



尚 慧 能 源

NEEQ:831962

江苏尚慧新能源科技股份有限公司

( Jiangsu Sunhui New Energy Technology Co., Ltd. )



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年5月18日，江苏尚慧新能源科技股份有限公司召开2017年年度股东大会，大会审议并表决通过了《关于2017年度董事会工作报告的议案》等9项议案。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、尚慧能源	指	江苏尚慧新能源科技股份有限公司
尚慧鸿业	指	江苏尚慧鸿业分布式电力投资有限公司
尚慧生态	指	江苏尚慧生态新能源有限公司
股东大会	指	江苏尚慧新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏尚慧新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏尚慧新能源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏尚慧新能源科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
光伏	指	太阳能光伏效应,是指光照使不均匀半导体或半导体与金属组合的部位间产生电位差的现象
太阳能电池片、电池片	指	太阳能发电单位,通过在硅片上生长各种薄膜,把太阳能转换位电能
太阳能电池组件、电池组件	指	若干个太阳能电池片通过串并联方式组成,其功能是将功率较小的太阳能电池片放大成为可以单独使用的光电器件
太阳能光伏逆变器、光伏逆变器、逆变器	指	太阳能光伏发电系统中的关键设备之一,其作用是将太阳能电池发出的直流电转化为符合电网电能质量要求的交流电
EPC 总承包	指	工程总承包 (Engineering Procurement Construction),按照合同约定,承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作,并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责
W、KW、MW、GW	指	功率的单位,瓦、千瓦、兆瓦、吉瓦。1KW=1,000W;1MW=1,000KW;1GW=1,000MW
光伏并网	指	光伏并网发电,通过光伏组件将接受来的太阳辐射能量转换为直流电流,经过逆变器逆变后向电网输出与电网电压同频、同相的正弦交流电流
交流充电桩	指	输出的电压一般为 AC200V,为电动汽车车载充电机供

---

		电
直流充电桩	指	输出的电压一般为 DC400V, 可直接为电动车电池充电

## 声明与提示

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

公司负责人酆湘玲、主管会计工作负责人吴锦娟及会计机构负责人（会计主管人员）吴锦娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 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原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏尚慧新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Sunhui New Energy Technology Co., Ltd.
证券简称	尚慧能源
证券代码	831962
法定代表人	郦湘玲
办公地址	仪征市月塘镇捺山村-1

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴锦娟
是否通过董秘资格考试	是
电话	0514-89312198
传真	0514-89312199
电子邮箱	dave@jssunhui.com
公司网址	http://www.jssunhui.com
联系地址及邮政编码	仪征市月塘镇捺山村-1 211413
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	仪征市月塘镇捺山村-1 公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年11月3日
挂牌时间	2015年2月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D-D44-D441-D4415 太阳能发电
主要产品与服务项目	光伏电站工程 EPC 总承包、光伏配套产品销售、光伏电站投资运营等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	52,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郦湘玲
实际控制人及其一致行动人	郦湘玲

### 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	91321000585517223J	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	仪征市月塘镇捺山村-1	否
注册资本（元）	52,000,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

## 五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,436,687.76	42,964,059.69	-3.55%
毛利率	32.89%	32.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,520,012.93	9,004,448.80	-49.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,303,769.09	8,707,392.42	-50.57%
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）	2.45%	5.04%	-
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）	2.34%	4.87%	-
基本每股收益	0.09	0.17	-47.06%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	370,746,601.07	353,073,037.03	5.01%
负债总计	184,354,957.24	171,201,320.22	7.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,404,650.48	181,884,637.55	2.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	3.50	2.49%
资产负债率（母公司）	46.38%	45.65%	-
资产负债率（合并）	49.73%	48.49%	-
流动比率	1.06	1.12	-
利息保障倍数	6.38	5.87	-

### 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	980,461.87	-3,439,253.41	128.51%
应收账款周转率	0.23	0.25	-
存货周转率	3.47	2.56	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.01%	2.79%	-

营业收入增长率	-3.55%	-29.14%	-
净利润增长率	-49.80%	20.88%	-

## 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	52,000,000	52,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主营业务主要分为光伏电站 EPC 总承包、光伏电站投资运营、居民分布式发电业务、光伏配套产品销售、电动汽车充电桩等。

公司光伏电站工程 EPC 总包业务基本商业模式为：受客户委托，按合同约定对工程项目进行可行性研究、实地勘察、设备采购、工程施工等步骤，施工完毕后进行试运行，最终通过竣工验收后完成项目。按照工程验收情况与客户结算相应工程款项，获取相应的收入、利润和现金流。

光伏电站投资运营业务基本商业模式为：公司提出光伏电站投资申请并取得当地发改委的批文后，筹集资金进行工程项目投资建设，光伏电站建设完成，工程验收完毕及并网运行，定期按照实际结算的上网电量，结合国家的脱硫杆电价及全国光伏电站标杆上网电价补贴，结算国家电价补贴资金，获取持续性的收入、利润和现金流。

公司光伏配套产品销售业务基本商业模式为：公司与客户签订销售合同后，根据客户的要求组织采购原材料，按合同订单组织生产并发货。客户完成产品验收后向公司付款，公司获取相应的收入、利润和现金流。

居民分布式发电业务基本商业模式为：报告期内，为增加农民可支配收入，公司与当地农商行合作共同推广《生态家园光伏贷》，即农户向农商行提供与公司的光伏电站产品与安装合同，农商行即以《生态家园光伏贷》按项目贷款进行受理，公司收到农商行的受理通知书，即发出商品并开展施工并试运行，在最终通过竣工验收后进入并网程序，然后公司向农商行提供农户的并网材料，农商行以受托支付方式将货款支付给公司，工商企业支付 20%的自有资金，即可向农商行申请 80%的贷款，受理程序与农户一致；以此保证公司获得相应的收入、利润和现金流。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。报告期期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 总体回顾：

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营业务目标，强化科技研发创新、提高技术专业水平，完善和拓展市场渠道，在保持市场占有率的同时合理选择优质客户。报告期内，公司有效把控风险，合理进行资源配置，早谋划、深挖掘，有步骤、有规划地开展分布式发电业务，拓展光伏农业设施创新业务，在稳健发展的基础上，为公司的快速、持续发展做好整体规划和战略布局。作为在全国中小企业股份转让系统挂牌的企业，公司将严格遵照股转系统的相关要求，持续规范治理公司，稳健经营不断的提高公司的知名度和市场占有率。

