



05192018090003325480

报告文号：苏公W[2018]A1109号

常州海恩德智能电力科技股份有限公司
审计报告



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

Wuxi, Jiangsu, China

总机: 86 (510) 68798988

Tel: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

Fax: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2018]A1109 号

常州海恩德智能电力科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了常州海恩德智能电力科技股份有限公司(以下简称“海恩德股份”)财务报表,包括2018年7月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年1-7月、2017年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海恩德股份2018年7月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年1-7月、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海恩德股份集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

海恩德股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海恩德股份2018年1-7月、2017年度、2016年度报告中涵盖的信息,但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海恩德股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海恩德股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海恩德股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

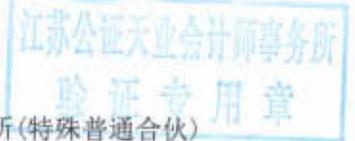
在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海恩德股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无



保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海恩德股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就海恩德股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

江苏公证天业会计师事务所



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



2018年9月28日

合并资产负债表

编制单位：常州海恩德智能电力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 514,091.29 | 4,879,148.16 | 2,815,186.78 |
| 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、（二） | 16,706,915.76 | 12,148,391.87 | 370,500.00 |
| 预付款项 | 五、（三） | 230,195.00 | 2,511,695.31 | |
| 其他应收款 | 五、（四） | 328,917.10 | 4,750.00 | 3,304,518.00 |
| 存货 | 五、（五） | 1,661,566.50 | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 五、（六） | 5,013,706.23 | 1,554,274.10 | 4,021.44 |
| 流动资产合计 | | 24,455,391.88 | 21,098,259.44 | 6,494,226.22 |
| 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 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 五、（七） | 40,074,943.84 | 18,109,595.90 | 99,131.95 |
| 在建工程 | 五、（八） | 195,158.49 | 5,002,643.79 | |
| 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 | 五、（九） | 178,464.29 | 78,857.11 | |
| 递延所得税资产 | 五、（十） | 227,093.96 | 151,212.87 | 48,355.50 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 40,675,660.58 | 23,342,309.67 | 147,487.45 |
| 资产总计 | | 65,131,052.46 | 44,440,569.11 | 6,641,713.67 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 常州海恩德智能电力科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 流动负债: | | | | |
| 短期借款 | 五、(十一) | 4,800,000.00 | 4,800,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据及应付账款 | 五、(十二) | 39,109,450.41 | 27,084,652.19 | 4,311,904.40 |
| 预收款项 | 五、(十三) | | | 1,377,180.00 |
| 应付职工薪酬 | 五、(十四) | | 2,852.46 | 604.21 |
| 应交税费 | 五、(十五) | 462,232.52 | 969,933.41 | 22,153.84 |
| 其他应付款 | 五、(十六) | 53,500.00 | | -207,388.88 |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 44,425,182.93 | 32,857,438.06 | 5,504,453.57 |
| 非流动负债: | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | 五、(十七) | 8,331,407.87 | | |
| 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 | | 8,331,407.87 | | |
| 负债合计 | | 52,756,590.80 | 32,857,438.06 | 5,504,453.57 |
| 股东权益: | | | | |
| 股本 | 五、(十八) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 1,132,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 五、(十九) | | 461,042.00 | |
| 减: 库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 盈余公积 | 五、(二十) | 50,522.10 | 104,196.90 | 5,260.10 |
| 未分配利润 | 五、(二十一) | 2,323,939.56 | 1,017,892.15 | |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 12,374,461.66 | 11,583,131.05 | 1,137,260.10 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 股东权益合计 | | 12,374,461.66 | 11,583,131.05 | 1,137,260.10 |
| 负债和股东权益总计 | | 65,131,052.46 | 44,440,569.11 | 6,641,713.67 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



蔡松

蔡松

王倩



合并利润表

编制单位：常州海恩德智能电力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 五、(二十二) | 30,528,847.37 | 21,197,143.36 | 16,512,820.30 |
| 减：营业成本 | 五、(二十二) | 26,618,267.06 | 18,361,702.52 | 15,318,212.14 |
| 税金及附加 | 五、(二十三) | 18,981.35 | 88,764.25 | 32,418.00 |
| 销售费用 | 五、(二十四) | 454,019.16 | 291,040.90 | 68,376.28 |
| 管理费用 | 五、(二十五) | 1,080,925.63 | 1,449,949.53 | 706,138.76 |
| 研发费用 | 五、(二十六) | 66,818.07 | 845,203.16 | 18,558.98 |
| 财务费用 | 五、(二十七) | 301,958.98 | -15,262.74 | -12,146.62 |
| 其中：利息费用 | 五、(二十七) | 297,985.93 | | |
| 利息收入 | 五、(二十七) | 6,144.35 | 19,187.12 | 15,424.42 |
| 资产减值损失 | 五、(二十八) | 367,668.77 | 444,675.57 | 102,420.45 |
| 加：其他收益 | | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,620,208.35 | -268,929.83 | 278,842.31 |
| 加：营业外收入 | 五、(二十九) | 50,960.00 | 1,500,000.00 | |
| 减：营业外支出 | 五、(三十) | 720.00 | 144.00 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,670,448.35 | 1,230,926.17 | 278,842.31 |
| 减：所得税费用 | 五、(三十一) | 379,117.74 | 403,055.22 | 139,523.09 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,291,330.61 | 827,870.95 | 139,319.22 |
| (一) 按经营持续性分类： | | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,291,330.61 | 827,870.95 | 139,319.22 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| (二) 按所有权归属分类： | | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,291,330.61 | 827,870.95 | 139,319.22 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - | - |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - | - |
| (一) 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变动额 | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 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 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,291,330.61 | 827,870.95 | 139,319.22 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 1,291,330.61 | 827,870.95 | 139,319.22 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | |
| 七、每股收益 | | | | |
| (一) 基本每股收益 | 十三、(二) | 0.13 | 0.20 | |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.13 | 0.20 | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

蔡松



会计机构负责人：

蔡松



王茵

合并现金流量表

编制单位：常州海恩德智能电力科技股份有限公司

| 项 目 | 附注 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------------------------|---------|---------------|----------------|---------------|
| 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 | | 12,764,910.27 | 9,940,605.69 | 17,829,084.96 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十二） | 81,297.85 | 5,776,007.12 | 15,424.42 |
| 经营活动现金流入小计 | | 12,846,208.12 | 15,716,612.81 | 17,844,509.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,247,469.29 | 11,481,449.49 | 6,890,864.73 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,203,855.23 | 1,125,238.35 | 242,423.29 |
| 支付的各项税费 | | 1,059,281.99 | 193,069.23 | 376,718.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十二） | 394,301.16 | 2,637,944.52 | 9,621,388.84 |
| 经营活动现金流出小计 | | 7,904,907.67 | 15,437,701.59 | 17,131,395.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,941,300.45 | 278,911.22 | 713,114.25 |
| 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 | | 8,017,779.26 | 12,008,338.72 | 47,904.00 |
| 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 | | 1,010,000.00 | 12,000,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 9,027,779.26 | 24,008,338.72 | 47,904.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -9,027,779.26 | -24,008,338.72 | -47,904.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 510,000.00 | 21,618,000.00 | 632,000.00 |
| 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 | | | 4,800,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、（三十二） | 546,000.00 | 225,388.88 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,056,000.00 | 26,643,388.88 | 632,000.00 |
| 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 | | 178,534.77 | | 272,729.78 |
| 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 | 五、（三十二） | 356,043.29 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 534,578.06 | - | 272,729.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 521,421.94 | 26,643,388.88 | 359,270.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、（三十三） | -3,565,056.87 | 2,913,961.38 | 1,024,480.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、（三十三） | 4,079,148.16 | 1,165,186.78 | 140,706.31 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、（三十三） | 514,091.29 | 4,079,148.16 | 1,165,186.78 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：常州海恩德智能电力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 2018年1-7月 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|-------------|-------|--------|----|------------|--------------|---------------|--------|--------|--------|---------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | 其他综合收益 | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 小计 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | | 104,196.90 | 1,017,892.15 | 11,122,089.05 | | | | 11,122,089.05 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | 461,042.00 | | | | | | 461,042.00 | | | | 461,042.00 |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | 461,042.00 | | | | 104,196.90 | 1,017,892.15 | 11,583,131.05 | | | | 11,583,131.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -461,042.00 | | | | -53,674.80 | 1,306,047.41 | 791,330.61 | | | | 791,330.61 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,291,330.61 | 1,291,330.61 | | | | 1,291,330.61 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | -53,674.80 | 14,716.80 | -38,958.00 | | | | -38,958.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | -53,674.80 | 14,716.80 | -38,958.00 | | | | -38,958.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | -461,042.00 | | | | | | -461,042.00 | | | | -461,042.00 |
| 1. 资本公积转增股本 | | -461,042.00 | | | | | | -461,042.00 | | | | -461,042.00 |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 10,000,000.00 | | | | | 50,522.10 | 2,323,939.56 | 12,374,461.66 | | | | 12,374,461.66 |

法定代表人



蔡松

主管会计工作负责人



蔡松

会计机构负责人



王笑芳





合并股东权益变动表



编制单位：常州海恩德智能电力科技股份有限公司
 单位：人民币元

| 项 | 2016年度 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | |
|-----------------------|--------------|--------|----|------|-------|--------|------|----------|----|------------|--------|------------|--|--------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 500,000.00 | | | | | | | | | | | 413,281.78 | | 413,281.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 500,000.00 | | | | | | | | | | | | | 413,281.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 632,000.00 | | | | | | | 5,260.10 | | 86,718.22 | | | | 723,978.32 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 139,319.22 | | | | 139,319.22 |
| （二）股东投入和减少资本 | 632,000.00 | | | | | | | | | | | | | 632,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 632,000.00 | | | | | | | | | | | | | 632,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 5,260.10 | | -52,601.00 | | | | -47,340.90 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | 5,260.10 | | -5,260.10 | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | -47,340.90 | | | | -47,340.90 |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,132,000.00 | | | | | | | 5,260.10 | | 0.00 | | | | 1,137,260.10 |

法定代表人
主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司资产负债表

编制单位：常州海恩德智能电力科技股份有限公司

单位：人民币元



| 项 目 | 附注 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 117,639.65 | 4,304,201.26 | 2,815,186.78 |
| 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 | 十二、（一） | 15,101,756.81 | 11,516,715.70 | 370,500.00 |
| 预付款项 | | 1,300.00 | 2,509,453.50 | |
| 其他应收款 | 十二、（二） | 1,433,657.10 | 504,750.00 | 3,304,518.00 |
| 存货 | | 1,661,566.50 | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | 111,276.92 | 7,857.14 | 4,021.44 |
| 流动资产合计 | | 18,427,196.98 | 18,842,977.60 | 6,494,226.22 |
| 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 | 十二、（三） | 23,261,435.22 | 11,695,110.02 | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | | 435,155.77 | 52,565.59 | 99,131.95 |
| 在建工程 | | | | |
| 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 | | 227,093.96 | 151,212.87 | 48,355.50 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 23,923,684.95 | 11,898,888.48 | 147,487.45 |
| 资产总计 | | 42,350,881.93 | 30,741,866.08 | 6,641,713.67 |

法定代表人：



蔡松

主管会计工作负责人：



蔡松

会计机构负责人：



王笑

母公司资产负债表（续）

江苏公证天业会计师事务所
验证专用章

编制单位：常州海恩德智能电力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------------|----|---------------|---------------|--------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | 4,800,000.00 | 4,800,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 17,959,521.57 | 13,853,392.88 | 4,311,904.40 |
| 预收款项 | | | | 1,377,180.00 |
| 应付职工薪酬 | | | 2,721.46 | 604.21 |
| 应交税费 | | 462,092.92 | 963,662.69 | 22,153.84 |
| 其他应付款 | | 6,923,500.00 | | -207,388.88 |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 30,145,114.49 | 19,619,777.03 | 5,504,453.57 |
| 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 | | | | |
| 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 | | 30,145,114.49 | 19,619,777.03 | 5,504,453.57 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 1,132,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | | | | |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 盈余公积 | | 50,522.10 | 104,196.90 | 5,260.10 |
| 未分配利润 | | 2,155,245.34 | 1,017,892.15 | |
| 股东权益合计 | | 12,205,767.44 | 11,122,089.05 | 1,137,260.10 |
| 负债和股东权益总计 | | 42,350,881.93 | 30,741,866.08 | 6,641,713.67 |

法定代表人：

蔡松
3204125916075

主管会计工作负责人：

蔡松
3204125916075

会计机构负责人：

王笑
3204114985113

母公司利润表

编制单位：常州海恩德智能电力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------------------------|-----|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | (四) | 29,054,161.68 | 20,808,418.49 | 16,512,820.30 |
| 减：营业成本 | (四) | 25,605,820.67 | 17,959,189.31 | 15,318,212.14 |
| 税金及附加 | | 18,527.47 | 82,493.53 | 32,418.00 |
| 销售费用 | | 398,136.59 | 193,491.20 | 68,376.28 |
| 管理费用 | | 1,017,565.93 | 1,257,336.97 | 706,138.76 |
| 研发费用 | | 66,818.07 | 845,203.16 | 18,558.98 |
| 财务费用 | | 176,577.62 | -15,499.29 | -12,146.62 |
| 其中：利息费用 | | 178,534.77 | | - |
| 利息收入 | | 5,837.35 | 18,617.02 | 15,424.42 |
| 资产减值损失 | | 303,524.40 | 411,429.46 | 102,420.45 |
| 加：其他收益 | | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,467,190.93 | 74,774.15 | 278,842.31 |
| 加：营业外收入 | | 50,000.00 | 1,500,000.00 | |
| 减：营业外支出 | | 720.00 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,516,470.93 | 1,574,774.15 | 278,842.31 |
| 减：所得税费用 | | 379,117.74 | 403,055.22 | 139,523.09 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,137,353.19 | 1,171,718.93 | 139,319.22 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,137,353.19 | 1,171,718.93 | 139,319.22 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - | - |
| （一）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变动额 | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | | |
| 6.其他 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,137,353.19 | 1,171,718.93 | 139,319.22 |
| 七、每股收益 | | | | |
| （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：



王茵

母公司现金流量表

编制单位：常州海恩德智能电力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|---------------|
| 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 | | 11,834,377.46 | 10,094,215.17 | 17,829,084.96 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,987,321.39 | 5,775,437.02 | 15,424.42 |
| 经营活动现金流入小计 | | 17,821,698.85 | 15,869,652.19 | 17,844,509.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,961,941.19 | 11,497,304.77 | 6,890,864.73 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,203,724.23 | 1,079,890.87 | 242,423.29 |
| 支付的各项税费 | | 1,052,696.99 | 193,069.23 | 376,718.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,503,663.28 | 2,893,497.72 | 9,621,388.84 |
| 经营活动现金流出小计 | | 8,722,025.69 | 15,663,762.59 | 17,131,395.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 9,099,673.16 | 205,889.60 | 713,114.25 |
| 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 | | 687,700.00 | 10,264.00 | 47,904.00 |
| 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 | | 11,620,000.00 | 12,000,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 12,307,700.00 | 12,010,264.00 | 47,904.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,307,700.00 | -12,010,264.00 | -47,904.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 9,118,000.00 | 632,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | 4,800,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 225,388.88 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 14,143,388.88 | 632,000.00 |
| 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 | | 178,534.77 | | 272,729.78 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 178,534.77 | - | 272,729.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -178,534.77 | 14,143,388.88 | 359,270.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | |
| | | -3,386,561.61 | 2,339,014.48 | 1,024,480.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,504,201.26 | 1,165,186.78 | 140,706.31 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 117,639.65 | 3,504,201.26 | 1,165,186.78 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江苏公正会计事务所
验证专用章

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：常州海恩德智能电力科技股份有限公司

2018年1-7月

| 项 目 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------------|--------------|---------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | 104,196.90 | 1,017,892.15 | 11,122,089.05 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | 104,196.90 | 1,017,892.15 | 11,122,089.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | -53,674.80 | 1,137,353.19 | 1,083,678.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -53,674.80 | 1,137,353.19 | 1,137,353.19 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | -53,674.80 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | -53,674.80 | | -53,674.80 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | 50,522.10 | 2,155,245.34 | 12,205,767.44 |

