



蜀旺能源

NEEQ : 838456

四川蜀旺新能源股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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）汤英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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

释义

释义项目		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	2023年1月1日—2023年6月30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。

第一节 公司概况

企业情况			
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	SichuanShuWangNewEnergyResourcesCo., Ltd.		
	SCSW		
法定代表人	陈青	成立时间	2006年5月22日
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）
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发电站、太阳能路灯、太阳能提灌站、太阳能电池板；光热应用产品主要为太阳能热水器、太阳能热电联供系统。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	蜀旺能源	证券代码	838456
挂牌时间	2016年8月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,138,070
主办券商（报告期内）	华西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	四川省成都市武侯区天府二街198号		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	1300969193@qq.com
传真	0816-2302374		
公司办公地址	四川省绵阳市经开区塘汛街道文武路507号	邮政编码	621000
公司网址	http://www.swkj.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510700789112092D		
注册地址	四川省绵阳市经开区塘汛街道文武路507号		
注册资本（元）	40,138,070	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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。

(二) 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
详细情况	2022年7月，中华人民共和国工业和信息化部发布的《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函（2022）191号），四川蜀旺新能源股份有限公司（以下简称“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。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,892,842.63	10,360,897.16	304.34%
毛利率%	19.17%	22.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,070,642.62	-1,647,311.16	225.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,643,291.17	-1,669,398.29	198.44%
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）	4.36%	-4.95%	-
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）	3.46%	-5.02%	-
基本每股收益	0.05	-0.05	200.00%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	117,750,635.53	106,552,083.22	10.51%
负债总计	69,247,802.65	60,119,892.96	15.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,502,832.88	46,432,190.26	4.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.54	-21.43%
资产负债率%（母公司）	54.09%	51.02%	-
资产负债率%（合并）	58.81%	56.42%	-
流动比率	0.87	0.77	-
利息保障倍数	4.40	1.75	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,569,763.19	-645,549.47	-1,537.33%
应收账款周转率	2.98	2.70	-
存货周转率	2.67	0.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.51%	32.50%	-
营业收入增长率%	304.34%	-21.91%	-
净利润增长率%	225.70%	6.52%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	385,117.91	0.33%	7,019,790.48	6.59%	-94.51%
应收票据	7,156,000.00	6.08%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	13,934,852.48	11.83%	14,222,312.74	13.35%	-2.02%
预付款项	9,075,651.02	14.73%	3,741,522.52	3.51%	142.57%
其他应收款	2,922,067.05	2.48%	2,848,067.33	2.67%	2.60%
存货	15,009,823.68	12.75%	10,336,672.48	9.70%	45.21%
合同资产	1,404,337.93	1.19%	1,767,797.74	1.66%	-20.56%
固定资产	38,935,582.23	33.07%	37,496,422.93	35.19%	3.84%
在建工程	3,021,661.50	2.57%	852,313.37	0.80%	254.52%
无形资产	11,786,394.79	10.01%	11,769,340.40	11.05%	0.14%
开发支出	1,125,148.27	0.96%	970,000.00	0.91%	15.99%
递延所得税资产	4,728,941.85	4.02%	5,089,522.55	4.78%	-7.08%
短期借款	26,900,000.00	27.05%	20,862,450.49	19.58%	28.94%

应付票据	-	0.00%	1,917,833.45	1.80%	-100.00%
应付账款	18,562,727.50	15.76%	15,118,865.55	14.19%	22.78%
合同负债	9,700,206.45	8.24%	5,391,187.43	5.06%	79.93%
应交税费	-1,311,551.86	-1.11%	788,630.65	0.74%	-266.31%
其他应付款	2,414,121.72	2.05%	8,437,881.60	7.92%	-71.39%
长期借款	9,850,000.00	4.16%	4,908,934.11	4.61%	100.65%
递延收益	550,000.00	1.64%	580,000.00	0.54%	-5.17%
股本	40,138,070.00	34.09%	30,179,000.00	28.32%	33.00%
资本公积	1,351,946.43	1.15%	11,311,016.43	10.62%	-88.05%
资产总计	117,750,635.53		106,552,083.22		10.51%

项目重大变动原因:

- (1) 货币资金较上年减少94.50%，主要是今年开工项目较多，材料采购支出量大。
- (2) 应收票据本期末余额715.6万元，主要是东方电气集团东方汽轮机有限公司本部园区11275KW光伏车棚发电项目收到的银行承兑汇票。
- (3) 预付款项较上年增加142.57%，主要是今年修建新型太阳能智慧热电联供系统项目1号办公楼3号厂房的材料、设备预付款项。
- (4) 存货较上年增加45.21%，主要是今年开工项目较多，但部分尚未完工结算，计入存货列报。
- (5) 合同资产较上年减少20.56%，主要是今年收回上年项目结算款项。
- (6) 在建工程较上年增加254.52%，主要是今年修建新型太阳能智慧热电联供系统项目1号办公楼3号厂房继续投入。
- (7) 短期借款较上年增加28.94%，主要是今年华夏银行新增流动资金贷款500万元。
- (8) 应付票据较上年减少100%，主要是去年开出的承兑汇票到期兑付。
- (9) 合同负债较上年增加79.93%，主要是今年完工项目较多，收到项目预收款项大幅增加。
- (10) 应交税费较上年减少266.31%，主要是今年收到新型太阳能智慧热电联供系统项目1号办公楼及3号厂房建设进项发票，进项税额的增加，导致应交增值税大幅减少。
- (11) 其他应付款较上年减少71.39%，主要是今年归还四川省财豪文旅集团有限公司350万元经营性借款。
- (12) 长期借款较上年增加100.65%，主要是今年兴业银行新增贷款500万元。
- (13) 股本较上年增加33.00%，主要是今年实施权益分派：以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增3.3股。
- (14) 资本公积较上年减少88.05%，主要是今年实施权益分派：以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增3.3股。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	41,892,842.63	-	10,360,897.16	-	304.34%
营业成本	33,860,764.66	80.83%	8,059,436.46	77.79%	320.14%
毛利率	19.17%	-	22.21%	-	-

销售费用	1,341,906.85	3.20%	1,213,644.31	11.71%	10.57%
管理费用	3,433,424.59	8.20%	2,194,651.59	21.18%	56.45%
营业利润	2,365,876.94	5.65%	-2,199,663.72	-21.23%	207.56%
净利润	2,070,642.62	4.94%	-1,647,311.16	-15.90%	225.70%
经营活动产生的现金流量净额	-10,569,763.19	-	-645,549.47	-	-1,537.33%
投资活动产生的现金流量净额	-4,480,176.89	-	-4,994,397.04	-	10.30%
筹资活动产生的现金流量净额	10,333,100.96	-	23,115,150.64	-	-55.30%