##### (一)财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 370,746,601.07 元，比期初增幅达 5.01%，其中流动资产为 191,093,900.60 元，占总资产的 51.54%；报告期内负债总额为 184,354,957.24 元，较上年度末增加 7.68%；资产负债率 49.73%，比上年度末增加 1.24 个百分点。

##### (二)经营业绩

##### 1. 营业情况

报告期内，公司的营业收入为 41,436,687.76 元，较上年同期下降 3.55%；

营业成本为 27,807,119.81 元，较上年同期下降达 4.06%。

## 2. 盈利状况

报告期内，公司实现利润总额为 5,284,508.20 元，与上年同期相比下降 48.75%，实现净利润为 4,519,927.02 元，与上年同期相比下降了 49.80%，因去年同期收回润龙工程部分应收账款导致资产减值损失转回，使得去年同期净利润较高所致。

## 3. 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 980,461.87 元，较上年同期增加了 128.51%，主要系本期公司合理运用应付账款账期导致采购支付的现金流出同比减少所致。

### (三) 报告期内公司业务发展情况

报告期内，公司始终围绕太阳能发电综合利用进行业务开展。因 2018 年国家发改委、财政部和国家能源局联合下发的“关于 2018 年光伏发电有关事项的通知”已减少了光伏相关政策补贴及扶持力度，公司计划将原有光伏电站建设延伸至光储充一体化及配套产品销售业务的投入，同时计划加大光储充（双向充电桩）、电网五位一体业务的投入。

## 三、 风险与价值

### 1、政策调整风险

公司所属的光伏发电行业属于战略新兴行业，虽然技术进步对光伏发电成本的下降起到了巨大的作用，但是现阶段光伏行业的发电成本和上网电价均高于常规能源，因而光伏行业的发展主要还是依赖各国政策的政策补贴，目前中央政府及各地方政府对光伏行业均出台了较大力度的扶持政策。但 2018 年国家发改委、财政部和国家能源局联合下发的“关于 2018 年光伏发电有关事项的通知”已减少了光伏相关政策补贴及扶持力度。随着光伏行业竞争的不断加剧和光伏电站装机容量的进一步增加，未来相关政策补贴或扶持政策可能会被进一步取消或下调，将在一定程度上影响行业的发展和公司的经营状况。

应对措施：公司将紧密跟踪国家行业扶持政策的变化，并适时调整公司的发展战略和经营政策，重点关注公司面临的经营风险和财务风险，提高对政策调整风险的应对能力。

### 2、行业波动风险

公司主要从事光伏电站 EPC 工程总包、光伏电站投资运营和光伏配套产品销售业务。光伏行业属于资本密集型行业，光伏电站的建设需要大额的资金投入，因此对国内外经济波动以及货币政策的变动调整较为敏感，从而对企业的经营状况和盈利能力产生一定影响。伴随着光伏行业的连续爆发，行业内主要的龙头企业在近年来都赚的盆满钵满，各大光伏企业不约而同的开始了产能扩张。这些产能的持续释放将加大市场供需压力，但是相应的需求却未必能同步增长，国际和国内的新增市场规模有放缓的趋势，此消彼长之下，光伏企业如此大规模的产能扩张可能会引发过剩。一旦引发产能过剩，上下游产业链的产品价格将会大幅下滑，大企业或许能凭借产品优越的竞争力以及产能优势撑住场面，但是中小企业将面临较大的挑战。另一方面，大企业的产能扩张也将挤占小企业的生存空间，在淘汰落后产能的同时加剧行业竞争。

应对措施：公司将紧密关注国内外经济形势、财政政策、货币政策等对公司所处光伏行业的影响，定期利用 SWOT 分析、波特五力模型等行业分析方法对宏观环境和企业自身优劣势进行科学评判，识别公司经营过程中违背现有行业发展态势的关键节点以控制公司的经营风险，提高公司的灵活应变性，补贴下调但每瓦的发电成本也在下降，所以未来的风险是可控的。

### 3、技术换代风险

光伏产业属于典型的技术密集型产业，企业技术研发和创新能力在一定程度上决定了企业产品的市场竞争力。近年来，随着黑硅技术、PERC 技术、双面技术的普及推广，太阳能电池的效率得到了大幅度的提升。作为太阳能发电最核心的部件，电池效率的提升是行业面对补贴下降的底气所在，也是实现行业成本下降最主要的动力。但是目前大热的黑硅技术、PERC 技术、异质结等电池技术均起源于外国。这些电池技术大多是国外的企业或者研究所首次提出并进行最初阶段的发展，只是在中国的市场上发扬光

大罢了。目前，中国有着全世界最全面、最完善的光伏工艺产业链，中国的光伏企业保持了大多数电池效率记录，但多数新型电池的技术都是由国外引进，而某些世界纪录是通过直接收购而来，而且我国在高效电池的工艺装备、生产设备、研发设备等方面也与国外存有差距。因此，如公司不能及时跟上行业技术更新步伐，将对公司的竞争优势和经营业绩产生较大的不利影响。

应对措施：公司在开展现有业务的同时将始终关注光伏行业新技术的研究与创新，和创新储能微电网业务推进发展，不断提高公司的技术创新和技术应用能力，并及时转化为科技成果用于公司的生产经营，以保证公司拥有持续的核心竞争力。

#### 4、客户集中度较高的风险

2018年1-6月，公司对前五大客户的销售收入占同期营业收入的比例为99.29%，占比较高，其中对主要客户江苏华乐电气有限公司实现的销售收入占同期营业收入的比例为86.72%。未来，若公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，或者与客户发生贸易摩擦，将可能对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将不断拓展市场销售渠道，在巩固现有客户的基础上积极拓展新的优质客户，并通过技术研发和创新持续提升市场竞争力，减少并最终消除主要客户的依赖风险。

#### 5、实际控制人不当控制和公司治理的风险

截至2018年6月30日，公司实际控制人酆湘玲直接持有公司50.48%的股份，实际控制人控股比例提升并处于绝对控股的地位，能够利用其实际控制人地位，通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，如果实际控制人通过行使表决权，影响公司的重大决策，可能会影响和损害公司和中小股东的利益。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司还将进一步引进新的战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

