



蜀旺能源

NEEQ: 838456

四川蜀旺新能源股份有限公司



年度报告

2022

## 公司年度大事记



公司被认定为国家工信部第四批专精特新“小巨人”企业，有效期三年，期限自2022年7月1日至2025年6月30日止。公司此次获得国家级专精特新“小巨人”企业称号，是工业和信息化部对公司产品研发实力、技术创新能力、市场竞争力、未来发展前景方面的认可，有利于提升公司品牌形象、扩大行业影响力，对公司继续拓展核心技术、深耕产业链产生积极的影响。

公司于2021年4月18日开工建设的“新型太阳能智慧热电联供系统项目”，至2023年9月已完成2号厂房建设、设备更新改造，公司生产及办公于2023年10月已完成整体搬迁。新厂房、新设备投入使用，极大提高公司产能，增强公司在行业内的综合竞争能力，对公司长足发展起到积极推动作用。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录 .....	128

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人陈青、主管会计工作负责人罗铁生及会计机构负责人（会计主管人员）林海燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、光伏行业政策变化风险	为推动光伏行业发展，各个国家制定了相应的扶持政策鼓励光伏行业发展，因此，光伏行业受国家政策影响也较大。作为新兴市场，中国的光伏行业正在迅速发展，但也可能面临受宏观经济环境的影响导致其光伏补贴政策和产业政策出现阶段性调整。
2、市场竞争加剧风险	光伏行业日趋成熟，依靠技术质量和品牌优势经营的规模企业越来越多，市场竞争将日趋激烈。此外，行业内还存在一些不正当、不规范竞争现象，如商标侵权、企业名称侵权、虚假宣传等，光伏生产企业面临着行业竞争激烈和不正当、不规范竞争的风险。
3、公司治理及内部控制的风险	报告期内，公司建立了较为完善的治理机制，但由于公司管理层对法律法规和相关内控制度的理解程度不同，导致在具体制度的执行过程中可能会出现偏差。随着公司业务规模的扩大及人员的增加都会对公司治理提出更高的要求，因此短期内公司治理不规范，会对公司持续、稳定发展产生一定影响。
4、流动性风险	公司 2020、2021、2022 年应收账款余额分别是 1,349.59 万元、

	374.09 万元、1422.23 万元，占总资产的比例分别是 30.19%、6.51%、13.35%。一旦应收账款未能及时收回或公司未来不能对应收账款进行有效的管理控制，公司将面临流动资金不足的风险，可能会对公司的经营产生一定影响。虽然公司已经足额计提了坏账损失，但依然存在应收账款金额较大且不能及时收回产生的坏账损失风险。
5、本期重大风险	<p>(1) 光伏行业政策变化风险对策：公司将持续密切关注光伏行业的宏观调控政策，使公司经营紧跟国家产业政策发展，谨慎经营，降低风险，保持合理的生产与销售规模。(2) 市场竞争加剧风险对策：公司将通过对行业竞争环境、竞争对手和竞争形态的深入研究，采取提升产品质量、丰富产品结构、延伸产业链的竞争策略来巩固市场地位。(3) 公司治理的风险对策：公司将在主办券商的指导和帮助下，按照股转公司要求，遵守挂牌公司规则制度，进行规范化运作。一方面，积极完善相关制度及其细则；另一方面，加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识。(4) 内部控制风险对策：公司将根据实际情况，重新梳理各业务流程，找出薄弱的控制点，进一步优化其内部控制的设计并形成正式的书面文件；加强对全体员工的相关培训，树立风险控制及管理意识，保证各项内部控制制度能够得到切实有效地执行。(5) 流动性风险对策：公司将积极加强应收账款管理，特别是期后回款的催收力度，同时按照账龄分析，足额计提坏账准备。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、蜀旺公司、蜀旺能源	指	四川蜀旺新能源股份有限公司
太一新能源	指	四川太一新能源开发有限公司
五零七建筑	指	四川五零七建筑工程有限公司
永立新合	指	成都永立新合企业管理合伙企业（有限合伙）
阿坝原力	指	阿坝原力新能源有限公司
中物科技	指	四川省科学城中物科技有限公司
公司章程	指	四川蜀旺新能源股份有限公司章程
股东大会	指	四川蜀旺新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	四川蜀旺新能源股份有限公司董事会
监事会	指	四川蜀旺新能源股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
光伏	指	太阳能光伏发电系统(photovoltaic powersystem)的简称，是一种利用太阳能电池半导体材料的光伏效应，将太阳光辐射能直接转换为电能的一种新型发电系统，

		有离网运行和并网运行两种方式。
分布式光伏发电系统	指	指在用户场地附近建设，运行方式以用户侧自发自用、多余电量上网，且在配电系统平衡调节为特征的光伏发电设施。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川蜀旺新能源股份有限公司
英文名称及缩写	SichuanShuwangnewenergyCo.,Ltd. SCSW
证券简称	蜀旺能源
证券代码	838456
法定代表人	陈青

### 二、 联系方式

董事会秘书	罗铁生
联系地址	四川省绵阳市经开区塘汛街道文武路 507 号
电话	18180793873
传真	0816-2302374
电子邮箱	1300969193@qq.com
公司网址	<a href="http://www.swkj.net.cn/">http://www.swkj.net.cn/</a>
办公地址	四川省绵阳市经开区塘汛街道文武路 507 号
邮政编码	621000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 22 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-光伏设备及元器件制造
主要业务	太阳能发电技术服务；太阳能热利用装备销售；太阳能热发电装备销售；余热余压余气利用技术研发；照明器具制造；照明器具销售；灌溉服务；电气设备制造；机械设备研发；机械设备销售；电机制造；电气机械设备销售；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；建筑劳务分包；工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；建设工程设计；发电、输电、供电业务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业设计服务；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；货物进出口。

主要产品与服务项目	光伏应用产品、光热应用产品。光伏应用产品主要为太阳能路灯、太阳能提灌站、太阳能发电站、太阳能电池板；光热应用产品主要为太阳能热水器、太阳能热电联供产品。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,179,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈青）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈青），一致行动人为（陈骏）

#### 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	91510700789112092D	否
注册地址	四川省绵阳市经开区塘汛街道文武路 507 号	是
注册资本	30,179,000.00	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券			
主办券商办公地址	四川省成都市武侯区天府二街 198 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华西证券			
会计师事务所	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛之尚	聂小兵	张妍	
	3 年	3 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	80,072,458.92	33,145,702.90	141.58%
毛利率%	12.88%	13.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,728,645.29	1,243,054.55	119.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,382,811.32	-4,580,808.20	152.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.70%	5.22%	-
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）	6.72%	-19.22%	-
基本每股收益	0.0904	0.0608	48.68%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,552,083.22	57,434,212.47	85.52%
负债总计	60,119,892.96	32,983,844.74	82.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,432,190.26	24,450,367.73	89.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.20	28.73%
资产负债率%（母公司）	51.02%	47.64%	-
资产负债率%（合并）	56.42%	57.43%	-
流动比率	0.77	1.20	-
利息保障倍数	3.01	1.75	-

##### (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	-3,326,565.29	10,790,397.59	-130.83%
应收账款周转率	8.92	3.85	-
存货周转率	6.17	2.79	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	85.52%	28.48%	-
营业收入增长率%	141.58%	-1.70%	-
净利润增长率%	119.51%	561.81%	-

(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	30,179,000.00	20,458,000.00	47.52%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	398,985.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,763.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>420,748.34</b>
所得税影响数	74,914.37
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>345,833.97</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022 年 10 月 27 日，公司通过西南联合产权交易所与绵阳精鑫资产管理有限公司签署了《股权转让协议》，公司以 66,508.48 元收购绵阳精鑫资产管理有限公司持有的绵阳蜀旺新能源有限公司（现更名四川五零七建筑工程有限公司）51%股权；由于本公司与绵阳蜀旺新能源有限公司在其合并入本公司前后不受同一最终控制方控制，因此上述合并属非同一控制下企业合并。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-光伏设备及元器件制造行业的生产商，主营业务为太阳能光伏应用产品的研发、制造和销售及提供光伏发电系统解决方案。公司拥有多名行业内专家和核心稳定的经营管理团队,主要技术均为公司自主研发，为新农村建设及新型城镇建设等客户提供太阳能路灯、太阳能发电、太阳能热水器、太阳能供暖等产品和服务。公司通过参加招投标和协商谈判等形式开拓业务，收入来源是产品销售和服务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期日至披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-无
详细情况	2022年7月，公司被认定为国家工信部第四批专精特新“小巨人”企业，有效期三年，期限自2022年7月1日至2025年6月30日止； 2022年11月，公司通过高新技术企业认定，有效期三年。

#### 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,019,790.48	6.59%	4,175,999.85	7.27%	68.10%
应收票据					
应收账款	14,222,312.74	13.35%	3,740,932.69	6.51%	280.18%
存货	10,336,672.48	9.70%	12,262,238.24	21.35%	-15.70%
投资性房地产					
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	37,496,422.93	35.19%	3,814,441.73	6.64%	883.01%
在建工程	852,313.37	0.80%	6,098,147.69	10.62%	-86.02%
无形资产	11,769,340.40	11.04%	11,308,786.32	19.69%	4.07%
商誉	59,156.52	0.06%			
短期借款	20,862,450.49	19.58%	7,305,861.61	12.72%	185.56%
长期借款	4,908,934.11	4.61%	4,909,357.64	8.55%	
预付款项	3,741,522.52	3.51%	3,185,454.35	5.55%	17.46%
其他应收款	2,848,067.33	2.67%	2,532,359.41	4.41%	12.47%
合同资产	1,767,797.74	1.66%	6,435,484.23	11.20%	-72.53%
开发支出	970,000.00	0.91%	787,138.45	1.37%	23.23%
递延所得税资产	5,089,522.55	4.78%	2,507,314.20	4.37%	102.99%
其他非流动资产	9,136,292.50	8.57%	-		
应付票据	1,917,833.45	1.80%	2,089,286.40	3.64%	-8.21%
应付账款	15,118,865.55	14.19%	6,074,477.33	10.58%	148.89%
合同负债	5,391,187.43	5.06%	6,502,096.56	11.32%	-17.09%
应交税费	788,630.65	0.74%	475,522.86	0.83%	65.84%
其他应付款	8,437,881.60	7.92%	4,365,363.12	7.60%	93.29%
递延收益	580,000.00	0.54%	600,000.00	1.04%	-3.33%
递延所得税负债	1,446,902.66	1.36%	-	-	85.52%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金较上年增长 68.1%，主要是公司向绵阳农村商业银行股份有限公司经开区支行申请的 500 万元贷款于 2022 年 12 月 27 日到账，暂未支付。
- (2) 应收账款较上年增长 280.18%，主要是公司在四季度竣工验收或交货的款项暂未收回，其中：成都特隆美储能技术有限公司的云南楚雄 680.4KW 光伏电站项目 144 万元、湖北合能储能

装置材料有限公司的银川一诺公司 1499.58KW 光伏电站 365 万元、四川鑫昊泽建筑工程有限公司的那曲市申扎县卡乡德勒村 156.96KW 光伏电站 40.7 万元、厦门象屿化工有限公司 321.75 万元。