项目重大变动原因:

(1)	报告期内，营业收入 4,189.28 万元，同比增长 304.34%，主要是本期新签合同及完工结算均同比增加。
(2)	报告期内，营业成本 3,386.08 万元，同比增长 320.14%，主要是本期营业收入增长导致成本增加。
(3)	报告期内，管理费用 343.34 万元，同比增长 56.45%，主要是本期设备和 2 号厂房折旧 86.02 万元计入管理费用。
(4)	报告期内，营业利润、净利润分别为 236.59 万元、207.06 万元，分别同比增长 207.56%、225.70%，主要是营业收入增加导致利润增加。
(5)	报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比下降 1537.33%，主要是本期销售商品、提供劳务收到承兑汇票 1,592.35 万元，至本报告期末，应收票据尚有余额 715.6 万元。
(6)	报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比下降 55.30%，主要是去年同期公司定向发行股票 972.1 万股，募集资金 1944.2 万元。

四、投资状况分析

(一) 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	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	10,549,580.42	4,209,646.90	2,203,088.99	-674,714.97
四川五零七建	子公司	建设工程施工；建设工程设	50,000,000	181,212.07	2,577.66	0	7,466.58

筑工 程有 限公 司		计；建筑 劳务分 包。				
---------------------	--	-------------------	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川乡村光伏技术研究院有限公司	主要对乡村光伏应用技术进行前沿性研究	技术创新

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 2021、2022 年、2023 年 6 月应收账款余额分别是 374.09 万元、1,422.23 万元、1,393.46 万元，占总资产的比例分别是 6.51%、13.35%、11.83%。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	（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

	<p>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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(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	三.二.(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	

二、 重大事件详情

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	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		
其他	60,000,000	14,900,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	其他承诺（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）	2016年8月12日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（如果公司及子公司太一新能源生产经营场所出现出租方绵阳市科技城发展投资（集团）有限公司、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公司及子公司太一新能源无法继续使用所租赁房屋的情形，陈青将承担公司及子公司太一新能源因租赁房屋搬迁而造成的损失）	2016年8月12日	2023年6月30日	已履行完毕
	实际控制人或控股股东	其他承诺（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）	2016年8月12日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（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）	2016年8月12日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（公司主要股东陈青签署《规范关联交易承诺函》）	2016年8月12日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月12日	-	正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2016年8月12日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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	9,902,816.10	8.41%	银行借款抵押
车辆	固定资产	抵押	277,108.68	0.24%	融资租赁抵押
总计	-	-	10,179,924.78	8.65%	-

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。

第四节 股份变动及股东情况

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	18.90%	1,882,320	7,586,320	18.90%
	其中：控股股东、实际控制人	4,912,286	16.28%	1,621,054	6,533,340	16.28%
	董事、监事、高管	4,912,286	16.28%	1,621,054	6,533,340	16.28%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	24,475,000	81.10%	8,076,750	32,551,750	81.10%
	其中：控股股东、实际控制人	15,154,000	50.21%	5,000,820	20,154,820	50.21%
	董事、监事、高管	16,724,000	55.42%	5,518,920	22,242,920	55.42%
	核心员工	130,000	0.43%	42,900	172,900	0.43%
总股本		30,179,000.00	-	9,959,070	40,138,070	-
普通股股东人数						38

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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 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	19,279,600	6,362,268.00	25,641,868	63.88%	19,358,316	6,283,552	0	0
2	绵阳永立新能企业管理合伙企业（有限合伙）	3,170,000	1,046,100.00	4,216,100	10.50%	4,216,100		0	0
3	刘晓蓉	1,500,000	495,000.00	1,995,000	4.97%	1,995,000		0	0
4	内蒙古鼎鑫投资有限公司	1,100,000	363,000.00	1,463,000	3.64%	1,463,000		0	0
5	王碧蓉	1,000,000	330,000.00	1,330,000	3.31%	1,330,000		0	0
6	章红新	1,000,000	330,000.00	1,330,000	3.31%	1,330,000		0	0
7	陈骏	786,686	259,606.00	1,046,292	2.61%	796,504	249,788	0	0
8	成都永立新合企业管理合伙企业	530,398	175,397.00	705,795	1.76%	0	705,795	0	0

	(有 限合 伙)								
9	雷金 良	200,000	66,000.00	266,000	0.66%	266,000		0	0
10	郭德 轩	200,000	66,000.00	266,000	0.66%	266,000		0	0
合计		28,766,684	-	38,260,055	95.32%	31,020,920	7,239,135	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭德轩	董事、董事长	男	1962年6月	2022年5月23日	2025年5月23日
陈青	董事、总经理	男	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	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	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	1977年5月	2022年5月23日	2025年5月23日
章红新	董事	男	1971年6月	2022年5月23日	2025年5月23日
仝朝阳	董事	男	1970年10月	2022年7月21日	2025年5月23日
徐静	监事会主席	女	1989年1月	2022年5月23日	2025年5月23日
陈启刚	监事	男	1983年6月	2022年5月23日	2025年5月23日
王珩	职工监事	男	1991年3月	2022年7月21日	2025年5月23日
雷金良	副总经理	男	1979年6月	2022年8月29日	2025年5月23日

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
肖亿淳	副总经理	离任	无	岗位调动

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理人员	7	7
技术人员	10	13
生产人员	20	20
销售人员	15	19

财务人员	3	3
行政人员	3	4
员工总计	58	66

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况：

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	385,117.91	7,019,790.48
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		7,156,000.00	
应收账款		13,934,852.48	14,222,312.74
应收款项融资			
预付款项		9,075,651.02	3,741,522.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,922,067.05	2,848,067.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,009,823.68	10,336,672.48
合同资产		1,404,337.93	1,767,797.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-295,907.77	965,762.98
流动资产合计		49,591,942.30	40,901,926.27
非流动资产：			
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		38,935,582.23	37,496,422.93
在建工程		3,021,661.50	852,313.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		232,753.50	277,108.68
无形资产		11,786,394.79	11,769,340.40
开发支出		1,125,148.27	970,000.00
商誉		59,156.52	59,156.52
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,728,941.85	5,089,522.55
其他非流动资产		8,269,054.57	9,136,292.50
非流动资产合计		68,158,693.23	65,650,156.95
资产总计		117,750,635.53	106,552,083.22
流动负债：			
短期借款		31,850,000.00	20,862,450.49
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			1,917,833.45
应付账款		18,562,727.50	15,118,865.55
预收款项		25,017.80	
合同负债		9,700,206.45	5,391,187.43
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		242,310.55	219,568.69
应交税费		-1,311,551.86	788,630.65
其他应付款		2,414,121.72	8,437,881.60
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			13,888.82
其他流动负债		357,352.19	273,697.86
流动负债合计		61,840,184.35	53,024,004.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		4,900,000.00	4,908,934.11
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		580,861.49	160,051.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		550,000.00	580,000.00
递延所得税负债		1,376,756.81	1,446,902.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,407,618.30	7,095,888.42
负债合计		69,247,802.65	60,119,892.96
所有者权益：			
股本		40,138,070.00	30,179,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,351,946.43	11,311,016.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		999,366.97	999,366.97
一般风险准备			
未分配利润		6,013,449.48	3,942,806.86
归属于母公司所有者权益合计		48,502,832.88	46,432,190.26
少数股东权益			
所有者权益合计		48,502,832.88	46,432,190.26
负债和所有者权益总计		117,750,635.53	106,552,083.22

