



世富环保

NEEQ : 430272

世富光伏宝（上海）环保科技股份有限公司



半年度报告

2019

## 致投资者的信

尊敬的各位投资人：

在过去的半年里，世富环保经历了一系列的变革。

“530”政策给光伏行业带来了一场剧震，公司在逆境中不断的寻求发展，无奈现金流的捉襟见肘日益明显，公司的原实际控制人詹胜先生联合其他股东将持有的鼎济投资股权全部转让给前海望华，实际控制人也变更为邢珊珊女士。

前海望华与世富环保将整合双方资源，进一步提高公司经营管理决策效率，优化整体发展战略，培养新的利润增长点，增强公司的持续经营能力。

公司将加大新能源汽车业务投入力度，包括电动汽车的销售、租赁、营销平台和充换电技术服务创新，构建智慧家庭能源消费模式闭环。

公司面临业务调整的压力，但是凭着过去积累的创新能力和经验，世富的每一位员工也充满着挑战探索转型新路径和新商业模式的信心和勇气。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、世富环保	指	世富光伏宝（上海）环保科技股份有限公司
鼎际建筑	指	上海鼎际建筑科技有限公司
鼎济投资	指	上海鼎济投资咨询管理有限公司
主办券商、中银证券	指	中银国际证券有限责任公司
希格玛、会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年上半年
万吨资产	指	上海万吨资产管理有限公司
前海望华	指	深圳市前海望华资产管理有限公司
分布式能源	指	分布在用户端的能源综合利用系统，本报告特指将智能光伏发电系统以小规模、小容量、模块化、分散式的方式直接安装在用户端（工商业、公共建筑和民用建筑）屋顶，独立地输出电能的系统。
BIPV	指	建筑光伏应用、光伏建筑一体化(Building Integrated PV、BIPV)，即将光伏发电方阵安装在建筑的围护结构外表面来提供电力，是将太阳能发电（光伏）产品集成到建筑上的技术。
EPC	指	按照合同约定，实施分布式光伏发电工程项目总承包（Engineering Procurement Construction、EPC）：设计、采购、施工、试运行等全过程或若干阶段的管理；在总价合同条件下，公司对所承包工程的质量、安全、费用和进度负责。
EMC	指	合同能源管理（Energy Management Contract、EMC），公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，公司为实现节能目标向用能单位提供必要的技术运营服务，用能单位以节能效益支付公司的投入及其合理利润的节能服务机制。
ABS	指	资产证券化（Asset-Backed Securitization、ABS），即将一组流动性较差的光伏电站项目资产，经过重组形成资产池，使这组资产所产生的现金流收益比较稳定并且预计今后仍将稳定，再配以相应的信用担保，在此基础上把这组资产所产生的未来现金流的收益权转变为可以在金融市场上流动、信用等级较高的债券型证券进行发行的过程。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人詹胜、主管会计工作负责人陈静及会计机构负责人（会计主管人员）陈静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、 世富光伏宝（上海）环保科技股份有限公司第二届董事会第三十九次会议决议。 4、 世富光伏宝（上海）环保科技股份有限公司第二届监事会第九次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	世富光伏宝（上海）环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Safegreen
证券简称	世富环保
证券代码	430272
法定代表人	詹胜
办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 166 号未来资产大厦 27 楼 EF

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	詹胜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13701908308
传真	021-35316097
电子邮箱	603178766@qq.com
公司网址	www.safegreen.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区陆家嘴环路 166 号未来资产大厦 27 楼 EF
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 27 日
挂牌时间	2013 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-科技推广和应用服务业-技术推广服务-节能技术推广服务
主要产品与服务项目	分布式能源与建筑光伏应用（BIPV）服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海鼎济投资咨询管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	邢珊珊

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100006941526308	否
注册地址	上海市虹口区广纪路 800 号 B 幢 113 室	否
注册资本（元）	35,300,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,719,570.78	18,826,047.95	-90.87%
毛利率%	61.14%	3.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,435,337.49	-8,738,758.87	-26.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,791,988.57	-9,134,337.00	-27.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-69.16%	-11.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-51.50%	-12.28%	-
基本每股收益	-0.18	-0.25	-27.08%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	60,778,907.15	59,542,325.44	2.08%
负债总计	54,527,054.08	46,945,134.88	16.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,177,712.70	12,523,050.19	-50.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	0.36	-51.39%
资产负债率%（母公司）	90.30%	79.20%	-
资产负债率%（合并）	89.71%	78.84%	-
流动比率	0.89	101.00%	-
利息保障倍数	-19.67	-39.49	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,830,699.20	770,983.31	526.56%
应收账款周转率	0.11	0.19	-
存货周转率	0.67	2.45	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.03%	-17.06%	-
营业收入增长率%	-90.87%	-67.51%	-
净利润增长率%	26.36%	1,125.83%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	35,300,000	35,300,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-1,933,351.67
所得税影响数	-290,002.75
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-1,643,348.92

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

世富环保是智慧能源建筑综合服务商，主营业务包括分布式能源、建筑光伏应用（BIPV）和建筑绿色节能，专业从事分布式能源、建筑光伏应用和建筑绿色节能产品的研发设计、投资建设和技术服务以及清洁能源互联网技术创新和金融创新。公司以 EPC（交钥匙工程）服务和 EMC（合同能源管理）为主要盈利模式。随着家庭光伏市场的兴起，公司在经营发展策略上做了调整，公司积极拓展融资租赁、商业银行合作伙伴，与多家金融服务机构建立紧密合作关系，为家庭光伏电站客户提供光伏电站融资租赁和消费贷款，拓宽光伏应用金融渠道和项目订单来源。