- (3) 固定资产较上年增长 883.01%，主要是公司今年购入光伏组件生产线价值 2080 万元、新建的厂房竣工投入使用转入固定资产价值 1274 万元。
- (4) 在建工程较上年下降 86.02%，主要是公司新建的厂房竣工投入使用转入固定资产。
- (5) 短期借款较上年增长 185.56%，主要是今年中国建行新增贷款 274 万元、中国工商银行新增贷款 300 万元、中信银行新增贷款 364 万元，绵阳农村商业银行股份有限公司经开区支行新增贷款 500 万元。
- (6) 其他非流动资产今年发生 9,136,292.50 元，主要是修建办公研发大楼发生的预付款项。
- (7) 应付账款较上年增长 149.84%，主要是购入光伏组件生产线设备应付 766 万元及其他经营性应付款项。
- (8) 其他应付款较上年增长 93.29%，主要是向四川省财豪文旅集团有限公司借入 350 万元及向控股股东陈青借入 233 万元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	80,072,458.92	-	33,145,702.90	-	141.58%
营业成本	69,759,665.21	87.12%	28,621,562.33	86.35%	143.73%
毛利率	12.88%	-	13.65%	-	-
销售费用	1,963,565.85	2.45%	4,591,580.46	13.85%	-57.24%
管理费用	4,355,306.94	5.44%	3,696,284.83	11.15%	17.83%
研发费用	1,485,538.87	1.86%	1,469,207.81	4.43%	1.11%
财务费用	608,321.76	0.76%	574,672.30	1.73%	5.86%
信用减值损失	-1,552,442.26	-1.94%	-671,206.75	-2.03%	-131.29%
资产减值损失	624,766.78	0.78%	342,400.90	1.03%	82.47%
其他收益	398,985.26	0.50%	6,977,252.48	21.05%	-94.28%
投资收益	7,063.64	0.01%	-2,033.58	-0.01%	447.35%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益		0.00%	49,029.13	0.15%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%

营业利润	1,269,693.00	1.59%	603,135.61	1.82%	110.52%
营业外收入	27,150.84	0.03%	14,563.92	0.04%	86.43%
营业外支出	5,387.76	0.01%	189,242.29	0.57%	-97.15%
净利润	2,728,645.29	3.41%	1,243,054.55	3.75%	119.51%

#### 项目重大变动原因:

- (1) 营业收入同比增长 141.58%，主要是：①2022 年未竣工结算的项目约 500 万元，今年达到竣工结算条件确认营收；②今年公司优化了经营策略，产品销量大幅增加，产品销售结算及时。
- (2) 营业成本同比增长 143.73%，主要是营业收入增长导致相应成本增长。
- (3) 销售费用同比下降 57.24%，主要是今年公司加大产品销售力度，产品销售费用低于工程项目实施所需要的销售费用，导致销售费用大幅减少。。
- (4) 管理费用同比增长 17.83%，主要是今年工资薪酬增加 33.83 万元；固定资产折旧增加 22.26 万元。
- (5) 其他收益同比下降 94.28%，主要是去年公司收到“新型太阳能智慧热电联供系统”项目产业扶持资金 638 万元。
- (6) 净利润同比增长 119.51%，主要是今年公司营业收入增长带来的净利润增加。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	77,501,962.80	32,818,688.81	136.15%
其他业务收入	2,570,496.12	327,014.09	686.05%
主营业务成本	69,622,571.77	28,586,920.61	143.55%
其他业务成本	137,093.44	34,641.72	295.75%

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
光伏产品	77,501,962.8	69,622,571.77	10.17%	136.15%	143.55%	-2.72%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

营业收入大幅增长主要是 2022 年未竣工结算的项目约 500 万元，今年达到竣工结算条件确认营

收；另今年公司优化了经营策略，产品销量大幅增加，产品销售结算及时。营业收入成本增长导致营业成本增长。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	厦门嚶其鸣矣供应链管理有限公司	11,663,061.94	14.57%	否
2	四川长虹电源有限责任公司	6,491,194.69	8.11%	否
3	成都特隆美储能技术有限公司	5,312,577.05	6.63%	否
4	厦门宇象润商贸有限公司	5,014,814.16	6.26%	否
5	湖北合能储能装置材料有限公司	4,855,484.29	6.06%	否
合计		33,337,132.13	41.63%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	绵阳朗润新材料科技有限公司	29,963,274.50	34.09%	否
2	四川鸿为创新设计研究院有限责任公司	9,646,017.70	10.98%	否
3	深圳市富恒新材料股份有限公司	6,161,634.24	7.01%	否
4	深圳市霞兴新材料有限公司	5,368,142.10	6.11%	否
5	四川嘉泰工业产品设计有限责任公司	3,831,858.41	4.36%	否
合计		54,970,926.95	62.55%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,326,565.29	10,790,397.59	-130.83%
投资活动产生的现金流量净额	-28,852,496.99	-16,421,005.69	-75.70%
筹资活动产生的现金流量净额	35,194,305.86	3,654,574.80	863.02%

### 现金流量分析：

- 经营活动产生的现金流量净额同比减少 130.83%，主要是今年应收账款较上年增长 280.18%，部分四季度竣工验收或交货的款项暂未收回。
- 投资活动产生的现金流量净额同比减少 75.70%，主要是今年购建固定资产和修建厂房及办公研发大楼支出。
- 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 863.02%，主要是今年新增银行贷款 1,314.89 万元及发



行股票收到 1,944.2 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川太一新能源开发有限公司	控股子公司	太阳能路灯及照明系列产品；太阳能提灌站、发电站等。	10,000,000	15,390,949.44	4,884,361.87	17,470,371.66	89,554.01
阿坝原力新能源有限公司	控股子公司	太阳能发电；太阳能工程管理服务；太阳能发电技术服务；热电联产等。	10,000,000	5,655.30	5,655.30	0	- 25,506.22
四川五零七建筑工程有限公司	控股子公司	建设工程施工；建设工程设计；建筑劳务分包。	50,000,000	471,252.10	-22,997.90	0	- 37,413.50

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

报告期内，公司全年营业收入 80,072,458.92 元；利润总额和净利润分别为 1,291,456.08 元和

2,728,645.29 元，均同比增加。

报告期末，公司总资产为 106,552,083.22 元，同比上年增长 85.82%，归属于挂牌公司股东的净资产为 46,432,190.26 元，同比上年增加 89.90%。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立完整，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。

综上，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）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

本报告期公司无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

#### （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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000	2,330,000
其他	60,000,000	9,189,000

其他项为股东陈青夫妇，陈骏夫妇为公司及子公司四川太一新能源开发有限公司银行借款无偿提供担保。

**企业集团财务公司关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月12日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(所持有的公司全部股权均为其本人所有,不存在股份代持情况)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月12日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(如果太一新能源的生产经营场所出现出租方成都市科盛橡胶制品有限公司无权处分该租赁房屋或者该租赁房屋系非法建筑等原因致使子公司太一新能源无法继续使用所租赁房屋的情形,陈青将承担子公司太一新能源因租赁房屋搬迁而造成的损失)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月12日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(如果因公司未按规定执行社保和公积金相关制度而被政府主管部门要求补缴或进行处罚,愿意对公司因补缴或接受处罚所产生的经济损失予以全额补偿,使公司不因此遭受任何损失)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月12日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(公司主要股东陈青、四川蜀旺新能源股份有限公司、四川太一新能源开发有限公司承诺与四川省科学城中物科技有限公司不发生任何业务与资金往来)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月12日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(公司主要股东陈青签署《规范关联交易承诺函》)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	10,005,791.64	9.39%	银行借款抵押
车辆	固定资产	抵押	277,108.68	0.26%	融资租赁抵押
银行存款	货币资金	抵押	1,917,833.45	1.80%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	12,200,733.77	11.45%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押，可提高资产使用效益，缓解公司资金压力，对公司发展起到积极作用。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	5,704,000	27.88%	0	5,704,000	18.90%
	其中：控股股东、实际控制人	4,922,900	24.06%	-10,614	4,912,286	16.28%
	董事、监事、高管	4,922,900	24.06%	-10,614	4,912,286	16.28%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,754,000	72.12%	9,721,000	24,475,000	81.10%
	其中：控股股东、实际控制人	14,754,000	72.12%	400,000	15,154,000	50.21%
	董事、监事、高管	14,754,000	72.12%	1,970,000	16,724,000	55.42%
	核心员工			130,000	130,000	

总股本	20,458,000.00	-	9,721,000	30,179,000.00	-
普通股股东人数					39

**股本结构变动情况:**

√适用 □不适用

2022年4月6日,公司召开的2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于<股票定向发行说明书>的议案》等定向发行相关议案。本次发行属于发行对象确定的发行,发行对象为公司董事、监事、核心员工、在册股东和外部投资者,发行的股票种类为人民币普通股,发行价格为人民币2元/股,发行数量972.1万股。2022年6月,公司完成本次定向发行工作,公司总股本增至30,179,000股。

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈青	18,879,400	400,200.00	19,279,600	92.2837%	14,555,125	4,724,475	0	0
2	绵阳永立新能企业管理合伙企业(有限合伙)		3,170,000.00	3,170,000	3.8982%	3,170,000		0	0
3	刘晓蓉		1,500,000.00	1,500,000	2.5618%	1,500,000		0	0
4	内蒙古鼎鑫投资有限公司		1,100,000.00	1,100,000	0.5572%	1,100,000		0	0
5	王碧蓉		1,000,000.00	1,000,000	0.2444%	1,000,000		0	0
6	章红新		1,000,000.00	1,000,000	0.1413%	1,000,000		0	0
7	陈骏	797,500.00	-10,814.00	786,686.00	0.0978%	598,875	187,811	0	0
8	成都永立新合	524,100.00	6,298.00	530,398.00	0.0978%	0	530,398	0	0

	企业管理合伙企业(有限合伙)								
9	雷金良		200,000.00	200,000	0.089%	200,000		0	0
10	郭德轩		200,000.00	200,000	0.0098%	200,000		0	0
	<b>合计</b>	20,201,000	8,565,684.00	28,766,684.00	99.981	23,324,000	5,442,684	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：陈青与陈骏是父子关系，除此之外，无其他关联关系									

## 二、 优先股股本基本情况

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年第一次股票发行	2022年5月23日	2022年8月12日	2	9,721,000	董监高、核心员工、在册股东、外部投资者	不适用	19,442,000	补充流动资金及项目建设

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额	余额转出金额	是否变更募集	变更用途情况	变更用途的募	变更用途是否

				转出		资金用途		集资金额	履行必要决策程序
2022年第一次股票发行	19,442,000.00	18,392,792.89	1,061,498.76	否	-	否	不适用	-	不适用

#### 募集资金使用详细情况:

公司 2022 年向特定对象发行人民币普通股 972.10 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格人民币 2.00 元，募集资金总额为人民币 1,944.20 万元。2022 年 6 月 28 日，四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“川华信验（2022）第 0062 号”《验资报告》，募集资金使用情况如下：

##### 1. 补充流动资金

募集资金中 444.20 万元用于补充流动资金，报告期内使用实际使用 3,705,240.00 元。

##### 2. 项目建设

募集资金中 1,500.00 万元用于新型太阳能智慧热电联供系统产业园区项目建设，报告期内实际使用 14,675,261.24 元。

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中信银行股份有限公司德阳支行	信用贷款	3,648,867.07	2022/09/29	2023/09/28	4.8000%
2	银行贷款	中国建设股份有限公司绵阳市涪	信用贷款	5,000,000.00	2022/03/30	2023/03/23	4.5500%