法定代表人

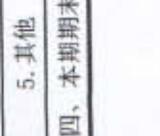
蔡松

主管会计工作负责人

蔡松

会计机构负责人

蔡松



江苏公证天业会计师事务所
验证专用章

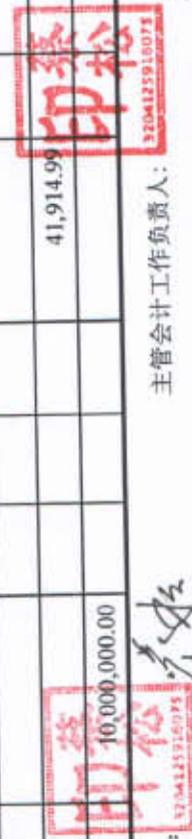
母公司股东权益变动表

单位：人民币元



| 项 目 | 2017年度 | | | | | | | 股东权益合计 | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|-------------|--------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | | 盈余公积 | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,132,000.00 | | | | | | | 5,260.10 | 0.00 | 1,137,260.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,132,000.00 | | | | | | | 5,260.10 | 0.00 | 1,137,260.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 8,868,000.00 | | | | | | | 98,936.80 | 1,017,892.15 | 9,984,828.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -12,974.99 | 1,171,718.93 | 1,171,718.93 |
| （二）股东投入和减少资本 | 8,868,000.00 | | | | | | | | | 8,813,110.02 |
| 1. 股东投入的普通股 | 8,868,000.00 | | | | | | | 250,000.00 | | 9,118,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | -291,914.99 | | -304,889.98 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 117,171.89 | -117,171.89 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 117,171.89 | -117,171.89 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | 41,914.99 | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | 104,196.90 | 1,017,892.15 | 11,122,089.05 |

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

江苏公正天业会计师事务所
验证专用章

单位：人民币元

编制单位：常州海恩德智能电力科技股份有限公司

| 项 目 | 2016年度 | | | | | | 股东权益合计 |
|-----------------------|--------------|--------|-----|------|----------|------------|--------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 其他综合收益 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | |
| 一、上年期末余额 | 500,000.00 | | | | | -86,718.22 | 413,281.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 500,000.00 | | | | | -86,718.22 | 413,281.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 632,000.00 | | | | 5,260.10 | 86,718.22 | 723,978.32 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 139,319.22 | 139,319.22 |
| （二）股东投入和减少资本 | 632,000.00 | | | | | | 632,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 632,000.00 | | | | | | 632,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | -52,601.00 | -47,340.90 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 5,260.10 | -5,260.10 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | -47,340.90 | -47,340.90 |
| 3. 其他 | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,132,000.00 | | | | 5,260.10 | | 1,137,260.10 |



主管会计工作负责人：王松

法定代表人：王松

会计机构负责人：王松

常州海恩德智能电力科技股份有限公司

2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-7 月财务报表附注

一、公司基本情况

(1) 公司的历史沿革

常州海恩德智能电力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“贵公司”）系由常州海恩德智能电力科技有限公司整体变更设立，常州海恩德智能电力科技有限公司成立于 2011 年 12 月 5 日，注册资本为 50 万元人民币，由自然人曹飞、张丽以现金出资，其中：曹飞出资 25.50 万元，占注册资本的 51%，张丽出资 24.50 万元，占注册资本的 49%，注册资本于 2011 年 11 月 21 日全部实缴到位后经常州中瑞会计师事务所有限公司出具的常中瑞会验[2011]第 1840 号验资报告审验，已于 2011 年 12 月 5 日在常州市武进工商行政管理局办理了注册登记。

于 2014 年 6 月 25 日召开的公司股东会并通过决议，同意公司注册资本由原来的 50 万元增加至 500 万元，已于 2014 年 7 月 2 日在常州市武进工商行政管理局办理了变更登记。其中：股东虞杰原认缴出资 25.50 万元，本次新增认缴出资 229.50 万元，合计认缴出资 255 万元，占注册资本的 51%；截至 2016 年 12 月 15 日止，以现金实缴新增出资额 32.2320 万元，累计实缴出资额 57.7320 万元。股东张丽原认缴出资 24.50 万元，本次新增认缴出资 220.50 万元，合计认缴出资 245 万元，占注册资本的 49%；截至 2016 年 12 月 15 日止，以现金实缴新增出资额 30.9680 万元，累计实缴出资额 55.4680 万元。

于 2016 年 12 月 15 日召开的公司股东会并通过决议，同意原公司股东张丽将其在本公司的认缴出资额 245 万元和实缴出资额 55.4680 万元全部转让给蔡松。本次股东认缴出资变更后，虞杰认缴出资 255 万元，占注册资本的 51%；蔡松认缴出资 245 万元，占注册资本的 49%，已于 2017 年 3 月 1 日在常州市武进区市场监督管理局办理了变更登记。

于 2017 年 5 月 15 日召开的公司股东会并通过决议，同意股东虞杰将其在本公司的部分注册资本认缴出资额 80 万元转让给蔡松，本次股东出资变更后，虞杰认缴出资 175 万元，占注册资本的 35%，已实缴 57.7320 万元；蔡松认缴出资 325 万元，占注册资本的 65%，已实缴 55.4680 万元。截至 2017 年 6 月 14 日止，虞杰实缴出资额为人民币 175 万元，占注册资本的 35%；蔡松实缴出资额为人民币 325 万元，占注册资本的 65%；已于 2017 年 10 月 26 日在常州市武进区市场监督管理局办理了变更登记。

于 2017 年 9 月 20 日召开的公司股东会并通过决议，同意股东蔡松将其在本公司的部分实缴出资额 19 万元转让给虞杰，本次股东出资变更后，虞杰实缴出资 194 万元，占注册资本的 38.80%；蔡松实缴出

资 306 万元，占注册资本的 61.20%。已于 2017 年 10 月 26 日在常州市武进区市场监督管理局办理了变更登记。

于 2017 年 10 月 15 日召开的公司股东会并通过决议，同意公司的注册资本由原来的 500 万元增加至 1000 万元，已于 2017 年 10 月 26 日在常州市武进区市场监督管理局办理了变更登记。本次增资实缴完成后，各股东的实缴出资额及占实收资本的比例如下：虞杰实缴出资额为人民币 194 万元，占注册资本的 19.40%；蔡松实缴出资额为人民币 455 万元，占注册资本的 45.50%；殷剑敏实缴出资额为人民币 30 万元，占注册资本的 3.00%；王笑茵实缴出资额为人民币 25 万元，占注册资本的 2.50%；蔡倩实缴出资额为人民币 20 万元，占注册资本的 2.00%；翟羽佳实缴出资额为人民币 20 万元，占注册资本的 2.00%；都向东出资为人民币 15 万元，占注册资本的 1.50%；常州溢美创业投资中心（有限合伙）实缴出资额为人民币 189 万元，占注册资本的 18.90%；常州德美创业投资中心（有限合伙）实缴出资额为人民币 52 万元，占注册资本的 5.20%。注册资本人民币 1000 万元已于 2017 年 10 月 31 日全部实缴到位，经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所分别于 2017 年 10 月 24 日出具苏公 C[2017]B009 号验资报告、于 2017 年 11 月 1 日出具苏公 C[2017]B010 号验资报告审验。

根据常州海恩德智能电力科技有限公司 2017 年 11 月 9 日临时股东会决议，拟整体变更为常州海恩德智能电力科技股份有限公司（以下简称股份公司）。2017 年 11 月 24 日常州海恩德智能电力科技有限公司全体股东签署了发起人协议书，并于 2017 年 11 月 24 日召开了股份公司创立大会暨第一次股东大会。根据股份公司发起人协议书和创立大会暨第一次股东大会决议的规定，常州海恩德智能电力科技有限公司以 2017 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为常州海恩德智能电力科技股份有限公司，常州海恩德智能电力科技有限公司的全体股东作为股份公司发起人，整体变更设立股份公司前后各股东的持股比例不变。

根据发起人协议书、创立大会暨第一次股东大会决议以及股份公司章程的规定，整体变更设立的股份公司股份总额为 1,000 万股，每股面值 1 元人民币，股本总额为人民币 10,000,000.00 元，注册资本为人民币 10,000,000.00 元。由原全体股东作为发起人，以截止 2017 年 10 月 31 日的常州海恩德智能电力科技有限公司净资产 10,291,914.99 元折为股份 1,000 万股，每股面值一元，其中股本 1,000 万元，其余 291,914.99 元作为股本溢价计入资本公积。其中：蔡松认缴 4,550,000.00 股，占股本总额的 45.50%；虞杰认缴 1,940,000.00 股，占股本总额的 19.40%；殷剑敏认缴 300,000.00 股，占股本总额的 3%；王笑茵认缴 250,000.00 股，占股本总额的 2.50%；蔡倩认缴 200,000.00 股，占股本总额的 2%；翟羽佳认缴 200,000.00 股，占股本总额的 2%；都向东认缴 150,000.00 股，占股本总额的 1.50%；常州溢美创业投资中心（有限合伙）认缴 1,890,000.00 股，占股本总额的 18.90%；常州德美创业投资中心（有限合伙）认缴 520,000.00

股，占股本总额的 5.20%。

截止 2017 年 11 月 24 日变更登记的股本已经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了苏公 W[2017]B178 号验资报告。

统一社会信用代码：913204125866479431

公司住所：常州市延陵东路 508 号

法定代表人：蔡松

(2) 公司的经营范围

本公司经营范围：电力智能化设备的研发、设计、咨询、安装、维护、销售及技术转让；太阳能光伏发电设备、光伏组件的设计、咨询、安装及销售、光伏电站的运行和维护、电气工程的技术咨询、设计、安装；输配电设备、电线电缆、标识、标牌、管材、五金产品、家用电器、百货、办公用品、劳保用品、绝缘材料、金属材料、机械设备、监控设备、塑胶制品、建筑装饰材料的销售；计算机软硬件的研发、咨询、销售。（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）

报告期本公司合并范围及其变化情况：

币种：人民币

| 子公司名称 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 注册资本 (万元) | 经营范围 |
|---------------------|----------|-----------|-----------|--|
| 常州晶罡电子科技有限公司 (注 1) | 100.00 | 100.00 | 1,200.00 | 电子、电器及自动化设备的研发及销售；光伏发电相关的技术开发、技术咨询、技术转让；光伏发电设备、光伏组件的设计、安装及销售；光伏电站的运行和维护；电力供应及销售、电线、管材、五金产品的销售。（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） |
| 常州和曦光伏科技有限公司 (注 2) | 100.00 | 100.00 | 1,000.00 | 太阳能光伏设备、光伏组件的设计，技术咨询，安装及销售；光伏电站的运营管理和维护；电力设备的研发、设计、安装、维护及技术转让。（以上经营范围不含承装、承修、承试供电设施和受电设施项目；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） |
| 常州光迪光伏科技有限公司 (注 3) | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 太阳能光伏设备、光伏组件的设计，技术咨询，安装及销售；光伏电站的运营管理和维护；电力设备的研发、设计、安装、维护及技术转让。（以上经营范围不含承装、承修、承试供电设施和受电设施项目；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） |
| 宁波市亮阳能源科技有限公司 (注 4) | 100.00 | 100.00 | 500.00 | 太阳能光伏设备、光伏组件的研发、设计、技术咨询、安装及销售；光伏电站的管理和维护；电力设备的研发、设计、安装、维护及技术转让；供电服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |

| | | | | |
|--------------------|--------|--------|----------|---|
| 溧阳市海政光伏科技有限公司（注 5） | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 太阳能技术开发、技术转让、技术咨询；光伏电站的投资、开发、设计、建设、运营管理和维护；光伏发电设备、光伏组件的设计、安装及销售；新能源产品技术的开发、设计、咨询、安装；电力供应及销售；电线电缆、金属材料的销售。（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） |
| 镇江申辉光伏科技有限公司（注 6） | 100.00 | 100.00 | 1,000.00 | 太阳能光伏设备的研发、销售；太阳能光伏系统工程的施工；太阳能发电；售电服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |

注 1：常州晶罡电子科技有限公司成立于 2016 年 4 月 26 日，注册资本人民币 1200 万元，公司住所：常州市武进区丁堰街道常丰村委华丰路 6 号鑫泰工业园 26 号，法定代表人：戴勇，于 2017 年 12 月 20 日常州海恩德智能电力科技股份有限公司以同控合并收购方式，全额受让江苏溢美合创新能源科技有限公司持有常州晶罡电子科技有限公司的 100% 股权，并办理工商变更登记。

注 2：常州和曦光伏科技有限公司成立于 2017 年 4 月 5 日，注册资本人民币 1000 万元，公司住所：常州市新北区府琛商务广场 2 幢 1303 室，法定代表人：戴勇，于 2018 年 5 月 15 日常州海恩德智能电力科技股份有限公司以同控合并收购方式，全额受让江苏溢美合创新能源科技有限公司持有常州和曦光伏科技有限公司的 100% 股权，并办理工商变更登记。

注 3：常州光迪光伏科技有限公司成立于 2017 年 4 月 5 日，注册资本人民币 100 万元，公司住所：常州市新北区府琛商务广场 2 号楼 1303 室，法定代表人：戴勇，于 2018 年 5 月 4 日常州海恩德智能电力科技股份有限公司以同控合并收购方式，全额受让江苏溢美合创新能源科技有限公司持有常州光迪光伏科技有限公司的 100% 股权，并办理工商变更登记。

注 4：宁波市亮阳能源科技有限公司成立于 2017 年 11 月 2 日，注册资本人民币 500 万元，公司住所：浙江省宁波市江北区长兴路 618 号 43 幢 1114 室，法定代表人：翟羽佳，于 2018 年 4 月 19 日常州海恩德智能电力科技股份有限公司以同控合并收购方式，全额受让江苏溢美合创新能源科技有限公司持有宁波市亮阳能源科技有限公司的 100% 股权，并办理工商变更登记。

注 5：溧阳市海政光伏科技有限公司成立于 2017 年 12 月 25 日，注册资本人民币 100 万元，由常州海恩德智能电力科技股份有限公司独资设立，公司住所：溧阳市上黄镇扬子路 88 号 201 室，法定代表人：殷剑中。

注 6：镇江申辉光伏科技有限公司成立于 2018 年 4 月 23 日，注册资本人民币 1000 万元，公司住所：镇江市京口区健康路 50 号，法定代表人：翟羽佳，于 2018 年 6 月 1 日常州海恩德智能电力科技股份有限公司以非同控合并收购方式，全额受让原股东费讯持有镇江申辉光伏科技有限公司的 100% 股权，并办

理工商变更登记。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、公司重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

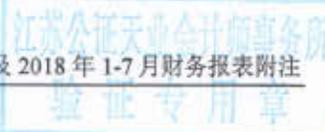
本公司专业从事电力智能化设备的研发、销售及技术转让；太阳能光伏发电设备、光伏组件的设计、安装、销售；光伏电站的运行和维护等工商登记经营范围内相关业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、25“其他重要的会计政策和会计估计”。

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、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，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

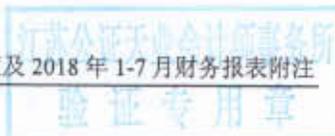
企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。



6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

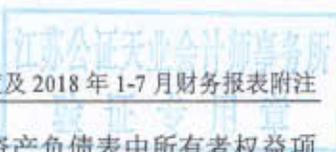
(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本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，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因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；对于因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，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。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。



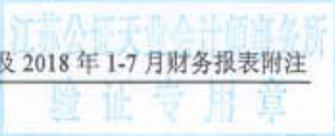
子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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”（详见本附注三、12（2）④）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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已



知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

外币核算方法：外币业务发生时按交易发生月的期初汇率（即外汇管理局公布的当月月初人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率（即银行买入或卖出）折算，汇差计入当期损益。

资产负债表日，公司按照下列规定对外币项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日期末汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，采用交易发生月的期末汇率折算，不改变其原币金额，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，计入当期损益。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于以公允价值计量的外汇非货币性项目采用公允价值确定日的期末汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

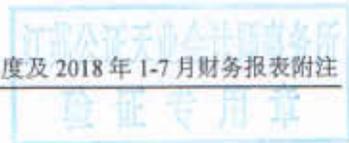
9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。



(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

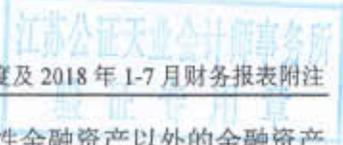
满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值



公司在资产负债表日对除以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过

50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

10、应收款项

(1) 坏账损失的确认标准为：

- ①因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；
- ②债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项；
- ③因债务人逾期未履行偿债义务超过三年并且确定不能收回，报经公司董事会批准后列作坏账的应收款项。