报告期内分布式光伏业务承接困难，业务落实需要一定的时间来完成。建材销售维持相对稳定的状态。新能源汽车维持在与 2018 年持平的状态。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司进行了业务结构调整，经营计划完成情况主要包括：1、承接光伏发电建设项目，通过内部综合评判，筛选相对优质的项目承接，降低项目运行过程中的风险，提高项目运作收益。上半年销售额为 1,129,757.94 元，其中光伏设施技术服务收入为 1,129,757.94 元。2、公司建立建筑材料的研发，生产，销售的综合体系，推行互联网营销模式，提高销售量，上半年销售额为 589,812.84 元，其中建筑主材销售额为 589,812.84。3、公司积极拓展新能源汽车销售业务。

### 三、 风险与价值

#### 1、业务量的风险

目前公司刚刚完成业务结构调整，承接业务工作开始不久，各业务部门对调整后的业务结构尚需时间适应，因此，在此期间业务量会产生一定的波动，这将会给公司的业务经营带来一定的风险。

应对措施：

- 1) 加快对业务部门人员的培训，使其尽快适应调整后的业务结构
- 2) 加强业务开展过程中的监管，将风险降到最低

#### 2、流动资金紧张的风险

业务结构调整后，各项业务的开展先期需要投入相当的资金，同时业务回款需要一定的时间，因此会造成流动资金的紧张。

应对措施：加强成本管理，对各项成本进行责任化管理，实施严格的审核和控制，确保资金的有效利用；停止还款信用不良的客户业务；组建特定部门加快业务款回收的力度；向供应商争取更多的信用额度，缓解资金压力。

#### 3、主营业务下滑的风险

受光伏政策影响，公司主营业务存在继续下滑的风险。

#### 4、持续亏损的风险

公司目前正积极拓展新能源的各种应用，存在如因业务拓展不良导致的持续亏损的风险。

#### 四、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

公司积极响应国家鼓励发展光伏扶贫的号召，今年上半年对 2017 年在福建省承接 330 户光伏扶贫电站和 32 个村级光伏扶贫电站定期巡检和运维，保障电站正常运行持续产生收益，受益贫困家庭近 1000 户。公司一直致力于推进新能源的发展与创新，为降低碳排放、绿色发展做出积极贡献。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
三亿屋新能源有限责任公司	世富光伏宝（上海）环保科技股份有限公司	被告在2018年1月2日为原告与第三方的供货协议提供了付款担保，第三方未按时给付原告全部货款，原告起诉	160万	因第三方确实无给付剩余货款的能力，法院判决由被告按照三方协议给付剩余货款及相关利息、诉讼费等，共计	

		由被告履行担保责任给付剩余货款。		160 万。	
<b>总计</b>	-	-		-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

上述重大诉讼，由法院强制执行公司 160 万货款及利息、诉讼费等，直接造成公司资金链紧张，运营困难。

诉讼发生于 2019 年 1 月，未超过净资产的 10%，公司未进行信息披露，目前该诉讼已执行完毕。

**(二) 公司发生的对外担保事项**

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

(不超过净资产 10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露) 单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
福建省光泽县刺桐红村镇银行有限公司“光福贷”客户	10,000,000	10,000,000	2017/11/2	2029/11/1	保证	连带	已事前及时履行	否
南京世旭新能源科技有限公司	14,100,000	14,100,000	2017/10/1	2027/10/1	保证	连带	已事前及时履行	否
<b>总计</b>	24,100,000	24,100,000	-	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	24,100,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%(不含本数)部分的金额	

**清偿和违规担保情况：**

以上两项担保合同，项目已正常开展。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,000,000	10,000,000

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海艾烁能源科技有限公司	借款	254,517.86	已事后补充履行	2019.8.23	2019-042
上海鸿实建筑工程有限公司	借款	550,000	已事后补充履行	2019.8.23	2019-042
上海鼎际建筑科技有限公司	借款	328,751.2	已事后补充履行	2019.8.23	2019-042
上海恒元光伏电力科技有限公司	借款	6,000,000	已事后补充履行	2019.8.23	2019-042
深圳市前海望华资产管理有限公司	借款	6,175,000	已事后补充履行	2019.8.23	2019-042

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

公司因经营周转，现金流紧张，临时拆解资金维系公司正常运转。

(五) 失信情况

公司于2019年4月被列为被执行人，累计执行标的160万元，报告期内，被执行已解除。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,478,875	58.01%	54,844	20,533,719	58.17%
	其中：控股股东、实际控制人	9,602,419	27.20%	-3,342,325	6,260,094	17.73%
	董事、监事、高管	4,125,981	11.69%	0	4,125,981	11.69%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,821,125	41.99%	-54,844	14,766,281	41.83%
	其中：控股股东、实际控制人	9,237,375	26.17%	0	9,237,375	26.17%
	董事、监事、高管	2,347,970	6.65%	0	2,347,970	6.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		35,300,000	-	0	35,300,000	-
普通股股东人数						61

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海鼎济投资咨询管理有限公司	15,497,469	0	15,497,469	43.90%	9,237,375	6,260,094
2	詹胜	3,342,325	0	3,342,325	9.47%	0	3,342,325
3	上海万吨资产管理有限公司-万吨新三板一号基金	2,381,000	0	2,381,000	6.75%	0	2,381,000
4	上海铁都资产管理有限公司-铁都资产-金马一号证券投资基金	2,261,000	0	2,261,000	6.41%	0	2,261,000

5	李晓天	1,462,500	0	1,462,500	4.14%	1,086,875	365,625
<b>合计</b>		24,944,294	0	24,944,294	70.67%	10,324,250	14,610,044

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

第三大股东上海万吨资产管理有限公司一万吨新三板一号基金和第九大股东上海万吨资产管理有限公司一万吨美人鱼三号新三板成长基金均为上海万吨资产管理有限公司旗下的私募基金，第二大股东詹胜、第五大股东李晓天均为同济大学校友。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

上海鼎济投资咨询管理有限公司（于 2019 年 6 月 14 日更名为上海鼎济企业管理有限公司），注册资本为 300 万元，住所为上海市虹口区广纪路 800 号 B 幢 132 室，法定代表人邢珊珊，经营范围为企业管理，企业管理咨询，商务咨询（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）。经营期限为 2007 年 7 月 25 日至 2037 年 7 月 24 日，统一社会信用代码：913101096643122345。报告期内，鼎济投资期初持有世富光伏宝（上海）环保科技股份有限公司股份 15,497,469 股，占公司股份总额的 43.90%，期末持有公司股份 15,497,469 股，占公司股份总额的 43.90%。报告期内，公司控股股东没有发生变化。