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：汤英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		340,590.65	5,301,178.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,156,000.00	
应收账款		8,815,774.80	7,255,142.12
应收款项融资			
预付款项		8,684,504.12	2,268,427.83
其他应收款		2,887,337.67	5,827,027.30
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,061,730.35	8,994,200.90
合同资产		678,613.53	951,857.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-65,731.03	965,762.98
流动资产合计		42,558,820.09	31,563,596.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,033,254.61	9,968,254.61
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		38,403,992.62	37,243,266.53
在建工程		3,003,458.02	834,109.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		193,529.24	220,426.22
无形资产		11,786,394.79	11,769,340.40
开发支出		1,125,148.27	970,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,820,774.11	3,388,751.10
其他非流动资产		8,269,054.57	9,136,292.50
非流动资产合计		75,635,606.23	73,530,441.25
资产总计		118,194,426.32	105,094,037.99
流动负债：			
短期借款		24,000,000.00	18,671,371.46
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		17,743,088.99	13,279,372.90
预收款项			
合同负债		9,700,206.45	5,376,975.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		172,667.17	150,148.79
应交税费		-1,914,387.90	155,559.83
其他应付款		2,121,783.40	7,514,579.47
其中：应付利息			
应付股利			

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
流动负债合计		51,823,358.11	46,528,309.19
非流动负债：			
长期借款		9,850,000.00	4,908,934.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		333,033.69	160,051.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		550,000.00	580,000.00
递延所得税负债		1,376,756.81	1,446,902.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,109,790.50	7,095,888.42
负债合计		63,933,148.61	53,624,197.61
所有者权益：			
股本		40,138,070.00	30,179,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,351,946.43	11,311,016.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		999,366.97	999,366.97
一般风险准备			
未分配利润		11,771,894.31	8,980,456.98
所有者权益合计		54,261,277.71	51,469,840.38
负债和所有者权益合计		118,194,426.32	105,094,037.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		41,892,842.63	10,360,897.16
其中：营业收入		41,892,842.63	10,360,897.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		40,027,636.44	12,293,322.15
其中：营业成本		33,860,764.66	8,059,436.46
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		19,483.42	24,323.66
销售费用		1,341,906.85	1,213,644.31
管理费用		3,633,221.87	2,194,651.59
研发费用		484,357.16	583,188.44
财务费用		687,902.48	218,077.69
其中：利息费用		693,584.53	213,622.79
利息收入		10,173.90	20,575.38
加：其他收益		432,150.92	9,881.45
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		68,519.83	-277,120.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,365,876.94	-2,199,663.72
加：营业外收入		1,201.57	17,903.84
减：营业外支出		6,001.04	5,698.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,361,077.47	-2,187,458.04
减：所得税费用		290,434.85	-540,146.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,070,642.62	-1,647,311.16
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）		2,070,642.62	-1,647,311.16
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）		2,070,642.62	-1,647,311.16
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		2,070,642.62	-1,647,311.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,070,642.62	-1,647,311.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.05

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：汤英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		41,043,063.63	5,681,164.36
减：营业成本		33,488,225.37	5,080,234.61
税金及附加		19,288.57	22,213.74
销售费用		688,053.36	770,288.18
管理费用		3,011,479.90	1,548,497.07
研发费用		332,498.48	395,171.49
财务费用		631,952.53	206,689.16
其中：利息费用		632,407.94	187,284.09
利息收入		2,860.26	1,751.71
加：其他收益		430,669.27	3,295.32
投资收益（损失以“-”号填列）		4,746.23	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,711.77	-262,885.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,295,269.15	-2,601,519.88
加：营业外收入		-	17,903.82
减：营业外支出		6,000.68	5,698.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,289,268.47	-2,589,314.22
减：所得税费用		497,831.14	-640,061.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,791,437.33	-1,949,252.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,791,437.33	-1,949,252.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		2,791,437.33	-1,949,252.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.06

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,318,169.68	8,659,161.64
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		15,381.94	169,402.34
收到其他与经营活动有关的现金		8,464,042.65	2,871,096.72
经营活动现金流入小计		47,797,594.27	11,699,660.70
购买商品、接受劳务支付的现金		42,226,150.10	5,664,032.76
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		2,370,865.66	1,848,884.60
支付的各项税费		243,801.91	43,623.44
支付其他与经营活动有关的现金		13,526,539.79	4,788,669.37
经营活动现金流出小计		58,367,357.46	12,345,210.17
经营活动产生的现金流量净额		-10,569,763.19	-645,549.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,480,176.89	4,994,397.04
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,480,176.89	4,994,397.04

投资活动产生的现金流量净额		-4,480,176.89	-4,994,397.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		32,989,000.00	14,471,547.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	471,581.23
筹资活动现金流入小计		32,989,000.00	34,385,128.74
偿还债务支付的现金		21,932,239.29	10,486,001.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		723,659.75	342,394.95
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		-	441,581.23
筹资活动现金流出小计		22,655,899.04	11,269,978.10
筹资活动产生的现金流量净额		10,333,100.96	23,115,150.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,716,839.12	17,475,204.13
加：期初现金及现金等价物余额		5,101,957.03	2,086,713.45
六、期末现金及现金等价物余额		385,117.91	19,561,917.58