(2) 坏账准备的计提范围：

应收款项（包括应收账款和其他应收款，不包括合并报表范围内各公司之间的应收款项）。

(3) 应收款项坏账准备计提方法：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 将在资产负债表日单个客户欠款余额在100万元（含）以上的应收账款和其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

②按组合计提坏账准备的应收款项确定组合依据及计提坏账准备的方法

| 信用风险特征组合 | 确定组合依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|----------|------------------------------------|----------------|
| 合并抵销特征组合 | 按纳入合并报表的各公司划分至组合，相互之间的应收款项合并报表予以抵销 | 不计提坏账准备 |
| 账龄分析组合 | 除合并抵销特征组合以及已单项计提坏账准备 | 按账龄分析法计提坏账准备 |

| | | |
|--|-----------------------|--|
| | 的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合 | |
|--|-----------------------|--|

账龄组合中，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% | 5% |
| 1 至 2 年 | 10% | 10% |
| 2 至 3 年 | 20% | 20% |
| 3 至 4 年 | 30% | 30% |
| 4 至 5 年 | 50% | 50% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

③单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

| | |
|-------------|---------------------------------|
| 单独计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

11、 存货

(1) 存货的分类

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、生产成本。

(2) 发出存货的计价方法：加权平均法。

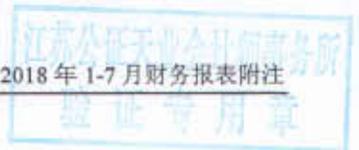
(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

企业的存货在期末时按单项存货成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。

年度终了，存货管理部门对存货进行全面的清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因，使存货可变现净值低于成本价时，按规定计提存货跌价准备。存货的可变现净值由存货管理部门根据以上要求确定，财务部审核后报公司总经理批准。

如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额为准）调整存货跌价准备及当期收益。



(4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益), 加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债(包括或有负债), 全部按照公允价值计量, 而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉, 低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A. 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。

B. 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投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资, 具有商业实质的, 按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本; 不具有商业实质的, 按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

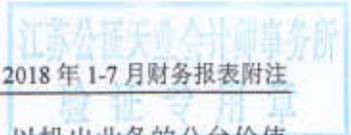
(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的, 采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

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

采用权益法核算时, 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; 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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或出售的资产不构成业务的, 未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。本公司向合营企业或联营



企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

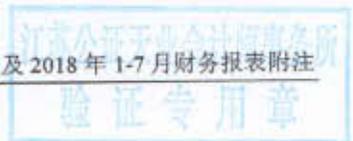
④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期



损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与

其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式：采用成本模式计量。

折旧或摊销方法：

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按 50 年（法定使用权年限）摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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；投资者投入的投资性房地产，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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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。

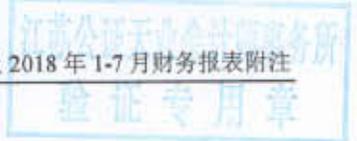
(2) 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 电站 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固



定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

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。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

15、在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑

差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、无形资产

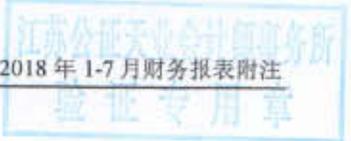
(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

- ①本公司的无形资产包括软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。



通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司软件等其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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；

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，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。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

19、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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，在职工为其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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计

划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

21、预计负债

（1）确认原则

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

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

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

22、收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关

经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按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完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按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; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

(3) 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可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 若合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

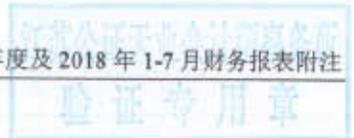
3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。与资产相关补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益



余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

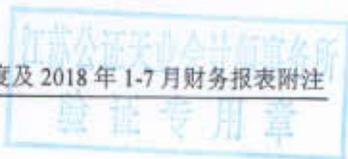
公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- ① 代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；



③仅仅是为了再出售而取得的子公司。

注：目前我国尚未出台“终止经营”会计准则，仅在“财务报表列报”中体现“终止经营”的定义及披露要求，故无法说明“会计处理方法”。

（2）套期会计

本公司套期工具包括商品期货、利率掉期合约、远期外汇合约等衍生金融工具。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

①套期保值会计的条件

在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

②套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在 80%至 125%的范围之内，可被视为高度有效。

③套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

④终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

（3）回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股

票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

财政部于 2017 年度修订了《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。

财政部于 2018 年度发布了《财政部关于修订印发 2018 年度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 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 2018 年 1-7 月受影响的报表项目金额 | 2017 年度重述金额 | 2016 年度重述金额 | 2017 年度列报营业外收入金额 | 2017 年度列报营业外支出金额 | 2016 年度列报营业外收入金额 | 2016 年度列报营业外支出金额 |
|----------------------------|------------|------------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| (1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益 | 持续经营净利润 | 1,291,330.61 | 827,870.95 | 139,319.22 | — | — | — | — |
| | 终止经营净利润 | — | — | — | — | — | — | — |
| (2) 与本公司日常活动相关的政府补助计入其 | 其他收益 | — | — | — | — | — | — | — |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 2018 年 1-7 月受影响的报表项目金额 | 2017 年度重述金额 | 2016 年度重述金额 | 2017 年度列报营业外收入金额 | 2017 年度列报营业外支出金额 | 2016 年度列报营业外收入金额 | 2016 年度列报营业外支出金额 |
|----------------|------------|------------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 他收益 | | | | | | | | |
| (3) 资产处置损益列报调整 | 资产处置收益 | — | — | — | — | — | — | — |

(2) 重要会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

28、前期会计差错更正

报告期公司未发生前期差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|------------|
| 增值税 | 应税销售收入 | 6%、16%、17% |
| 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 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

注：母公司 2016 年度企业所得税征收方式为按（营业收入*1%*4%*25%）的标准附征企业所得税；2017 年度开始变更为查账征收方式。

2、税收优惠

据国税发[2009]80 号《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》“一、对居民企业（以下简称企业）经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》财税[2008]46 号（以下简称《目录》）规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半

征收企业所得税。”之规定，本公司所属子公司从事分步式电站业务属于上述税收优惠政策范畴，自该电站项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

报告期内各相关子公司所得税优惠政策：

| 子公司名称 | 税收优惠政策 |
|---------------|---|
| 常州晶罡电子科技有限公司 | 2017 年取得第一笔收入，2017-2019 年度免征企业所得税，2020-2022 年度减半征收企业所得税 |
| 常州和曦光伏科技有限公司 | 2018 年取得第一笔收入，2018-2020 年度免征企业所得税，2021-2023 年度减半征收企业所得税 |
| 宁波市亮阳能源科技有限公司 | 2018 年取得第一笔收入，2018-2020 年度免征企业所得税，2021-2023 年度减半征收企业所得税 |

五、合并财务报表项目注释

注：以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位

（一）货币资金

（1）货币资金分类披露：

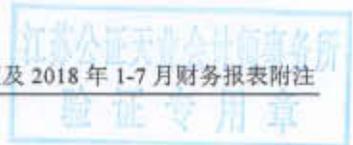
| 项目 | 2018 年 7 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 94,710.91 | 28,119.96 | 860,274.33 |
| 银行存款 | 419,380.38 | 4,051,028.20 | 304,912.45 |
| 其他货币资金 | | 800,000.00 | 1,650,000.00 |
| 合计 | 514,091.29 | 4,879,148.16 | 2,815,186.78 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | |

（2）受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 2018 年 7 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | | 800,000.00 | 1,650,000.00 |
| 合计 | | 800,000.00 | 1,650,000.00 |

（3）期末其他货币资金余额为银行承兑汇票对应100%比例缴存的承兑保证金，有使用限制；无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（4）货币资金2018年7月31日较2017年12月31日减少89.46%，主要为并购电站股权，电站建设固定资产付现增加以及收入收现减少等；2017年12月31日较2016年12月31日增加73.32%，主要为股东增资886.80万元及新增短期借款480万元，并购电站股权，电站建设固定资产付现增加以及收入收现减少等。



(二) 应收票据及应收账款

| 项目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|-------------|
| 应收票据 | 192,460.40 | 419,288.00 | |
| 应收账款 | 17,501,331.33 | 12,366,951.44 | 390,000.00 |
| 减：坏账准备 | 986,875.97 | 637,847.57 | 19,500.00 |
| 合计 | 16,706,915.76 | 12,148,391.87 | 370,500.00 |

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 项目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|------------|-------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 192,460.40 | 419,288.00 | |
| 减：坏账准备 | | | |
| 合计 | 192,460.40 | 419,288.00 | |

(2) 期末公司不存在已质押的银行承兑汇票及商业承兑票据。

(3) 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 19,899,857.98 | |
| 合计 | 19,899,857.98 | |

(4) 期末公司无质押的应收票据，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 应收票据2018年7月31日较2017年12月31日减少54.10%，主要为本期背书或贴现的票据较多。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别 | 2018年7月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 17,501,331.33 | 100.00 | 986,875.97 | 5.64 | 16,514,455.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 17,501,331.33 | 100.00 | 986,875.97 | 5.64 | 16,514,455.36 |

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|-------------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 12,366,951.44 | 100.00 | 637,847.57 | 5.16 | 11,729,103.87 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 12,366,951.44 | 100.00 | 637,847.57 | 5.16 | 11,729,103.87 |

| 类别 | 2016 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 390,000.00 | 100.00 | 19,500.00 | 5.00 | 370,500.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 390,000.00 | 100.00 | 19,500.00 | 5.00 | 370,500.00 |

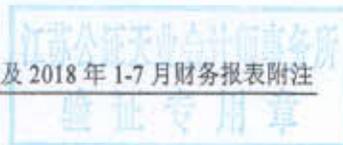
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018 年 7 月 31 日 | | |
|---------|-----------------|------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 16,045,143.57 | 802,257.19 | 5% |
| 1 至 2 年 | 1,066,187.76 | 106,618.78 | 10% |
| 2 至 3 年 | 390,000.00 | 78,000.00 | 20% |
| 3 至 4 年 | | - | 30% |
| 4 至 5 年 | | - | 50% |
| 5 年以上 | | - | 100% |
| 合计 | 17,501,331.33 | 986,875.97 | |

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额349,028.40元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。



(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2018年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|----------------------|------|------------------|-------------------|
| 易事特集团股份有限公司 | 13,652,310.90 | 1年以内 | 78.01 | 682,615.55 |
| 国网江苏省电力有限公司常州供电公司 | 1,241,679.76 | 1年以内 | 7.09 | 62,083.99 |
| 河南惠润化工科技股份有限公司 | 1,066,187.76 | 1-2年 | 6.09 | 106,618.78 |
| 中国福马机械集团 | 755,823.24 | 1年以内 | 4.32 | 37,791.16 |
| 重庆川仪自动化股份有限公司 | 390,000.00 | 2-3年 | 2.23 | 78,000.00 |
| 合计 | 17,106,001.66 | | 97.74 | 967,109.48 |

截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|----------------------|------|------------------|-------------------|
| 中国福马机械集团 | 8,945,841.40 | 1年以内 | 72.33 | 447,292.07 |
| 河南惠润化工科技股份有限公司 | 1,366,187.76 | 1年以内 | 11.05 | 68,309.39 |
| 江苏信果科技有限公司 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 8.09 | 50,000.00 |
| 国网江苏省电力有限公司常州供电公司 | 664,922.28 | 1年以内 | 5.38 | 33,246.11 |
| 重庆川仪自动化股份有限公司 | 390,000.00 | 1-2年 | 3.15 | 39,000.00 |
| 合计 | 12,366,951.44 | | 100.00 | 637,847.57 |

截止2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

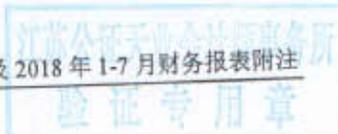
| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额比例 (%) | 坏账准备余额 |
|---------------|-------------------|------|------------------|------------------|
| 重庆川仪自动化股份有限公司 | 390,000.00 | 1年以内 | 100.00 | 19,500.00 |
| 合计 | 390,000.00 | | 100.00 | 19,500.00 |

(4) 应收账款2018年7月31日较2017年12月31日增加40.80%，主要为当期营业收入增加；2017年12月31日较2016年12月31日增加3065.75%，主要为应收货款收现减少。

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账龄 | 2018年7月31日 | | 2017年12月31日 | | 2016年12月31日 | |
|------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 228,895.00 | 99.44 | 2,511,695.31 | 100.00 | | |
| 1至2年 | 1,300.00 | 0.56 | | | | |
| 2至3年 | | | | | | |
| 3至4年 | | | | | | |
| 4至5年 | | | | | | |
| 5年以上 | | | | | | |
| 合计 | 230,195.00 | 100.00 | 2,511,695.31 | 100.00 | | |



(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止2018年7月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项总额比例 (%) |
|----------------|------------|-------|---------------|
| 镇江市宝华半挂车配件有限公司 | 200,000.00 | 1 年以内 | 86.88 |
| 特雷克斯(常州)机械有限公司 | 12,600.00 | 1 年以内 | 5.47 |
| 常州市利来再生物资有限公司 | 11,135.00 | 1 年以内 | 4.85 |
| 陈锦生-路条费 | 5,160.00 | 1 年以内 | 2.24 |
| 眉山中车紧固科技有限公司 | 1,300.00 | 1-2 年 | 0.56 |
| 合计 | 230,195.00 | | 100.00 |

截止2017年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项总额比例 (%) |
|-----------------|--------------|-------|---------------|
| 常州至精电子科技有限公司 | 2,306,253.50 | 1 年以内 | 91.82 |
| 天津市文利丰达钢铁贸易有限公司 | 141,900.00 | 1 年以内 | 5.65 |
| 江苏武进信用担保公司 | 30,000.00 | 1 年以内 | 1.19 |
| 上海榛楛机器人技术有限公司 | 30,000.00 | 1 年以内 | 1.19 |
| 国网江苏省电力公司常州供电公司 | 2,241.81 | 1 年以内 | 0.09 |
| 合计 | 2,510,395.31 | | 99.94 |

(3) 预付款项2018年7月31日较2017年12月31日减少90.84%, 主要为预付部分供应商已到结算期。

(四) 其他应收款

| 项目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|---------|------------|-------------|--------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款项 | 347,807.47 | 5,000.00 | 3,478,440.00 |
| 减: 坏账准备 | 18,890.37 | 250.00 | 173,922.00 |
| 合计 | 328,917.10 | 4,750.00 | 3,304,518.00 |

1、其他应收款项分类披露:

| 类别 | 2018年7月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 347,807.47 | 100.00 | 18,890.37 | 5.43 | 328,917.10 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 347,807.47 | 100.00 | 18,890.37 | 5.43 | 328,917.10 |

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------------|--------|--------|---------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 5,000.00 | 100.00 | 250.00 | 5.00 | 4,750.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 5,000.00 | 100.00 | 250.00 | 5.00 | 4,750.00 |

| 类别 | 2016 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 3,478,440.00 | 100.00 | 173,922.00 | 5.00 | 3,304,518.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 3,478,440.00 | 100.00 | 173,922.00 | 5.00 | 3,304,518.00 |

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 2018 年 7 月 31 日 | | |
|---------|-----------------|-----------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 317,807.47 | 15,890.37 | 5% |
| 1 至 2 年 | 30,000.00 | 3,000.00 | 10% |
| 2 至 3 年 | | | 20% |
| 3 至 4 年 | | | 30% |
| 4 至 5 年 | | | 50% |
| 5 年以上 | | | 100% |
| 合计 | 347,807.47 | 18,890.37 | |

确定该组合依据的说明: 已单独计提减值准备的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或类似的, 按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额18,640.37元; 本期转回坏账准备金额0.00元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018 年 7 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 单位往来 | 7.47 | | 3,478,440.00 |
| 保证金及押金 | 301,000.00 | 5,000.00 | |
| 备用金 | 16,800.00 | | |
| 其他（无法完成结算的预付款项） | 30,000.00 | | |
| 合计 | 347,807.47 | 5,000.00 | 3,478,440.00 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2018 年 7 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 是否关联方 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------------------|--------|------------|-------|-------|---------------------|-----------|
| 平安国际融资租赁（天津）有限公司 | 保证金及押金 | 294,000.00 | 否 | 1 年以内 | 84.53 | 14,700.00 |
| 上海榛棘机器人技术有限公司 | 其他 | 30,000.00 | 否 | 1-2 年 | 8.63 | 3,000.00 |
| 陈凌鹏 | 备用金 | 16,800.00 | 否 | 1 年以内 | 4.83 | 840.00 |
| 胡小娟（房东） | 保证金及押金 | 7,000.00 | 否 | 1 年以内 | 2.01 | 350.00 |
| 中国电信股份有限公司常州分公司 | 单位往来 | 7.47 | 否 | 1 年以内 | | 0.37 |
| 合计 | | 347,807.47 | | | 100.00 | 18,890.37 |