### (二) 实际控制人情况

邢珊珊，女，1988 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河北经贸大学，本科学历。2014 年 7 月至今，担任深圳市前海望华资产管理有限公司执行董事兼总经理。邢珊珊持有深圳市前海望华资产管理有限公司 90% 股权，系深圳市前海望华资产管理有限公司的控股股东。2019 年 5 月，前海望华资产管理有限公司收购上海鼎济投资咨询管理有限公司 100% 股权，世富环保实际控制人由詹胜变更为邢珊珊。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
詹胜	董事长、总经理	男	1973年10月	硕士	2015年12月21日至今	是
李晓天	董事	男	1981年7月	本科	2015年12月21日至今	是
胡伟明	董事	男	1982年11月	大专	2015年12月21日至今	否
丁仰宁	董事	男	1958年5月	本科	2018年4月27日至今	是
余岱曦	董事	男	1973年11月	硕士	2015年12月21日至2019年8月12日	否
杨学宏	监事	男	1967年5月	硕士	2015年12月21日至今	否
曹丽稳	职工代表监事	女	1987年12月	大专	2016年4月21日至今	是
蒋亚琴	职工代表监事	女	1975年4月	大专	2016年4月至今	是
陈静	财务负责人	女	1978年4月	本科	2012年12月21日至今	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长兼董秘詹胜、董事李晓天为同济大学校友。由于董事会、监事会并未进行换届改选，所以董事监事任期均为至今，董事余岱曦因个人原因提出辞去董事职务，自2019年8月12日股东大会决议之日起生效（详见公司公告2019-033），詹胜先生因个人原因辞去总经理职务，自2019年7月26日第二届董事会第三十八次会议决议之日起生效，总经理变更为李晓天（详见公告2019-034）。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
詹胜	董事长兼董秘	3,342,325	0	3,342,325	9.47%	0

李晓天	董事	1,462,500	0	1,462,500	4.14%	0
胡伟明	董事	1,448,750	0	1,448,750	4.10%	0
丁仰宁	董事	0	0	0	0.00%	0
余岱曦	董事	0	0	0	0.00%	0
杨学宏	监事	147,251	0	147,251	0.42%	0
曹丽稳	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
蒋亚琴	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
陈静	财务负责人	73,125	0	73,125	0.21%	0
<b>合计</b>	-	6,473,951	0	6,473,951	18.34%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
生产人员	1	2
销售人员	2	4
技术人员	4	5
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>12</b>	<b>16</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	4	6
专科	4	6
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>12</b>	<b>16</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司制订了《企业手册》和基本的人力资源管理制度，并根据实际运营情况，每年予以修订。在薪酬政策方面，引入与绩效考核紧密相连的绩效工资，明确了薪酬增长机制和考核激励制度的不断完善。针对分布式光伏发电产业的发展，公司建立和实施了完整的员工培训体系，鼓励各级管理人员和普通员工学习新知识、新技术和新观念。当出现空缺岗位时，公司结合内部竞聘与外部招聘相结合的招聘方式，以补充公司的人才流失。同时，为了保持骨干员工的稳定，增强公司对人才的吸引力，公司采取了以下措施：

- 1、实行人性化、扁平化的管理，营造奋进、和谐、共享的工作环境；
- 2、建立公平、公开、公正的绩效考核体系；
- 3、根据公司主营业务发展和员工职业发展规划的需要，提供职业教育培训等弹性福利；
- 4、通过企业文化的塑造，培养各级员工对企业的忠诚度和责任感，在实现企业目标的同时，也让员工在企业的发展过程中找到理想的位置，实现员工自身的价值。报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年7月，世富环保召开第二届董事会第三十八次会议，审议通过《关于提名邢珊珊女士为第二届董事会候选人》议案、《关于聘请李晓天先生担任本公司总经理的议案》（详见公告 2019-032、2019-033、2019-034）。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	1,344,264.60	3,147,545.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	六、（二）	14,817,876.78	17,534,299.36
其中：应收票据	六、（二）		
应收账款	六、（二）	14,817,876.78	17,534,299.36
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	10,145,979.17	4,749,430.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	21,439,013.40	20,853,890.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	956,920.01	1,034,637.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	88,420.57	88,420.57
<b>流动资产合计</b>		<b>48,792,474.53</b>	<b>47,408,223.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、（七）	8,967,916.85-	8,967,916.85
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	2,920,103.91	3,096,864.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	98,411.86	69,320.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,986,432.62</b>	<b>12,134,101.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>60,778,907.15</b>	<b>59,542,325.44</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十)	10,000,000.00	16,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	六、(十一)	7,039,959.33	6,992,130.38
其中: 应付票据	六、(十一)		
应付账款	六、(十一)	7,039,959.33	6,992,130.38
预收款项	六、(十二)	4,399,056.90	4,418,485.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十三)	908,685.22	310,080.37
应交税费	六、(十四)	215,769.05	326,319.06
其他应付款	六、(十五)	30,795,090.10	17,129,625.69
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、(十六)	1,168,493.48	1,268,493.48
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>54,527,054.08</b>	46,945,134.88
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>54,527,054.08</b>	46,945,134.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十七)	35,300,000.00	35,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十八)	18,516,766.84	18,516,766.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十九)	1,820,261.49	1,820,261.49
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十)	-49,459,315.63	-43,113,978.14
归属于母公司所有者权益合计		6,177,712.70	12,523,050.19
少数股东权益		74,140.37	74,140.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,251,853.07</b>	12,597,190.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>60,778,907.15</b>	59,542,325.44