		城区支行					
3	银行贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市涪城区支行	信用贷款	2,000,000.00	2022/04/12	2023/04/11	5.9500%
4	银行贷款	中国工商银行股份有限公司绵阳经济技术开发区支行	信用贷款	3,000,000.00	2022/05/30	2023/05/18	3.7000%
5	银行贷款	中国邮政储蓄银行温江支行	信用贷款	689,000.00	2022/04/13	2023/04/12	5.5000%
6	银行贷款	四川银行成都金牛支行	信用贷款	1,500,000.00	2022/12/27	2023/12/26	3.8000%
7	银行贷款	绵阳农村商业银行股份有限公司永兴支行	信用贷款	4,900,000.00	2021/12/02	2024/11/23	6.25%
8	银行贷款	绵阳农村商业银行股份有限公司永兴支行	信用贷款	5,000,000.00	2022/12/27	2023/12/25	5.02%
合计	-	-	-	25,737,867.07	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
郭德轩	董事、董事长	男	否	1962年6月	2022年5月23日	2025年5月23日
陈青	董事、总经理	男	否	1966年4月	2022年5月23日	2025年5月23日
陈骏	董事、副总经理	男	否	1990年5月	2022年5月23日	2025年5月23日
龚伟	董事、副总经理	男	否	1972年8月	2022年5月23日	2025年5月23日
罗铁生	董事、董事会秘书、财务总监	男	否	1977年5月	2022年5月23日	2025年5月23日
章红新	董事	男	否	1971年6月	2022年5月23日	2025年5月23日
仝朝阳	董事	男	否	1970年10月	2022年7月21日	2025年5月23日
徐静	监事会主席	女	否	1989年1月	2022年5月23日	2025年5月23日
陈启刚	监事	男	否	1983年6月	2022年5月23日	2025年5月23日
王珩	职工监事	男	否	1991年3月	2022年7月21日	2025年5月23日
雷金良	副总经理	男	否	1979年6月	2022年8月29日	2025年5月23日
肖亿淳	副总经理	男	否	1988年5月	2022年8月29日	2025年5月23日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈骏与陈青系父子关系,除此之外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
仝朝阳	无	新任	董事	新增	
蒲星荣	董事	离任	无	辞职	
王珩	无	新任	职工监事	新增	
刘鹏	职工监事	离任	无	辞职	
陈骏	董事、董事会秘书	离任	董事、副总经理	辞职	辞去董事会秘书,新增副总经理
罗铁生	董事、财务	新任	董事、财务总监	新增	

	总监		监、董事会秘书		
雷金良	无	新任	副总经理	新增	
肖亿淳	无	新任	副总经理	新增	

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	是	1
财务总监	否	

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
王珩	职工监事	0	10,000	10,000	0.0331%	0	0
合计	-	0	-	10,000	0.0331%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

(1) 王珩，男，1991年3月出生，中国国籍，无境外居留权，王珩先生于2012年6月毕业于四川文化产业职业学院，大专学历。2012年07月至2017年10月，任四川众鑫文化传媒有限公司副总经理；2017年11月至2018年09月，任四川中恒融创投资有限公司业务经理；2018年10月至今，任四川蜀旺新能源股份有限公司业务经理。(2) 仝朝阳，男，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学学历。2014年05月13日至今，任内蒙古鼎鑫投资有限公司总经理；2022年07月21日至今，任四川蜀旺新能源股份有限公司董事。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四	否	无

十六条规定的情形		
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	无
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	无
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	罗铁生任财务负责人、 董事会秘书

## （六） 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7			7
技术人员	10			10
生产人员	14	6		20
销售人员	19		4	15
财务人员	3			3
行政人员	3			3
<b>员工总计</b>	<b>56</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>58</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士		
本科	8	8
专科	27	27
专科以下	20	22
员工总计	56	58

### 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

<p>1、薪酬政策</p> <p>公司员工薪资结构包括基本工资、绩效工资、业绩提成、奖金等。公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，保持薪酬的内部公平性和外部竞争性。公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金,员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。</p> <p>2、员工培训</p> <p>公司历来重视人力资源培训工作。培训由公司人力资源部负责，报告期内每月组织培训学习，新员工入职均经人力资源部、用人单位培训，同时公司针对岗位不同，定期开展安全生产教育、企业文化、专业技术及管理知识的培训。</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工人员：无。</p>
--

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王珩	新增	职工监事	0	10,000	10,000
杨恒	新增	技术工程师	0	10,000	10,000
贾诗云	新增	销售经理	0	10,000	10,000
梁鹏	新增	销售经理	0	100,000	100,000

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

<p>2022年3月18日公司召开2022年第一次职工代表大会，认定贾诗云、王珩、杨恒、梁鹏4名为核心员工（详见《2022年第一次职工代表大会决议公告》，公告编号：2022-025），本次核心员工的认定，有利于公司核心人员的稳定，对公司经营起到积极作用。</p>
---

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

###### (1) 关于股东大会、董事会、监事会制度的建立及运行情况

公司治理机制健全，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，报告期内建立了《募集资金管理制度》。目前，公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等。上述规章制度制定后，公司能够按照相关规则和制度运行，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

###### (2) 公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保障公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责。在监事会上，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极提出意见和建议，维护公司职工的权益。随着公司更长远的发展，公司治理结构的不断完善和规范，在“三会”的规范运作及相关人员的规范意识等方面将得到进一步提高。

###### (3) 违法、违规情况

公司及公司股东报告期内在工商、税务、社保等方面均不存在违法违规及受处罚的情况。公司以及股东、董事、监事和高级管理人，均不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

#### (4) 独立经营情况

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

#### (5) 同业竞争情况

①关于避免同业竞争的安排：为避免同业竞争，公司控股股东陈青出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

②关于竞业限制的安排：公司全体在职高管、中层领导等与公司签订了《保密协议书》。

#### (6) 资金占用和对外担保情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在控股股东及实际控制人占用公司的资产及其他资源的情况，公司也未为其提供担保。

#### (7) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国股转系统有关业务规则等要求，履行各自的权利和义务。公司经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则开展。

报告期内，公司严格执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等管理制度。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。同时，公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。

公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平，给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大瑕疵，并能严格有效运行。



### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均建立起相应的制度，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，对《公司章程》进行修订。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	8	4

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司有7名董事，董事会的人数及结构符合《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》

的要求。公司全体董事能够按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，履行职责。

报告期内，公司有3名监事，监事会的人数及结构符合《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，保障股东享有平等权利。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合相关的法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定，合法有效。三会成员符合相关任职要求，依法运作，严格依法履行各自的权利义务，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象和重大缺陷，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与持股比例5%以上股东及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司致力于光伏业务。公司拥有独立完整的市场及服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于持股比例5%以上股东及其控制的其他企业的情形。

#### 2、资产独立

截至本期末，公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与持股比例 5%以上股东及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与持股比例 5%以上股东及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立申报纳税、缴纳税款。

### 5、机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与持股比例 5%以上股东及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立健全了《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽责，报告期内，公司严格按照该制度做好年报信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	川华信审（2023）第 0061 号			
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	薛之尚 3 年	聂小兵 3 年	张妍 1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	11 万元			

#### 四川蜀旺新能源股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了四川蜀旺新能源股份有限公司（以下简称“蜀旺能源”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了蜀旺能源 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于蜀旺能源，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

蜀旺能源管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括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**

蜀旺能源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，管理层负责评估蜀旺能源的持续经营能力，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蜀旺能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蜀旺能源的财务报告过程。

#### **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，就可能对蜀旺能源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蜀旺能源不能持续经营。

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

(6) 就蜀旺能源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。

四川华信(集团)会计师事务所中国注册会计师：

(特殊普通合伙)(项目合伙人)

中国·成都中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	7,019,790.48	4,175,999.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	14,222,312.74	3,740,932.69
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,741,522.52	3,185,454.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	2,848,067.33	2,532,359.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	10,336,672.48	12,262,238.24
合同资产	五、（六）	1,767,797.74	6,435,484.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	965,762.98	220,096.27
<b>流动资产合计</b>		<b>40,901,926.27</b>	<b>32,552,565.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	五、（八）	37,496,422.93	3,814,441.73
在建工程	五、（九）	852,313.37	6,098,147.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	277,108.68	365,819.04



无形资产	五、(十一)	11,769,340.40	11,308,786.32
开发支出	五、(十二)	970,000.00	787,138.45
商誉	五、(十三)	59,156.52	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	5,089,522.55	2,507,314.20
其他非流动资产	五、(十五)	9,136,292.50	
<b>非流动资产合计</b>		<b>65,650,156.95</b>	<b>24,881,647.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,552,083.22</b>	<b>57,434,212.47</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十六)	20,862,450.49	7,305,861.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)	1,917,833.45	2,089,286.40
应付账款	五、(十八)	15,118,865.55	6,074,477.33
预收款项			
合同负债	五、(十九)	5,391,187.43	6,502,096.56
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	五、(二十)	219,568.69	266,647.36
应交税费	五、(二十一)	788,630.65	475,522.86
其他应付款	五、(二十二)	8,437,881.60	4,365,363.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	13,888.82	13,668.66
其他流动负债	五、(二十四)	273,697.86	112,681.07
<b>流动负债合计</b>		<b>53,024,004.54</b>	<b>27,205,604.97</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	4,908,934.11	4,909,357.64
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	160,051.65	268,882.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十七)	580,000.00	600,000.00
递延所得税负债		1,446,902.66	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,095,888.42	5,778,239.77
<b>负债合计</b>		60,119,892.96	32,983,844.74
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十八)	30,179,000.00	20,458,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	11,311,016.43	1,778,839.19
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	999,366.97	730,295.14
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	3,942,806.86	1,483,233.40
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		46,432,190.26	24,450,367.73
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		46,432,190.26	24,450,367.73
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		106,552,083.22	57,434,212.47

法定代表人: 陈青 主管会计工作负责人: 罗铁生 会计机构负责人: 林海燕

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		5,301,178.25	155,969.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	7,255,142.12	3,517,710.33
应收款项融资			
预付款项		2,268,427.83	2,920,012.44
其他应收款	十四、(二)	5,827,027.30	1,394,738.49
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		8,994,200.90	9,722,237.42
合同资产		951,857.36	5,854,852.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		965,762.98	203,266.59
<b>流动资产合计</b>		<b>31,563,596.74</b>	<b>23,768,787.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	9,968,254.61	9,896,746.13
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		37,243,266.53	3,668,907.52
在建工程		834,109.89	6,098,071.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		220,426.22	274,220.18
无形资产		11,769,340.40	11,308,786.32
开发支出		970,000.00	787,138.45
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,388,751.10	592,549.28
其他非流动资产		9,136,292.50	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,530,441.25</b>	<b>32,626,418.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>105,094,037.99</b>	<b>56,395,206.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,671,371.46	6,304,640.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,108,411.45	-
应付账款		13,279,372.90	4,839,132.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		150,148.79	162,430.54
应交税费		155,559.83	472,681.26
其他应付款		7,514,579.47	3,912,515.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,376,975.91	5,331,185.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		271,889.38	112,681.07
<b>流动负债合计</b>		<b>46,528,309.19</b>	<b>21,135,266.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,908,934.11	4,909,357.64
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		160,051.65	224,437.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		580,000.00	600,000.00
递延所得税负债		1,446,902.66	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,095,888.42</b>	<b>5,733,795.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>53,624,197.61</b>	<b>26,869,061.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,179,000.00	20,458,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,311,016.43	1,778,839.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		999,366.97	730,295.14
一般风险准备			
未分配利润		8,980,456.98	6,559,010.15
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>51,469,840.38</b>	<b>29,526,144.48</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>105,094,037.99</b>	<b>56,395,206.21</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		80,072,458.92	33,145,702.90
其中：营业收入	五、（三十二）	80,072,458.92	33,145,702.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		78,281,139.34	39,238,009.47
其中：营业成本	五、（三十二）	69,759,665.21	28,621,562.33
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	五、（三十三）	108,740.71	284,701.74
销售费用	五、（三十四）	1,963,565.85	4,591,580.46
管理费用	五、（三十五）	4,355,306.94	3,696,284.83
研发费用	五、（三十六）	1,485,538.87	1,469,207.81
财务费用	五、（三十七）	608,321.76	574,672.30
其中：利息费用		641,932.42	567,828.14
利息收入		45,155.81	3,652.35
加：其他收益	五、（三十八）	398,985.26	6,977,252.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	7,063.64	-2,033.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-3,018.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-1,552,442.26	-671,206.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		624,766.78	342,400.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	49,029.13
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,269,693.00	603,135.61
加：营业外收入		27,150.84	14,563.92
减：营业外支出		5,387.76	189,242.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,291,456.08	428,457.24
减：所得税费用	五、（四十五）	-1,437,189.21	-814,597.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,728,645.29	1,243,054.55
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）		2,728,645.29	1,243,054.55
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（净亏损以“-”号填列）			