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：汤英

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,503,890.83	4,723,670.37
收到的税费返还		15,381.94	167,860.99
收到其他与经营活动有关的现金		16,708,135.16	8,040,625.03
经营活动现金流入小计		55,227,407.93	12,932,156.39
购买商品、接受劳务支付的现金		45,632,070.56	2,838,181.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,560,939.48	1,049,159.55
支付的各项税费		235,153.39	41,665.34
支付其他与经营活动有关的现金		16,920,920.89	6,511,738.22
经营活动现金流出小计		64,349,084.32	10,440,744.36
经营活动产生的现金流量净额		-9,121,676.39	2,491,412.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,459.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		3,459.53	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,349,520.86	4,965,434.40
投资支付的现金		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		65,000.00	5,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,414,520.86	4,970,434.40
投资活动产生的现金流量净额		-4,411,061.33	-4,970,434.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	19,442,000.00
取得借款收到的现金		28,900,000.00	12,692,547.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	471,581.23
筹资活动现金流入小计		28,900,000.00	32,606,128.74
偿还债务支付的现金		18,552,761.51	9,986,001.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		666,676.92	315,282.72
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	441,581.23
筹资活动现金流出小计		19,219,438.43	10,742,865.87
筹资活动产生的现金流量净额		9,680,561.57	21,863,262.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,852,176.15	19,384,240.50
加：期初现金及现金等价物余额		4,192,766.80	155,969.79
六、期末现金及现金等价物余额		340,590.65	19,540,210.29

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二十六）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

利润分配情况参见 2023 年半年度财务报表附注第五（二十六）条。

(二) 财务报表项目附注

2023 年半年度财务报表附注

(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》。

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2016年9月21日取得由绵阳市工商行政管理局核准的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：2,045.80万人民币；住所：绵阳经济技术开发区南湖电子信息工业园。

四川蜀旺新能源股份有限公司2022年完成股票定向发行972.10万股，发行后，公司注册资本为人民币3,017.90万元，股本为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)审验并于2022年6月28日出具编号为川华信验(2022)第0062号《验资报告》。

四川蜀旺新能源股份有限公司2023年5月完成每10股转增3.3股权益分派，分派后，公司注册资本为人民币40,138,070元，股本为40,138,070股

(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；机械设备研发；机械设备销售；电机制造；电气机械设备销售；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2023年06月30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 8 月 21 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不同部分分别完工，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）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。

（二十九）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）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。

（三十一）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。

（三十二）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、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。

（三十三）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。

（三十四）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。

（三十五）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。

（三十六）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）。

（三十七）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。

（三十八）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

报告期内，未发生重要会计政策变更事项。

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，四川蜀旺新能源股份有限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，“期初金额”系指 2023 年 01 月 01 日，“期末余额”系指 2023 年 06 月 30 日，“本期金额”系指 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日，“上期金额”系指 2022 年 01 月 01 日-2022 年 06 月 30 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初金额
现金		
银行存款	385,117.91	6,210,368.48
其他货币资金		809,422.00
合计	385,117.91	7,019,790.48
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	期初余额
1 年以内	12,045,236.90	12,310,879.45
1-2 年	769,115.22	997,917.10

2-3年		737,953.48	805,843.67
3-4年		313,713.00	32,280.78
4-5年		68,833.88	75,391.74
5年以上			0.00
合计		13,934,852.48	14,222,312.74

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	17,337,892.92	100.00	3,403,040.44	11.22	13,934,852.48
其中：					
风险组合	17,337,892.92	100.00	3,403,040.44	11.22	13,934,852.48
合并范围内关联方往来款组合					
合计	17,337,892.92	100.00	3,403,040.44	11.22	13,934,852.48

续前表：

类别	期初金额				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	17,692,367.70	100.00	3,470,054.96	10.00	14,222,312.74
其中：	其中：				
风险组合	17,692,367.70	100.00	3,470,054.96	10.00	14,222,312.74
合并范围内关联方往来款组合					
合计	17,692,367.70	100.00	3,470,054.96	10.00	14,222,312.74

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	12,679,196.74	633,959.84	5.00
1-2年	854,572.38	85,457.16	10.00
2-3年	1,054,219.26	316,265.78	30.00
3-4年	627,426.00	313,713.00	50.00
4-5年	344,169.35	275,335.48	80.00
5年以上	1,778,309.19	1,778,309.18	100.00
合计	17,337,892.92	3,403,040.44	19.63

3、坏账准备的情况

类别	期初金额	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	3,470,054.96		67,014.52		3,403,040.44
关联方往来款组合					
合计	3,470,054.96		67,014.52		3,403,040.44

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
湖北合能储能装置材料有限公司	3,815,000.00	22.00	190,750.00
成都特隆美储能技术有限公司	1,389,623.57	8.01	69,481.18
四川全建兴建设工程有限公司	1,000,000.00	5.77	50,000.00
绵阳经开建筑工程有限公司	994,831.11	5.74	49,741.56
东方电气集团东方汽轮机有限公司	938,000.00	5.41	469,000.00
合计	8,137,454.68	46.93	828,972.74

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		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,874,617.69	97.78	3,363,889.28	89.91
1—2 年	2,557.58	0.03	102,714.06	2.75
2—3 年	97,498.52	1.07	187,460.02	5.01
3 年以上	100,977.23	1.11	87,459.16	2.34
合计	9,075,651.02	100.00	3,741,522.52	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	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	材料预付款	1,859,387.82	1 年以内	20.49
四川领辉建设集团有限公司	材料预付款	1,400,000.00	1 年以内	15.43
西藏中材建筑劳务有限公司	劳务预付款	657,258.18	1 年以内	7.24
四川森乐鸿盛建设有限公司	安装预付款	600,000.00	1 年以内	6.61
成都麦隆电气有限公司	材料预付款	593,213.00	1 年以内	6.54
合计		5,109,859.00		56.31

(四) 其他应收款

项目列示：

项目	期末余额	期初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,922,067.05	2,848,067.33
合计	2,922,067.05	2,848,067.33

1、其他应收款

(1) 账面余额按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,311,865.95	1,829,247.33
1-2年	484,166.94	801,431.55
2-3年	386,813.10	528,170.00
3-4年		
4-5年	96,374.91	96,374.91
5年以上	7,600.00	7,600.00
合计	3,286,820.90	3,262,823.79

(2) 账面余额按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初金额
预付货款和费用	1,036,265.67	491,266.56
保证金及押金	984,560.43	1,220,175.43
员工备用金	1,265,994.80	1,446,050.43
其他		105,331.37
合计	3,286,820.90	3,262,823.79

(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)	
期初金额	414,756.46			414,756.46
期初金额在本期				
--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	50,002.61			50,002.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	364,753.85			364,753.85

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	期初金额	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	414,756.46		50,002.61		364,753.85
关联方往来款组合					
合计	414,756.46		50,002.61		364,753.85