法定代表人：詹胜

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：陈静

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		1,058,325.30	2,861,606.68
交易性金融资产			
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	七、(一)		
应收账款	七、(一)	14,672,043.59	17,388,466.16
应收款项融资			
预付款项		9,891,707.17	4,746,658.57
其他应收款	七、(二)	20,878,327.70	20,293,204.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		950,032.08	1,027,749.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		88,420.57	88,420.57
<b>流动资产合计</b>		<b>47,538,856.41</b>	<b>46,406,105.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		7,965,883.37	7,965,883.37
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、(三)	679,378.39	559,883.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,920,032.28	3,096,792.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		98,411.86	69,320.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,663,705.90</b>	<b>11,691,880.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>59,202,562.31</b>	<b>58,097,985.59</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		10,000,000.00	16,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,282,534.76	6,234,705.80
预收款项		4,346,556.90	4,617,485.9
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		897,062.00	298,457.15
应交税费		194,009.53	304,559.54
其他应付款		30,573,859.85	16,788,900.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,168,493.48	1,268,493.48
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>53,462,516.52</b>	<b>46,012,602.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>53,462,516.52</b>	<b>46,012,602.31</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,300,000.00	35,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,588,083.09	18,588,083.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,820,261.49	1,820,261.49



一般风险准备			
未分配利润		-49,968,298.79	-43,622,961.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,740,045.79</b>	<b>12,085,383.28</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>59,202,562.31</b>	<b>58,097,985.59</b>

法定代表人：詹胜

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：陈静

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,719,570.78</b>	<b>18,826,047.95</b>
其中：营业收入	六、(二十一)	1,719,570.78	18,826,047.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>6,221,556.60</b>	<b>26,743,373.83</b>
其中：营业成本	六、(二十一)	668,231.57	18,148,765.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十二)		103,601.64
销售费用	六、(二十三)	173,361.65	162,821.51
管理费用	六、(二十四)	4,180,477.24	7,084,810.55
研发费用	六、(二十五)	536,645.95	
财务费用	六、(二十六)	311,318.55	823,848.20
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、(二十)	351,521.64	419,526.02

	七)		
加：其他收益	六、(二十八)		460,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)		-37,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,501,985.82	-7,494,825.88
加：营业外收入	六、(三十)	170,000.00	5,794.99
减：营业外支出	六、(三十一)	2,103,351.67	1,427,748.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,435,337.49	-8,916,778.93
减：所得税费用	六、(三十二)		-178,020.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,435,337.49	-8,738,758.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,435,337.49	-8,738,758.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-6,435,337.49	-8,738,758.87
归属于母公司所有者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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	

资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,435,337.49	-8,738,758.87
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：詹胜

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：陈静

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	七、（四）	1,719,570.78	4,772,110.43
减：营业成本	七、（四）	668,231.57	3,673,033.12
税金及附加			575.66
销售费用		173,361.65	162,821.51
管理费用		4,717,123.19	5,824,042.21
研发费用			
财务费用		311,318.55	823,947.44
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（五）		-37,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-351,521.64	-456,802.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,501,985.82	-5,906,612.37
加：营业外收入		170,000.00	5,694.66
减：营业外支出		2,103,351.67	1,424,346.26

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,435,337.49	-7,325,263.97
减：所得税费用			-68,520.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,435,337.49	-7,256,743.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：詹胜

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：陈静

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,022,405.31	39,408,718.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十三)	13,959,539.72	5,680,104.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,981,945.03</b>	<b>45,088,823.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,425,463.40	35,591,001.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		793,030.24	1,789,955.01
支付的各项税费		524,541.46	3,568,983.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十三)	6,408,210.73	3,367,899.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,151,245.83</b>	<b>44,317,839.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,830,699.20</b>	<b>770,983.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,450,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,450,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,980.58	173,553.06
投资支付的现金			5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>133,980.58</b>	<b>5,173,553.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-133,980.58</b>	<b>-3,723,553.06</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>24,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,500,000.00</b>	<b>29,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,500,000.00</b>	<b>-5,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,803,281.38</b>	<b>-7,952,569.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,147,545.98	12,962,041.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,344,264.60</b>	<b>5,009,471.48</b>

法定代表人：詹胜

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：陈静

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,022,405.31	20,866,988.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,959,539.72	8,831,734.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,981,945.03</b>	<b>29,698,723.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,425,463.40	19,645,418.83
支付给职工以及为职工支付的现金		673,535.24	905,433.82
支付的各项税费		524,541.46	2,552,349.97
支付其他与经营活动有关的现金		6,408,210.73	3,304,527.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,031,750.83</b>	<b>26,407,730.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,950,194.20</b>	<b>3,290,992.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,450,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			1,450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,980.58	173,553.06
投资支付的现金		119,495.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		253,475.58	5,173,553.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-253,475.58	-3,723,553.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			24,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,500,000.00	29,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,500,000.00	-5,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,803,281.38	-5,432,560.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,861,606.68	9,779,797.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,058,325.30	4,347,236.41

法定代表人：詹胜

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：陈静

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### 1. 变更前采取的会计政策:

(1) 公司财务报表格式按照财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 的相关规定执行。

(2) 公司执行财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的会计政策。

###### 2. 变更后采取的会计政策:

(1) 本次变更后, 公司的财务报表格式执行财政部最新发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号) 相关规定。

(2) 本次变更后, 公司执行新金融工具准则, 包括《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)。

### 二、 报表项目注释



# 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

世富光伏宝（上海）环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2013年1月9日由上海世富环保节能科技有限公司整体改制变更为股份有限公司。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统核准，本公司股票于2013年08月08日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：世富环保，证券代码：430272。

统一社会信用代码为913100006941526308，注册资本为3530.00万人民币，注册地址：上海市虹口区广纪路800号B幢113室，法定代表人：詹胜。现位于上海市杨浦区四平路1063号中天大厦10楼办公。

本公司及各子公司主要从事环保节能科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，销售环保设备、建筑材料，建筑安装工程，建筑工程咨询，商务咨询，机电设备安装工程，防腐保温工程，环保工程，金属门窗工程，建筑智能化工程，生产各类干砂浆及相关建筑保温材料（限分支机构），合同能源管理，环保建设工程专业施工，光伏设备及配件、汽车、汽车配件、二手车销售，汽车租赁，分布式交流充电桩销售，自有设备租赁，供电。【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】。