2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,728,645.29	1,243,054.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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>		2,728,645.29	1,243,054.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,728,645.29	1,243,054.55
（二）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）		0.0904	0.0608
（二）稀释每股收益（元/股）		0.090	0.061

法定代表人：陈青主管会计工作负责人：罗铁生会计机构负责人：林海燕

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>		68,002,461.31	27,935,223.97
减：营业成本	十四、（四）	61,102,241.50	23,976,370.66
税金及附加	十四、（四）	35,782.62	194,313.12
销售费用		1,175,887.72	2,209,279.22
管理费用		3,196,024.54	2,462,096.06

研发费用		1,199,876.45	1,014,466.14
财务费用		521,404.82	415,719.44
其中：利息费用		414,019.89	414,019.89
利息收入		2,276.48	2,276.48
加：其他收益		290,199.13	6,972,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）		-3,018.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			3,018.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-745,944.12	-528,052.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		712,850.60	378,427.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,028,349.27	4,482,335.98
加：营业外收入		17,915.82	11,614.42
减：营业外支出		5,387.76	168,202.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,040,877.33	4,325,748.05
减：所得税费用		-1,649,641.33	534,389.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,690,518.66	3,791,358.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,690,518.66	3,791,358.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,690,518.66	3,791,358.16
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0892	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0892	0.02

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<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		78,403,599.73	49,347,057.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		183,132.04	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	11,913,182.77	16,117,993.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		90,499,914.54	65,465,051.20
购买商品、接受劳务支付的现金		78,996,210.64	43,189,843.94
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		4,288,004.50	3,514,165.32
支付的各项税费		103,974.46	2,134,250.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	10,438,290.23	5,836,393.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		93,826,479.83	54,674,653.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,326,565.29	10,790,397.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,700,000.00



取得投资收益收到的现金			985.07
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>			1,700,985.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,785,988.51	16,421,990.76
投资支付的现金		66,508.48	1,700,000.00
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>		28,852,496.99	18,121,990.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,852,496.99	-16,421,005.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		19,442,000.00	
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		34,367,000.41	20,446,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		53,809,000.41	20,446,000.00
偿还债务支付的现金		17,768,450.09	14,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		730,333.13	460,766.80
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、（四十六）	115,911.33	2,110,658.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,614,694.55	16,791,425.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		35,194,305.86	3,654,574.80
<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>		3,015,243.58	-1,976,033.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,086,713.45	4,062,746.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,101,957.03	2,086,713.45

法定代表人：陈青主管会计工作负责人：罗铁生会计机构负责人：林海燕

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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		70,253,250.04	34,906,317.56
收到的税费返还		176,492.45	-
收到其他与经营活动有关的现金		17,962,131.27	22,429,901.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		88,391,873.76	57,336,219.25

购买商品、接受劳务支付的现金		70,002,873.62	34,971,814.31
支付给职工以及为职工支付的现金		3,031,068.95	2,093,558.57
支付的各项税费		86,289.50	1,323,592.46
支付其他与经营活动有关的现金		16,565,700.85	13,289,911.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>89,685,932.92</b>	<b>51,678,877.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,294,059.16</b>	<b>5,657,342.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,758,360.81	16,354,779.60
投资支付的现金		71,508.48	20,000.00
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>		<b>28,829,869.29</b>	<b>16,374,779.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,829,869.29</b>	<b>-16,374,779.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		19,442,000.00	-
取得借款收到的现金		31,088,000.41	17,276,000.00
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>50,530,000.41</b>	<b>17,276,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,678,450.09	8,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		619,584.86	307,076.13
支付其他与筹资活动有关的现金		71,240.00	21,372.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,369,274.95</b>	<b>8,818,448.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>34,160,725.46</b>	<b>8,457,551.87</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>4,036,797.01</b>	<b>-2,259,885.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		155,969.79	2,415,855.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,192,766.80</b>	<b>155,969.79</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 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	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,458,000.00				1,778,839.19				730,295.14		1,483,233.40		24,450,367.73
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	20,458,000.00				1,778,839.19				730,295.14		1,483,233.40		24,450,367.73
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	9,721,000.00				9,532,177.24				269,071.83		2,459,573.46		21,981,822.53
（一）综合收益总额											2,728,645.29		2,728,645.29
（二）所有者投入和减少资 本	9,721,000.00				9,532,177.24								19,253,177.24
1. 股东投入的普通股	9,721,000.00				9,532,177.24								19,253,177.24
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								269,071.83	-269,071.83			
1. 提取盈余公积								269,071.83	-269,071.83			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,179,000.00</b>				<b>11,311,016.43</b>			<b>999,366.97</b>	<b>3,942,806.86</b>			<b>46,432,190.26</b>

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,458,000.00				1,778,839.19				349,794.57		620,679.42		23,207,313.18
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	20,458,000.00			-	1,778,839.19				349,794.57		620,679.42		23,207,313.18
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									380,500.57		862,553.98		1,243,054.55
（一）综合收益总额											1,243,054.55		1,243,054.55
（二）所有者投入和减少资本									-	-	-		
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									380,500.57	-	-380,500.57		
1. 提取盈余公积									380,500.57		-380,500.57		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,458,000.00</b>				<b>1,778,839.19</b>				<b>730,295.14</b>	<b>-</b>	<b>1,483,233.40</b>	<b>24,450,367.73</b>

法定代表人：陈青 主管会计工作负责人：罗铁生 会计机构负责人：林海燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,458,000.00				1,778,839.19				730,295.14		6,559,010.15	29,526,144.48
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	20,458,000.00				1,778,839.19				730,295.14		6,559,010.15	29,526,144.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,721,000.00				9,532,177.24				269,071.83		2,421,446.83	21,943,695.90
(一) 综合收益总额											2,690,518.66	2,690,518.66
(二) 所有者投入和减少资本	9,721,000.00				9,532,177.24				-		-	19,253,177.24
1. 股东投入的普通股	9,721,000.00				9,532,177.24							19,253,177.24
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									269,071.83		-269,071.83	
1. 提取盈余公积									269,071.83		-269,071.83	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,179,000.00</b>				<b>11,311,016.43</b>			<b>999,366.97</b>		<b>8,980,456.98</b>	<b>51,469,840.38</b>	

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续	其他								



		先	债									
		股										
一、上年期末余额	20,458,000.00				1,778,839.19				349,794.57		3,148,152.56	25,734,786.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,458,000.00				1,778,839.19				349,794.57		3,148,152.56	25,734,786.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									380,500.57		3,410,857.59	3,791,358.16
(一) 综合收益总额											3,791,358.16	3,791,358.16
(二) 所有者投入和减少资本									-		-	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									380,500.57		-380,500.57	
1. 提取盈余公积									380,500.57		-380,500.57	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,458,000.00</b>				<b>1,778,839.19</b>				<b>730,295.14</b>		<b>6,559,010.15</b>	<b>29,526,144.48</b>

### 三、 财务报表附注

## 四川蜀旺新能源股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

四川蜀旺新能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),前身为四川蜀旺科技有限公司,成立日期:2006年05月22日。根据2016年3月30日股东会决议、发起人协议及章程规定,四川蜀旺科技有限公司整体变更为股份有限公司,以经审计后的2015年12月31日净资产为基准,折合为股份公司股本2,045.80万股,每股面值为人民币1元,其余未折股部分计入公司资本公积。整体变更后公司注册资本为人民币2,045.80万元,股本为2,045.80万元,并经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具编号为中兴财光华审验字(2016)第314005号《验资报告》。

2022年6月,四川蜀旺新能源股份有限公司定向增发股份,发行股份972.10万股,每股面值为人民币1元,增资后公司股本3,017.90万元,并经四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验出具编号为川华信验(2022)第0062号《验资报告》

2016年7月22日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意四川蜀旺新能源股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]5478号)批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“蜀旺能源”,证券代码为838456。

公司于2022年10月18日取得由绵阳市市场监督管理局核准的91510700789112092D《营业执照》。公司类型:其他股份有限公司(非上市);法定代表人:陈青;注册资本:3,017.90万人民币;住所:四川省绵阳市经开区塘汛街道文武路507号。

##### (二) 行业性质

公司所属行业为“C38 电气机械和器材制造业”《上市公司行业分类指引》(2012年修订);“C3825 光伏设备及元器件制造”《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011);“C3825 光伏设备及元器件制造”《挂牌公司管理型行业分类指引》;“10101110 新能源设备与服务”《挂牌公司投资型行业分类指引》。

##### (三) 经营范围

太阳能发电技术服务;太阳能热利用装备销售;太阳能热发电装备销售;余热余压余气

利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；照明器具制造；照明器具销售；电池销售；灌溉服务；泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；机械电气设备制造；机械设备的研发；机械设备的销售；电机制造；电气机械设备的销售；农林牧副渔业专业机械的制造；农业机械制造；农业机械销售；工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；工业设计服务；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；非电力家用器具制造；非电力家用器具销售；通讯设备销售；办公设备销售；办公用品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；安全技术防范系统设计施工服务；数字视频监控系统销售；五金产品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；建筑劳务分包；建设工程设计；发电、输电、供电业务；货物进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

#### （四）合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	简称
四川太一新能源开发有限公司	太一新能源公司
阿坝原力新能源有限公司	原力新能源公司
四川五零七建筑工程有限公司	五零七建筑公司

本公司本期合并财务报表范围及具体情况详见本附注“六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”相关披露内容。

#### （五）财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会 2023 年 4 月 25 日批准报出。

## 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》、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。

### （二）持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）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财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下的企业合并：

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

##### 2、非同一控制下的企业合并：

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

##### 2、合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子

公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1)合营安排法律形式表明合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2)合营安排合同条款约定合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3)其他相关事实情况表明合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十九）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

### （八）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款和其他货币资金，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### （九）外币业务和外币财务报表折算

#### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，



除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期即期汇率的近似汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。

### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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、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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，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。

#### 4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6、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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 8、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或投资的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