#### 6、毛利率波动较大的风险

公司主要从事光伏电站工程EPC总承包、光伏配套产品、光伏电站投资运营业务，其中EPC总承包项目的历年销售占比较高，但由于不同EPC项目之间的规模大小、设计难度、施工工期等差异较大，毛利率也存在差异，导致公司EPC总包业务的毛利率有较大波动。同时，光伏配套产品销售受产品类型、市场行情波动的影响较大，毛利率有较大波动。

应对措施：针对公司业务毛利率波动较大的情况，随着公司承接业务的不断增加以及技术水平、竞争力的提升，未来光伏电站EPC承包的毛利率将日趋稳定，同时公司将加强对主要原材料光伏电池片采购价格的成本控制以不断提高毛利率水平。

## 四、 企业社会责任

公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，从而实现员工与公司共同成长，不断创造就业机会，实现公司的社会价值。公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和技术创新，用优异的服务努力履行着作为企业的社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（二）
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	第四节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（四）

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	3,561,344.17
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000,000.00	8,000,000.00
	40,000,000.00	11,561,344.17

说明：2018年期初，公司应付酆湘玲 1,348,596.76 元，2018 年 1-6 月公司向酆湘玲拆入资金 3,561,344.17 元，归还资金 2,498,590.00 元，期末应付酆湘玲 2,411,350.93 元，上述资金拆入系公司出于业务发展的需要向实际控制人拆资金，不属于股东占用公司资金的情形，该议案内容见公司于 2018 年 4 月

26日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计2018年度日常性关联交易的公告》（公告号2018-014）。

## （二） 承诺事项的履行情况

一、公司控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员均已经出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》：1、本承诺出具日后，本人或（本企业）将尽可能避免与尚慧能源之间的关联交易；2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本企业将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3、本企业承诺不通过关联交易损害尚慧能源及其他股东的合法权益。

二、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于不占用公司资金的承诺函》：1、本人及本人直接或间接控制的企业在与尚慧能源发生的经营性往来中，不占用尚慧能源资金。2、尚慧能源不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；（3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；（4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；（6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导性陈述，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。

三、公司控股股东、持有公司5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已经出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：（1）本人目前除持有公司股份外，未投资其他与尚慧能源相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与尚慧能源相同、类似的经营活动；也未在与尚慧能源经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；（2）本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与尚慧能源相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；（3）当本人及控制的企业与尚慧能源之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同尚慧能源的业务竞争；（4）本人及控制的企业不向其他在业务上与尚慧能源相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；（5）上述承诺在本人持有公司股份期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。

四、针对公司历史沿革中存在股权代持的情形，公司股东酆湘玲、魏声明均已承诺所有持有公司股份不存在代持的情形，如果因股权代持行为而造成任何法律与经济责任，将由其个人承担。

报告期内，公司实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

## （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	39,938,353.79	10.77%	银行贷款
无形资产	抵押	7,958,388.85	2.15%	银行贷款
总计	-	47,896,742.64	12.92%	-

**(四) 自愿披露其他重要事项**

公司控股子公司江苏尚慧生态新能源有限公司计划投资建设智慧能源小镇建设项目，本项目预算总投资金额为 1.5 亿元人民币，建设周期预计两年，该事项已经公司第二届董事会第六次会议审议通过，并提交公司临时股东大会审议，具体详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）的《关于子公司建设项目投资公告》（公告编号：2018-027）。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,072,001	48.22%	5,592,000	30,664,001	58.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	969,999	1.87%	5,592,000	6,561,999	12.62%	
	董事、监事、高管	212,000	0.41%		212,000	0.41%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,927,999	51.78%	-5,592,000	21,335,999	41.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,277,999	48.61%	-5,592,000	19,685,999	37.86%	
	董事、监事、高管	450,000	0.87%		450,000	0.87%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		52,000,000	-	0	52,000,000	-	
普通股股东人数							213

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	酆湘玲	26,247,998	0	26,247,998	50.48%	19,685,999	6,561,999
2	魏声明	3,447,003	0	3,447,003	6.63%	1,200,000	2,247,003
3	安徽点石财富资产管理有限公司	2,500,000	0	2,500,000	4.81%	-	-
4	安徽天之创资产管理有限公司	2,424,000	0	2,424,000	4.66%	-	-
5	安徽宝银投资管理有限公司	1,900,000	0	1,900,000	3.65%	-	-
合计		36,519,001	0	36,519,001	70.23%	20,885,999	8,809,002
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 报告期内，公司前五名股东之间不存在关联关系。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

截至 2018 年 6 月 30 日，酆湘玲直接持有公司 26,247,998 股，占公司 50.48% 的股份，为公司的控股股东及实际控制人。酆湘玲，女，1977 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 5 月至 2010 年 11 月任南通贸易公司销售经理；2011 年 11 月至 2014 年 5 月任公司董事长；2014 年 5 月至 2014 年 10 月任公司执行董事；2014 年 10 月至今任公司董事长。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为酆湘玲，基本情况详见本节“三、（一）控股股东情况”。

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郦湘玲	董事、董事长	女	1977-07-21	本科	2017年11月至2020年11月	是
杜文	董事	男	1966-08-10	高中	2017年11月至2020年11月	否
吴锦娟	董事、财务总监、董事会秘书	女	1983-03-05	大专	2017年11月至2020年11月	是
许晓东	董事	男	1978-01-02	大专	2017年11月至2020年11月	是
任旭初	董事	男	1980-08-31	本科	2017年11月至2020年11月	否
郑康	监事会主席	男	1981-10-13	高中	2017年11月至2020年11月	是
李秀鹏	监事	男	1992-01-03	中专	2017年11月至2020年11月	是
杨婷婷	职工代表监事	女	1990-09-05	大专	2017年11月至2020年11月	是
戴文来	总经理	男	1973-04-10	本科	2017年11月至2020年11月	否
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						2