本公司2019年半年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期度合并范围比上期度减少3户，增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月23日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### （一）会计期间

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

##### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （三）记账本位币

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

##### （四）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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并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。

###### 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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2. ），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### **（五）合并财务报表的编制方法**

##### **1. 合并财务报表范围的确定原则**

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

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

##### **2. 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的

期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（八）“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”（详见本附注四、（十二）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。

#### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享

有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）金融工具

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

##### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

##### 2. 金融资产的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### （2）持有至到期投资

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

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

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

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

### （3）贷款和应收款项

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

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

### （4）可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，

加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

### 3. 金融资产减值

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

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

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### 5. 金融负债的分类和计量

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

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### （2）其他金融负债

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

##### （3）财务担保合同

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



后续计量。

#### 6. 金融负债的终止确认

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

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

#### （九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

##### 2. 坏账准备的计提方法

###### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，将金额为人民币 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

###### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### ① 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以款项性质为押金、保证金、备用金及内部关联方往来为信用风险特征划分组合

###### ② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括库存商品

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3. 建造合同形成的存货政策披露

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之

和的部分作为预收款项列示。

#### 4. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 6. 低值易耗品和包装

7. 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物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **（十一）长期股权投资**

本部分所指的长期股控制、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四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中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股东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股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，按本附注四、（五）2. “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。

## （十二）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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
户用光伏发电设备	年限平均法	20	5	4.75
研发实验室设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3. 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四、（十六）“长期资产减值”。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十三）借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

#### **（十四）无形资产**

##### **1. 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### **2. 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

##### **3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

#### **（十五）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。

#### **（十六）职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正

常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## （十七）收入

### 1. 商品销售收入

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

### 2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

### 3. 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部

分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### 4. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 5. 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

### **(十八) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公

司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接

费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十一）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本公司本期度无重要会计政策变更

### 2. 会计估计变更

本公司本期度无重要会计估计变更

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税劳务收入按3%和9%的税率计算销项税，应税材料销售收入按13%的税率计算销项税，其中9%和13%部分按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	本公司执行高新技术企业15%的优惠所得税税率，子公司执行25%的所得税税率。

### （二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司符合国家重点扶持高新技术企业的相关条件，按15%的优惠税率计缴企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指2019年06月30日，年初指2019年01月01日，本期指2019年01月01日至2019年06月30日，上期指2018年01月01日至2018年06月30日。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	42,896.92	66,707.02
银行存款	1,291,872.13	3,071,351.71
其他货币资金	9,495.55	9,487.25
合 计	1,344,264.60	3,147,545.98

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	14,817,876.78	17,534,299.36
合 计	14,817,876.78	17,534,299.36

1. 应收票据情况

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	-

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	49,518,886.01	72.91	49,518,886.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,641,284.74	25.98	2,823,407.96	16.00	14,817,876.78
其中：账龄组合	17,641,284.74	25.98	2,823,407.96	16.00	14,817,876.78
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	754,480.45	1.11	754,480.45	100.00	
合 计	67,914,651.20	100.00	53,096,774.42	78.18	14,817,876.78

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	49,518,886.01	70.42	49,518,886.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,046,554.79	28.51	2,512,255.43	12.53	17,534,299.36
其中：账龄组合	20,046,554.79	28.51	2,512,255.43	12.53	17,534,299.36
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	754,480.45	1.07	754,480.45	100.00	
合 计	70,319,921.25	100.00	52,785,621.89	75.06	17,534,299.36

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海同璇新能源科技有限公司	9,000,623.00	9,000,623.00	100.00	工程质量存在纠纷，预计可收回性较低
上海世谦新能源科技有限公司	10,083,120.00	10,083,120.00	100.00	对方资金周转困难，预计可收回性较低
南平世能环保节能投资有限公司	4,221,966.01	4,221,966.01	100.00	工程质量存在纠纷，预计可收回性较低
圣元清能（福建）科技有限公司	21,763,177.00	21,763,177.00	100.00	工程质量存在纠纷，预计可收回性较低
海南电力设备厂	4,450,000.00	4,450,000.00	100.00	工程质量存在纠纷，预计可收回性较低
合 计	49,518,886.01	49,518,886.01	—	—

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,404.26	10,620.21	5.00
1 至 2 年	14,621,234.31	1,462,123.43	10.00
2 至 3 年	270,293.88	81,088.17	30.00
3 至 4 年	2,534,352.29	1,267,176.15	50.00
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	100.00
合 计	17,641,284.74	2,823,407.96	16.00

(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 311,152.56 元；

(3) 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 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
圣元清能(福建)科技有限公司	21,763,177.00	1-2年	32.15	21,763,177.00
上海恒元光伏电力科技有限公司	14,576,468.240	1-2年	21.53	1,457,646.82
上海世谦新能源科技有限公司	10,083,120.00	3-4年	14.89	10,083,120.00
上海同璇新能源科技有限公司	9,006,987.000	2-3年	13.30	9,000,941.20
海南电力设备厂	4,450,000.00	3-4年	6.57	4,450,000.00
合计	59,879,752.240		88.45	46,754,885.02

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,155,542.41	50.81	2,736,954.66	57.63
1至2年	3,277,940.66	32.31	1,152,543.21	24.27
2至3年	1,011,860.91	9.97	859,932.70	18.10
3至4年	700,635.19	6.91		
合计	10,145,979.17	100.00	4,749,430.57	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款余额 合计数的比例 (%)
福州久翔电子科技有限公司	4,000,000.00	39.42
南京隆耀节能科技有限公司	2,250,387.85	22.18
上海鼎际建筑科技有限公司	670,000.00	6.60
上海蓉思实业有限公司	250,000.00	2.46
南京劲驰电力工程有限公司	248,139.91	2.45
合计	7,418,527.76	73.12