#### （十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，对其固定坏账准备率为0
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收款项的组合划分相同

#### （十二）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值或无信用风险，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
合并范围内关联方往来款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	本公司预期损失准备率%
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50

4-5年	80
5年以上	100

### （十三）应收款项融资

本公司应收款项融资系资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据；具体核算详见本附注三、（十）金融工具。

### （十四）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
合并范围内关联方往来款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

按账龄组合分类的其他应收款预期信用损失率对照表如下：

账龄	本公司预期损失准备率%
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

### （十五）存货

#### 1、存货分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

#### 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，原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时按加权平均法计价。

#### 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

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

#### 4、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

#### （十六）合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十七）合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在其他流动资产、其他非流动资产和存货项目中。

1、本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。  
2、为履行合同发生的成本不属于新收入准则之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，导致前款1减2的差额高于该资产账面价值的，则转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十八) 持有待售资产

##### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

###### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

###### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前



减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## （十九）长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

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

### 2、初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

## （二十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

### 1、初始计量

本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：

外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

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；

以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

### 2、后续计量

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

3、当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

## （二十一）固定资产

### 1、确认条件

固定资产是指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过 1 年的房屋建筑物、机器设备、运输设备及办公设备等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

## 2、折旧方法

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。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。

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，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。

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。

本公司的固定资产分类、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	50	5.00	1.90
2	运输设备	5	5.00	19.00
3	专用设备	10	5.00	9.5
4	办公设备及其他	5	5.00	19.00

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

### （二十二）在建工程

1、在建工程，是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

2、在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自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，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办

理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

3、建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

4、资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

### （二十三）借款费用

#### 1、借款费用的内容及其资本化条件

本公司只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等予以资本化。

借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：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、资本化金额的确定

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

#### 3、资本化率的确定

（1）为购建固定资产而借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

（2）为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

#### 4、暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 5、停止资本化

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （二十四）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备等。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### （二十五）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。

##### 1、计价方法

（1）外购的无形资产，按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

（2）投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值计价；

（3）公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段发生的支出，满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

①形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有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③形成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，应当证明其有用性；

④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属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（4）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 2、使用寿命和摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销，每期末，

对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 3、减值测试

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

### 4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

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

### (二十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### （二十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十八）商誉

非同一控制下公司合并时，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。每年末，结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十九）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （三十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。其中非货币性福利按公允价值计量。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

###### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



## （2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后 12 个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （三十一）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### （三十二）预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### （三十三）股份支付

#### 1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的股票期权公允价值，采用股票期权定价模型确定其公允价值，考虑以下因素：标的股份的现行价格、期权的行权价格、期权有效期内的无风险利率、期权的有效期限、股价预计波动率。

#### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股

份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

#### （三十四）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时

点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品或服务；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收账款列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司根据商品特点和交易过程的不同，在满足下列条件后确认收入的实现：

#### 1、商品销售收入

公司根据合同约定将货物交付给购货方或其指定承运人，以对方完成货物签收的时间作为收入确认时点。

2、销售及安装收入：公司根据合同约定将产品送达指定地点并进行安装，达到合同约定条件后由购买方进行验收并出具验收单，以对方完成验收的时间作为收入确认时点。

#### (三十五) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要包括财政补贴等。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政

府补助和与资产相关的政府补助并分项说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，必要时根据实际使用情况进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；

③对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

会计处理方法：确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之月起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）平均分配，计入当期损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；  
会计处理方法：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

### ③政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### ④政府补助的计量

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## （三十六）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

1、暂时性差异在可预计的未来很可能转回；

2、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业

合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本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。

### （三十七）租赁

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### （3）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### （4）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### （5）作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、（二十四）和附注三、（三十）。

### （三十八）所得税费用

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

- 1、暂时性差异在可预计的未来很可能转回；
- 2、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规

定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益。

#### （三十九）重要会计政策和会计估计变更

##### 1、重要会计政策变更

（1）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（3）公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（4）公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### 2、重要会计估计变更

报告期内，未发生重要会计估计变更事项。

## 四、 税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	13.00、9.00、6.00、3.00
城建税	按实际缴纳的增值税计征	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
四川蜀旺新能源股份有限公司	15.00%
四川太一新能源开发有限公司	25.00%

阿坝原力新能源有限公司	25.00%
四川五零七建筑工程有限公司	25.00%

## （二）税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国家国税函【2009】203号，本公司属于国家重点扶持的高新技术企业，减按15.00%征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末金额”系指2021年12月31日，“期末余额”系指2022年12月31日，“本期金额”系指2022年度，“上期金额”系指2021年度，货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末金额
现金		36,571.00
银行存款	5,101,957.03	2,050,142.45
其他货币资金	1,917,833.45	2,089,286.40
<b>合计</b>	<b>7,019,790.48</b>	<b>4,175,999.85</b>
其中：存放在境外的款项总额		-

注：其他货币资金系为票据保证金，其使用受到限制。

### （二）应收账款

#### 1、账面余额按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,958,820.47	1,159,000.00
1-2年	1,108,796.78	1,779,497.08
2-3年	1,151,205.25	210,498.82
3-4年	64,561.56	912,119.87
4-5年	376,958.70	2,174,631.00
5年以上	2,032,024.94	113,030.00
<b>合计</b>	<b>17,692,367.70</b>	<b>6,348,776.77</b>

#### 2、按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单 项计 提坏 账准 备					
按组 合计 提坏 账准 备	17,692,367.70	100.00	3,470,054.96	19.61	14,222,312.74
其中：					
风险 组合	17,692,367.70	100.00	3,470,054.96	19.61	14,222,312.74
<b>合计</b>	<b>17,692,367.70</b>	<b>100.00</b>	<b>3,470,054.96</b>	<b>19.61</b>	<b>14,222,312.74</b>

续前表：

类别	上年年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	6,348,776.77	100.00	2,607,844.08	41.08	3,740,932.69
其中：					
风险组合	6,348,776.77	100.00	2,607,844.08	41.08	3,740,932.69
<b>合计</b>	<b>6,348,776.77</b>	<b>100.00</b>	<b>2,607,844.08</b>	<b>41.08</b>	<b>3,740,932.69</b>

组合中，按风险组合列示

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	12,958,820.47	647,941.03	5.00

1-2年	1,108,796.78	110,879.68	10.00
2-3年	1,151,205.25	345,361.58	30.00
3-4年	64,561.56	32,280.78	50.00
4-5年	376,958.70	301,566.96	80.00
5年以上	2,032,024.94	2,032,024.93	100.00
<b>合计</b>	<b>17,692,367.70</b>	<b>3,470,054.96</b>	<b>19.61</b>

### 3、坏账准备的情况

类别	上年年末金额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	2,607,844.08	1,412,886.88		550,676.00	3,470,054.96
关联方往来款组合					
<b>合计</b>	<b>2,607,844.08</b>	<b>1,412,886.88</b>		<b>550,676.00</b>	<b>3,470,054.96</b>

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
厦门象屿化工有限公司	3,217,500.00	18.19	160,875.00
湖北合能储能装置材料有限公司	3,651,500.00	20.64	182,575.00
成都特隆美储能技术有限公司	2,087,732.37	11.80	104,386.62
波密县教育局	1,532,809.93	8.66	76,640.50
绵阳经开建筑工程有限公司	1,026,831.11	5.80	308,049.33
<b>合计</b>	<b>11,516,373.41</b>	<b>65.09</b>	<b>832,526.45</b>

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项账龄明细表

项目	期末余额		上年年末金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,363,889.28	89.91	2,819,496.35	88.51
1-2年	102,714.06	2.75	278,498.84	8.74
2-3年	187,460.02	5.01	87,459.16	2.75

3年以上	87,459.16	2.34		
<b>合计</b>	<b>3,741,522.52</b>	<b>100.00</b>	<b>3,185,454.35</b>	<b>100.00</b>

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	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款 期末余额比 例(%)
四川双绿科技有限公司	预付货款	2,072,967.57	1年以内	55.40
浙江蜀通电力有限公司	预付货款	354,816.00	1年以内	9.48
绵阳元本科技有限公司	预付货款	320,000.00	1年以内	8.55
波密县利民五金机电	预付货款	102,350.00	1年以内	2.74
常熟市永利装璜有限公司	预付货款	91,915.00	3-4年	2.46
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>2,942,048.57</b>	<b>——</b>	<b>78.63</b>

(四) 其他应收款

项目列示:

项目	期末余额	上年年末金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,848,067.33	2,532,359.41
<b>合计</b>	<b>2,848,067.33</b>	<b>2,532,359.41</b>

1、其他应收款

(1) 账面余额按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	1,829,247.33	1,789,085.40
1-2年	801,431.55	783,544.34
2-3年	528,170.00	82,390.00
3-4年	-	136,290.75
4-5年	96,374.91	8,600.00
5年以上	7,600.00	7,650.00
<b>合计</b>	<b>3,262,823.79</b>	<b>2,807,560.49</b>

(2) 账面余额按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末金额
保证金及押金	1,220,175.43	1,392,013.64

员工备用金	1,446,050.43	1,059,543.02
未结算预存款及费用	491,266.56	314,793.98
其他	105,331.37	41,209.85
<b>合计</b>	<b>3,262,823.79</b>	<b>2,807,560.49</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末金额	<b>275,201.08</b>			<b>275,201.08</b>
上年年末金额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	139,555.38			139,555.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>414,756.46</b>			<b>414,756.46</b>

注：本期无发生损失准备变动的其他应收款账面余额出现显著变动的情况。

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末金额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	275,201.08	139,555.38			414,756.46
<b>合计</b>	<b>275,201.08</b>	<b>139,555.38</b>			<b>414,756.46</b>

(5) 本期无核销的其他应收款。

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期
------	-------	------	----	--------	-------

				期末余额合计 数的比例(%)	末余额
王珩	备用金	590,131.45	1年以内 571,666.45, 1-2年 18,465.00	18.09	30,429.82
若尔盖县教育局	保证金	354,976.50	1-2年	10.88	35,497.65
贾诗云	备用金	306,200.00	1年以内	9.38	15,310.00
雷波县扶贫和移民工作局	押金及保证金	238,266.00	2-3年	7.30	71,479.80
贵州贵安新区管理委员会财政局	押金及保证金	208,923.00	1-2年 89,947.00, 2-3年 118,976.00	6.40	44,687.50
<b>合计</b>		<b>1,698,496.95</b>		<b>52.06</b>	<b>197,404.77</b>

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### (五) 存货

##### 1、存货分类

项 目	期末余额			上年年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原 材 料	3,301,043.99	104,117.70	3,196,926.29	1,988,803.58	93,592.83	1,895,210.75
库 存 商 品	1,309,873.83	294,074.95	1,015,798.88	2,681,880.23	230,987.37	2,450,892.86
发 出 商 品						
合 同 履	6,021,016.20		6,021,016.20	7,886,340.48		7,886,340.48

约成本						
周转材料	104,785.97	1,854.86	102,931.11	37,316.20	7,522.05	29,794.15
合计	<b>10,736,719.99</b>	<b>400,047.51</b>	<b>10,336,672.48</b>	<b>12,594,340.49</b>	<b>332,102.25</b>	<b>12,262,238.24</b>

## 2、存货跌价准备

项目	上年年末金额	本期增加数		本期减少数		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	93,592.83	10,524.87				104,117.70
库存商品	230,987.37	63,087.58				294,074.95
发出商品						
周转材料	7,522.05			5,667.19		1,854.86
合计	<b>332,102.25</b>	<b>73,612.45</b>		<b>5,667.19</b>		<b>400,047.51</b>