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

公司董事长郦湘玲女士与公司总经理戴文来先生系夫妻关系，董事长郦湘玲与董事许晓东为表姐弟关系、与董事任旭初为表姐弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邴湘玲	董事长	26,247,998	0	26,247,998	50.48%	0
吴锦娟	董事、董事会秘书、财务总监	662,000	0	662,000	1.27%	0
合计	-	26,909,998	0	26,909,998	51.75%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	26
生产人员	30	33
销售人员	1	1
技术人员	9	13
财务人员	7	6
员工总计	71	79

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	13
专科	19	26
专科以下	42	40
员工总计	71	79

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：

报告期内公司发展稳健, 人员稳定。本公司雇员之薪酬包括薪金、奖金、津贴等, 同时依据相关法规给员工购买社会保险和住房公积金。报告期内公司无需要承担费用的离退休职工人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	67,578.30	638,969.71
结算备付金			-
拆出资金			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	6.2	181,458,459.40	177,484,429.69
预付款项	6.3	2,799,039.70	2,574,140.13
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	6.4	766,647.98	794,429.04
买入返售金融资产			-
存货	6.5	5,580,944.76	10,462,921.54
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	6.6	421,230.46	70,628.88
<b>流动资产合计</b>		<b>191,093,900.60</b>	<b>192,025,518.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			-
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
投资性房地产			-
固定资产	6.7	68,048,084.06	70,183,435.05
在建工程	6.8	65,902,520.13	64,551,891.43

生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	6.9	7,958,388.81	8,054,200.47
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	6.10	13,124,618.90	13,916,164.84
递延所得税资产	6.11	3,132,405.53	2,618,763.21
其他非流动资产	6.12	21,486,683.04	1,723,063.04
<b>非流动资产合计</b>		179,652,700.47	161,047,518.04
<b>资产总计</b>		370,746,601.07	353,073,037.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.13	25,000,000.00	28,000,000.00
向中央银行借款			-
吸收存款及同业存放			-
拆入资金			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款	6.14	101,101,489.50	91,525,835.73
预收款项	6.15	73,000.00	260,265.00
卖出回购金融资产			-
应付手续费及佣金			-
应付职工薪酬	6.16	884,529.28	1,278,884.28
应交税费	6.17	39,151,509.10	35,924,355.53
其他应付款	6.18	14,144,429.36	14,211,979.68
应付分保账款			-
保险合同准备金			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
<b>流动负债合计</b>		180,354,957.24	171,201,320.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	6.19	4,000,000.00	-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-

其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		4,000,000.00	-
<b>负债合计</b>		184,354,957.24	171,201,320.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.20	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	6.21	83,474,408.64	83,474,408.64
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	6.22	5,660,298.20	5,660,298.20
一般风险准备			-
未分配利润	6.23	45,269,943.64	40,749,930.71
归属于母公司所有者权益合计		186,404,650.48	181,884,637.55
少数股东权益		-13,006.65	-12,920.74
<b>所有者权益合计</b>		186,391,643.83	181,871,716.81
<b>负债和所有者权益总计</b>		370,746,601.07	353,073,037.03

法定代表人：酃湘玲      主管会计工作负责人：吴锦娟      会计机构负责人：吴锦娟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		64,241.00	630,067.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	14.1	280,802,126.55	258,063,862.25
预付款项		2,799,039.70	2,574,140.13
其他应收款	14.2	614,675.72	2,058,957.82
存货		5,524,144.45	10,459,101.54
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		12,910.58	9,296.17
<b>流动资产合计</b>		289,817,138.00	273,795,425.78
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			-



投资性房地产			-
固定资产		54,869,177.56	56,724,745.59
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产		7,958,388.81	8,054,200.47
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		13,124,618.90	13,916,164.84
递延所得税资产		2,669,784.88	2,243,089.97
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,621,970.15</b>	<b>80,938,200.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>368,439,108.15</b>	<b>354,733,626.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,000,000.00	28,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款		98,779,650.61	88,689,294.70
预收款项		23,000.00	210,265.00
应付职工薪酬		864,531.42	1,224,736.26
应交税费		39,080,739.36	35,684,245.92
其他应付款		7,119,127.10	<b>8,128,701.08</b>
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
<b>流动负债合计</b>		<b>170,867,048.49</b>	<b>161,937,242.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>			-
<b>负债合计</b>		<b>170,867,048.49</b>	<b>161,937,242.96</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			-

其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		83,474,408.64	83,474,408.64
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		5,660,298.20	5,660,298.20
一般风险准备			-
未分配利润		56,437,352.82	51,661,676.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>197,572,059.66</b>	<b>192,796,383.69</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>368,439,108.15</b>	<b>354,733,626.65</b>

法定代表人：酃湘玲

主管会计工作负责人：吴锦娟

会计机构负责人：吴锦娟

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		41,436,687.76	42,964,059.69
其中：营业收入	6.24	41,436,687.76	42,964,059.69
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
<b>二、营业总成本</b>		36,417,087.93	33,009,083.93
其中：营业成本	6.24	27,807,119.81	28,985,071.70
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险合同准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	6.25	131,487.33	535,779.49
销售费用	6.26	465,640.59	203,021.17
管理费用	6.27	3,301,323.00	4,951,882.63
研发费用	6.28	679,690.64	1,530,653.56
财务费用	6.29	983,269.06	819,677.38
资产减值损失	6.30	3,048,557.50	-4,017,002.00
加：其他收益	6.31	270,000.00	490,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		5,289,599.83	10,445,875.76
加：营业外收入	6.32	54,439.25	5,000.01
减：营业外支出	6.33	59,530.88	139,458.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		5,284,508.20	10,311,417.14
减：所得税费用	6.34	764,581.18	1,306,968.34
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		4,519,927.02	9,004,448.80
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		4,519,927.02	9,004,448.80
2.终止经营净利润			－
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		-85.91	－
2.归属于母公司所有者的净利润		4,520,012.93	9,004,448.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			－
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			－
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			－
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			－
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			－
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			－
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			－
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			－
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			－
4.现金流量套期损益的有效部分			－
5.外币财务报表折算差额			－
6.其他			－
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			－
<b>七、综合收益总额</b>		4,519,927.02	9,004,448.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,520,012.93	9,004,448.80
归属于少数股东的综合收益总额		-85.91	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.09	0.17
（二）稀释每股收益		0.09	0.17