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
若尔盖县教育局(红星镇中心校热电供暖)	保证金及押金	354,976.50	1年以内	10.8	17,748.83
王珩	员工备用金	313,977.35	1年以内	9.55	15,698.87
成都市科盛橡塑制品有限公司	保证金及押金	254,100.00	1年以内	7.73	12,705.00
陈骏	员工备用金	231,074.99	1年以内	7.03	11,553.75
贵州贵安新区管理委员会财政局	保证金及押金	208,923.00	2-3年	6.36	62,676.90
合计		1,363,051.84		41.47	120,383.35

(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			期初金额		
	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	4,174,629.98	104,117.70	4,070,512.28	3,301,043.99	104,117.70	3,196,926.29
库存商品	924,659.92	294,074.95	630,584.97	1,309,873.83	294,074.95	1,015,798.88
发出商品	252,164.79		252,164.79			
合同履约成本	10,016,874.97		10,016,874.97	6,021,016.20		
周转材料	41,541.53	1,854.86	39,686.67	104,785.97	1,854.86	102,931.11
合计	15,409,871.19	400,047.51	15,009,823.68	10,736,719.99	400,047.51	10,336,672.48

2、存货跌价准备

项目	期初金额	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	104,117.70					104,117.70
库存商品	294,074.95					294,074.95
发出商品						
周转材料	1,854.86					1,854.86
合计	400,047.51					400,047.51

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			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保及售后款项	1,917,893.84	513,555.91	1,404,337.93	2,232,856.35	465,058.61	1,767,797.74
合计	1,917,893.84	513,555.91	1,404,337.93	2,232,856.35	465,058.61	1,767,797.74

2、本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初金额	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	465,058.61	48,497.30			513,555.91
合计	465,058.61	48,497.30			513,555.91

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初金额
待摊房租费	-230,176.74	
预缴公积金		2,728.75
预交税费		963,034.23
待抵扣税费		
其他待摊费	-65,731.03	0
合计	-295,907.77	965,762.98

(八) 固定资产

项目列示：

项目	期末余额	期初金额
固定资产	38,935,582.23	37,496,422.93
固定资产清理		
合计	38,935,582.23	37,496,422.93

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.期初金额	13,757,003.80	155,833.52	27,229,907.99	692,086.87	41,834,832.18
2.本期增加金额		318,407.08	5,179,157.22	55,436.55	5,553,000.85
(1) 购置		318,407.08	4,493,841.36	55,436.55	4,867,684.99
(2) 在建工程转入			685,315.86		685,315.86
3.本期减少金额			2,672,550.47		2,672,550.47
(1) 处置或报废			2,672,550.47		2,672,550.47
(2) 转入大修					
(3) 其他					
4.期末余额	13,757,003.80	474,240.60	29,736,514.74	747,523.42	44,715,282.56
二、累计折旧					
1.期初金额	22,424.33	83,090.18	3,806,085.28	429,308.46	4,340,908.25
2.本期增加金额	161,239.09	25,644.28	1,416,347.95	80,168.67	1,683,399.99
(1) 本期计提增加	161,239.09	25,644.28	1,416,347.95	80,168.67	1,683,399.99
3.本期减少金额			243,395.61	1,212.30	244,607.91
(1) 处置或报废			243,395.61	1,212.30	244,607.91

(2) 转入大修					
(3) 其他					
4.期末余额	183,663.42	108,734.46	4,979,037.62	508,264.83	5,779,700.33
三、减值准备					
1.期初金额					
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	13,573,340.38	365,506.14	24,757,477.12	239,258.59	38,935,582.23
2.期初账面净值	13,734,579.47	72,743.34	23,423,822.71	265,277.41	37,496,422.93

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

项目列示:

项 目	期末余额	期初金额
在建工程	3,021,661.50	852,313.37
工程物资		
合计	3,021,661.50	852,313.37

1、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏车棚电站	18,203.48		18,203.48	18,203.48		18,203.48
研发大楼	1,957,993.76		1,957,993.76	82,640.85		82,640.85
地暖空调系统	3,090.50		3,090.50			
厂房	290,904.72		290,904.72			
厂房装修	751,469.04		751,469.04	751,469.04		751,469.04
合计	3,021,661.50		3,021,661.50	852,313.37		852,313.37

(2) 在建工程项目本期变动情况:

工程名称	预算数 (万元)	期初金额	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
光伏车棚电站		18,203.48				
研发大楼		82,640.85	1,875,352.91			
地暖空调系统			3,090.50			
厂房			290,904.72			
厂房装修		751,469.04				
合计		852,313.37	2,169,348.13			

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
光伏车棚电站				自筹	18,203.48

研发大楼				自筹	1,957,993.76
地暖空调系统				自筹	3,090.50
厂房				自筹	290,904.72
厂房装修				自筹	751,469.04
合计					3,021,661.50

(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.期初余额				
2.本期增加金额			427,159.30	427,159.30
3. 本期减少金额				
4.期末余额			427,159.30	427,159.30
二、累计折旧				
1.期初余额			150,050.62	150,050.62
2.本期增加金额			44,355.18	44,355.18
3. 本期减少金额				
4.期末余额			194,405.80	194,405.80
三、减值准备				
1.期初余额				
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			232,753.50	232,753.50
期初余额			277,108.68	277,108.68

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	资质认证资产	软件	土地使用权	专利权及非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初金额	169,811.32	96,116.51	10,297,555.68	1,774,881.87	12,338,365.38
2.本期增加金额	224,528.30				224,528.30
(1)购置	224,528.30				224,528.30
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
4.期末余额	394,339.62	96,116.51	10,297,555.68	1,774,881.87	12,562,893.68
二、累计摊销					
1.期初金额	70,755.00	64,207.12	291,764.04	142,298.82	569,024.98

2.本期增加金额	14,103.81	1,650.48	102,975.54	88,744.08	207,473.91
(1) 计提	14,103.81	1,650.48	102,975.54	88,744.08	207,473.91
3.本期减少金额					
4.期末余额	84,858.81	65,857.60	394,739.58	231,042.90	776,498.89
三、减值准备					
1.期初金额					
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	309,480.81	30,258.91	9,902,816.10	1,543,838.97	11,786,394.79
2.期初账面价值	99,056.32	31,909.39	10,005,791.64	1,632,583.05	11,769,340.40

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	期初金额	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	
高效管板式太阳能 PV/T 集热器开发	970,000.00	144,635.31				1,114,635.31
高寒地区太阳能热电联供智慧能源系统的技术研发及应用		10,512.96				10,512.96
合计	970,000.00	155,148.27				1,125,148.27