## 3、存货跌价准备情况如下

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	依据公司资产负债表日销售价格减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。	可变现净值小于账面价值
库存商品	依据公司资产负债表日销售价格减去预计销售费用以及相关税费后的净值。	可变现净值小于账面价值
周转材料	依据公司资产负债表日销售价格减去预计销售费用以及相关税费后的净值。	可变现净值小于账面价值

## (六) 合同资产

### 1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保	2,232,856.35	465,058.61	1,767,797.74	7,593,254.88	1,157,770.65	6,435,484.23

及 售 后 款 项						
合 计	2,232,856.35	465,058.61	1,767,797.74	7,593,254.88	1,157,770.65	6,435,484.23

2、本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末金 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
质保及售后款 项	1,157,770.65		692,712.04		465,058.61
合计	1,157,770.65		692,712.04		465,058.61

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末金额
待摊房租费		16,829.68
预交税费	2,728.75	150.54
待抵扣税费	963,034.23	70,169.25
其他待摊费		132,946.80
合计	965,762.98	220,096.27

(八) 固定资产

项目列示：

项目	期末余额	上年年末金额
固定资产	37,496,422.93	3,814,441.73
固定资产清理		
合计	37,496,422.93	3,814,441.73

1、固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	运输设备	专用设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.上年年末金		155,833.52	7,145,825.97	432,157.57	7,733,817.06

额					
2.本期增加金额	13,757,003.80		20,084,082.02	262,428.30	34,103,514.12
(1) 购置			20,084,082.02	43,343.25	20,127,425.27
(2) 在建工程转入	13,757,003.80				13,757,003.80
(3) 企业合并增加				219,085.05	219,085.05
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入大修					
(3) 其他					
4.期末余额	13,757,003.80	155,833.52	27,229,907.99	694,585.87	41,837,331.18
二、累计折旧					
1.上年年末金额		82,416.01	3,573,278.18	263,681.14	3,919,375.33
2.本期增加金额	22,424.33	674.17	232,807.10	165,627.32	421,532.92
(1) 本期计提增加	22,424.33	674.17	232,807.10	75,379.19	331,284.79
(2) 企业合并增加				90,248.13	90,248.13
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入大修					
(3) 其他					
4.期末余额	22,424.33	83,090.18	3,806,085.28	429,308.46	4,340,908.25
三、减值准备					



1.上年年末金额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面净值					
1.期末账面净值	13,734,579.47	72,743.34	23,423,822.71	265,277.41	37,496,422.93
2.上年年末账面净值		75,613.75	3,570,351.55	168,476.43	3,814,441.73

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权原因
房屋建筑物	13,734,579.47	新建办理中
<b>合计</b>	<b>13,734,579.47</b>	

#### (九) 在建工程

项目列示:

项目	期末余额	上年年末金额
在建工程	852,313.37	6,098,147.69
工程物资		
<b>合计</b>	<b>852,313.37</b>	<b>6,098,147.69</b>

#### 1、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新型太阳能智慧热电联供项目				6,098,147.69		6,098,147.69

研发大楼	82,640.85		82,640.85		
厂房装修	769,672.52		769,672.52		
<b>合计</b>	<b>852,313.37</b>		<b>852,313.37</b>	<b>6,098,147.69</b>	<b>6,098,147.69</b>

(2) 在建工程项目本期变动情况:

工程名称	预算数 (万元)	上年年末金额	本年增加	本年转入固 定资产	其他减 少数	工程投入占 预算比例
新型太阳能智慧 热电联供项目	1,500.00	6,098,147.69	7,658,856.11	13,757,003.80		
研发大楼			82,640.85			
厂房装修			769,672.52			
<b>合计</b>		<b>6,098,147.69</b>	<b>8,511,169.48</b>	<b>13,757,003.80</b>		

续上表

工程名称	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源	期末余额
新型太阳能智慧热电联供 项目	252,985.87	252,985.87		自筹	
研发大楼				自筹	82,640.85
厂房装修				自筹	769,672.52
<b>合计</b>					<b>852,313.37</b>

(十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、成本				
1.上年年末余额			427,159.30	427,159.30
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
二、累计折旧				
1.上年年末余额			61,340.26	61,340.26
2.本期增加金额			88,710.36	88,710.36
3.本期减少金额				
4.期末余额			150,050.62	150,050.62
三、减值准备				

1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
本期期末余额			277,108.68	277,108.68
上年年末余额			365,819.04	365,819.04

注：本公司使用权资产为通过融资租赁方式租赁的车辆

### (十一) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及非 专利技术	资质认证 资产	软件	合计
一、账面原值					
1.上年年末金额	10,297,555.68	997,633.30	169,811.32	63,106.80	11,528,107.10
2.本期增加金额		777,248.57		33,009.71	810,258.28
(1)购置				33,009.71	33,009.71
(2)内部研发		777,248.57			777,248.57
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
4.期末余额	10,297,555.68	1,774,881.87	169,811.32	96,116.51	12,338,365.38
二、累计摊销					
1.上年年末金额	85,812.96	16,627.22	53,773.80	63,106.80	219,320.78
2.本期增加金额	205,951.08	125,671.60	16,981.20	1,100.32	349,704.20
(1)计提	205,951.08	125,671.60	16,981.20	1,100.32	349,704.20
3.本期减少金额					
4.期末余额	291,764.04	142,298.82	70,755.00	64,207.12	569,024.98
三、减值准备					
1.上年年末金额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	10,005,791.64	1,632,583.05	99,056.32	31,909.39	11,769,340.40
2.期初账面价值	10,211,742.72	981,006.08	116,037.52		11,308,786.32

2、报告期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

#### (十二) 开发支出

项目	上年年末 金额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部研发 增加	其他	确认为无 形资产	计入当期 损益	
智能铜网互 联电池金属 化关键技术 研发	767,241.19	10,007.38		777,248.57		
可移动热电 联供系统	19,897.26				19,897.26	
新型热电联 产光伏光热系 统的研究与 应用		970,000.00				970,000.00
<b>合计</b>	<b>787,138.45</b>	<b>980,007.38</b>		<b>777,248.57</b>	<b>19,897.26</b>	<b>970,000.00</b>

#### (十三) 商誉

项目	期初余 额	本期增加		本期减少		期末余 额
		企业合并	其他	处置	其他	
四川五 零七建 筑工程 有限公 司		59,156.52				59,156.52
<b>合计</b>		<b>59,156.52</b>				<b>59,156.52</b>

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末金额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产

应收账款减值准备	3,470,054.96	637,739.69	2,607,844.08	446,713.52
其他应收款减值准备	414,756.46	88,190.02	275,201.08	57,163.95
存货减值准备	400,047.51	85,797.22	332,102.25	72,960.16
合同资产减值准备	465,058.61	101,844.48	1,157,770.65	199,588.17
未弥补亏损影响所得税	23,802,665.27	4,012,142.50	6,054,178.88	1,513,544.72
可结转至下年捐赠支出	877,626.96	163,808.64	1,179,272.53	216,890.88
长期股权投资初始投资成本差异			3,018.65	452.80
<b>合计</b>	<b>29,487,709.77</b>	<b>5,098,147.55</b>	<b>11,609,388.12</b>	<b>2,507,314.20</b>

2、未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末金额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
允许一次性扣除的固定资产账面价值	9,646,017.70	1,446,902.66		
<b>合计</b>	<b>9,646,017.70</b>	<b>1,446,902.66</b>		

3、期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末金额
可抵扣暂时性差异	35,450.00	
可抵扣亏损	71,507.84	
<b>合计</b>	<b>106,957.84</b>	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末金额
预付工程设备款	9,136,292.50	

合计	9,136,292.50
----	--------------

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	上年年末金额
质押借款		
抵押借款	5,003,438.36	
保证借款	12,204,866.70	
信用借款	3,654,145.43	7,305,861.61
合计	20,862,450.49	7,305,861.61

1、信用借款

(1) 本公司以信用贷款方式向中信银行股份有限公司德阳支行进行借款，借款本金为 3,648,867.07 元，借款条件为信用借款，借款期限为 2022 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 28 日，借款年利率为 4.80%。

2、保证借款

(1) 本公司以保证贷款方式向中国建设银行股份有限公司绵阳涪城支行进行借款，借款本金为 5,000,000.00 元，借款条件保证借款，担保人为陈青、陈骏、张敏，借款期限为 2022 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 23 日，借款年利率为 4.55%。

(2) 本公司以保证贷款方式向中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市高新区支行进行借款，借款本金为 2,000,000.00 元，借款条件保证借款，担保人为陈青、张敏，借款期限为 2022 年 4 月 12 日至 2023 年 4 月 11 日，借款年利率为 5.95%。

(3) 本公司以保证贷款方式向中国工商银行股份有限公司绵阳经济技术开发区支行进行借款，借款本金为 3,000,000.00 元，借款条件保证借款，担保人为成都天投融资担保有限公司，借款期限为 2022 年 5 月 30 日至 2023 年 5 月 18 日，借款年利率为 3.70%。

(4) 本公司子公司四川太一新能源开发有限公司以保证贷款方式向中国邮政储蓄银行温江支行进行借款，借款本金为 689,000.00 元，借款条件保证借款，担保人为陈骏、夏月，借款期限为 2022 年 4 月 13 日至 2023 年 4 月 12 日，借款年利率为 5.50%。

(5) 本公司子公司四川太一新能源开发有限公司以保证贷款方式向四川银行成都金牛支行进行借款，借款本金为 1,500,000.00 元，借款条件保证借款，担保人为陈骏、夏月，借款期限为 2022 年 12 月 27 日至 2023 年 12 月 26 日，借款年利率为 3.80%。

3、抵押借款

(1) 本公司以抵押贷款方式向绵阳农村商业银行股份有限公司经开支行进行借款，借款本金为 5,000,000.00 元，借款条件为抵押借款，抵押物为本公司土地，借款期限为 2022 年 12 月 27 日至 2023 年 12 月 25 日，借款年利率为 5.02%。

4、本报告期期末已逾期未偿还的短期借款。

无。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末金额
银行承兑汇票	1,917,833.45	2,089,286.40
<b>合计</b>	<b>1,917,833.45</b>	<b>2,089,286.40</b>

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末金额
1 年以内	13,946,908.30	5,742,992.10
1-2 年	939,408.91	274,460.71
2-3 年	176,172.82	11,210.29
3 年以上	56,375.52	45,814.23
<b>合计</b>	<b>15,118,865.55</b>	<b>6,074,477.33</b>

2、无超过一年的重要应付账款

3、按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款比例 (%)
四川嘉泰工业产品设计有限责任公司	设备款	5,654,340.00	一年以内	37.40
绵阳朗润新材料科技有限公司	货款	2,355,876.00	一年以内	15.58
绵阳市晨龙混凝土有限公司	货款	658,192.20	一年以内	4.35
常州朴阳自动化科技有限公司	货款	407,079.64	一年以内	2.69
武骏重庆光能有限公司	货款	275,281.60	一年以内	1.82
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>9,350,769.44</b>		<b>61.85</b>

(十九) 合同负债

1、合同负债明细表：

项目	期末余额	上年年末金额
----	------	--------

预收货款及工程款	5,391,187.43	6,502,096.56
<b>合计</b>	<b>5,391,187.43</b>	<b>6,502,096.56</b>