法定代表人：酃湘玲

主管会计工作负责人：吴锦娟

会计机构负责人：吴锦娟

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>		41,151,005.38	39,720,367.38
减：营业成本		27,571,186.38	25,745,687.00
税金及附加		122,891.58	535,759.49
销售费用		465,640.59	203,021.17
管理费用		3,129,244.24	4,884,014.54
研发费用		679,690.64	1,530,653.56
财务费用		975,395.78	819,472.59
其中：利息费用		974,381.24	892,762.96
利息收入		394.44	75,102.94
资产减值损失		2,844,632.73	-4,206,758.00
加：其他收益		270,000.00	490,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,632,323.44	10,699,417.03
加：营业外收入		54,412.00	5,000.01
减：营业外支出		59,530.88	139,458.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,627,204.56	10,564,958.41
减：所得税费用		851,528.59	1,326,918.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,775,675.97	9,238,039.65
（一）持续经营净利润		4,775,675.97	9,238,039.65
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
4. 现金流量套期损益的有效部分			-
5. 外币财务报表折算差额			-
6. 其他			-
<b>六、综合收益总额</b>		4,775,675.97	9,238,039.65
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.09	0.18
（二）稀释每股收益		0.09	0.18

法定代表人：酃湘玲

主管会计工作负责人：吴锦娟

会计机构负责人：吴锦娟

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,121,364.11	28,487,271.22
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
向其他金融机构拆入资金净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	6.35	3,313,195.42	12,059,379.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		42,434,559.53	40,546,650.87
购买商品、接受劳务支付的现金		33,453,551.36	32,833,628.15
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			-
支付原保险合同赔付款项的现金			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,202,353.11	2,245,507.44
支付的各项税费		2,383,675.59	4,326,367.32
支付其他与经营活动有关的现金	6.35	3,414,517.60	4,580,401.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		41,454,097.66	43,985,904.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		980,461.87	-3,439,253.41
<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		1,567,721.76	4,109,249.43

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			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,567,721.76	4,109,249.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,567,721.76	-4,109,249.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		29,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		984,131.52	892,762.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,984,131.52	25,892,762.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,868.48	2,107,237.14
<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>		-571,391.41	-5,441,265.70
加：期初现金及现金等价物余额		638,969.71	9,500,302.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67,578.30	4,059,036.78

法定代表人：酃湘玲

主管会计工作负责人：吴锦娟

会计机构负责人：吴锦娟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,417,882.13	25,696,971.22
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		1,941,320.89	12,059,344.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,359,203.02	37,756,315.66
购买商品、接受劳务支付的现金		12,404,521.01	30,119,478.15
支付给职工以及为职工支付的现金		2,116,954.79	2,178,122.37
支付的各项税费		2,303,448.60	4,326,000.34
支付其他与经营活动有关的现金		2,826,491.92	4,579,878.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,651,416.32	41,203,479.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,707,786.70	-3,447,163.55
<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		289,482.05	4,109,249.43
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		289,482.05	4,109,249.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-289,482.05	-4,109,249.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		25,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		984,131.52	892,762.86
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,984,131.52	25,892,762.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,984,131.52	2,107,237.14
<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>		-565,826.87	-5,449,175.84
加：期初现金及现金等价物余额		630,067.87	9,498,029.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		64,241.00	4,048,853.70

法定代表人：酃湘玲

主管会计工作负责人：吴锦娟

会计机构负责人：吴锦娟

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

无



---

## 二、 报表项目注释

### 2018 半年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 历史沿革

江苏尚慧新能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在江苏省注册的股份有限公司，由酃湘玲和魏声明共同发起设立，并经江苏省工商行政管理局核准登记，现公司统一社会信用代码：**91321000585517223J**。法定代表人：酃湘玲。公司现有注册资本为人民币 **5,200.00** 万元，总股本 **5,200.00** 万股，每股面值人民币 **1** 元。公司注册地及总部办公地：江苏省仪征市月塘镇捺山村-1。2015 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司证券简称：尚慧能源，证券代码：**831962**，纳入基础层管理。

##### 1.2 行业性质

公司所属行业为光伏行业。

##### 1.3 经营范围

太阳能组件封装；太阳能电站支架生产；太阳能电站系统集成、生产、设计、安装；太阳能电站设计、研发、安装；太阳能设备生产和方案设计；LED 离网照明系统生产；新能源电动汽车充电桩研发、制造、销售、安装、投资与运营服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；售电。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### 1.4 主要经营业务

公司从事光伏电站工程 **EPC** 总承包、光伏电站投资运营、光伏配套产品销售和家庭分布式电站。

##### 1.5 合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司共 **2** 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

---

## 2、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

## 3、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事光伏产品及组件的销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.18 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.23 重大会计判断和估计”。

### 4.1 会计期间

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

---

## 4.2 营业周期

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

## 4.3 记账本位币

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

## 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面

---

所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

---

递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## **4.5 合并财务报表的编制方法**

### **4.5.1 合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **4.5.2 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公

---

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处

---

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **4.6 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **4.7 外币业务折算**

##### **4.7.1 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## **4.8 金融工具**

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

### **4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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

### **4.8.2 金融资产的分类、确认和计量**

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

#### **4.8.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部



---

分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

#### 4.8.2.2 持有至到期投资

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

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

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

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

#### 4.8.2.3 贷款和应收款项

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

---

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

#### 4.8.2.4 可供出售金融资产

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

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

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

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

#### 4.8.3 金融资产减值

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

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

##### 4.8.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量

---

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

#### 4.8.3.2 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### 4.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，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。

#### **4.8.5 金融负债的分类和计量**

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

##### **4.8.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

##### **4.8.5.2 其他金融负债**

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

#### **4.8.6 金融负债的终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换

---

现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### **4.8.7 衍生工具及嵌入衍生工具**

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **4.8.8 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### **4.8.9 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### **4.9 应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### **4.9.1 坏账准备的确认标准**

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债

务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收账款——期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款或金额达到 100 万元（含 100 万元）以上且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	合并范围内关联方企业之间的应收款项不计提坏账准备

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	合并范围内关联方企业之间的应收款项不计提坏账准备

##### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### 4.9.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 4.10 存货