(十三) 递延所得税资产

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初金额	
	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	3,396,051.95	627,767.39	3,470,054.96	637,739.69
其他应收款减值准备	364,753.85	77,145.89	414,756.46	88,190.02
存货减值准备	400,047.51	85,797.22	400,047.51	85,797.22
合同资产减值准备	513,555.91	111,675.16	465,058.61	101,844.48
未弥补亏损影响所得税	20,885,795.44	3,662,747.55	23,802,665.27	4,012,142.50
可结转至下年捐赠支出	877,626.96	163,808.64	877,626.96	163,808.64
长期股权投资初始投资成本差异				
合计	26,437,831.62	4,728,941.85	29,487,709.77	5,098,147.55

2、未经抵消的递延所得税负债。

项目	期末余额	期初金额
----	------	------

	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	9,178,378.73	1,376,756.81	9,646,017.70	1,446,902.66
合计	9,178,378.73	1,376,756.81	9,646,017.70	1,446,902.66

3、期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	期初金额
质押借款		
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款		
信用借款	21,900,000.00	20,862,450.49
合计	26,900,000.00	20,862,450.49

1、信用借款

(1) 本公司以信用贷款方式向中国邮政储蓄银行绵阳市高新区支行进行借款，借款本金为 5,000,000.00 元，借款条件为信用借款，借款期限为 2023 年 3 月 30 日至 2024 年 3 月 30 日，借款年利率为 5.95%。

(2) 本公司以信用贷款方式向工行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，借款条件为信用借款，借款期限为 2023 年 4 月 27 日至 2024 年 4 月 14 日，借款年利率为 3.65%。

(3) 本公司以信用贷款方式向华夏银行股份有限公司绵阳分行进行借款，借款本金为 5,000,000.00 元，借款条件为信用借款，借款期限为 2022 年 3 月 27 日至 2024 年 3 月 30 日，借款年利率为 4.7%。

(4) 本公司以信用贷款方式向中信银行德阳分行进行借款，借款本金为 6,000,000.00 元，借款条件为信用借款，借款期限为 2022 年 3 月 30 日至 2024 年 3 月 30 日，借款年利率为 4.8%。

(5) 本公司子公司四川太一新能源开发有限公司以信用快贷方式向中国建设银行股份有限公司温江支行进行借款，借款本金为 1,400,000.00 元，借款条件为信用借款，借款年利率为 3.8%。

(6) 本公司子公司四川太一新能源开发有限公司以信用贷款方式向四川银行股份有限公司成都金牛支行进行借款，借款本金为 1,500,000.00 元，借款条件为信用借款，借款期限为 2022 年 12 月 27 日至 2023 年 12 月 26 日，借款年利率为 3.8%。

2、抵押借款

本公司于 2022 年 12 月 27 日与绵阳农村商业银行股份有限公司经开支行签订流动资金借款合同，借款本金为 5,000,000.00 元；借款起止时间为 2022 年 12 月 27 日至 2023 年 12 月 25 日；借款年利率为 5.02%；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。

3、本报告期期末无逾期未偿还的短期借款。

无。

(十五) 应付票据

种类	期末余额	期初金额
银行承兑汇票		1,917,833.45
合计		1,917,833.45

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初金额
1 年以内	17,967,839.81	13,946,908.30
1-2 年	162,781.00	939,408.91
2-3 年	379,479.72	176,172.82
3 年以上	52,626.97	56,375.52
合计	18,562,727.50	15,118,865.55

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	设备采购款	5,943,340.00	1 年以内	32.02
四川鸿为创新设计研究院有限责任公司	设备采购款	1,030,000.00	1 年以内	5.55
无锡奥特维科技股份有限公司	设备采购款	892,000.00	1 年以内	4.81
绵阳元本科技有限公司	应付工程安装款	259,912.80	1 年以内	1.40
丹阳市兴华灯具厂	应付材料款	156,614.85	2-3 年	0.84
合计		8,281,867.65		44.62

(十七) 合同负债

1、合同负债明细表：

项目	期末余额	期初金额
预收货款及工程款	9,700,206.45	5,391,187.43
合计	9,700,206.45	5,391,187.43

2、账龄超过一年的重要预收款项

无。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	219,568.69	2,474,966.08	2,450,877.08	243,657.69
离职后福利-设定提存计划		198,175.48	199,522.62	-1,347.14
合计	219,568.69	2,673,141.56	2,650,399.70	242,310.55

2、短期薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	219,568.69	2,245,442.23	2,220,216.72	244,794.2
职工福利费		92,903.07	92,903.07	0

.00 社会保险费		127,043.78	128,269.29	-1,225.51
其中：医疗保险费		122,125.45	123,176.64	-1,051.19
工伤保险费		4,625.29	4,799.61	-174.32
生育保险费		293.04	293.04	0
其他保险				
住房公积金		9,577.00	9,488.00	89.00
合计	219,568.69	2,474,966.08	2,450,877.08	243,657.69

3、设定提存计划

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		191,499.84	192,802.56	-1,302.72
失业保险费		6,675.64	6,720.06	-44.42
合计		198,175.48	199,522.62	-1,347.14

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初金额
增值税	-1,377,688.04	561,962.57
企业所得税	0.00	153,103.13
个人所得税	-3,055.94	720.30
城市维护建设税	40,355.62	40,573.30
教育费附加	17,298.03	17,391.32
地方教育费附加	11,532.02	11,594.20
印花税	6.45	3,285.83
合计	-1,311,551.86	788,630.65

注：本公司的各项税费以税务机关核定金额为准。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初金额
长期应付款	-	13,888.82
合计	-	13,888.82

(二十一) 其他应付款

项目列示：

项目	期末余额	期初金额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,414,121.72	8,437,881.60
合计	2,414,121.72	8,437,881.60

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	期初金额
保证金及押金	369,480.00	506,551.35
借款	1,259,000.00	6,754,955.61
应付费用	433,169.73	1,072,099.68
往来款	1,000.00	0.00
员工报销款	64,585.6	
其他	286,886.39	104,274.96
合计	2,414,121.72	8,437,881.60

(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
西藏日喀则鸿达建设工程公司	1,012,680.00	工程保证金，持续合作，尚未返还
乡城县扶贫和移民工作局	154,025.00	保证金，持续合作，尚未返还
阿坝州若尔盖县城乡规划和住房保障局	120,071.35	保证金，持续合作，尚未返还
合计	1,286,776.35	

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初金额
待转销项税	357,352.19	273,697.86

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初金额
质押借款		
抵押借款	4,900,000.00	4,908,934.11
保证借款		
信用借款	4,950,000.00	
合计	9,850,000.00	4,908,934.11