2、账龄超过一年的重要预收款项  
无。

## (二十) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	266,647.36	4,580,451.29	4,627,529.96	219,568.69
离职后福利-设定提存计划		374,715.77	374,715.77	
<b>合计</b>	<b>266,647.36</b>	<b>4,955,167.06</b>	<b>5,002,245.73</b>	<b>219,568.69</b>

### 2、短期薪酬

项目	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	266,647.36	4,198,455.69	4,246,196.76	219,568.69
职工福利费		134,605.42	134,605.42	
社会保险费		227,591.18	227,591.18	
其中：医疗保险费		220,780.30	220,780.30	
工伤保险费		6,810.88	6,810.88	
生育保险费				
其他保险				
住房公积金		18,999.00	18,999.00	
工会经费		800.00	800.00	
<b>合计</b>	<b>266,647.36</b>	<b>4,580,451.29</b>	<b>4,627,529.96</b>	<b>219,568.69</b>

### 3、设定提存计划

项目	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		361,813.37	361,813.37	
失业保险费		12,902.40	12,902.40	
<b>合计</b>		<b>374,715.77</b>	<b>374,715.77</b>	

## (二十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末金额
增值税	561,962.57	
企业所得税	153,103.13	472,680.59
个人所得税	720.30	9.70



城市维护建设税	40,573.30	1,651.94
教育费附加	17,391.32	707.97
地方教育费附加	11,594.20	471.99
印花税	3,285.83	
<b>合计</b>	<b>788,630.65</b>	<b>475,522.19</b>

注：本公司的各项税费以税务机关核定金额为准。

## （二十二）其他应付款

项目列示：

项目	期末余额	上年年末金额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,437,881.60	4,365,363.12
<b>合计</b>	<b>8,437,881.60</b>	<b>4,365,363.12</b>

### 1、应付利息

无。

### 2、应付股利

无。

### 3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末金额
保证金及押金	506,551.35	1,189,380.61
借款	6,754,955.61	2,102,777.82
应付费用	1,072,099.68	1,041,941.34
其他	104,274.96	31,263.35
<b>合计</b>	<b>8,437,881.60</b>	<b>4,365,363.12</b>

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
西藏农财融资担保有限公司	500,000.00	借款
西藏日喀则鸿达建设工程有限公司	159,480.00	保证金
乡城县扶贫和移民工作局	156,974.50	保证金

阿坝州若尔盖县城乡规划和住房保障局	107,133.60	保证金
<b>合计</b>	<b>923,588.10</b>	—

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末金额
长期应付款	13,888.82	13,668.66
<b>合计</b>	<b>13,888.82</b>	<b>13,668.66</b>

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末金额
待转销项税	273,697.86	112,681.07

(二十五) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	上年年末金额
质押借款		
抵押借款	4,908,934.11	4,909,357.64
保证借款		
信用借款		
<b>合计</b>	<b>4,908,934.11</b>	<b>4,909,357.64</b>

2、抵押借款

本公司于 2021 年 12 月 2 日与绵阳农村商业银行股份有限公司永兴支行签订流动资金借款合同，借款本金为 4,900,000.00 元；借款起止时间为 2021 年 12 月 2 日至 2024 年 11 月 23 日；借款年利率为 6.25%；该借款以四川蜀旺新能源股份有限公司所拥有土地使用权“川（2021）绵阳市不动产权第 0021480 号”作为抵押担保。

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末金额
应付租赁款	160,051.65	268,882.13
<b>合计</b>	<b>160,051.65</b>	<b>268,882.13</b>

(二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	600,000.00		20,000.00	580,000.00	拨款
<b>合计</b>	<b>600,000.00</b>		<b>20,000.00</b>	<b>580,000.00</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
技术开发补助资金	600,000.00			20,000.00			580,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>600,000.00</b>			<b>20,000.00</b>			<b>580,000.00</b>	

(二十八) 股本

项目	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	20,458,000.00	9,721,000.00		30,179,000.00

2022年6月，四川蜀旺新能源股份有限公司通过以每股2元的价格非公开发行9,721,000.00股，共筹集资金19,442,000.00元，扣除发行费用人民币188,822.76元(不含增值税)，实际募集资金金额为人民币19,253,177.24元，其中增加注册资本及实收资本(股本)人民币9,721,000.00元，均为货币资金出资；增加资本公积人民币9,532,177.24元。

(二十九) 资本公积

项目	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,778,839.19	9,532,177.24		11,311,016.43
<b>合计</b>	<b>1,778,839.19</b>	<b>9,532,177.24</b>		<b>11,311,016.43</b>

(三十) 盈余公积

项目	上年年末金额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	730,295.14	269,071.83		999,366.97
<b>合计</b>	<b>730,295.14</b>	<b>269,071.83</b>		<b>999,366.97</b>

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
上年期末余额	<b>1,483,233.40</b>	<b>620,679.42</b>
加：年初未分配利润调整数		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年上年年末金额</b>	<b>1,483,233.40</b>	<b>620,679.42</b>
加：净利润	2,728,645.29	1,243,054.55

减：提取法定盈余公积	269,071.83	380,500.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>本年期末余额</b>	<b>3,942,806.86</b>	<b>1,483,233.40</b>

**(三十二) 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	77,501,962.80	69,622,571.77	32,818,688.81	28,586,920.61
光伏产品	77,501,962.80	69,622,571.77	32,818,688.81	28,586,920.61
其他业务小计	2,570,496.12	137,093.44	327,014.09	34,641.72
<b>合计</b>	<b>80,072,458.92</b>	<b>69,759,665.21</b>	<b>33,145,702.90</b>	<b>28,621,562.33</b>

**(三十三) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,764.09	126,587.03
教育费附加	26,256.62	91,047.37
印花税	5,988.98	31,978.16
其他	39,731.02	35,089.18
<b>合计</b>	<b>108,740.71</b>	<b>284,701.74</b>

**(三十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬费用	760,393.42	1,244,520.21
市场推广费及宣传费	151,876.46	147,274.41
差旅费	162,887.08	398,182.66
售后服务费及维修费	711,400.88	2,560,595.25
业务招待费	24,814.04	66,035.97
折旧费	38,955.08	45,194.16
办公费	39,305.36	101,198.71
其他	73,933.53	28,579.09
<b>合计</b>	<b>1,963,565.85</b>	<b>4,591,580.46</b>

**(三十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬费用	1,993,324.75	1,654,987.30
中介费	374,497.99	450,735.16
租赁费	543,404.12	604,471.44
折旧摊销费	401,727.87	179,122.05
办公费	55,645.22	97,670.03
差旅费	168,062.53	119,693.37
业务招待费	189,542.04	108,585.82
水电气费	190,521.95	151,277.02
通讯费	63,976.26	73,136.71
其他	374,604.21	256,605.93
<b>合计</b>	<b>4,355,306.94</b>	<b>3,696,284.83</b>

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	337,416.97	49,469.39
人工费用	834,768.35	840,537.29
其他	313,353.55	579,201.13
<b>合计</b>	<b>1,485,538.87</b>	<b>1,469,207.81</b>

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	641,932.42	567,828.14
减：利息收入	-45,155.81	-3,652.35
手续费	11,545.15	10,496.51
<b>合计</b>	<b>608,321.76</b>	<b>574,672.30</b>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	398,632.60	6,977,000.00	398,632.60
个人所得税手续费返还收入	352.66		352.66
进项税加计抵扣		252.48	
<b>合计</b>	<b>398,985.26</b>	<b>6,977,252.48</b>	<b>398,985.26</b>

计入其他收益的政府补助:

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
绵阳经开区财政局专精特新发展优秀企业奖金	200,000.00		与收益相关
绵阳经济技术开发区财政局补贴	54,000.00		与收益相关
社保局社保补贴	9,903.81		与收益相关
智能铜网专项资金	20,000.00		与资产相关
已建、新建党组织经费补助	3,000.00		与收益相关
两化融合补贴	100,000.00		与收益相关
成都生产力促进中心保险补助		5,000.00	与收益相关
收到经开财政 2021 年第一批省级研究资金		500,000.00	与收益相关
稳岗补贴资金	9,528.79		与收益相关
收到经开财政 2020 认证检测补助		42,000.00	与收益相关
园区补助		6,380,000.00	与收益相关
温江经济和信息化局闭环生产企业补贴	2,200.00		与收益相关
绵阳经开高企奖励		50,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>398,985.26</b>	<b>6,977,000.00</b>	

**(三十九) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-3,018.65
理财收益		985.07
处置长期股权投资产生的投资收益	7,063.64	
<b>合计</b>	<b>7,063.64</b>	<b>-2,033.58</b>

**(四十) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,412,886.88	-1,002,868.66
其他应收款坏账损失	-139,555.38	331,661.91
<b>合计</b>	<b>-1,552,442.26</b>	<b>-671,206.75</b>

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	692,712.04	352,545.19
存货跌价损失	-67,945.26	-10,144.29
合计	624,766.78	342,400.90

(四十二) 资产处置损益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）		49,029.13
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		49,029.13
合计		49,029.13

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的应付账款		11,504.42	
赔偿收入	16,000.00		
其他	11,150.84	3,059.50	
合计	27,150.84	14,563.92	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
赔偿和违约支出		89,242.29	
罚款支出	5,387.76		
捐赠支出		100,000.00	
其他支出			
合计	5,387.76	189,242.29	

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-301,883.52	511,345.35
递延所得税费用	-1,135,305.69	-1,325,942.66
<b>合计</b>	<b>-1,437,189.21</b>	<b>-814,597.31</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
本年合并利润总额	1,291,456.08	428,457.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	193,718.41	64,268.59
子公司适用不同税率的影响	22,184.79	-387,681.97
调整以前期间所得税的影响	-140,551.28	25,155.64
非应税收入的影响		
可加计扣除的成本、费用的影响	-1,446,902.65	
应纳税所得额调整		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,977.07	28,502.31
研发费用加计扣除的影响	-238,335.05	-221,232.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		32,068.14
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,719.50	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-355,677.87
其他		
<b>所得税费用</b>	<b>-1,437,189.21</b>	<b>-814,597.31</b>

## (四十六) 现金流量表项目

### 1、收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到(回)押金及保证金	343,720.38	2,170,186.96
政府补助	378,985.26	6,977,000.00
往来款	11,145,308.87	6,406,958.06
利息收入	45,155.81	3,641.98
其他	12.45	560,206.68



合计	11,913,182.65	16,117,993.68
----	---------------	---------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营管理费用	2,867,284.41	3,410,331.01
投标保证金、押金	94,426.00	1,546,204.02
往来款	7,465,034.67	786,431.12
营业外支出		83,661.61
手续费	11,545.15	9,766.05
其他		
合计	10,438,290.23	5,836,393.81

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		2,089,286.40
融资租赁费用	115,911.33	21,372.00
合计	115,911.33	2,110,658.40

2、合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,728,645.29	1,243,054.55
加：资产减值损失	1,552,442.26	-342,400.90
信用减值损失	-624,766.78	671,206.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	331,284.79	240,392.44
使用权资产折旧	88,710.36	61,340.26
无形资产摊销	349,704.20	121,524.94
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”填列）		-49,029.13
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	641,932.42	567,608.52
投资损失（收益以“-”填列）	-7,063.64	2,033.58