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 是否关联方 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|--------|----------|-------|-------|---------------------|--------|
| 常州市名典房地产代理有限公司 | 保证金及押金 | 5,000.00 | 否 | 1 年以内 | 100.00 | 250.00 |
| 合计 | | 5,000.00 | | | 100.00 | 250.00 |

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 是否关联方 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|------|--------------|-------|-------|---------------------|------------|
| 江苏溢美合创新能源科技有限公司 | 单位往来 | 3,470,000.00 | 否 | 1 年以内 | 99.76 | 173,500.00 |
| 重庆四联溢美科技有限公司 | 单位往来 | 8,440.00 | 否 | 1 年以内 | 0.24 | 422.00 |
| 合计 | | 3,478,440.00 | | | 100.00 | 173,922.00 |

(5) 其他应收款 2018 年 7 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 6824.57%，主要为增加应收平安国际融资租赁(天津)有限公司的承租人保证金 294,000.00 元；2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日减少 99.86%，主要为与江苏溢美合创新能源科技有限公司的往来减少 3,470,000.00 元。

(五) 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2018 年 7 月 31 日 | | | 2017 年 12 月 31 日 | | | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|------|-----------------|------|--------------|------------------|------|------|------------------|------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,661,566.50 | | 1,661,566.50 | | | | | | |
| 合计 | 1,661,566.50 | | 1,661,566.50 | | | | | | |

(2) 存货跌价准备

截至2018年7月31日、2017年12月31日、2016年12月31日，未发现成本不可收回的存货，不需计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

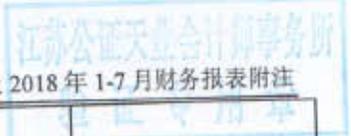
| 款项性质 | 2018 年 7 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税 | 4,902,429.31 | 1,554,274.10 | 4,021.44 |
| 待摊费用-房屋租赁费 | 61,250.00 | | |
| 待摊费用-律师顾问费 | 47,169.81 | | |
| 待摊费用-车位租赁费 | 2,857.11 | | |
| 合计 | 5,013,706.23 | 1,554,274.10 | 4,021.44 |

其他流动资产 2018 年 7 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 222.58%，主要为增值税留抵税额增加；2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 38549.69%，亦为增值税留抵税额增加。

(七) 固定资产

(1) 固定资产增减变动

| 项目 | 电站 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|-------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额-2017.12.31 | 18,316,109.60 | 155,299.15 | 94,171.70 | 18,565,580.45 |
| 2、本期增加金额 | 22,226,618.50 | 406,880.36 | 30,402.31 | 22,663,901.17 |
| (1) 购置 | 401,452.52 | 406,880.36 | 30,402.31 | 838,735.19 |
| (2) 自建 | 21,825,165.98 | | | 21,825,165.98 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额-2018.7.31 | 40,542,728.10 | 562,179.51 | 124,574.01 | 41,229,481.62 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、期初余额-2017.12.31 | 272,402.16 | 141,386.98 | 42,195.41 | 455,984.55 |
| 2、本期增加金额 | 650,869.95 | 33,307.47 | 14,375.81 | 698,553.23 |
| (1) 计提 | 650,869.95 | 33,307.47 | 14,375.81 | 698,553.23 |
| 3、本期减少金额 | | | | |



| | | | | |
|---------------------|---------------|------------|-----------|---------------|
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额-2018.7.31 | 923,272.11 | 174,694.45 | 56,571.22 | 1,154,537.78 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额-2017.12.31 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额-2018.7.31 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值-2018.7.31 | 39,619,455.99 | 387,485.06 | 68,002.79 | 40,074,943.84 |
| 2、期初账面价值-2017.12.31 | 18,043,707.44 | 13,912.17 | 51,976.29 | 18,109,595.90 |

| 项目 | 电站 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|-------------------|---------------|------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额-2016.12.31 | | 155,299.15 | 70,442.36 | 225,741.51 |
| 2、本期增加金额 | 18,316,109.60 | | 23,729.34 | 18,339,838.94 |
| (1) 购置 | | | 23,729.34 | 23,729.34 |
| (2) 自建 | 18,316,109.60 | | | 18,316,109.60 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额-2017.12.31 | 18,316,109.60 | 155,299.15 | 94,171.70 | 18,565,580.45 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、期初余额-2016.12.31 | | 104,503.42 | 22,106.14 | 126,609.56 |
| 2、本期增加金额 | 272,402.16 | 36,883.56 | 20,089.27 | 329,374.99 |
| (1) 计提 | 272,402.16 | 36,883.56 | 20,089.27 | 329,374.99 |
| 3、本期减少金额 | | | | - |
| (1) 处置或报废 | | | | - |
| 4、期末余额-2017.12.31 | 272,402.16 | 141,386.98 | 42,195.41 | 455,984.55 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额-2016.12.31 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |

| | | | | |
|---------------------|---------------|-----------|-----------|---------------|
| 4、期末余额-2017.12.31 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值-2017.12.31 | 18,043,707.44 | 13,912.17 | 51,976.29 | 18,109,595.90 |
| 2、期初账面价值-2016.12.31 | | 50,795.73 | 48,336.22 | 99,131.95 |

| 项目 | 电站 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|---------------------|----|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额-2015.12.31 | | 155,299.15 | 22,538.36 | 177,837.51 |
| 2、本期增加金额 | | | 47,904.00 | 47,904.00 |
| (1) 购置 | | | 47,904.00 | 47,904.00 |
| (2) 自建 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额-2016.12.31 | | 155,299.15 | 70,442.36 | 225,741.51 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、期初余额-2015.12.31 | | 67,619.86 | 12,165.01 | 79,784.87 |
| 2、本期增加金额 | | 36,883.56 | 9,941.13 | 46,824.69 |
| (1) 计提 | | 36,883.56 | 9,941.13 | 46,824.69 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额-2016.12.31 | | 104,503.42 | 22,106.14 | 126,609.56 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额-2015.12.31 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额-2016.12.31 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值-2016.12.31 | | 50,795.73 | 48,336.22 | 99,131.95 |
| 2、期初账面价值-2015.12.31 | | 87,679.29 | 10,373.35 | 98,052.64 |

(2) 截至2018年7月31日，暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 截至2018年7月31日，通过售后回租方式融资租赁租入的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------------|---------------|------------|------|---------------|
| 燕进光亚分布式发电站 | 11,848,532.98 | 595,203.14 | | 11,253,329.84 |

(4) 截至2018年7月31日，通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 截至2018年7月31日，未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(6) 截止2018年7月31日、2017年12月31日、2016年12月31日，经对固定资产进行逐项检查，未发现由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

(7) 固定资产2018年7月31日较2017年12月31日增加121.29%，主要为本期大额电站工程结转固定资产；2017年12月31日较2016年12月31日增加18168.17%，主要为本期大额电站工程结转固定资产。

(八) 在建工程

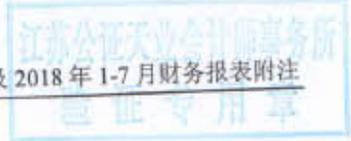
(1) 在建工程分类列示

| 项目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|------------|--------------|-------------|
| 在建工程 | 195,158.49 | 5,002,643.79 | |
| 工程物资 | | | |
| 合计 | 195,158.49 | 5,002,643.79 | |

(2) 在建工程

① 在建工程情况

| 项目 | 2018年7月31日 | | | 2017年12月31日 | | | 2016年12月31日 | | |
|----------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|-------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 和曦腾普项目 | | | | 3,474,095.03 | | 3,474,095.03 | | | |
| 和曦特雷克斯项目 | | | | 1,508,369.51 | | 1,508,369.51 | | | |
| 和曦金源项目 | 20,179.25 | | 20,179.25 | 20,179.25 | | 20,179.25 | | | |
| 和曦宏鹤项目 | 7,350.00 | | 7,350.00 | | | | | | |
| 和曦联运项目 | 3,301.89 | | 3,301.89 | | | | | | |
| 和曦宏艺项目 | 9,905.66 | | 9,905.66 | | | | | | |
| 海政宇政项目 | 154,421.69 | | 154,421.69 | | | | | | |
| 合计 | 195,158.49 | | 195,158.49 | 5,002,643.79 | | 5,002,643.79 | | | |



②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2017/12/31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2018/7/31 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 资金来源 |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------|------------|-------------|-------|------|
| 和曦腾普项目 | 3,766,965.52 | 3,474,095.03 | 375,541.89 | 3,849,636.92 | | | 102.19% | 100% | 自有资金 |
| 和曦特雷克斯项目 | 4,049,400.00 | 1,508,369.51 | 2,510,942.10 | 4,019,311.61 | | | 99.26% | 100% | 自有资金 |
| 和曦金源项目 | - | 20,179.25 | - | - | | 20,179.25 | | | 自有资金 |
| 和曦天鑫项目 | 2,541,724.14 | | 2,502,187.91 | 2,502,187.91 | | | 98.44% | 100% | 自有资金 |
| 和曦宏腾项目 | 3,046,112.07 | | 7,350.00 | - | | 7,350.00 | 0.24% | 0.24% | 自有资金 |
| 和曦联运项目 | | | 3,301.89 | - | | 3,301.89 | | | 自有资金 |
| 和曦宏艺项目 | | | 9,905.66 | - | | 9,905.66 | | | 自有资金 |
| 和曦中鑫项目 | 7,113,568.97 | | 7,098,004.76 | 7,098,004.76 | | | 99.78% | 100% | 自有资金 |
| 海政宇政项目 | | | 154,421.69 | | | 154,421.69 | | | 自有资金 |
| 合计 | 20,517,770.70 | 5,002,643.79 | 12,661,655.90 | 17,469,141.20 | - | 195,158.49 | | | |

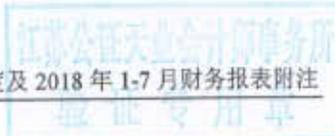
| 项目名称 | 预算数 | 2016/12/31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2017/12/31 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 资金来源 |
|----------|---------------|------------|---------------|---------------|----------|--------------|-------------|--------|------|
| 品盟燕进项目 | 11,753,675.21 | | 11,413,354.18 | 11,413,354.18 | | | 97.10% | 100% | 自有资金 |
| 和曦煜明项目 | 2,935,938.46 | | 2,911,993.32 | 2,911,993.32 | | | 99.18% | 100% | 自有资金 |
| 和曦腾普项目 | 3,766,965.52 | | 3,474,095.03 | - | | 3,474,095.03 | 92.23% | 92.23% | 自有资金 |
| 和曦利来项目 | 4,000,984.62 | | 3,957,035.82 | 3,957,035.82 | | | 98.90% | 100% | 自有资金 |
| 和曦特雷克斯项目 | 4,049,400.00 | | 1,508,369.51 | - | | 1,508,369.51 | 37.25% | 37.25% | 自有资金 |
| 和曦金源项目 | | | 20,179.25 | - | | 20,179.25 | | | 自有资金 |
| 合计 | 26,506,963.81 | - | 23,285,027.11 | 18,282,383.32 | - | 5,002,643.79 | | | |

注：暂无预算额的项目，尚未开工，只有前期办理项目备案、设计的费用产生，需等取得备案后，再根据当时的行情，对采购与施工进行预算。

③期末在建工程中，无用于抵押、担保等情况。

④截止2018年7月31日、2017年12月31日、2016年12月31日，经对在建工程进行逐项检查，未发现由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

⑤在建工程2018年7月31日较2017年12月31日减少96.10%，主要为本期大额电站工程结转固定资产。



(九) 长期待摊费用

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2018年7月31日 |
|------------------|-------------|------------|-----------|------|------------|
| 分布式发电屋顶租赁费(燕进石化) | 41,785.68 | | 41,785.68 | | |
| 分布式发电屋顶租赁费(光亚房产) | 28,500.00 | | 28,500.00 | | |
| 光亚房产配电房租租赁费 | 8,571.43 | | 8,571.43 | | |
| 光亚房产配电房租租赁费 | | 17,142.86 | 1,428.57 | | 15,714.29 |
| 融资租赁服务费 | | 168,000.00 | 5,250.00 | | 162,750.00 |
| 合计 | 78,857.11 | 185,142.86 | 85,535.68 | | 178,464.29 |

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2017年12月31日 |
|------------------|-------------|------------|------------|------|-------------|
| 分布式发电屋顶租赁费(燕进石化) | | 104,464.29 | 62,678.61 | | 41,785.68 |
| 分布式发电屋顶租赁费(光亚房产) | | 71,250.00 | 42,750.00 | | 28,500.00 |
| 光亚房产配电房租租赁费 | | 18,571.43 | 10,000.00 | | 8,571.43 |
| 合计 | | 194,285.72 | 115,428.61 | | 78,857.11 |

长期待摊费用2018年7月31日较2017年12月31日增加126.31%，因增加融资租赁服务费168,000.00元。

(十) 递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

| 项目 | 2018年7月31日 | | 2017年12月31日 | | 2016年12月31日 | |
|--------|------------|------------|-------------|------------|-------------|-----------|
| | 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 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 908,375.86 | 227,093.96 | 604,851.46 | 151,212.87 | 193,422.00 | 48,355.50 |
| 合计 | 908,375.86 | 227,093.96 | 604,851.46 | 151,212.87 | 193,422.00 | 48,355.50 |

递延所得税资产2018年7月31日较2017年12月31日增加50.18%，因坏账准备增加；2017年12月31日较2016年12月31日增加212.71%，因坏账准备大幅增加。

(十一) 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|--------------|--------------|-------------|
| 抵押借款 | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 | |
| 信用借款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 4,800,000.00 | 4,800,000.00 | |

(2) 期末无逾期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款2017年12月31日较2016年12月31日增加，主要用于购买光伏支架等经营性支出。

(十二) 应付票据及应付账款

| 项目 | 2018 年 7 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | | 800,000.00 | 1,650,000.00 |
| 应付账款 | 39,109,450.41 | 26,284,652.19 | 2,661,904.40 |
| 合计 | 39,109,450.41 | 27,084,652.19 | 4,311,904.40 |

1、应付票据

(1) 应付票据分类列示:

| 项目 | 2018 年 7 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | | 800,000.00 | 1,650,000.00 |
| 合计 | | 800,000.00 | 1,650,000.00 |

(2) 期末公司不存在已到期未支付的应付票据。

(3) 应付票据2018年7月31日较2017年12月31日减少100%，主要为应付票据本期全部到期并兑付；2017年12月31日较2016年12月31日减少51.52%，主要为应付票据本期到期多，新增少。

2、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 2018 年 7 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 39,063,769.41 | 24,599,380.03 | 2,661,904.40 |
| 1 至 2 年 | 45,681.00 | 1,685,272.16 | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 39,109,450.41 | 26,284,652.19 | 2,661,904.40 |

(2) 应付账款期末无余额中超过1年的重要款项。

(4) 应付账款2018年7月31日较2017年12月31日增加48.79%，主要为本期采购东方日升新能源股份有限公司多晶组件增加；2017年12月31日较2016年12月31日增加887.44%，主要为本期采购存货增加。

(十三) 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 2018 年 7 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | | | 1,377,180.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | | | 1,377,180.00 |

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过1年的重要款项。

(3) 预收款项2017年12月31日较2016年12月31日减少100%，2016年预收河南惠润化工科技股份有限公司货款1,377,180.00元，2017年及2018年均无预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 7 月 31 日 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、短期薪酬 | 2,852.46 | 1,128,737.79 | 1,131,590.25 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 72,264.98 | 72,264.98 | |
| 合计 | 2,852.46 | 1,201,002.77 | 1,203,855.23 | |

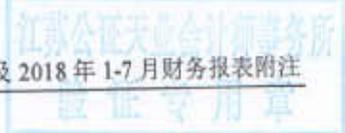
| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | 604.21 | 1,055,362.63 | 1,053,114.38 | 2,852.46 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 72,123.97 | 72,123.97 | |
| 合计 | 604.21 | 1,127,486.60 | 1,125,238.35 | 2,852.46 |