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。

3、信用借款

本公司以信用贷款方式向兴业银行股份有限公司绵阳分行进行借款，借款本金为 4,950,000.00 元，借款条件为信用借款，借款期限为 2023 年 3 月 13 日至 2026 年 3 月 1 日，借款年利率为 5.00%。

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初金额
应付租赁款	580,861.49	160,051.65
合计	580,861.49	160,051.65

(二十五) 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	580,000.00			550,000.00	拨款
合计	580,000.00			550,000.00	—

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	580,000.00			30,000.00			550,000.00	与资产相关
合计	580,000.00			30,000.00			550,000.00	

(二十六) 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	30,179,000.00	9,959,070.00		40,138,070.00

2023年5月，四川蜀旺新能源股份有限公司以现有总股本30,179,000股为基数，向全体股东每10股转增3.3股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增3.3股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税）。分红前本公司总股本为30,179,000股，分红后总股本增至40,138,070股。

(二十七) 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,311,016.43		9,959,070.00	1,351,946.43
合计	11,311,016.43		9,959,070.00	1,351,946.43

(二十八) 盈余公积

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	999,366.97			999,366.97
合计	999,366.97			999,366.97

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
上年期末余额	3,942,806.86	1,483,233.40
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		
本年期初金额	3,942,806.86	1,483,233.40
加：净利润	2,070,642.62	-1,647,311.16
减：提取法定盈余公积		

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		
本年期末余额	6,013,449.48	-164,077.76

(三十) 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	41,853,593.47	33,843,443.80	10,194,087.25	8,038,275.96
光伏产品	41,853,593.47	33,843,443.80	10,194,087.25	8,038,275.96
其他业务小计	39,249.16	17,320.86	166,809.91	21,160.50
合计	41,892,842.63	33,860,764.66	10,360,897.16	8,059,436.46

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
增值税附加	-139.30	450.35
印花税	-62.79	3,887.80
车船税	300.00	600.00
土地使用税	19385.51	19385.51
合计	19,483.42	24,323.66

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬费用	433,397.83	426,298.69
市场推广费	185,485.52	22,664.78
差旅费	135,839.25	66,139.78
售后服务费	501,854.70	609,269.61
运输费	38,445.01	13,821.41
业务招待费	10,261.00	18,820.76
安装费	706.00	
其他	35,917.54	56,629.28
合计	1,341,906.85	1,213,644.31

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬(含社保及福利)	1,194,334.77	1,125,819.39
中介费	272,525.62	163,449.64
租赁费	373,105.05	362,862.19
折旧摊销费	1,007,544.38	188,329.60
办公费	49,146.27	126,696.38
差旅费	145,615.32	88,072.22
业务招待费	94,923.11	65,294.96
其他	296,230.07	74,127.21
合计	3,433,424.59	2,194,651.59

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	13,547.89	5,114.27
人工费用	585,513.07	466,374.36
其他	85,093.48	111,699.81
合计	684,154.44	583,188.44

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	693,584.53	213,622.79
减：利息收入	10,173.90	20,575.38
手续费	4,491.85	25,030.28
合计	687,902.48	218,077.69

(三十六) 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	431,350.00	9,528.79	
个人所得税手续费返还收入	800.92	352.66	
进项税加计抵扣			
合计	432,150.92	9,881.45	

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
绵阳经开区社保局稳岗补贴		3,048.16	与收益相关
温江区社保局稳岗补贴		6,480.63	与收益相关
智能铜网研发专项资金	30,000.00		与收益相关
环境卫生管理中心补助款	1,350.00		与收益相关
经开区财政局“2021年第三批省级科技计划项目”资金	400,000.00		与收益相关
合计	431,350.00	9,528.79	

(三十七) 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		
理财收益		
合计		

(三十八) 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	29,980.08	351,100.66
其他应收款坏账损失	-50,002.61	17,691.68
合计	-20,022.53	368,792.34

(三十九) 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	-48,497.30	-91,672.16
存货跌价损失		

合计	-48,497.30	-91,672.16
----	------------	------------

((四十) 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			
其他	1,201.57	17,903.84	1,201.57
合计	1,201.57	17,903.84	1,201.57

(四十一) 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			
罚款支出	1.04		
捐赠支出			
其他支出	6,000.00	5,698.16	5,698.16
合计	6,001.04	5,698.16	5,698.16

(四十二) 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
递延所得税费用	290,434.86	-238,263.36
合计	290,434.86	-540,146.88

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	2,361,077.47	-2,187,458.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	354,161.62	-328,118.706
子公司适用不同税率的影响	-81,299.17	42,837.98
调整以前期间所得税的影响		-301,883.52
非应税收入的影响		
可加计扣除的成本、费用的影响		
应纳税所得额调整	6,386.65	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		7,407.483
研发费用加计扣除的影响	11,185.75	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		39,609.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他		
所得税费用	290,434.85	-540,146.88

(四十三) 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	3,805,529.47	269,219.00
政府补助	402,150.92	9,775.95
往来款	3,035,064.20	965,499.67
收回员工备用金	638,061.22	92,695.00
利息收入	10,173.90	20,575.38
其他	573,062.94	1,513,331.72
合计	8,464,042.65	2,871,096.72

(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	4,367,318.83	4,344,598.06
退还押金及保证金	3,531,377.00	105,762.40
往来款	4,178,969.30	
员工备用金支出	1,435,080.69	333,404.09
营业外支出		
手续费	3,936.68	4,904.82
其他	9,857.29	
合计	13,526,539.79	4,788,669.37

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款		471,581.23
合计		471,581.23

(4) 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
偿还股东借款		441,581.23
票据保证金		
融资租赁费用		
合计		441,581.23

2、合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,070,642.62	-1,647,311.16
加: 资产减值损失	68,519.83	-368,792.34
信用减值损失		91,672.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,683,399.99	148,942.82
使用权资产折旧	44,355.18	44,355.18
无形资产摊销	207,473.91	161,347.80

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)		
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)	693,584.53	213,622.79
投资损失(收益以“-”填列)		0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	360,580.70	-238,263.36
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-100,145.85	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,673,151.20	3,339,947.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-10,651,537.40	-4,333,949.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,171,369.70	1,942,879.46
其他	1,897,884.20	
经营活动产生的现金流量净额	-10,569,763.19	-645,549.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	385,117.91	19,561,917.58
减: 现金的期初金额	5,101,957.03	2,086,713.45
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初金额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-4,716,839.12	17,475,204.13

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初金额
现金	385,117.91	7,019,790.48
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	385,117.91	6,210,368.48
可随时用于支付的其他货币资金		809,422.00
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		
.....		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
.....		
年末现金和现金等价物余额	385,117.91	7,019,790.48
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 0 元。

