：账龄组合	<u>1,201,053.46</u>	<u>100</u>	<u>60,052.67</u>	<u>5.00</u>	<u>1,141,000.79</u>
合并范围内关联方组合					
3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,201,053.46</u>	<u>100</u>	<u>17,660.05</u>	<u>5.00</u>	<u>1,183,393.41</u>

(续前表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,014,668.77	100.00	17,660.05	1.74	997,008.72
其中：账龄组合	353,200.99	34.81	17,660.05	5.00	335,540.94
合并范围内关联方组合	661,467.78	65.19	-	-	661,467.78
3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>1,014,668.77</u>	<u>100.00</u>	<u>17,660.05</u>	<u>5.00</u>	<u>997,008.72</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	<u>1,201,053.46</u>	60,052.67	5.00	353,200.99	17,660.05	353,200.99

合计	<u>1,201,053.46</u>	<u>60,052.67</u>	<u>5.00</u>	<u>353,200.99</u>	<u>17,660.05</u>	<u>5.00</u>
----	---------------------	------------------	-------------	-------------------	------------------	-------------

—本期实际核销的其他应收款为 0.00 元。

—其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金、押金	800,000.00	-
其它往来款	165,896.74	661,467.78
代扣代垫款项	160,156.72	145,478.37
备用金	75,000.00	17,380.00
其他		190,342.62
合计	<u>1,201,053.46</u>	<u>1,014,668.77</u>

—截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款前五名情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保证金、押金	投标保证金	800,000.00	1 年以内	66.61%	40,000.00
备用金	员工暂借备用金	75,000.00	1 年以内	6.24%	3,750.00
代扣代垫款项	社保等代扣代垫款项	160,156.72	1 年以内	13.33%	7,628.09
其他往来款	房屋租金	165,896.74	1 年以内	13.81%	8,674.58
合计		<u>1,201,053.46</u>		<u>100.00</u>	<u>60,052.67</u>

—截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款，也不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

—截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	<u>22,000,000.00</u>	-	<u>22,000,000.00</u>	<u>22,000,000.00</u>	-	<u>22,000,000.00</u>
合计	<u>22,000,000.00</u>	-	<u>22,000,000.00</u>	<u>22,000,000.00</u>	-	<u>22,000,000.00</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西科旺科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
东莞市牛牛新能源技术有限公司	2,000,000.00		-	2,000,000.00	-	-
合计	<u>22,000,000.00</u>		<u>-</u>	<u>22,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4、营业收入与营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,201,482.82	61,073,994.50	36,578,052.97	25,263,261.85
其他业务	-	-	44,414.92	-
合计	<u>134,201,482.82</u>	<u>61,073,994.50</u>	<u>36,622,467.89</u>	<u>79,870,260.64</u>

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,000.00	786,402.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持	-	-

有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-56,239.21	18,013.85
21、结构性理财产品投资收益		
小计		
减：非经常性损益相应的所得税		
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益影响的净利润		
归属于母公司普通股股东的净利润		
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	<u>-36,239.21</u>	<u>804,415.85</u>

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2018年1-6月	24.40%	0.59	0.59
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018年1-6月	24.37%	0.59	0.59

东莞市科旺科技股份有限公司
二零一八年八月二十八日