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------|------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | | 242,375.29 | 241,771.08 | 604.21 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 合计 | | 242,375.29 | 241,771.08 | 604.21 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 7 月 31 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 1,047,929.11 | 1,047,929.11 | |
| 2、职工福利费 | | 2,500.00 | 2,500.00 | |
| 3、社会保险费 | | 37,560.00 | 37,560.00 | |
| 其中：基本医疗保险 | | 29,298.00 | 29,298.00 | |
| 工伤保险 | | 5,320.36 | 5,320.36 | |
| 生育保险 | | 2,941.64 | 2,941.64 | |
| 4、住房公积金 | | 23,786.00 | 23,786.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,852.46 | 16,962.68 | 19,815.14 | |
| 合计 | 2,852.46 | 1,128,737.79 | 1,131,590.25 | |

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 969,869.69 | 969,869.69 | |
| 2、职工福利费 | | 13,950.80 | 13,950.80 | |
| 3、社会保险费 | | 38,052.59 | 38,052.59 | |
| 其中：基本医疗保险 | | 29,589.23 | 29,589.23 | |
| 工伤保险 | | 5,504.51 | 5,504.51 | |
| 生育保险 | | 2,958.86 | 2,958.86 | |
| 4、住房公积金 | | 24,030.00 | 24,030.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 604.21 | 9,459.55 | 7,211.30 | 2,852.46 |
| 合计 | 604.21 | 1,055,362.63 | 1,053,114.38 | 2,852.46 |



| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 240,451.68 | 240,451.68 | |
| 2、职工福利费 | | | | |
| 3、社会保险费 | | | | |
| 其中：基本医疗保险 | | | | |
| 工伤保险 | | | | |
| 生育保险 | | | | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 1,923.61 | 1,319.40 | 604.21 |
| 合计 | | 242,375.29 | 241,771.08 | 604.21 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 7 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1、基本养老保险 | | 70,426.37 | 70,426.37 | |
| 2、失业保险费 | | 1,838.61 | 1,838.61 | |
| 合计 | | 72,264.98 | 72,264.98 | |

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1、基本养老保险 | | 70,274.66 | 70,274.66 | |
| 2、失业保险费 | | 1,849.30 | 1,849.30 | |
| 合计 | | 72,123.97 | 72,123.97 | |

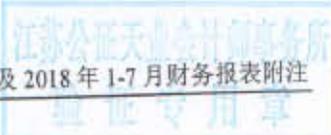
| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------|------|------------------|
| 1、基本养老保险 | | | | |
| 2、失业保险费 | | | | |
| 合计 | | | | |

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(十五) 应交税费

| 项目 | 2018 年 7 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------|-------------------|------------------|
| 企业所得税 | 436,130.95 | 496,878.51 | 22,153.84 |
| 增值税 | 20,026.29 | 406,967.39 | |
| 城市维护建设税 | 1,401.84 | 28,487.72 | |
| 教育费附加 | 1,001.31 | 20,348.37 | |
| 印花税 | 3,670.37 | 17,251.42 | |
| 个人所得税 | 1.76 | | |
| 合计 | 462,232.52 | 969,933.41 | 22,153.84 |

应交税费2018年7月31日较2017年12月31日减少52.34%，主要为应交增值税减少；2017年12月31日较2016年12月31日增加4278.17%，主要为增值税及附加增加，所得税及印花税增加。



(十六) 其他应付款

| 项目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|------------|-------------|-------------|
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | -225,388.88 |
| 其他应付款项 | 53,500.00 | | 18,000.00 |
| 合计 | 53,500.00 | | -207,388.88 |

1、应付股利

| 项目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|----|------------|-------------|-------------|
| 虞杰 | | | -114,948.33 |
| 张丽 | | | -110,440.55 |
| 合计 | | | -225,388.88 |

应付股利2016年12月31日余额-225,388.88为当期超额分配股利，已于2017年全部退还。

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|------------|-------------|-------------|
| 单位往来 | 1,000.00 | | 18,000.00 |
| 个人往来 | 52,500.00 | | |
| 合计 | 53,500.00 | | 18,000.00 |

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过1年的重要款项。

(十七) 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

| 项目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-----------|---------------|-------------|-------------|
| 应付融资租赁款 | 11,705,593.67 | | |
| 减：未确认融资费用 | 3,374,185.80 | | |
| 应付融资租赁款净额 | 8,331,407.87 | | |

(十八) 股本

| 股东名称 | 2017年12月31日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2018年7月31日 | |
|------------------|--------------|-------|------|------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | | | 金额 | 比例(%) |
| 蔡松 | 4,550,000.00 | 45.50 | | | 4,550,000.00 | 45.50 |
| 虞杰 | 1,940,000.00 | 19.40 | | | 1,940,000.00 | 19.40 |
| 常州溢美创业投资中心(有限合伙) | 1,890,000.00 | 18.90 | | | 1,890,000.00 | 18.90 |
| 常州德美创业投资中心(有限合伙) | 520,000.00 | 5.20 | | | 520,000.00 | 5.20 |
| 殷剑敏 | 300,000.00 | 3.00 | | | 300,000.00 | 3.00 |
| 王笑茵 | 250,000.00 | 2.50 | | | 250,000.00 | 2.50 |
| 翟羽佳 | 200,000.00 | 2.00 | | | 200,000.00 | 2.00 |
| 蔡倩 | 200,000.00 | 2.00 | | | 200,000.00 | 2.00 |

| | | | | | | |
|-----|---------------|--------|--|--|---------------|--------|
| 都向东 | 150,000.00 | 1.50 | | | 150,000.00 | 1.50 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 100.00 | | | 10,000,000.00 | 100.00 |

| 股东名称 | 2016年12月31日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 | |
|------------------|--------------|--------|--------------|------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | | | 金额 | 比例(%) |
| 蔡松 | 554,680.00 | 49.00 | 3,995,320.00 | | 4,550,000.00 | 45.50 |
| 虞杰 | 577,320.00 | 51.00 | 1,362,680.00 | | 1,940,000.00 | 19.40 |
| 常州溢美创业投资中心(有限合伙) | | | 1,890,000.00 | | 1,890,000.00 | 18.90 |
| 常州德美创业投资中心(有限合伙) | | | 520,000.00 | | 520,000.00 | 5.20 |
| 殷剑敏 | | | 300,000.00 | | 300,000.00 | 3.00 |
| 王笑茵 | | | 250,000.00 | | 250,000.00 | 2.50 |
| 翟羽佳 | | | 200,000.00 | | 200,000.00 | 2.00 |
| 蔡倩 | | | 200,000.00 | | 200,000.00 | 2.00 |
| 都向东 | | | 150,000.00 | | 150,000.00 | 1.50 |
| 合计 | 1,132,000.00 | 100.00 | 8,868,000.00 | | 10,000,000.00 | 100.00 |

| 股东名称 | 2015年12月31日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2016年12月31日 | |
|------|-------------|--------|--------------|------------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | | | 金额 | 比例(%) |
| 虞杰 | 255,000.00 | 51.00 | 322,320.00 | | 577,320.00 | 51.00 |
| 张丽 | 245,000.00 | 49.00 | 309,680.00 | 554,680.00 | | |
| 蔡松 | | | 554,680.00 | | 554,680.00 | 49.00 |
| 合计 | 500,000.00 | 100.00 | 1,186,680.00 | 554,680.00 | 1,132,000.00 | 100.00 |

(十九) 资本公积

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年7月31日 |
|--------------------|-------------|------|------------|------------|
| 股本溢价(同一控制下企业合并的影响) | 461,042.00 | | 461,042.00 | |
| 合计 | 461,042.00 | | 461,042.00 | |

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 |
|--------------------|-------------|------------|------------|-------------|
| 股本溢价(同一控制下企业合并的影响) | | 752,956.99 | 291,914.99 | 461,042.00 |
| 合计 | | 752,956.99 | 291,914.99 | 461,042.00 |

2017年度增减变动情况：(1) 于2017年10月31日股改基准日净资产折股增加股本溢价291,914.99元；2017年12月20日公司以支付现金1200万元的方式收购常州晶罡电子科技有限公司100%股权，被合并方收购前后同受自然人蔡松实际控制，本次收购构成同一控制下控股合并。系以2017年12月20日为合并日，合并支付对价账面价值与合并中取得的被合并方净资产的入账价值之间的差额304,889.98元，依次冲减母公司资本公积全部账面余额291,914.99元，不足部分冲减盈余公积账面余额12,974.99元。

(2) 公司2018年5月15日以支付现金100万元的方式收购常州和曦光伏科技有限公司100%股权，被合并方收购前后同受自然人蔡松实际控制，本次收购构成同一控制下控股合并。子公司常州和曦光伏科技有限公司因期初纳入合并报表范围而增加的净资产中当期归属于本公司部分在合并层面列入资本公积，其中：2017年合并层面增加资本公积-股本溢价（同一控制下企业合并的影响）461,042.00元。

(二十) 盈余公积

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年7月31日 |
|--------|-------------|------|-----------|------------|
| 法定盈余公积 | 104,196.90 | | 53,674.80 | 50,522.10 |
| 合计 | 104,196.90 | | 53,674.80 | 50,522.10 |

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 |
|--------|-------------|------------|-----------|-------------|
| 法定盈余公积 | 5,260.10 | 117,171.89 | 18,235.09 | 104,196.90 |
| 合计 | 5,260.10 | 117,171.89 | 18,235.09 | 104,196.90 |

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年12月31日 |
|--------|-------------|----------|------|-------------|
| 法定盈余公积 | | 5,260.10 | | 5,260.10 |
| 合计 | | 5,260.10 | | 5,260.10 |

2016年度本期增加为按年度净利润抵减年初未分配利润后的可供分配利润计提10%法定盈余公积；

2017年度本期增加为按2017年度净利润计提10%法定盈余公积，本期减少18,235.09元，其中：2017年10月31日股改基准日净资产折股，盈余公积结转资本公积减少5,260.10元；2017年12月20日公司以支付现金1200万元的方式收购常州晶罡电子科技有限公司100%股权，被合并方收购前后同受自然人蔡松实际控制，本次收购构成同一控制下控股合并。系以2017年12月20日为合并日，合并支付对价账面价值与合并中取得的被合并方净资产的入账价值之间的差额304,889.98元，依次冲减资本公积全部账面余额291,914.99元，不足部分冲减盈余公积12,974.99元。

2018年1-7月盈余公积减少53,674.80元，其中：2018年4月19日公司以支付现金1万元的方式收购宁波市亮阳能源科技有限公司100%股权，被合并方收购前后同受自然人蔡松实际控制，本次收购构成同一控制下控股合并。系以2018年4月19日为合并日，合并支付对价账面价值与合并中取得的被合并方净资产的入账价值之间的差额6,427.55元，由于资本公积账面无余额，依次冲减盈余公积6,427.55元；2018年5月15日公司以支付现金100万元的方式收购常州和曦光伏科技有限公司100%股权，被合并方收购前后同受自然人蔡松实际控制，本次收购构成同一控制下控股合并。系以2018年5月15日为合并日，合并支付对价账面价值与合并中取得的被合并方净资产的入账价值之间的差额47,247.25元，由于资本公积账面无余额，依次冲减盈余公积冲减盈余公积47,247.25元。

(二十一) 未分配利润

| 项目 | 2018 年 7 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 期初未分配利润 | 1,017,892.15 | | -86,718.22 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,291,330.61 | 827,870.95 | 139,319.22 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 117,171.89 | 5,260.10 |
| 应付普通股股利 | | | 47,340.90 |
| 转作股本的普通股股利 | | 36,654.89 | |
| 加：同一控制下企业合并影响 | 14,716.80 | 343,847.98 | |
| 期末未分配利润 | 2,323,939.56 | 1,017,892.15 | |

(二十二) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细情况

| 项目 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 30,528,847.37 | 21,197,143.36 | 16,512,820.30 |
| 其中：主营业务收入 | 30,528,847.37 | 21,197,143.36 | 16,512,820.30 |
| 其他业务收入 | | | |
| 营业成本 | 26,618,267.06 | 18,361,702.52 | 15,318,212.14 |
| 其中：主营业务成本 | 26,618,267.06 | 18,361,702.52 | 15,318,212.14 |
| 其他业务成本 | | | |

(2) 主营业务（分产品）

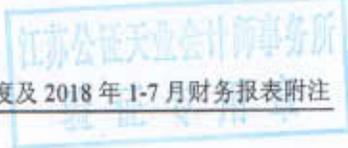
| 产品名称 | 2018 年 1-7 月 | | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 光伏支架及组件 | 28,893,784.33 | 25,605,820.67 | 20,294,739.23 | 17,505,428.33 | 16,512,820.30 | 15,318,212.14 |
| 光伏电站售电 | 1,635,063.04 | 1,012,446.39 | 902,404.13 | 856,274.19 | | |
| 合计 | 30,528,847.37 | 26,618,267.06 | 21,197,143.36 | 18,361,702.52 | 16,512,820.30 | 15,318,212.14 |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2018 年 1-7 月 | | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 30,528,847.37 | 26,618,267.06 | 21,197,143.36 | 18,361,702.52 | 16,512,820.30 | 15,318,212.14 |
| 国外 | | | | | | |
| 合计 | 30,528,847.37 | 26,618,267.06 | 21,197,143.36 | 18,361,702.52 | 16,512,820.30 | 15,318,212.14 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 2018 年 1-7 月 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------------|----------------------|-----------------|
| 福建亿山电力工程有限公司 | 12,352,705.70 | 40.46 |
| 易事特集团股份有限公司 | 11,769,233.86 | 38.55 |
| 中国福马机械集团 | 3,516,503.20 | 11.52 |
| 江苏日兆光伏能源有限公司 | 1,210,403.11 | 3.96 |
| 国网江苏省电力有限公司常州供电分公司 | 1,057,002.53 | 3.46 |
| 合计 | 29,905,848.40 | 97.95 |



| 客户名称 | 2017年度 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 中国福马机械集团 | 8,004,384.30 | 37.76 |
| 北京耀坤时代科技有限公司 | 3,979,038.45 | 18.77 |
| 河南惠润化工科技股份有限公司 | 3,692,307.80 | 17.42 |
| 江苏信果科技有限公司 | 2,723,160.38 | 12.85 |
| 常州科先达通讯技术有限公司 | 1,582,917.82 | 7.47 |
| 合计 | 19,981,808.75 | 94.27 |

| 客户名称 | 2016年度 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 河南惠润化工科技股份有限公司 | 9,846,153.67 | 59.63 |
| 重庆川仪自动化股份有限公司 | 6,666,666.63 | 40.37 |
| 合计 | 16,512,820.30 | 100.00 |

(二十三) 税金及附加

| 项目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 5,431.94 | 38,208.94 | 14,094.27 |
| 教育费附加 | 3,879.96 | 27,292.09 | 10,067.33 |
| 印花税 | 9,669.45 | 23,263.22 | 8,256.40 |
| 合计 | 18,981.35 | 88,764.25 | 32,418.00 |

税金及附加发生额2017年度较2016年度同比增加173.81%，原因主要为增值税及印花税增加所致。

(二十四) 销售费用

| 项目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|------|------------|------------|-----------|
| 职工薪酬 | 379,779.01 | 64,341.05 | |
| 业务费 | 4,346.00 | 58,009.50 | 245.00 |
| 差旅费 | 19,020.78 | 30,821.00 | 68,131.28 |
| 交通费 | 2,245.30 | 2,590.00 | |
| 广告费 | | 117,671.65 | |
| 易耗品 | | 15,276.49 | |
| 办公费 | 1,179.49 | 2,331.21 | |
| 检测费 | 33,962.26 | | |
| 运输费 | 12,186.32 | | |
| 其他 | 1,300.00 | | |
| 合计 | 454,019.16 | 291,040.90 | 68,376.28 |

销售费用发生额2017年度较2016年度同比增加325.65%，原因为广告费用同比增加11.77万元，业务招待费同比增加5.78万元，交通费、通讯费、易耗品、办公费均有不同程度增加，职工薪酬同比增加6.43万元，差旅费同比减少3.73万元。

(二十五) 管理费用

| 项目 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------|--------------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 821,223.76 | 298,349.73 | 242,375.29 |
| 租赁费 | 51,317.43 | 86,621.29 | 24,727.50 |
| 折旧 | 47,683.28 | 56,972.83 | 46,824.69 |
| 股改及挂牌服务费 | 42,396.04 | 702,908.80 | |
| 办公费 | 45,218.10 | 106,116.96 | 85,414.27 |
| 业务招待费 | 22,764.60 | 105,425.90 | 188,800.81 |
| 交通费 | 6,004.30 | 806.00 | 6,532.00 |
| 差旅费 | 6,232.10 | 57,590.20 | 110,541.20 |
| 保险费 | 22,140.34 | 27,531.49 | |
| 水电费 | 5,157.68 | 5,128.21 | |
| 其他 | 10,788.00 | 2,498.12 | 923.00 |
| 合计 | 1,080,925.63 | 1,449,949.53 | 706,138.76 |