递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,582,208.35	-1,325,942.66
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,446,902.66	
存货的减少（增加以“-”填列）	1,899,113.15	-3,996,363.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-12,711,305.61	10,760,692.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	3,560,043.96	2,836,279.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,326,565.29	10,790,397.59
<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	5,101,957.03	2,086,713.45
减：现金的上年年末金额	2,086,713.45	4,062,746.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末金额		
现金及现金等价物净增加额	3,015,243.58	-1,976,033.30
(3) 现金和现金等价物		
<b>项目</b>	<b>期末余额</b>	<b>上年年末金额</b>
<b>现金</b>	5,101,957.03	<u>2,086,713.45</u>
其中：库存现金		<u>36,571.00</u>
可随时用于支付的银行存款	5,101,957.03	<u>2,050,142.45</u>
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>年末现金和现金等价物余额</b>	5,101,957.03	<u>2,086,713.45</u>
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		

注：本年年末余额货币资金中不属于现金和现金等价物的金额为 1,917,833.45 元，主要

系银行承兑汇票保证金。

**(四十七) 所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,917,833.45	银行承兑汇票保证金
使用权资产	277,108.68	融资租赁抵押
无形资产	10,005,791.64	银行借款抵押
<b>合计</b>	<b>12,371,034.46</b>	

**一、 合并范围的变更**

1、非同一控制下企业合并

2022年10月27日，公司通过西南联合产权交易所与绵阳精鑫资产管理有限公司签署了《股权转让协议》，公司以66,508.48元收购绵阳精鑫资产管理有限公司持有的绵阳蜀旺新能源有限公司（现更名四川五零七建筑工程有限公司）51%股权；由于本公司与绵阳蜀旺新能源有限公司在其合并入本公司前后不受同一最终控制方控制，因此上述合并属非同一控制下企业合并。

**二、 在其他主体中的权益**

1、在子公司中的权益

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	
四川太一新能源开发有限公司	成都市温江区	成都市温江区	制造业	100.00	-	购买取得
阿坝原力新能源有限公司	阿坝藏族羌族自治州	阿坝藏族羌族自治州若尔盖县	制造业	90.00		设立取得
四川五零七建筑工程有限公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	制造业	100.00		购买取得

注：本公司与肖亿淳、郭迪文投资设立阿坝原力新能源有限公司，2019年12月19日取得统一社会信用代码为91513232MA641F3G85的营业执照，注册资本为人民币壹仟万元，本公司认缴出资90%；截至2022年12月31日，除本公司实缴7万元外，其余股东均未完成实缴，由于该公司成立初期尚处于略亏损状态，基于谨慎性考虑，本公司本期按照100%持股纳入合并报表。

### 三、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款和应付账款、其他应付款、短期借款，各项金融工具的详细情况已于相关附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的变化。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、利率风险及流动性风险。

#### （二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人较为集中，主要集中于政府部门及政府平台公司，不会面临重大坏账风险。

#### （三）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的借款有关。本公司的利率风险产生于短期借款，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境及公司的经营需要来决定借款金额，固定利率借款使本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### （四）流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司运用银行借款为主要手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

#### 四、公允价值的披露

无。

#### 五、关联方及关联交易

##### （一）关联方关系

##### 1、控股股东及实际控制人

2018 年陈青与其子陈骏签订《一致行动协议》，协议约定由公司董事会、股东会审议、审批、决定的一切事项，在提案、讨论和投票决定或行使董事、股东权利时，双方应做相同意思表示，若未达成一致，按陈青的意见行使各项职权和表决权。截止 2022 年 12 月 31 日陈青持有公司 63.8842%股份，陈骏持有本公司 2.6067%股份，两人合计持股 66.4909%。根据本公司章程第五十三条规定：“股东大会作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权过半数通过”，因此陈青为本公司控股股东，实际控制人为陈青。

##### 2、子公司

子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

##### 3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
陈骏	本公司股东、陈青之子、董事、副总经理
夏月	陈骏之配偶

##### （二）关联交易

##### 1、关联担保情况

无。

##### 2、关联方资金拆借

无。

##### 3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,019,750.32	715,600.00

##### （三）关联方往来余额

项目名称	关联方	期末余额	上年年末金额
其他应收款	陈骏		134,443.16
其他应付款	陈青	2,330,000.00	80,000.00
其他应付款	陈骏	98,195.61	

## 六、 承诺或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺或有事项。

## 七、 资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 八、 其他重要事项

### 分部信息

本公司生产的产品性质相同、生产过程的性质相似、产品的客户类型相似、销售产品的方式相似、生产产品受法律、行政法规的影响相似，因此，本公司不区分经营分部。

## 九、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 账面余额按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	6,018,022.10	1,156,889.00
1-2 年	767,735.75	1,730,628.74
2-3 年	1,119,025.25	210,498.82
3-4 年	64,561.56	795,189.87
4-5 年	33,990.00	1,580,779.00
5 年以上	1,460,922.94	96,200.00
合计	9,464,257.60	5,570,185.43

#### 2、 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					

按组合 计提坏 账准备	8,971,007.60	94.79	2,209,115.48	24.63	6,761,892.12
其中：					
风险组 合	8,971,007.60	94.79	2,209,115.48	24.63	6,761,892.12
合并范 围内关 联方往 来款组 合	493,250.00	5.21			493,250.00
合计	8,971,007.60	100.00	2,209,115.48	24.63	7,255,142.12

续前表：

类别	上年年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准 备					
按组合计提坏账准 备	5,570,185.43	100.00	2,052,475.10	36.85	3,517,710.33
其中：					
风险组合	5,570,185.43	100.00	2,052,475.10	36.85	3,517,710.33
合并范围内关联方 往来款组合					
合计	5,570,185.43	100.00	2,052,475.10	36.85	3,517,710.33

组合中，按风险组合列示

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	5,524,772.10	276,238.61	5.00
1-2年	767,735.75	76,773.58	10.00
2-3年	1,119,025.25	335,707.58	30.00

3-4年	64,561.56	32,280.78	50.00
4-5年	33,990.00	27,192.00	80.00
5年以上	1,460,922.94	1,460,922.93	100.00
<b>合计</b>	<b>8,971,007.60</b>	<b>2,209,115.48</b>	<b>24.63</b>

### 3、坏账准备的情况

类别	上年年末金额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	2,052,475.10	707,316.38		550,676.00	2,209,115.48
合并范围内关联方往来款组合					
<b>合计</b>	<b>2,052,475.10</b>	<b>707,316.38</b>		<b>550,676.00</b>	<b>2,209,115.48</b>

注：本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
厦门象屿化工有限公司	3,217,500.00	35.87	160,875.00
波密县教育局	1,532,809.93	17.09	76,640.50
绵阳经开建筑工程有限公司	1,026,831.11	11.45	308,049.33
贵阳市南明区财政局	430,484.00	4.80	430,484.00
四川杨氏润诚农业有限公司	420,239.93	4.68	42,023.99
<b>合计</b>	<b>6,627,864.97</b>	<b>73.88</b>	<b>1,018,072.82</b>

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (二) 其他应收款

项目列示：

项目	期末余额	上年年末金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,827,527.30	1,394,738.49
<b>合计</b>	<b>5,827,527.30</b>	<b>1,394,738.49</b>



## 1、其他应收款

### (1) 账面余额按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末余额
1 年以内	5,397,800.83	1,103,228.70
1-2 年	451,973.45	322,391.80
2-3 年	131,744.00	70,390.00
3-4 年	-	14,091.23
4-5 年	-	1,000.00
5 年以上	1,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,982,518.28</b>	<b>1,511,101.73</b>

### (2) 账面余额按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末金额
内部往来	4,011,892.22	
保证金及押金	431,770.02	510,107.02
员工备用金	1,012,866.60	820,755.01
预付货款及费用	491,266.56	167,225.57
其他	34,222.88	13,014.13
<b>合计</b>	<b>5,982,018.28</b>	<b>1,511,101.73</b>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
上年年末金额	<b>116,363.24</b>			<b>116,363.24</b>
上年年末金额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	38,627.74			38,627.74

本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>154,990.98</b>			<b>154,990.98</b>

注：本期无发生损失准备变动的其他应收款账面余额出现显著变动的情况。

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末金额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	116,363.24		38,627.74		154,990.98
关联方往来款组合					
<b>合计</b>	<b>116,363.24</b>		<b>38,627.74</b>		<b>154,990.98</b>

(5) 本期无核销其他应收款。

(6) 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	款项的性质	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
四川太一新能源开发有限公司	内部往来款	4,011,892.22	1年以内	67.06	
王珩	备用金	590,131.45	1年以内 571,666.45, 1-2 年 18,465.00	9.86	30,429.82
若尔盖县教育局	保证金	354,976.50	1-2年	5.93	35,497.65
中国石油天然气股份有限公司四川成都温江销售分公司	预缴费用	144,934.39	1年以内 138,041.10, 1-2 年 6,893.29	2.42	7,591.38
张倩	备用金	109,574.50	1年以内	1.83	21,927.35

			21,000.00, 1-2 年 28,475.00, 2-3 年 60,099.50		
合计		5,211,509.06		87.11	95,446.20

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末金额		
	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	9,968,254.61		9,968,254.61	9,896,746.13		9,896,746.13
对联营企业投资						
合计	9,968,254.61		9,968,254.61	9,896,746.13		9,896,746.13

#### 2、对子公司投资

被投资单位	上年年末金额	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
四川太一新能源开发有限公司	9,826,746.13			9,826,746.13		
阿坝原力新能源有限公司	70,000.00	5,000.00		75,000.00		
四川五零七建筑工程有限公司		66,508.48		66,508.48		
合计	9,896,746.13	71,508.48		9,968,254.61		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,494,545.54	60,975,279.33	27,774,501.16	23,941,728.94
光伏产品	65,494,545.54	60,975,279.33	27,774,501.16	23,941,728.94
其他业务	2,507,915.77	126,962.17	160,722.81	34,641.72

合计	68,002,461.31	61,102,241.50	27,935,223.97	23,976,370.66
----	---------------	---------------	---------------	---------------

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-3,018.65
处置长期股权投资产生的投资收益	7,063.64	
合计	7,063.64	-3,018.65

### 十五、财务报表补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司本年度非经常性损益如下：

项目	金额	说明
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）	398,985.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,763.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	420,748.34	
所得税影响额	74,914.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	345,833.97	

#### 2、净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司各年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	7.7000	0.1078	0.1078
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.7200	0.0941	0.0941

计算过程如下：

(1) 加权平均净资产收益率：

项目	代码	本期数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	2,728,645.29
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	345,833.97
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	2,382,811.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	24,450,367.73
报告期第一次发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei1	19,253,177.24
第一次新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1	6.00
报告期第二次发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei2	
第二次新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi2	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	46,432,190.26
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei1*Mi1/M0+Ei2*Mi2/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	35,441,279.00
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	7.70%

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	6.72%
(2) 每股收益:		
<b>项目</b>	<b>代码</b>	<b>本期数</b>
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	2,728,645.29
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	345,833.97
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	2,382,811.32
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	
期初股份总数	S0	20,458,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si1	9,721,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1	6.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si2	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi2	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si1*Mi1/M0+Si2*Mi2/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	25,318,500.00
加: 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	25,318,500.00
其中: 可转换公司债转换而增加的普通股加权		

数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.1078
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.0941
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.1078
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.0941

四川蜀旺新能源股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

二〇二三年四月二十五日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室