### 4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、工程施工等。

### 4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

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

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

超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

#### 4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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。

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。

#### 4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4.11 固定资产

#### 4.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 4.11.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
光伏电站	年限平均法	25	5	3.80
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	4	0-3	24.25-25.00
电子设备	年限平均法	3	0-3	32.33-33.33
家具及其他设备	年限平均法	5	0-3	19.40-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的



---

预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### **4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“4.16 长期资产减值”。

#### **4.11.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法**

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

#### **4.11.5 其他说明**

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

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

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

#### **4.12 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.16 长期资产减值”。

#### **4.13 借款费用**

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

---

款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

#### **4.14 无形资产**

##### **4.14.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

##### **4.14.2 研究与开发支出**

---

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### **4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“4.16 长期资产减值”。

#### **4.15 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括消防设施安装费、厂房装修改造费、土地承包款、绿化费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **4.16 长期资产减值**

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资

---

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.17 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、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、工会经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

---

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## **4.18 收入**

### **4.18.1 商品销售收入**

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

### **4.18.2 提供劳务收入**

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

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

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

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

### **4.18.3 建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计

---

量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

#### **4.18.4 使用费收入**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### **4.18.5 利息收入**

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### **4.18.6 收入确认的具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

公司以客户验收作为收入确认时点。

### **4.19 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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：（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，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

## **4.20 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **4.20.1 当期所得税**

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

---

调整后计算得出。

#### 4.20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

#### 4.20.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得



---

税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### **4.20.4 所得税的抵销**

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

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

#### **4.21 租赁**

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

##### **4.21.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.21.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

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

##### **4.21.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有

---

租金于实际发生时计入当期损益。

#### **4.21.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **4.22 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **4.22.1 重要会计政策变更**

无。

#### **4.22.2 会计估计变更：无**

### **4.23 重大会计判断和估计**

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

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

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

#### **4.23.1 收入确认——建造合同**

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注“4.18 收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

---

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### **4.23.2 租赁的归类**

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### **4.23.3 坏账准备计提**

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

#### **4.23.4 存货跌价准备**

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

#### **4.23.5 金融工具公允价值**

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### **4.23.6 持有至到期投资**

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归

---

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

#### **4.23.7 持有至到期投资减值**

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

#### **4.23.8 可供出售金融资产减值**

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

#### **4.23.9 长期资产减值准备**

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回

---

金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### **4.23.10 折旧和摊销**

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

#### **4.23.11 开发支出**

确定资本化的金额时,本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### **4.23.12 递延所得税资产**

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### **4.23.13 所得税**

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

#### **4.23.14 内部退养福利及补充退休福利**

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍

将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### 4.23.15 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 4.23.16 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按16、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
江苏尚慧新能源科技股份有限公司	15%
江苏尚慧鸿业分布式发电投资有限公司	25%
江苏尚慧生态新能源有限公司	25%

## 5.2 税收优惠及批文

根据财税(2016)81号规定自2016年1月1日至2018年12月31日,对销售自产的利用太阳能生产的电力产品,实行增值税即征即退50%的政策。

公司于2015年10月被江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局、江苏省地税局联合认定为高新技术企业,取得编号为GR201532002520的高新技术企业证书,证书有效期3年,企业所得税优惠期为2015年1月1日至2017年12月31日,2018年1-6月企业所得税按15%的税率计缴。

根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)的规定,原适用17%税率的销售行为,自2018年5月1日起适用税率调整为16%。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,期初指2018年1月1日,期末指2018年6月30日,本期指2018年1-6月,上期指2017年1-6月。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	707.39	8,092.05
银行存款	66,870.91	630,877.66
其他货币资金		--
合计	67,578.30	638,969.71

说明:期末,本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 6.2 应收票据及应收账款

#### 6.2.1 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		33,200,000.00
应收账款	181,458,459.40	144,284,429.69
合计	181,458,459.40	177,484,429.69

## 6.2.2 应收票据明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		33,200,000.00
<b>合 计</b>		<b>33,200,000.00</b>

期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## 6.2.3 应收账款明细情况

### 1) 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	198,332,692.55	100.00	16,874,233.15	8.51	181,458,459.40
其中：账龄组合	198,332,692.55	100.00	16,874,233.15	8.51	181,458,459.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>198,332,692.55</b>	<b>100.00</b>	<b>16,874,233.15</b>	<b>8.51</b>	<b>181,458,459.40</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	158,135,042.13	100.00	13,850,612.44	8.76	144,284,429.69
其中：账龄组合	158,135,042.13	100.00	13,850,612.44	8.76	144,284,429.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>158,135,042.13</b>	<b>100.00</b>	<b>13,850,612.44</b>	<b>8.76</b>	<b>144,284,429.69</b>

### 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	96,991,646.39	4,849,582.32	5.00
1至2年	94,455,809.26	9,445,580.93	10.00
2至3年	6,109,310.00	1,832,793.00	30.00
3至4年	59,300.00	29,650.00	50.00
4至5年	39,206.00	39,206.00	100.00
5年以上	677,420.90	677,420.90	100.00



合 计	198,332,692.55	16,874,233.15	8.51
-----	----------------	---------------	------

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,023,620.71 元。

### 4) 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	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
江西优源电力科技有限公司	67,961,906.15	34.27	7,903,290.62
江苏尚民农业发展有限公司	63,829,011.39	32.18	3,791,450.57
江苏华乐电气有限公司	32,410,000.00	16.34	1,620,500.00
山东浩坤农业科技有限公司	20,577,408.00	10.38	2,057,740.80
国网江苏省电力有限公司扬州供电分公司	4,458,936.89	2.25	333,966.94
合 计	189,237,262.43	95.41	15,706,948.93

## 6.3 预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,328,927.04	47.48%	357,266.47	13.88
1至2年	1,470,112.66	52.52%	2,216,873.66	86.12
合 计	2,799,039.70	100.00%	2,574,140.13	100.00

## 6.4 其他应收款

### 6.4.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	838,396.82	100.00	71,748.84	8.56	766,647.98
其中：账龄组合	838,396.82	100.00	71,748.84	8.56	766,647.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	838,396.82	100.00	71,748.84	8.56	766,647.98