管理费用发生额2017年度较2016年度同比增加105.33%，原因为2017年度股改及挂牌服务费净增70.29万元，2017年度公司业务增长造成人员费用、租赁费、保险费及办公费等费用均有不同程序增加，差旅费、业务招待费等费用同比下降，管理费用总体大幅增长。

(二十六) 研发费用

| 项目 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|--------------|------------|-----------|
| 工资薪酬及社保 | | 311,034.84 | |
| 材料及物料消耗 | | 527,745.25 | 18,558.98 |
| 水电费及其他 | 66,818.07 | 6,423.07 | |
| 合计 | 66,818.07 | 845,203.16 | 18,558.98 |

研发费用发生额2017年度较2016年度同比大幅增加，原因为2016年度公司业务处于起步阶段，产品研发投入较少，2017年度公司加大对电站智能支架的研发力度，增加专职研发人员及加大了研发材料领用。

(二十七) 财务费用

| 项目 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|--------------|------------|------------|
| 利息支出 | 297,985.93 | | |
| 减：利息收入 | 6,144.35 | 19,187.12 | 15,424.42 |
| 汇兑净损益 | | | |
| 其他 | 10,117.40 | 3,924.38 | 3,277.80 |
| 合计 | 301,958.98 | -15,262.74 | -12,146.62 |

(二十八) 资产减值损失

| 项目 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------|--------------|------------|------------|
| 坏账损失 | 367,668.77 | 444,675.57 | 102,420.45 |
| 合计 | 367,668.77 | 444,675.57 | 102,420.45 |

资产减值损失发生额2017年度较2016年度同比增加334.17%，因为2017年应收账款期末余额大幅增加，对应坏账准备大幅增加。

（二十九）营业外收入

（1）营业外收入明细情况

| 项目 | 2018年1-7月 | | 2017年度 | | 2016年度 | |
|------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|--------|--------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益金额 |
| 政府补助 | 50,000.00 | 50,000.00 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | | |
| 其他 | 960.00 | 960.00 | | | | |
| 合计 | 50,960.00 | 50,960.00 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | | |

（2）计入当期损益的政府补助

| 项目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------------------|---------------------|--------|-------------|
| 股改奖励 | 50,000.00 | 1,500,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 50,000.00 | 1,500,000.00 | | |

营业外收入发生额2017年度较2016年度同比增加150万元，因为2017年度母公司完成股改，收到政府股改奖励补助150万元。

（三十）营业外支出

| 项目 | 2018年1-7月 | | 2017年度 | | 2016年度 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------|--------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益金额 |
| 其他（垃圾处理费） | 720.00 | | 144.00 | | | |
| 合计 | 720.00 | | 144.00 | | | |

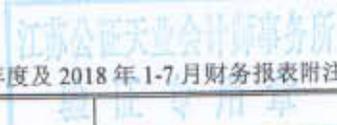
（三十一）所得税费用

（1）所得税费用表

| 项目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 454,998.83 | 505,912.59 | 165,128.20 |
| 递延所得税费用 | -75,881.09 | -102,857.37 | -25,605.11 |
| 合计 | 379,117.74 | 403,055.22 | 139,523.09 |

（2）会计利润与所得税费用调整表

| 项目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|
| 利润总额 | 1,670,448.35 | 1,230,926.17 | 278,842.31 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 417,612.10 | 307,731.54 | 69,710.58 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | | 9,547.11 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -9,371.83 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时 | 3,735.19 | 85,776.57 | |



| | | | |
|--------------|------------|------------|------------|
| 性差异或可抵扣亏损的影响 | | | |
| 所得税优惠政策影响 | -32,857.72 | | |
| 其他 | | | 69,812.51 |
| 所得税费用 | 379,117.74 | 403,055.22 | 139,523.09 |

(三十二) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|--------------|--------------|-----------|
| 政府补助 | 50,000.00 | 1,500,000.00 | |
| 利息收入 | 6,144.35 | 19,187.12 | 15,424.42 |
| 保证金及押金 | 5,000.00 | | |
| 单位往来 | | 4,256,820.00 | |
| 其他现金收入 | 20,153.50 | | |
| 合计 | 81,297.85 | 5,776,007.12 | 15,424.42 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 销售费用中有关现金支出 | 41,795.08 | 226,699.85 | 91,152.78 |
| 管理费用中有关现金支出 | 220,368.68 | 1,628,795.29 | 394,673.26 |
| 财务费用中有关现金支出 | 10,117.40 | 3,925.38 | 3,277.80 |
| 保证金及押金 | 7,000.00 | | |
| 单位往来 | | 778,380.00 | 9,132,285.00 |
| 其他现金支出 | 115,020.00 | 144.00 | |
| 合计 | 394,301.16 | 2,637,944.52 | 9,621,388.84 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------|--------------|------------|---------|
| 退回超分配股利 | | 225,388.88 | |
| 收到售后回租融资租赁现金 | 546,000.00 | | |
| 合计 | 546,000.00 | 225,388.88 | |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------|--------------|---------|---------|
| 支付融资租赁租金及服务费 | 356,043.29 | | |
| 合计 | 356,043.29 | | |

(三十三) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------------------|--------------|------------|------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | | |
| 净利润 | 1,291,330.61 | 827,870.95 | 139,319.22 |
| 加: 资产减值准备 | 367,668.77 | 444,675.57 | 102,420.45 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 698,553.23 | 329,374.99 | 46,824.69 |
| 无形资产摊销 | | | |

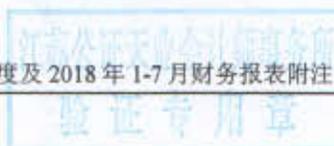
| | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|
| 长期待摊费用摊销 | 80,285.68 | 115,428.61 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | | | |
| 固定资产报废损失 | | | |
| 公允价值变动损失 | | | |
| 财务费用 | 297,985.93 | | |
| 投资损失 | | | |
| 递延所得税资产减少 | -75,881.09 | -102,857.37 | -25,605.11 |
| 递延所得税负债增加 | | | |
| 存货的减少 | -1,661,566.50 | | 46,007.18 |
| 经营性应收项目的减少 | -13,412,485.10 | -10,643,654.88 | -4,672,446.63 |
| 经营性应付项目的增加 | 17,355,408.92 | 9,308,073.35 | 5,076,594.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,941,300.45 | 278,911.22 | 713,114.25 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | | |
| 债务转为资本 | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | |
| 融资租入固定资产 | 11,347,636.96 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | | |
| 现金的期末余额 | 514,091.29 | 4,079,148.16 | 1,165,186.78 |
| 减: 现金的期初余额 | 4,079,148.16 | 1,165,186.78 | 140,706.31 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -3,565,056.87 | 2,913,961.38 | 1,024,480.47 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 514,091.29 | 4,079,148.16 | 1,165,186.78 |
| 其中: 库存现金 | 94,710.91 | 28,119.96 | 860,274.33 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 419,380.38 | 4,051,028.20 | 304,912.45 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| 二、现金等价物 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 514,091.29 | 4,079,148.16 | 1,165,186.78 |

(三十四) 所有权或所有权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------------------------|---------------|----------|
| 长期股权投资-常州晶罡电子科技有限公司[注 1] | 11,695,110.02 | 融租担保股权质押 |
| 长期股权投资-宁波市亮阳能源科技有限公司[注 2] | 4,993,572.45 | 融租担保股权质押 |
| 长期股权投资-常州和曦光伏科技有限公司[注 3] | 6,152,752.75 | 贷款担保股权质押 |



注 1：于 2018 年 4 月 12 日，本公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司签署《股权质押合同》（合同编号：2018PAZL(TJ)0100433-ZY-01；本合同称股权质押合同），将本公司持有的常州晶罡电子科技有限公司 100%股权质押给平安国际融资租赁（天津）有限公司，为常州晶罡电子科技有限公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司订立《售后回租赁合同》提供履约担保，担保金额：11,893,636.96 元，担保期限：2018.5.4-2027.5.3。

注 2：于 2018 年 7 月 23 日，本公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司办理股权出质设立登记（编号：（甬北市监）股质登记设字[2018]第 19 号），将本公司持有的宁波市亮阳能源科技有限公司 100%股权质押给平安国际融资租赁（天津）有限公司，为宁波市亮阳能源科技有限公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司订立《融资租赁合同》提供履约担保。

注 3：于 2018 年 7 月 24 日，本公司与中国福马机械集团有限公司办理股权出质变更登记（编号：（04070030）股质登记变字[2018]第 07240001 号），将本公司持有的常州和曦光伏科技有限公司 100%股权质押给中国福马机械集团有限公司，为常州和曦光伏科技有限公司相关电站设备贷款履约担保。

（三十五）外币货币性项目

无。

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|---------------|--------------|-----------------------|------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 常州晶罡电子科技有限公司 | 100% | 被合并方在被收购前后同受自然人蔡松实际控制 | 2017-12-20 | 形成决议订立股权转让协议、完成股权转让款支付、完成工商变更登记并实际控制 | 902,404.13 | -304,889.98 | 无经营 | 无经营 |
| 宁波市亮阳能源科技有限公司 | 100% | 被合并方在被收购前后同受自然人蔡松实际控制 | 2018-4-19 | 形成决议订立股权转让协议、完成股权转让款支付、完成工商变更登记并 | 3,665.33 | -6,427.55 | 无经营 | 无经营 |

| | | | | 实际控制 | | | | |
|--------------|------|-----------------------|-----------|--------------------------------------|------------|-----------|------|------------|
| 常州光迪光伏科技有限公司 | 100% | 被合并方在被收购前后同受自然人蔡松实际控制 | 2018-5-4 | 形成决议订立股权转让协议、完成股权转让款支付、完成工商变更登记并实际控制 | 无经营 | 无经营 | 无经营 | 无经营 |
| 常州和曦光伏科技有限公司 | 100% | 被合并方在被收购前后同受自然人蔡松实际控制 | 2018-5-15 | 形成决议订立股权转让协议、完成股权转让款支付、完成工商变更登记并实际控制 | 151,182.16 | -8,289.25 | 0.00 | -38,958.00 |

(2) 合并成本

| 合并成本 | 常州晶盟电子科技有限公司 | 宁波市亮阳能源科技有限公司 | 常州和曦光伏科技有限公司 | 常州光迪光伏科技有限公司(注1) |
|------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| --现金 | 12,000,000.00 | 10,000.00 | 1,000,000.00 | 0.00 |

注1：常州光迪光伏科技有限公司成立于2017年4月5日，注册资本人民币100万元，公司住所：常州市新北区府琛商务广场2号楼1303室，法定代表人：戴勇，公司成立至合并日未实缴无经营，于2018年5月4日常州海恩德智能电力科技股份有限公司以同控合并收购方式，0元全额受让江苏溢美合创新能源科技有限公司持有常州光迪光伏科技有限公司的100%股权，并办理工商变更登记。

(3) 合并日被合并方资产、负债账面价值

| 项目 | 常州晶盟电子科技有限公司 | | 宁波市亮阳能源科技有限公司 | | 常州和曦光伏科技有限公司 | |
|---------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | 合并日 2017-12-20 | 上期期末 2016-12-31 | 合并日 2018-4-19 | 上期期末 2017-12-31 | 合并日 2018-5-15 | 上期期末 2017-12-31 |
| 资产： | 13,916,441.93 | | 4,311,307.09 | | 14,343,107.56 | 11,977,371.12 |
| 货币资金 | 489,472.40 | | 112,700.66 | | 148,767.68 | 85,474.50 |
| 应收账款 | 631,676.17 | | 4,074.02 | | 12,247.43 | |
| 预付款项 | 2,241.81 | | | | 11,135.00 | |
| 其他流动资产 | 1,530,841.27 | | 10,396.49 | | 1,823,017.84 | 15,575.69 |
| 固定资产 | 11,183,353.17 | | 4,184,135.92 | | 6,859,482.60 | 6,873,677.14 |
| 在建工程 | | | | | 5,038,457.01 | 5,002,643.79 |
| 长期待摊费用 | 78,857.11 | | | | | |
| 其他非流动资产 | | | | | 450,000.00 | |
| | | | | | | |
| 负债： | 2,221,331.91 | | 4,307,734.64 | | 13,390,354.81 | 11,516,329.12 |
| 应付账款 | 1,714,930.19 | | 4,081,734.64 | | 13,390,334.61 | 11,516,329.12 |
| 应付职工薪酬 | 131.00 | | | | | |

| | | | | | | |
|----------|---------------|--|------------|--|------------|------------|
| 应交税费 | 6,270.72 | | | | 20.20 | |
| 其他应付款 | 500,000.00 | | 226,000.00 | | | |
| 净资产 | 11,695,110.02 | | 3,572.45 | | 952,752.75 | 461,042.00 |
| 减：少数股东权益 | | | | | | |
| 取得的净资产 | 11,695,110.02 | | 3,572.45 | | 952,752.75 | 461,042.00 |

2、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------------|----------|--|------------|-------------------------------|----------|------------------------------------|---------------|----------------|
| 镇江申辉光伏科技有限公司 (注 2) | 2018.6.1 | 公司成立至合并日未实缴无经营, 经协议确认 0 元受让股权, 股权取得成本为 0 元 | 100 | 公司成立至合并日未实缴无经营, 经协议确认 0 元取得股权 | 2018.6.1 | 形成决议订立转让协议、完成股权转让款支付、完成工商变更登记并实际控制 | 无经营 | 无经营 |

注 2: 镇江申辉光伏科技有限公司成立于 2018 年 4 月 23 日, 注册资本人民币 1000 万元, 公司住所: 镇江市京口区健康路 50 号, 法定代表人: 翟羽佳, 公司自成立至合并日未实缴无经营, 于 2018 年 6 月 1 日常州海恩德智能电力科技股份有限公司以非同控合并收购方式, 0 元全额受让原股东费讯持有镇江申辉光伏科技有限公司的 100% 股权, 并办理工商变更登记。

七、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

| 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 | |
| 常州晶昱电子科技有限公司 (注 1) | 江苏常州 | 江苏常州 | 光伏电站运营及售电业务等 | 100.00 | | 同控收购 |
| 常州和曦光伏科技有限公司 (注 2) | 江苏常州 | 江苏常州 | 光伏电站运营及售电业务等 | 100.00 | | 同控收购 |
| 常州光迪光伏科技有限公司 (注 3) | 江苏常州 | 江苏常州 | 光伏电站运营及售电业务等 | 100.00 | | 同控收购 |
| 宁波市亮阳能源科技有 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 光伏电站运营及售电 | 100.00 | | 同控收购 |

常州海恩德智能电力科技股份有限公司

| 限公司（注4） | | | 业务等 | | |
|-------------------|------|------|--------------|--------|-------|
| 溧阳市海政光伏科技有限公司（注5） | 江苏常州 | 江苏常州 | 光伏电站运营及售电业务等 | 100.00 | 投资新设 |
| 镇江申辉光伏科技有限公司（注6） | 江苏镇江 | 江苏镇江 | 光伏电站运营及售电业务等 | 100.00 | 非同控收购 |

注1：常州晶罡电子科技有限公司成立于2016年4月26日，注册资本人民币1200万元，公司住所：常州市武进区丁堰街道常丰村委华丰路6号鑫泰工业园26号，法定代表人：戴勇，于2017年12月20日常州海恩德智能电力科技股份有限公司以同控合并收购方式，全额受让江苏溢美合创新能源科技有限公司持有常州晶罡电子科技有限公司的100%股权，并办理工商变更登记。

注2：常州和曦光伏科技有限公司成立于2017年4月5日，注册资本人民币1000万元，公司住所：常州市新北区府琛商务广场2幢1303室，法定代表人：戴勇，于2018年5月15日常州海恩德智能电力科技股份有限公司以同控合并收购方式，全额受让江苏溢美合创新能源科技有限公司持有常州和曦光伏科技有限公司的100%股权，并办理工商变更登记。

注3：常州光迪光伏科技有限公司成立于2017年4月5日，注册资本人民币100万元，公司住所：常州市新北区府琛商务广场2号楼1303室，法定代表人：戴勇，于2018年5月4日常州海恩德智能电力科技股份有限公司以同控合并收购方式，全额受让江苏溢美合创新能源科技有限公司持有常州光迪光伏科技有限公司的100%股权，并办理工商变更登记。