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------



项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,439,013.40	20,853,890.03
合 计	21,439,013.40	20,853,890.03

其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,957,000.00	26.17	7,957,000.00	88.69	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,453,648.58	73.83	1,014,635.18	11.31	21,439,013.40
其中：账龄组合	19,437,794.67	63.92	1,014,635.18	11.31	18,423,159.49
无风险组合	3,015,853.91	9.92			3,015,853.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	30,410,648.58	100.00	8,971,635.18	100.00	21,439,013.40

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,957,000.00	26.74	7,957,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,798,387.99	73.26	944,497.96	4.33	20,853,890.03
其中：账龄组合	18,889,959.17	63.49	944,497.96	5.00	17,945,461.21
无风险组合	2,908,428.82	9.77			2,908,428.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	29,755,387.99	100.00	8,901,497.96	29.92	20,853,890.03

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京世能新能源科技有限公司	3,497,000.00	3,497,000.00	100.00	工程质量存在纠纷，预计可收回性较低
昆山世能新能源科技有限公司	2,460,000.00	2,460,000.00	100.00	工程质量存在纠纷，预计可收回性较低
上海世利特新能源科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	工程质量存在纠纷，预计可收回性较低
合 计	7,957,000.00	7,957,000.00	—	—

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,582,885.78	929,144.29	5.00
1 至 2 年	854,908.89	85,490.89	10.00
合 计	19,437,794.67	1,014,635.18	5.22

(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 40,369.08 元；

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
质保金	9,559,135.29	9,694,935.29
员工备用金	52,527.19	503,126.53
押金	1,363,032.26	667,367.00
股权转让款	18,845,500.00	18,845,500.00
往来款	590,453.84	44,459.17
合 计	30,410,648.58	29,755,387.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海绿汇文化传播有限公司	股权款	9,941,500.00	1 年以内	32.69	497,075.00
谭伟	股权款	7,304,000.00	1 年以内	24.02	365,200.00
南京世能新能源科技有限公司	质保金	3,497,000.00	3 至 4 年	11.50	3,497,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆山世能新能源科技有限公司	质保金	2,460,000.00	1至2年	8.09	2,460,000.00
上海世利特新能源科技有限公司	质保金	2,000,000.00	3至4年	6.58	2,000,000.00
合计	—	25,202,500.00	—	82.87	8,819,275.00

### (五) 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	956,920.01		956,920.01
合计	956,920.01		956,920.01

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,034,637.09		1,034,637.09
合计	1,034,637.09		1,034,637.09

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	88,420.57	88,420.57
合计	88,420.57	88,420.57

### (七) 可供出售金融资产

#### 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	8,967,916.85		8,967,916.85	8,967,916.85		8,967,916.85
其中：按公允价值计量						
按成本计量的	8,967,916.85		8,967,916.85	8,967,916.85		8,967,916.85
合计	8,967,916.85		8,967,916.85	8,967,916.85		8,967,916.85

#### 2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额
-------	------

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京世旭新能源科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海鼎际建筑科技有限公司	2,667,916.85			2,667,916.85
上海恒元光伏电力科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
上海艾烁能源科技有限公司	300,000.00			300,000.00
合计	8,967,916.85			8,967,916.85

(续)

	减值准备			在被投资单位 持股比例 (%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少		
南京世旭新能源科技有限公司				10.00	
上海鼎际建筑科技有限公司				15.00	
上海恒元光伏电力科技有限公司				16.67	
上海艾烁能源科技有限公司				10.00	
				—	

## (八) 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	户用光伏发电 设备	研发实验室 设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	186,167.38	256,887.14	2,932,626.02	470,085.45	3,845,765.99
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置子公司					
4. 期末余额	186,167.38	256,887.14	2,932,626.02	470,085.45	3,845,765.99
二、累计折旧					
1. 年初余额	94,014.50	139,721.03	336,533.81	178,632.48	748,901.82
2. 本期增加金额	11,962.69	15,434.84	104,704.61	44,658.12	176,760.26
(1) 计提	11,962.69	15,434.84	104,704.61	44,658.12	176,760.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置子公司					
4. 期末余额	105,977.19	155,155.87	441,238.42	223,290.60	925,662.08
四、账面价值					
1. 期末账面价值	80,190.19	101,731.27	2,491,387.60	246,794.85	2,920,103.91

项目	机器设备	办公设备	户用光伏发电设备	研发实验室设备	合计
2. 年初账面价值	92,152.88	117,166.11	2,596,092.21	291,452.97	3,096,864.17

2. 通过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
户用光伏发电设备	2,932,626.02	441,238.42		2,491,387.60

(九) 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额		120,000.00	120,000.00
2. 本期增加金额		33,980.58	33,980.58
3. 本期减少金额			
(1) 处置子公司			
4. 期末余额		153,980.58	153,980.58
二、累计摊销			
1. 年初余额		50,679.18	50,679.18
2. 本期增加金额		4,889.54	4,889.54
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置子公司			
4. 期末余额		55,568.72	55,568.72
四、账面价值			
1. 期末账面价值		98,411.86	98,411.86
2. 年初账面价值		69,320.82	69,320.82

(十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	10,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款		1,500,000.00
保证借款		
合计	10,000,000.00	16,500,000.00

(十一) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		

种类	期末余额	年初余额
应付账款	7,039,959.33	6,992,130.38
合计	7,039,959.33	6,992,130.38

#### 1. 应付票据情况

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
合计		

#### 2. 应付账款情况

##### (1) 按款项性质列示应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付货款	7,039,959.33	6,992,130.38
应付劳务费		
合计	7,039,959.33	6,992,130.38

(2) 期末余额无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### (十二) 预收款项

##### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
光伏货款	3,846,874.40	3,880,335.90
工程款	499,682.50	485,650.00
电动车货款	52,500.00	52,500.00
合计	4,399,056.90	4,418,485.90

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

#### (十三) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	302,211.53	1,220,468.52	637,734.21	884,945.84
二、离职后福利-设定提存计划	7,868.84	91,671.97	75,801.43	23,739.38
合计	310,080.37	1,312,140.49	713,535.64	908,685.22