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	841,241.09	100.00	46,812.05	5.56	794,429.04
其中：账龄组合	841,241.09	100.00	46,812.05	5.56	794,429.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>841,241.09</b>	<b>100.00</b>	<b>46,812.05</b>	<b>5.56</b>	<b>794,429.04</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	621,816.82	31,090.84	5.00
1至2年	121,580.00	12,158.00	10.00
2至3年	95,000.00	28,500.00	30.00
<b>合计</b>	<b>838,396.82</b>	<b>71,748.84</b>	<b>8.56</b>

#### 6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,936.79 元。

#### 6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		526,000.00
备用金	798,013.82	210,000.00
其他	40,383.00	105,241.09
<b>合计</b>	<b>838,396.82</b>	<b>841,241.09</b>

#### 6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陶新飞	备用金	200,000.00	1年以内	23.86	10,000.00
卢茜	备用金	165,000.00	1年以内、 1-2年	19.68	12,000.00
王长喜	备用金	109,431.00	1年以内	13.05	5,471.55
张跃	备用金	95,000.00	2-3年	11.33	28,500.00
汤亚萍	备用金	60,000.00	1年以内	7.16	3,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>629,431.00</b>	<b>—</b>	<b>75.08</b>	<b>58,971.55</b>

## 6.5 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,040,658.79		1,040,658.79
原材料	1,448,560.72		1,448,560.72
在产品	2,184,564.07		2,184,564.07
工程施工	279,433.76		279,433.76
发出商品	627,727.42		627,727.42
<b>合 计</b>	<b>5,580,944.76</b>		<b>5,580,944.76</b>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,369,194.28	--	4,369,194.28
原材料	4,060,025.20	--	4,060,025.20
在产品	1,921,667.11	--	1,921,667.11
发出商品	112,034.95	--	112,034.95
<b>合 计</b>	<b>10,462,921.54</b>	--	<b>10,462,921.54</b>

## 6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	407,974.88	60,987.71
预缴其他税费	13,255.58	9,641.17
<b>合 计</b>	<b>421,230.46</b>	<b>70,628.88</b>

## 6.7 固定资产

项 目	房屋及建筑物	光伏电站	机器设备	运输设备	电子设备	家具及其他设备	合 计
一、账面原值							
1、期初余额	34,062,099.23	38,306,591.51	2,699,723.78	1,317,582.92	872,740.74	2,426,639.43	79,685,377.61
2、本期增加金额	--	--	4,482.05	--	--	--	4,482.05
(1) 购置	--	--	4,482.05	--	--	--	4,482.05
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	34,062,099.23	38,306,591.51	2,704,205.83	1,317,582.92	872,740.74	2,426,639.43	79,689,859.66
二、累计折旧							
1、期初余额	5,093,394.32	1,217,100.26	924,113.15	823,614.00	522,949.29	920,771.54	9,501,942.56
2、本期增加金额	816,577.88	745,800.25	131,412.58	88,683.51	116,883.71	240,475.11	2,139,833.04

(1) 计提	816,577.88	745,800.25	131,412.58	88,683.51	116,883.71	240,475.11	2,139,833.04
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	5,909,972.20	1,962,900.51	1,055,525.73	912,297.51	639,833.00	1,161,246.65	11,641,775.60
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							
1、期末账面价值	28,152,127.03	36,343,691.00	1,648,680.10	405,285.41	232,907.74	1,265,392.78	68,048,084.06
2、期初账面价值	28,968,704.91	37,089,491.25	1,775,610.63	493,968.92	349,791.45	1,505,867.89	70,183,435.05

说明：期末，本公司用于抵押借款的固定资产账面价值为 39,938,353.79 元。

## 6.8 在建工程

### 6.8.1 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5MW 光伏玻璃智能温室大棚	41,071,493.05	--	41,071,493.05	40,729,332.68	--	40,729,332.68
道路工程	13,696,879.06	--	13,696,879.06	13,147,049.74	--	13,147,049.74
三通一平	10,915,312.25	--	10,915,312.25	10,456,673.24	--	10,456,673.24
沙滩浴场	150,061.00	--	150,061.00	150,061.00	--	150,061.00
滑雪场	68,774.77	--	68,774.77	68,774.77	--	68,774.77
合 计	<b>65,902,520.13</b>	--	<b>65,902,520.13</b>	<b>64,551,891.43</b>	--	<b>64,551,891.43</b>

### 6.8.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
5MW 光伏玻璃智能温室大棚	61,330,561.16	40,729,332.68	342,160.37	--	--	41,071,493.05
道路工程	15,000,000.00	13,147,049.74	549,829.32	--	--	13,696,879.06
三通一平	16,641,153.00	10,456,673.24	458,639.01	--	--	10,915,312.25
沙滩浴场	5,000,000.00	150,061.00	--	--	--	150,061.00
滑雪场	33,000,000.00	68,774.77	--	--	--	68,774.77
合 计	<b>130,971,714.16</b>	<b>64,551,891.43</b>	<b>1,350,628.70</b>	--	--	<b>65,902,520.13</b>

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	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
------	----------------	---------	-----------	--------------	-------------	------

5MW 光伏玻璃智能温室大棚	66.67	55.00	--	--	--	自筹
道路工程	91.31	85.00	--	--	--	自筹
三通一平	65.59	75.00	--	--	--	自筹
沙滩浴场	3.00	15.00	--	--	--	自筹
滑雪场	0.21	10.00	--	--	--	自筹
合计	--	--	--	--	--	--

## 6.9 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	9,159,946.50	64,102.56	9,224,049.06
2、本期增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、期末余额	9,159,946.50	64,102.56	9,224,049.06
二、累计摊销			
1、期初余额	1,105,746.03	64,102.56	1,169,848.59
2、本期增加金额	95,811.66	--	95,811.66
(1) 计提	95,811.66	--	95,811.66
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、期末余额	1,201,557.69	64,102.56	1,265,660.25
三、减值准备			
1、期初余额	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,958,388.81	--	7,958,388.81
2、期初账面价值	8,054,200.47	--	8,054,200.47

说明：期末，本公司用于抵押借款的无形资产账面价值为 7,958,388.85 元。

## 6.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

土地承包款	12,219,786.00	--	691,686.00	--	11,528,100.00
消防设施安装费	953,333.33	--	163,000.02	--	790,333.31
绿化费	421,815.00	285,000.00	105,927.50	--	600,887.50
厂房装修改造费	321,230.51	--	115,932.42	--	205,298.09
<b>合 计</b>	<b>13,916,164.84</b>	<b>285,000.00</b>	<b>1,076,545.94</b>	<b>--</b>	<b>13,124,618.90</b>