注4：宁波市亮阳能源科技有限公司成立于2017年11月2日，注册资本人民币500万元，公司住所：浙江省宁波市江北区长兴路618号43幢1114室，法定代表人：翟羽佳，于2018年4月19日常州海恩德智能电力科技股份有限公司以同控合并收购方式，全额受让江苏溢美合创新能源科技有限公司持有宁波市亮阳能源科技有限公司的100%股权，并办理工商变更登记。

注5：溧阳市海政光伏科技有限公司成立于2017年12月25日，注册资本人民币100万元，由常州海恩德智能电力科技股份有限公司独资设立，公司住所：溧阳市上黄镇扬子路88号201室，法定代表人：殷剑中。

注6：镇江申辉光伏科技有限公司成立于2018年4月23日，注册资本人民币1000万元，公司住所：镇江市京口区健康路50号，法定代表人：翟羽佳，于2018年6月1日常州海恩德智能电力科技股份有限公司以非同控合并收购方式，全额受让原股东费讯持有镇江申辉光伏科技有限公司的100%股权，并办理工商变更登记。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 实际控制人 | 类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|---------|-----|-----|------|------|------|----------|-----------|
| 蔡松(注 1) | 自然人 | | | | | 45.50 | 45.50 |

注 1: (1) 蔡松直接持有本公司 45.50% 的出资份额; (2) 常州溢美创业投资中心 (有限合伙) 直接持有本公司 18.90% 的出资份额, 蔡松认缴常州溢美创业投资中心 (有限合伙) 出资比例 47.09%; 蔡松为公司的实际控制人, 担任公司董事长兼总经理。

2、本公司的子公司情况

| 子公司名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|---------------|-------|------|------|------|--------------|-----------|----------|-----------|
| 常州晶昱电子科技有限公司 | 全资 | 有限公司 | 江苏常州 | 戴勇 | 光伏电站运营及售电业务等 | 1,200.00 | 100.00 | 100.00 |
| 常州和曦光伏科技有限公司 | 全资 | 有限公司 | 江苏常州 | 戴勇 | 光伏电站运营及售电业务等 | 1,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 常州光迪光伏科技有限公司 | 全资 | 有限公司 | 江苏常州 | 戴勇 | 光伏电站运营及售电业务等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 宁波市亮阳能源科技有限公司 | 全资 | 有限公司 | 浙江宁波 | 翟羽佳 | 光伏电站运营及售电业务等 | 500.00 | 100.00 | 100.00 |
| 溧阳市海政光伏科技有限公司 | 全资 | 有限公司 | 江苏常州 | 殷剑中 | 光伏电站运营及售电业务等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 镇江申辉光伏科技有限公司 | 全资 | 有限公司 | 江苏镇江 | 翟羽佳 | 光伏电站运营及售电业务等 | 1,000.00 | 100.00 | 100.00 |

3、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|------------------------------|
| 虞杰 | 持股 5% 以上股东、担任公司董事及副总经理 |
| 殷剑敏 | 持股 5% 以下股东、担任公司董事 |
| 王笑茵 | 持股 5% 以下股东、担任公司董事、董秘及财务总监 |
| 蔡倩 | 持股 5% 以下股东、担任公司董事、实际控制人蔡松的姐姐 |
| 翟羽佳 | 持股 5% 以下股东、担任公司监事 |
| 都向东 | 持股 5% 以下股东、担任公司监事 |

常州海恩德智能电力科技股份有限公司

| | |
|----------------------|------------------------------|
| 常州溢美创业投资中心（有限合伙） | 持股 5%以上股东、实际控制人参股、王笑茵参股及担任高管 |
| 常州德美创业投资中心（有限合伙） | 持股 5%以上股东、虞杰参股及担任高管 |
| 江苏溢美合创新能源科技有限公司[注 1] | 同受实际控制人控制、虞杰参股及担任高管 |
| 常州松迪商贸有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 常州美通物流有限公司 | 实际控制人合营及担任高管 |
| 上海炫松实业有限公司 | 同受实际控制人控制、都向东参股、翟羽佳参股 |
| 常州华云亿鼎文化传媒有限公司 | 实际控制人参股、虞杰控股及担任高管 |
| 常州英飞股权投资基金中心（有限合伙） | 实际控制人参股、虞杰参股 |
| 常州美迪货运有限公司 | 实际控制人担任高管、蔡倩控股及担任高管 |
| 武进区湖塘至精机电经营部 | 实际控制人担任高管 |
| 国电新能(平潭)投资有限公司 | 虞杰担任高管、翟羽佳担任高管 |
| 应县弘翔能源有限公司 | 虞杰担任高管、翟羽佳担任高管 |
| 徐 燕 | 实际控制人蔡松的妻子 |
| 潘丽珊 | 实际控制人蔡松的母亲 |

[注 1]: 于 2018 年 7 月 17 日, 江苏溢美合创新能源科技有限公司 (简称“溢美公司”) 召开公司股东会并通过决议, 决定在溢美公司注册资本 5000 万元不变的情况下进行股权转让, 同意由原股东蔡松将其在溢美公司出资额 3900 万元(占注册资本 78%的股权)转让给新股东郑美华; 同意由原股东虞杰将其在溢美公司出资额 1100 万元(占注册资本 22%的股权)转让给新股东郑美华, 于 2018 年 7 月 17 日订立股权转让协议, 于 2018 年 7 月 20 日在常州市武进区市场监督管理局办理工商变更登记, 溢美公司不再构成本公司同受实际控制人控制的关联方关系。

4、公司与关联方的交易事项

(1) 关联方交易

| 交易事项 | 交易方 | 定价依据 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------------------|-----------------|------|--------------|---------|---------|
| 一、向关联方销售 | | | | | |
| 小计 | | | | | |
| 二、向关联方采购 | | | | | |
| 固定资产-特雷克斯电站-光伏组件 | 江苏溢美合创新能源科技有限公司 | 市场价 | 1,623,769.23 | | |
| 小计 | | | 1,623,769.23 | | |

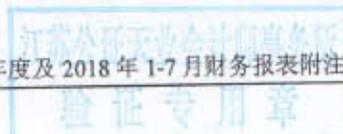
上述关联交易定价公允, 不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。



(4) 关联担保事项

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 江苏溢美合创新能源科技有限公司 | 本公司 | 1,000,000.00 | 2017.12.11 | 2020.12.08 | 否 |
| 蔡松、徐燕 | 本公司 | 1,000,000.00 | 2017.12.11 | 2020.12.08 | 否 |
| 潘丽珊 | 本公司 | 400,000.00 | 2017.12.11 | 2020.12.08 | 否 |
| 常州松迪商贸有限公司 | 本公司 | 400,000.00 | 2017.12.11 | 2020.12.08 | 否 |
| 本公司 | 常州晶罡电子科技有限公司 | 11,893,636.96 | 2018.5.4 | 2027.5.3 | 否 |
| 蔡松 | 常州晶罡电子科技有限公司 | 11,893,636.96 | 2018.5.4 | 2027.5.3 | 否 |

于2018年4月12日，本公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司签署《股权质押合同》（合同编号：2018PAZL(TJ)0100433-ZY-01；本合同称股权质押合同），将本公司持有的常州晶罡电子科技有限公司100%股权质押给平安国际融资租赁（天津）有限公司，为常州晶罡电子科技有限公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司订立《售后回租赁合同》提供履约担保，担保金额：11,893,636.96元，担保期限：2018.5.4-2027.5.3。

于2018年4月12日，常州晶罡电子科技有限公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司签署《应收账款质押合同》（合同编号：2018PAZL(TJ)0100433-ZY-02；本合同称应收账款质押合同），为常州晶罡电子科技有限公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司订立《售后回租赁合同》提供履约担保，担保金额：11,893,636.96元，担保期限：2018.5.4-2027.5.3。

于2018年7月24日，本公司与中国福马机械集团有限公司办理股权出质变更登记（编号：(04070030)股质登记变字[2018]第07240001号），将本公司持有的常州和曦光伏科技有限公司100%股权质押给中国福马机械集团有限公司，为常州和曦光伏科技有限公司相关电站设备贷款回笼履约担保。

于2018年7月23日，本公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司办理股权出质设立登记（编号：(甬北市监)股质登记设字[2018]第19号），将本公司持有的宁波市亮阳能源科技有限公司100%股权质押给平安国际融资租赁（天津）有限公司，为宁波市亮阳能源科技有限公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司订立《融资租赁合同》提供履约担保。

(5) 关联抵押事项

无。

(6) 关联方资金拆借

| 关联方 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 2018年1-7月 | | | | |
| 拆入: | | | | |
| 江苏溢美合创新能源科技有限公司 | | 726,000.00 | 726,000.00 | |
| 拆出: | | | | |
| 2017年度 | | | | |
| 拆入: | | | | |
| 江苏溢美合创新能源科技有限公司 | | 380,000.00 | 380,000.00 | |
| 常州松迪商贸有限公司 | | 50,000.00 | 50,000.00 | |
| 拆出: | | | | |
| 江苏溢美合创新能源科技有限公司 | 3,470,000.00 | 100,000.00 | 3,570,000.00 | |
| 2016年度 | | | | |
| 拆入: | | | | |
| 拆出: | | | | |
| 江苏溢美合创新能源科技有限公司 | | 11,860,000.00 | 8,390,000.00 | 3,470,000.00 |
| 常州松迪商贸有限公司 | | 52,000.00 | 52,000.00 | |

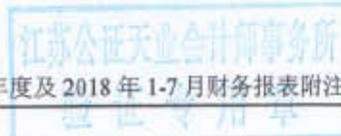
(7) 关联方资产转让、债务重组情况

| 交易事项 | 交易方 | 定价依据 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------------------------------|-----------------|----------|------------|--------|--------|
| 向关联方购买资产: | | | | | |
| 固定资产-运输设备-奔驰车 | 江苏溢美合创新能源科技有限公司 | 二手车市场评估价 | 341,880.36 | | |
| 固定资产-运输设备-二手面包车(金杯SY6513D3S1BH) | 常州松迪商贸有限公司 | 二手车市场评估价 | 65,000.00 | | |
| 固定资产-电子及办公设备-电脑等 | 江苏溢美合创新能源科技有限公司 | 账面净值 | 19,568.97 | | |
| 小计 | | | 426,449.33 | | |

上述关联交易定价公允，不存在损害公司及股东利益的情况。

(8) 关键管理人员报酬

| 项目 | 2018年1-7月 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------|------------|------------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 212,520.00 | 315,314.44 | 94,666.68 |



5、关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 2018 年 7 月 31 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|-------|-------------------------|-----------------|------|------------------|------|------------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 江苏溢美合创 新能源科技有 限公司 | | | | | 3,470,000.00 | 173,500.00 |

九、或有及承诺事项

1、重要承诺事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无应予披露的承诺事项。

2、或有事项

公司与河南惠润化工科技股份有限公司存在未决诉讼。

2016 年 4 月 22 日，公司（卖方）与河南惠润化工科技股份有限公司（买方，以下简称“河南惠润”）签订《光伏支架采购合同》，用于汝州陵头 50MW 光伏电站项目（以下简称“陵头项目”）。合同约定：“原告按被告提供的《技术协议》供货，数量 50 兆瓦（MW），单价 0.36 元/W、36 万元/MW，固定总价 1800 万元（人民币，下同），合同单价在合同期内为不变单价；原告根据被告要求的竣工时间安排设备制造与交货时间，交货地点为陵头项目工程施工现场；合同签订后 5 个工作日内支付合同总额 30% 的预付款，每批次交货完成且验收合格后 5 个工作日内支付本批次支架总金额的 65% 的到货款，并网验收后一年内无质量问题或存在的质量问题已得到妥善解决时支付剩余的 5% 的货款（质保金）；如买方单方面要求取消订货、退货而终止合同的，应提前 7 日通知卖方，卖方应当积极办理退货和终止合同手续，若卖方已投料的或已发生费用的，买方则应赔偿卖方损失”。

因工期较紧，河南惠润多次要求公司按照 50MW 和双方确认的图纸设计制作支架并向公司致发确认函，公司依约全部投料生产。之后，根据河南惠润的发货通知，公司于 2016 年 4-12 月分批发货至河南惠润指定的项目工程施工现场，其中：44MW 系整套供货（货款 15,840,000 元），6MW 系部分供货（货款 1,237,960.47 元）；剩余物料因河南惠润临时通知暂停发货，积压于仓库。另外，河南惠润因项目设计变更需新增合同外的物料，陆续通知公司发货，公司释明新增物料需另付费用后，增补合同外物料 467,733.20 元。对上述物料，河南惠润均已在发货单及到货验收确认单上签收。

陵头项目已并网验收一年多，公司多次通过电话、邮件、催告函、律师函等方式催告河南惠润继续履行合同并结清货款未果。截至 2018 年 4 月，河南惠润仅支付货款共 14,773,812.24 元，尚欠合同内的物料货款 2,304,148.23 元、合同外的新增物料货款 467,733.20 元；此外，公司就已完工现积压于仓库的剩余

物料多次催告，但河南惠润久拖不决致使合同未履行部分事实上已不能履行，依法应当解除，并赔偿公司经济损失 297,230.50 元。

为维护合法权益，公司已依法向河南省汝州市人民法院提起诉讼，要求如下：（1）依法判令河南惠润向公司支付合同内的物料货款 2,304,148.23 元；（2）确认解除河南惠润与公司采购合同中的未履行部分，同时依法判令河南惠润就合同未履行部分向公司赔偿经济损失 297,230.50 元；（3）依法判令河南惠润向公司支付合同外的新增物料货款 467,733.20 元；（4）依法判令河南惠润向公司支付逾期付款期间的利息 94,119.43 元（以被告所欠货款 3,069,111.93 元为基数，按中国人民银行同期贷款利率 4.60%，从 2018 年 1 月 1 日暂计算至 2018 年 8 月 31 日，实际应计算至被告付清全款之日）（上述（1）、（2）、（3）、（4）项合计 3,163,231.36 元）。公司已于 2018 年 9 月 13 日取得汝州市人民法院《受理案件通知书》（（2018）豫 0482 民初 10960 号）。

截止本财务报表批准报出日，公司与河南惠润之间的诉讼仍在审理中，尚未判决。

截止本财务报表批准报出日，无其他需要说明的或有事项。

十、资产负债日后事项

2018 年 8 月 22 日，股份公司召开 2018 年第二次临时股东大会，决议如下：

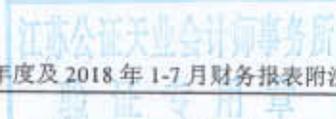
1、审议通过《关于常州海恩德智能电力科技股份有限公司变更经营范围的议案》。

本次经营范围变更后，股份公司经营范围为“电力智能化设备的研发、设计、咨询、安装、维护、销售及技术转让；分布式能源微电网的投资、开发、建设；智慧园区综合能源服务；电气智能化设备的研发、制造、安装、销售及技术转让；新能源汽车充电桩；风力发电及太阳能发电设备、光伏组件的销售及安装工程；分布式多能电站的运营和维护；能源大数据平台开发及区块链技术应用；售电；碳排放交易；电力工程总承包；建筑工程总承包；承装、承修、承试供电设施和受电设施（限《承装（修、试）电力设施许可证》核定范围）；输配电设备、电线电缆、标识标牌、管材、五金产品、绝缘材料、金属材料、机械设备、监控设备、塑胶制品、建筑材料的销售；计算机软硬件的研发、咨询、销售。”

2、审议通过《关于常州海恩德智能电力科技股份有限公司增加注册资本的议案》。

《关于常州海恩德智能电力科技股份有限公司增加注册资本的议案》主要内容如下：

新增注册资本 8,000,000.00 元，其中：虞杰出资 2,017,600.00 元，其中 1,552,000.00 元进入注册资本，465,600.00 元进入资本公积；蔡松出资 4,732,000.00 元，其中 3,640,000.00 元进入注册资本，1,092,000.00 元进入资本公积；殷剑敏出资 312,000.00 元，其中 240,000.00 元进入注册资本，72,000.00 元进入资本公