##### 2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	274,907.93	1,128,773.89	558,931.04	844,750.78
2、职工福利费				
3、社会保险费	4,728.81	55,090.63	45,553.17	14,266.27

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	4,141.25	48,245.56	39,893.13	12,493.67
工伤保险费	97.93	1,140.88	943.37	295.44
生育保险费	489.63	5,704.19	4,716.66	1,477.16
4、住房公积金	4,207.00	36,050.00	33,250.00	7,007.00
5、工会经费和职工教育经费	18,367.79	554.00		18,921.79
合计	302,211.53	1,220,468.52	637,734.21	884,945.84

### 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,751.59	90,306.01	74,671.95	23,385.65
2、失业保险费	117.25	1,365.96	1,129.48	353.73
合计	7,868.84	91,671.97	75,801.43	23,739.38

### (十四) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-67,911.20	4,106.49
企业所得税	175,508.52	249,353.27
个人所得税	-15,343.30	1,429.50
城市维护建设税	39,604.32	39,604.32
教育费附加	20,055.32	20,055.32
地方教育费附加	9,977.43	9,977.43
河道管理费	1,792.73	1,792.73
合计	215,769.05	326,319.06

### (十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,795,090.10	17,129,625.69
合计	30,795,090.10	17,129,625.69

#### 其他应付款情况

##### 1. 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
借款	200,000.00	101,421.90
关联方及员工往来款	28,367,929.60	14,991,373.44

项目	期末余额	年初余额
质保金		
光泽项目款	1,900,000.00	1,900,000.00
未结算费用	327,160.50	136,830.35
合计	30,795,090.10	17,129,625.69

2. 期末余额无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### (十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款	1,168,493.48	1,268,493.48
合计	1,168,493.48	1,268,493.48

#### (十七) 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,300,000.00						35,300,000.00

#### (十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,516,766.84			18,516,766.84
合计	18,516,766.84			18,516,766.84

#### (十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,820,261.49			1,820,261.49
合计	1,820,261.49			1,820,261.49

#### (二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-43,113,978.14	23,099,271.07
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	90,000.00	
调整后年初未分配利润	-43,023,978.14	23,099,271.07
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-6,435,337.49	-66,213,249.21
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		



项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-49,459,315.63	-43,113,978.14

**(二十一) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	589,812.84	395,153.79	18,708,628.85	18,148,765.91
其他业务	1,129,757.94	273,077.78	117,419.10	
合计	1,719,570.78	668,231.57	18,826,047.95	18,148,765.91

**(二十二) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
营业税	-	6,972.76
城市维护建设税	-	55,573.63
教育费附加	-	24,591.32
印花税	-	-
地方教育费附加	-	16,394.21
河道管理费	-	69.72
合计	-	103,601.64

**(二十三) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
工资	113,311.50	52,235.40
社保费	25,175.46	16,290.77
仓储运输费	28,630.69	50,500.00
公积金	6,244.00	3,640.00
中标费		40,155.34
合计	173,361.65	162,821.51

**(二十四) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资	598,864.37	1,163,135.28
房租	1,014,510.63	1,147,929.53
管理费	-	106,837.62
社保费	67,721.29	265,734.51
公积金	17,150.00	54,469.00

项目	本期金额	上期金额
办公费	105,668.28	71,898.71
咨询服务费	793,735.81	922,699.95
市内交通费	2,017.00	8,810.00
业务宣传费	364,177.00	460,682.10
业务招待费	53,828.50	38,446.34
其他	1,162,804.36	575,226.65
合计	4,180,477.24	4,815,869.69

#### (二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	365,965.52	387,500.00
社保	53,865.85	91,610.55
公积金	12,656.00	20,083.00
折旧摊销	49,547.66	48,614.16
材料费		541,251.28
其他	54,610.92	1,179,881.87
合计	536,645.95	2,268,940.86

#### (二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	311,408.35	773,403.48
减：利息收入	4,647.70	7,951.65
银行手续费	4,557.90	9,812.60
加：融资费用	-	48,583.77
合计	311,318.55	823,848.20

#### (二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	351,521.64	419,526.02
合计	351,521.64	419,526.02

#### (二十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
上海市虹口区财政局市级科技小巨人拨款、绩效奖励款	170,000.00	460,000.00	170,000.00
合计	170,000.00	460,000.00	170,000.00

**(二十九) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-37,500.00
合计	-	-37,500.00

**(三十) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务豁免			
其他		5,794.99	
合计		5,794.99	

**(三十一) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	1,611,985.00	510,971.65	1,611,985.00
滞纳金		4,489.57	
对外捐赠支出			
光泽项目贷款担保损失	491,366.67	912,286.82	491,366.67
合计	2,103,351.67	1,427,748.04	2,103,351.67

**(三十二) 所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		25,955.05
递延所得税费用		-203,975.11
合计		-178,020.06

**(三十三) 现金流量表项目**

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,580.31	7,951.65
往来款	13,784,959.41	5,672,152.57
政府补助		
其他营业外收入	170,000.00	
合计	13,959,539.72	5,680,104.22

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来及其他	535,492.45	736,119.40
支付的各项费用	3,769,366.61	2,631,779.73
违约赔偿支出	1,611,985.00	
其他营业外支出	491,366.67	
受限货币资金本期支付		
合计	6,408,210.73	3,367,899.13

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,435,337.49	-8,717,628.78
加：资产减值准备	351,521.64	419,526.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	176,760.26	280,282.82
无形资产摊销	4,889.54	6,388.92
长期待摊费用摊销		-213,675.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		37,500.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-465,260.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	77,717.08	-5,062,635.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,365,271.04	20,663,624.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,930,419.21	-7,346,750.78
其他	90,000.00	1,169,611.45

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,830,699.20	770,983.31
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,344,264.60	5,009,471.48
减：现金的期初余额	3,147,545.98	13,032,119.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,803,281.38	-8,022,648.43