(四十四) 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
固定资产		
无形资产	9,902,816.10	银行借款抵押
合计	9,902,816.10	

六、 合并范围的变更

报告期本公司合并范围无变化。

七、 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
四川五零七建筑工程有限公司	绵阳市经开区	绵阳市经开区	建筑业	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

八、 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。

九、公允价值的披露

无。

十、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2023年06月30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。

（三）关联方往来余额

项目名称	关联方	期末余额	期初金额
其他应收款	陈骏	231,074.99	
其他应付款	陈青	1259,000.00	2,330,000.00
其他应付款	陈骏		98,195.61

注：其他应收款-陈骏期末余额 231,074.99 元，系陈骏借备用金（营销中心负责人）用于支付工程项目现场零星材料款、现场人员劳务费、项目差旅费、业务费等。

十一、承诺或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、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。

十四、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	期初账面余额
1 年以内	7,090,538.57	5,524,772.10
1-2 年	735,294.89	767,735.75
2-3 年	1,012,589.26	1,119,025.25
3-4 年	627,426.00	64,561.56
4-5 年	146,632.35	33,990.00
5 年以上	1,049,603.94	1,460,922.94
合计	10,662,085.01	8,971,007.60

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	11,028,230.81	100.00	2,212,456.02	20.06	8,815,774.79
其中：					
风险组合	10,662,085.01	58.63	2,212,456.02	20.75	8,449,628.99

合并范围内关联方往来款组合	366,145.80	3.32			366,145.80
合计	11,028,230.81	100.00	2,212,456.02	20.06	8,815,774.79

续前表:

类别	期初金额				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	9,464,257.60	100	2,209,115.48	23.34	7,255,142.12
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	9,464,257.60	100	2,209,115.48	23.34	7,255,142.12

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	7,090,538.57	354,526.93	5.00
1-2年	735,294.89	73,529.49	10.00
2-3年	1,012,589.26	303,776.78	30.00
3-4年	627,426.00	313,713.00	50.00
4-5年	146,632.35	117,305.88	80.00
5年以上	1,049,603.94	1,049,603.94	100
合计	10,662,085.01	2,212,456.02	33.38

3、坏账准备的情况

类别	期初金额	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	2,209,115.5	3,340.52			2,212,456.02
合并范围内关联方往来款组合					
合计	2,209,115.5	3,340.52			2,212,456.02

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
四川全建兴建设工程有限公司	1,000,000.00	9.38	50,000.00
绵阳经开建筑工程有限公司	994,831.11	9.33	298,449.33
东方电气集团东方汽轮机有限公司	938,000.00	8.80	46,900.00
比如县人民政府	613,320.00	5.75	61,332.00
贵阳市南明区财政局	430,484.00	4.04	215,242.00
合计	3,976,635.11	37.30	671,923.33

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	期初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,887,337.67	5,827,027.30
合计	2,887,337.67	5,827,027.30

1、其他应收款

(1) 账面余额按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初余额
1 年以内	1,735,476.73	5,397,300.83
1-2 年	415,518.54	451,973.45
2-3 年	37,000.00	131,744.00
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	1,000.00	1,000.00
合计	2,188,995.27	5,982,018.28

(2) 账面余额按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初金额
内部往来	838,768.09	4,011,892.22
预付货款和费用	713,860.47	491,266.56
保证金及押金	487,870.02	431,770.02
员工备用金	987,264.78	1,012,866.60
其他		34,222.88
合计	3,027,763.36	5,982,018.28

(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)	
期初金额	154,990.98			154,990.98
期初金额在本期				
--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	14,565.29			14,565.29
本期转销				
本期核销				

其他变动			
期末余额	140,425.69		140,425.69

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	期初金额	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	154,990.98		14,565.29		140,425.69
关联方往来款组合					
合计	154,990.98		14,565.29		140,425.69

(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	838,768.09	1年以内	27.70	41,938.40
若尔盖县教育局	预付费	354,976.50	1年以内	11.72	17,748.83
王珩	员工备用金	313,977.35	1年以内	10.37	15,698.87
陈骏	员工备用金	231,074.99	1年以内	7.63	11,553.75
中国石油天然气股份有限公司四川成都温江销售分公司	预付费	150,291.36	1年以内	4.96	7,514.57
合计		1,889,088.29		62.38	94,454.42

(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			期初金额		
	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	10,033,254.61		10,033,254.61	9,968,254.61		9,968,254.61
对联营企业投资						
合计	10,033,254.61		10,033,254.61	9,968,254.61		9,968,254.61

2、对子公司投资

被投资单位	期初金额	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	75,000.00			75,000.00		

公司					
四川五零七建筑工程有限公司	66,508.48	65,000.00		131,508.48	
合计	9,968,254.61	65,000.00		10,033,254.61	

(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	41,029,691.18	33,470,904.51	5,544,475.01	5,062,448.75
光伏产品	41,029,691.18	33,470,904.51	5,544,475.01	5,062,448.75
其他业务	13,372.45	17320.86	136,689.35	17785.86
合计	41,043,063.63	33,488,225.37	5,681,164.36	5,080,234.61

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）	432,150.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,799.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	427,351.45	
所得税影响额	64,102.72	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	363,248.73	

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	4.36	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.46	0.06	0.06

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	2,070,642.62
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	427,351.45
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	1,643,291.17

归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	46,432,190.26
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	-
第一次新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1	-
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	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	48,502,832.88
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei1*Mi1/M0+Ei2*Mi2/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	47,467,511.57
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	4.36%
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	$Y2=P2/E2$	3.46%

(2) 每股收益:

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	2,070,642.62
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	427,351.45
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	$P2=P1-F$	1,643,291.17
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	30,179,000.00
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	9,959,070.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1	
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si1*Mi1/M0+Si2*Mi2/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	40,138,070.00
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	$X2=S+X1$	
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	$Y1=P1/S$	0.05
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	$Y2=P2/S$	0.04
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3= (P1+P3) /X2$	0.05
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	$Y4= (P2+P4) /X2$	0.04

四川蜀旺新能源股份有限公司

法定代表人：陈青

主管会计工作的公司负责人：罗铁生

会计机构负责人：汤英

二〇二三年八月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额	432,150.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,799.47
非经常性损益合计	427,351.45
减：所得税影响数	64,102.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	363,248.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(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	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票发行	2022年5月23日	19,442,000	1,061,498.76	否	不适用	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，至本报告期末，实际使用 443.27 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，至本报告期末，实际使用 1,500.00 万元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用