积；王笑茵出资 260,000.00 元，其中 200,000.00 元进入注册资本，60,000.00 元进入资本公积；蔡倩出资 208,000.00 元，其中 160,000.00 元进入注册资本，48,000.00 元进入资本公积；翟羽佳出资 208,000.00 元，其中 160,000.00 元进入注册资本，48,000.00 元进入资本公积；都向东出资 156,000.00 元，其中 120,000.00 元进入注册资本，36,000.00 元进入资本公积；常州溢美创业投资中心（有限合伙）出资 1,965,600.00 元，其中 1,512,000.00 元进入注册资本，453,600.00 元进入资本公积；常州德美创业投资中心（有限合伙）出资 540,800.00 元，其中 416,000.00 元进入注册资本，124,800.00 元进入资本公积。增资后，公司注册资本为 18,000,000.00 元。

3、审议通过《关于常州海恩德智能电力科技股份有限公司修改〈公司章程〉的议案》。

此次公司章程修改主要涉及经营范围变更及增加注册资本。

本次增资完成后，股份公司股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名或名称 | 认缴出资额 (元) | 实缴出资额 (元) | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|----|------------------|---------------|---------------|-------------|------|
| 1 | 蔡松 | 8,190,000.00 | 8,190,000.00 | 45.50 | 货币 |
| 2 | 虞杰 | 3,492,000.00 | 3,492,000.00 | 19.40 | 货币 |
| 3 | 常州溢美创业投资中心（有限合伙） | 3,402,000.00 | 3,402,000.00 | 18.90 | 货币 |
| 4 | 常州德美创业投资中心（有限合伙） | 936,000.00 | 936,000.00 | 5.20 | 货币 |
| 5 | 殷剑敏 | 540,000.00 | 540,000.00 | 3.00 | 货币 |
| 6 | 王笑茵 | 450,000.00 | 450,000.00 | 2.50 | 货币 |
| 7 | 蔡倩 | 360,000.00 | 360,000.00 | 2.00 | 货币 |
| 8 | 翟羽佳 | 360,000.00 | 360,000.00 | 2.00 | 货币 |
| 9 | 都向东 | 270,000.00 | 270,000.00 | 1.50 | 货币 |
| | 合计 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 | 100.00 | |

2018 年 9 月 5 日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所出具《验资报告》（苏公 C[2018]B010 号），审验确认截至 2018 年 8 月 30 日，公司变更后的累计注册资本人民币 18,000,000.00 元，实收资本人民币 18,000,000.00 元，各股东以货币出资。2018 年 9 月 26 日，常州市工商行政管理局向股份公司核发了变更后的《营业执照》。

截止本财务报表批准报出日，本公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

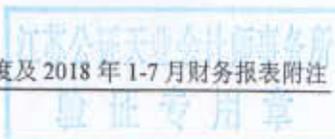
(一) 应收票据及应收账款

| 项目 | 2018 年 7 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 142,460.40 | 419,288.00 | |
| 应收账款 | 15,864,321.90 | 11,702,029.16 | 390,000.00 |
| 减：坏账准备 | 905,025.49 | 604,601.46 | 19,500.00 |
| 合计 | 15,101,756.81 | 11,516,715.70 | 370,500.00 |

其中：应收账款分类披露

| 类别 | 2018 年 7 月 31 日 | | | | |
|-----------------------|-----------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 15,864,321.90 | 100.00 | 905,025.49 | 5.70 | 14,959,296.41 |
| 合并抵销特征组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 15,864,321.90 | 100.00 | 905,025.49 | 5.70 | 14,959,296.41 |

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 11,702,029.16 | 100.00 | 604,601.46 | 5.17 | 11,097,427.70 |
| 合并抵销特征组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 11,702,029.16 | 100.00 | 604,601.46 | 5.17 | 11,097,427.70 |



| 类别 | 2016 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 390,000.00 | 100.00 | 19,500.00 | 5.00 | 370,500.00 |
| 合并抵销特征组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 390,000.00 | 100.00 | 19,500.00 | 5.00 | 370,500.00 |

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 2018 年 7 月 31 日 | | |
|---------|-----------------|------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 14,408,134.14 | 720,406.71 | 5% |
| 1 至 2 年 | 1,066,187.76 | 106,618.78 | 10% |
| 2 至 3 年 | 390,000.00 | 78,000.00 | 20% |
| 3 至 4 年 | | | 30% |
| 4 至 5 年 | | | 50% |
| 5 年以上 | | | 100% |
| 合计 | 15,864,321.90 | 905,025.49 | |

确定该组合依据的说明: 已单独计提减值准备的应收账款除外, 公司根据以前年度与之相同或类似的, 按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

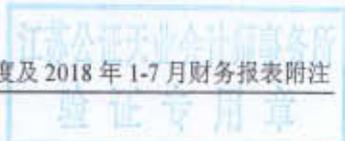
(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 300,424.03 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2018年7月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|---------------|-------|--------------|------------|
| 易事特集团股份有限公司 | 13,652,310.90 | 1 年以内 | 86.06 | 682,615.55 |
| 河南惠润化工科技股份有限公司 | 1,066,187.76 | 1-2 年 | 6.72 | 106,618.78 |
| 中国福马机械集团 | 755,823.24 | 1 年以内 | 4.76 | 37,791.16 |
| 重庆川仪自动化股份有限公司 | 390,000.00 | 2-3 年 | 2.46 | 78,000.00 |
| 合计 | 15,864,321.90 | | 100.00 | 905,025.49 |



截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额比例 (%) | 坏账准备余额 |
|----------------|---------------|-------|---------------|------------|
| 中国福马机械集团 | 8,945,841.40 | 1 年以内 | 76.45 | 447,292.07 |
| 河南惠润化工科技股份有限公司 | 1,366,187.76 | 1 年以内 | 11.67 | 68,309.39 |
| 江苏信果科技有限公司 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 8.55 | 50,000.00 |
| 重庆川仪自动化股份有限公司 | 390,000.00 | 1-2 年 | 3.33 | 39,000.00 |
| 合计 | 11,702,029.16 | | 100.00 | 604,601.46 |

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额比例 (%) | 坏账准备余额 |
|---------------|------------|-------|---------------|-----------|
| 重庆川仪自动化股份有限公司 | 390,000.00 | 1 年以内 | 100.00 | 19,500.00 |
| 合计 | 390,000.00 | | 100.00 | 19,500.00 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 2018 年 7 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款项 | 1,437,007.47 | 505,000.00 | 3,478,440.00 |
| 减：坏账准备 | 3,350.37 | 250.00 | 173,922.00 |
| 合计 | 1,433,657.10 | 504,750.00 | 3,304,518.00 |

其中：其他应收款分类披露

| 类别 | 2018 年 7 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-----------------|--------|----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 37,007.47 | 2.58 | 3,350.37 | 9.05 | 33,657.10 |
| 合并抵销特征组合 | 1,400,000.00 | 97.42 | | | 1,400,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,437,007.47 | 100.00 | 3,350.37 | 0.23 | 1,433,657.10 |

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|------------------|--------|--------|----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提 | 5,000.00 | 0.99 | 250.00 | 5.00 | 4,750.00 |

| | | | | | |
|-----------------------|------------|--------|--------|------|------------|
| 坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合并抵销特征组合 | 500,000.00 | 99.01 | | | 500,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 505,000.00 | 100.00 | 250.00 | 0.05 | 504,750.00 |

| 类别 | 2016 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 3,478,440.00 | 100.00 | 173,922.00 | 5.00 | 3,304,518.00 |
| 合并抵销特征组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 3,478,440.00 | 100.00 | 173,922.00 | 5.00 | 3,304,518.00 |

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2018 年 7 月 31 日 | | |
|---------|-----------------|----------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 7,007.47 | 350.37 | 5% |
| 1 至 2 年 | 30,000.00 | 3,000.00 | 10% |
| 2 至 3 年 | | | 20% |
| 3 至 4 年 | | | 30% |
| 4 至 5 年 | | | 50% |
| 5 年以上 | | | 100% |
| 合计 | 37,007.47 | 3,350.37 | |

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,100.37元；本期转回坏账准备金额0.00元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018 年 7 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 单位往来 | 1,400,007.47 | 500,000.00 | 3,478,440.00 |
| 保证金及押金 | 7,000.00 | 5,000.00 | |
| 其他（无法完成结算的预付款项） | 30,000.00 | | |
| 合计 | 1,437,007.47 | 505,000.00 | 3,478,440.00 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止2018年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 是否关联方 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|-----------------|--------------|-------|------|---------------------|----------|
| 常州和曦光伏科技有限公司 | 单位往来 | 1,400,000.00 | 是 | 1年以内 | 97.42 | |
| 上海榛椽机器人技术有限公司 | 其他(无法完成结算的预付款项) | 30,000.00 | 否 | 1-2年 | 2.09 | 3,000.00 |
| 胡小娟(房东) | 保证金及押金 | 7,000.00 | 否 | 1年以内 | 0.49 | 350.00 |
| 中国电信股份有限公司常州分公司 | 单位往来 | 7.47 | 否 | 1年以内 | | 0.37 |
| 合计 | | 1,437,007.47 | | | 100.00 | 3,350.37 |

截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 是否关联方 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|--------|------------|-------|------|---------------------|--------|
| 常州晶盟电子科技有限公司 | 单位往来 | 500,000.00 | 是 | 1年以内 | 99.01 | |
| 常州市名典房地产代理有限公司 | 保证金及押金 | 5,000.00 | 否 | 1年以内 | 0.99 | 250.00 |
| 合计 | | 505,000.00 | | | 100.00 | 250.00 |

截止2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 是否关联方 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|------|--------------|-------|------|---------------------|------------|
| 江苏溢美合创新能源科技有限公司 | 单位往来 | 3,470,000.00 | 否 | 1年以内 | 99.76 | 173,500.00 |
| 重庆四联溢美科技有限公司 | 单位往来 | 8,440.00 | 否 | 1年以内 | 0.24 | 422.00 |
| 合计 | | 3,478,440.00 | | | 100.00 | 173,922.00 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 2018年7月31日 | | | 2017年12月31日 | | | 2016年12月31日 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 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 | 23,261,435.22 | | 23,261,435.22 | 11,695,110.02 | | 11,695,110.02 | | | |
| 合计 | 23,261,435.22 | | 23,261,435.22 | 11,695,110.02 | | 11,695,110.02 | | | |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2017-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018-7-31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|----------|----------|
| 常州晶昱电子科技有限公司 | 11,695,110.02 | | | 11,695,110.02 | | |
| 常州和曦光伏科技有限公司 | | 6,152,752.75 | | 6,152,752.75 | | |
| 宁波市亮阳能源科技有限公司 | | 4,993,572.45 | | 4,993,572.45 | | |
| 溧阳市海政光伏科技有限公司 | | 200,000.00 | | 200,000.00 | | |
| 镇江申辉光伏科技有限公司 | | 220,000.00 | | 220,000.00 | | |
| 合计 | 11,695,110.02 | 11,566,325.20 | | 23,261,435.22 | | |

| 被投资单位 | 2016-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017-12-31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------------|----------------------|------|----------------------|----------|----------|
| 常州晶昱电子科技有限公司 | | 11,695,110.02 | | 11,695,110.02 | | |
| 合计 | | 11,695,110.02 | | 11,695,110.02 | | |

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细情况

| 项目 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 29,054,161.68 | 20,808,418.49 | 16,512,820.30 |
| 其中：主营业务收入 | 28,893,784.33 | 20,294,739.23 | 16,512,820.30 |
| 其他业务收入 | 160,377.35 | 513,679.26 | |
| 营业成本 | 25,605,820.67 | 17,959,189.31 | 15,318,212.14 |
| 其中：主营业务成本 | 25,605,820.67 | 17,505,428.33 | 15,318,212.14 |
| 其他业务成本 | | 453,760.98 | |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2018 年 1-7 月 | | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 光伏支架及组件 | 28,893,784.33 | 25,605,820.67 | 20,294,739.23 | 17,505,428.33 | 16,512,820.30 | 15,318,212.14 |
| 咨询服务费收入 | 160,377.35 | | 513,679.26 | 453,760.98 | | |
| 合计 | 29,054,161.68 | 25,605,820.67 | 20,808,418.49 | 17,959,189.31 | 16,512,820.30 | 15,318,212.14 |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2018 年 1-7 月 | | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 29,054,161.68 | 25,605,820.67 | 20,808,418.49 | 17,959,189.31 | 16,512,820.30 | 15,318,212.14 |
| 国外 | | | | | | |
| 合计 | 29,054,161.68 | 25,605,820.67 | 20,808,418.49 | 17,959,189.31 | 16,512,820.30 | 15,318,212.14 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 2018 年 1-7 月 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|---------------|-----------------|
| 福建亿山电力工程有限公司 | 12,352,705.70 | 42.51 |
| 易事特集团股份有限公司 | 11,769,233.86 | 40.51 |
| 中国福马机械集团 | 3,516,503.20 | 12.10 |
| 江苏日兆光伏能源有限公司 | 1,210,403.11 | 4.17 |
| 辉县市新源光伏发电有限公司 | 43,570.94 | 0.15 |
| 合计 | 28,892,416.81 | 99.44 |

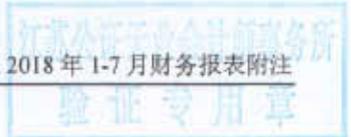
| 客户名称 | 2017 年度 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 中国福马机械集团 | 8,004,384.30 | 38.47 |
| 北京耀坤时代科技有限公司 | 3,979,038.45 | 19.12 |
| 河南惠润化工科技股份有限公司 | 3,692,307.80 | 17.74 |
| 江苏信果科技有限公司 | 2,723,160.38 | 13.09 |
| 常州科先达通讯技术有限公司 | 1,582,917.82 | 7.61 |
| 合计 | 19,981,808.75 | 96.03 |

| 客户名称 | 2016 年度 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 河南惠润化工科技股份有限公司 | 9,846,153.67 | 59.63 |
| 重庆川仪自动化股份有限公司 | 6,666,666.63 | 40.37 |
| 合计 | 16,512,820.30 | 100.00 |

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2018 年 1-7 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|--------------|--------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | | | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 50,000.00 | 1,500,000.00 | |
| 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 | -14,716.80 | -343,847.98 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | | |
| 小计 | 35,283.20 | 1,156,152.02 | |
| 减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示) | 12,500.00 | 375,000.00 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | | |
| 归属于所有者的非经常性损益净额 | 22,783.20 | 781,152.02 | |



(二) 净资产收益率及每股收益

| 2018年1-7月 | 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 | 10.75% | 0.13 | 0.13 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.56% | 0.13 | 0.13 |

| 2017年度 | 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 | 18.25% | 0.20 | 0.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.03% | 0.01 | 0.01 |

| 2016年度 | 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 | 18.19% | — | — |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 18.19% | — | — |

公司于 2017 年 10 月 31 日进行股份制改造，2016 年度暂不计算每股收益。

常州海恩德智能电力科技股份有限公司



2018年9月28日

编号 320200000201810090077



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320200078269333C (1/1)

名称 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 无锡市新区龙山路4号C幢303室

执行事务合伙人 张彩斌 仅供常州海恩德智能电力科技股份有限公司新三板挂牌项目使用

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2018年 10月 09日



会计师事务所 执业证书

名称：江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：张彩斌

办公场所：无锡市新区龙山路4号C幢303室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32020328

注册资本(出资额)：2000万元

批准设立文号：苏财会[2013]38号

批准设立日期：2013-09-12

仅供常州海恩德智能光电科技股份有限公司新三板挂牌项目使用



证书序号：NO.010721

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年 月 日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000454

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一七年十一月十日
证书有效期至: 二〇一九年十一月十日



中国注册会计师协会

姓名 戴伟忠

性别 男

出生日期 1965-02-18

工作单位 江苏公证天业会计师事务所(常州分所)

身份证号码 310104196502184833

身份证书编号

Identity card No.



仅供常州海恩德智能电力科技股份有限公司新三板挂牌项目使用

年检检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



戴伟忠(320400010002)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



戴伟忠(320400010002)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320400010002

No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

1992 10 30

发证日期:

Date of Issuance

江苏省注册会计师协会
2017年04月26日

年 月 日

孙军(320200280027)
您已通过2018年检
江苏省注册会计师协会



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 320200280027
江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003 08 27
Date of Issuance: 2003 08 27

2014.06.16

仅供常州海恩德智能应用科技股份有限公司新三板挂牌项目使用



姓名: 孙军
Full name: 孙军
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1975-03-03
Date of birth: 1975-03-03
工作单位: 江苏公证天业会计师事务所(特
殊普通合伙)常州分所
Working unit: 江苏公证天业会计师事务所(特
殊普通合伙)常州分所
身份证号码: 320422197503033311
Identity card No. 320422197503033311