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,344,264.60	2,299,856.18
其中：库存现金	42,896.92	66,707.02
可随时用于支付的银行存款	1,291,872.13	2,223,661.91
可随时用于支付的其他货币资金	9,495.55	9,487.25
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,344,264.60	2,299,856.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十五) 政府补助

### 1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入 冲减成本费用	
上海市虹口区财政局	170,000.00				170,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外 收入	冲减成本 费用	
市级科技小巨人拨款、绩效奖励款								
合计	170,000.00				170,000.00			---

## 2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
上海市虹口区财政局市级科技小巨人拨款、绩效奖励款	收益相关	170,000.00		
合计	---	170,000.00		

## (三十六) 关联交易

关联方	性质	发生额
上海艾烁能源科技有限公司	借款	254,517.86
上海鸿实建筑科技有限供公司	借款	550,000
上海鼎际建筑科技有限供公司	借款	328,751.20
上海恒元光伏电力科技有限公司	借款	6,000,000
深圳市前海望华资产管理有限公司	借款	6,175,000

## 七、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	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	14,672,043.58	17,388,466.16
合计	14,672,043.58	17,388,466.16

### 应收账款情况

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	49,518,886.01	73.15	49,518,886.01		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,424,408.75	25.74	2,752,365.17	15.80	14,672,043.58

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	754,480.45	1.11	754,480.45		
合计	67,697,775.21	100.00	53,025,731.63	78.33	14,672,043.58

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	49,518,886.01	70.64	49,518,886.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,829,678.76	28.29	2,441,212.60	12.31	17,388,466.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	754,480.45	1.08	754,480.45	100.00	
合计	70,103,045.22	100.00	52,714,579.06	22.21	17,388,466.16

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海同璇新能源科技有限公司	9,000,623.00	9,000,623.00	100.00	工程质量在纠纷, 预计收回可能性较低
上海世谦新能源科技有限公司	10,083,120.00	10,083,120.00	100.00	对方资金周转困难, 预计可收回性较低
南平世能环保节能投资有限公司	4,221,966.01	4,221,966.01	100.00	工程质量在纠纷, 预计收回可能性较低
圣元清能 (福建) 科技有限公司	21,763,177.00	21,763,177.00	100.00	工程质量、施工期限存在纠纷, 预计收回可能性较低
海南电力设备厂	4,450,000.00	4,450,000.00	100.00	工程质量在纠纷, 预计收回可能性较低
合计	49,518,886.01	49,518,886.01	—	—

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,404.26	10,620.21	5.00
1 至 2 年	14,621,234.31	1,462,123.43	10.00
2 至 3 年	83,317.89	24,995.38	30.00
3 至 4 年	2,504,452.29	1,252,226.15	50.00
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
合计	17,424,408.75	2,752,365.17	15.80

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,878,327.70	20,293,204.33
合计	20,878,327.70	20,293,204.33

### 1. 其他应收款情况

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,957,000.00	26.68	7,957,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,863,194.74	73.32	984,867.04	45.04	20,878,327.70
其中：账龄组合	18,847,340.83	63.20	984,867.04	52.25	17,862,473.79
无风险组合	3,015,853.91	10.12		-	3,015,853.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,820,194.74	100.00	8,941,867.04	29.99	20,878,327.70

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,957,000.00	27.25	7,957,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,237,702.29	72.75	944,497.96	4.45	20,293,204.33
其中：账龄组合	18,889,959.17	64.70	944,497.96	5.00	17,945,461.21
无风险组合	2,347,743.12	8.05			2,347,743.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,194,702.29	100.00	8,901,497.96	30.49	20,293,204.33

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京世能新能源科技有限公司	3,497,000.00	3,497,000.00	100.00	对方资金周转困难，预计可收回性较低
昆山世能新能源科技有限公司	2,460,000.00	2,460,000.00	100.00	对方资金周转困难，预计可收回性较低
上海世利特新能源科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	对方资金周转困难，预计可收回性较低
合计	7,957,000.00	7,957,000.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,997,340.83	899,867.04	5.00
1至2年	850,000.00	85,000.00	10.00
合计	18,847,340.83	984,867.04	5.22

(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 40,369.08 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款		44,459.17
保证金	9,559,135.29	9,585,135.29
押金	1,363,032.26	667,367.00

股权转让	18,845,500.00	18,845,500.00
员工备用金	52,527.19	52,240.83
合计	29,820,194.74	29,194,702.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海绿汇文化传播有限公司	股权款	9,941,500.00	1年以内	33.34	497,075.00
谭伟	股权款	7,304,000.00	1年以内	24.49	365,200.00
南京世能新能源科技有限公司	质保金	3,497,000.00	3至4年	11.73	3,497,000.00
昆山世能新能源科技有限公司	质保金	2,460,000.00	1至2年	8.25	2,460,000.00
上海世利特新能源科技有限公司	质保金	2,000,000.00	3至4年	6.71	2,000,000.00
合计	—	25,202,500.00	—	84.51	8,819,275.00

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	679,378.39		679,378.39	559,883.39		559,883.39
合计	679,378.39		679,378.39	559,883.39		559,883.39

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
上海鼎际建筑科 技有限公司						
南京世鼎环保节 能科技有限公司	559,883.39			559,883.39		
上海鼎邑节能工 程管理咨询有限 公司						
上海同珏建筑规 划设计有限公司						
上海艾仁电动汽		119,495.00		119,495.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
车租赁有限公司						
合计	559,883.39			679,378.39		

#### (四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	589,812.84	395,153.79	18,708,628.85	18,148,765.91
其他业务	1,129,757.94	273,077.78	117,419.10	
合计	1,719,570.78	668,231.57	18,826,047.95	18,148,765.91

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-37,500.00
合计		-37,500.00

### 十四、补充资料

#### (一) 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	170,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,103,351.67	
小计	-1,933,351.67	
所得税影响额	-290,002.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,643,348.92	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-69.16	-0.18	-0.18

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-51.50	-0.14	-0.14