### 6.11 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	16,945,981.99	2,685,489.38	13,897,424.49	2,208,813.28
可抵扣亏损	1,787,664.58	446,916.15	1,639,799.69	409,949.93
<b>合 计</b>	<b>18,733,646.57</b>	<b>3,132,405.53</b>	<b>15,537,224.18</b>	<b>2,618,763.21</b>

### 6.12 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	21,486,683.04	1,723,063.04
<b>合 计</b>	<b>21,486,683.04</b>	<b>1,723,063.04</b>

### 6.13 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款		3,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>28,000,000.00</b>

说明：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[ 6.37 ]。

### 6.14 应付票据及应付账款

#### 6.14.1 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	101,101,489.50	91,525,835.73
<b>合 计</b>	<b>101,101,489.50</b>	<b>91,525,835.73</b>

#### 6.14.2 应付账款按款项性质划分情况

项 目	期末余额	期初余额
材料款	78,206,007.06	72,623,482.95
工程款	17,695,394.09	9,150,577.56

长期资产	3,411,024.07	8,337,327.60
费用类	1,789,064.28	1,414,447.62
<b>合 计</b>	<b>101,101,489.50</b>	<b>91,525,835.73</b>

## 6.15 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
货款	73,000.00	260,265.00
<b>合 计</b>	<b>73,000.00</b>	<b>260,265.00</b>

## 6.16 应付职工薪酬

### 6.16.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,278,884.28	1,647,630.11	2,041,985.11	884,529.28
二、离职后福利-设定提存计划	--	160,368.00	160,368.00	--
<b>合 计</b>	<b>1,278,884.28</b>	<b>1,807,998.11</b>	<b>2,202,353.11</b>	<b>884,529.28</b>

### 6.16.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,064,287.05	1,229,618.22	1,640,854.21	653,051.06
2、职工福利费	--	274,645.94	274,645.94	--
3、社会保险费	--	86,352.00	86,352.00	--
其中：医疗保险费	--	74,016.00	74,016.00	--
工伤保险费	--	8,224.00	8,224.00	--
生育保险费	--	4,112.00	4,112.00	--
4、住房公积金	20,297.20	52,614.88	39,122.96	33,789.12
5、工会经费和职工教育经费	194,300.03	4,399.07	1,010.00	197,689.10
<b>合 计</b>	<b>1,278,884.28</b>	<b>1,647,630.11</b>	<b>2,041,985.11</b>	<b>884,529.28</b>

### 6.16.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	--	156,256.00	156,256.00	--
2、失业保险费	--	4,112.00	4,112.00	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>160,368.00</b>	<b>160,368.00</b>	<b>--</b>

## 6.17 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

增值税	34,280,179.87	30,744,126.75
企业所得税	1,635,914.29	1,944,813.86
城市维护建设税	1,578,296.95	1,578,296.95
教育费附加	958,998.09	958,998.09
地方教育附加	639,332.05	639,332.05
土地使用税	29,237.35	29,237.33
房产税	25,225.53	25,225.53
印花税	4,324.97	4,324.97
<b>合 计</b>	<b>39,151,509.10</b>	<b>35,924,355.53</b>

## 6.18 其他应付款

### 6.18.1 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	56,777.78	59,403.06
其他应付款	14,087,651.58	14,152,576.62
<b>合 计</b>	<b>14,144,429.36</b>	<b>14,211,979.68</b>

### 6.18.2 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,125.00	
短期借款应付利息	49,652.78	59,403.06
<b>合 计</b>	<b>56,777.78</b>	<b>59,403.06</b>

### 6.18.3 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
借款	8,620,624.27	9,500,000.00
往来款	4,306,360.60	3,343,657.36
保证金	300,000.00	800,000.00
费用报销	7,793.66	384,739.26
其他	852,873.05	124,180.00
<b>合 计</b>	<b>14,087,651.58</b>	<b>14,152,576.62</b>

## 6.19 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	4,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>4,000,000.00</b>	



## 6.20 股本（单位：万元）

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,200.00	--	--	--	--	--	5,200.00

## 6.21 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	83,474,408.64	--	--	83,474,408.64
合 计	83,474,408.64	--	--	83,474,408.64

## 6.22 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,660,298.20	--	--	5,660,298.20
合 计	5,660,298.20	--	--	5,660,298.20

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 6.23 未分配利润

项 目	本 年
调整前上年末未分配利润	40,749,930.71
调整年初未分配利润合计数	
调整后年初未分配利润	40,749,930.71
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,520,012.93
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	45,269,943.64

## 6.24 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	41,433,657.76	27,807,119.81	42,818,674.22	28,983,946.85
其他业务	3,030.00		145,385.47	1,124.85
合 计	41,436,687.76	27,807,119.81	42,964,059.69	28,985,071.70

## 6.25 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,080.29	212,287.02

教育费附加	2,188.61	127,306.17
地方教育附加	1,459.08	84,870.78
土地使用税	58,474.68	58,474.66
房产税	50,451.06	50,451.06
印花税	4,014.70	2,389.80
其他税金	9,818.91	
<b>合 计</b>	<b>131,487.33</b>	<b>535,779.49</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

### 6.26 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务代理费		110,792.54
运杂费	417,284.00	68,693.24
保险费		23,197.88
售后服务	1,851.23	--
差旅费	4,323.70	--
其他	42,181.66	337.51
<b>合 计</b>	<b>465,640.59</b>	<b>203,021.17</b>

### 6.27 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	1,266,533.77	1,411,223.12
职工薪酬	1,069,287.36	1,086,573.53
中介机构费	245,106.25	837,747.85
水电绿化费	190,739.50	698,073.66
办公差旅通讯费	156,496.00	215,563.41
业务招待费	118,009.09	327,550.62
车辆使用保险费	61,623.13	165,208.21
其他	193,527.90	209,942.23
<b>合 计</b>	<b>3,301,323.00</b>	<b>4,951,882.63</b>

### 6.28 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	450,674.65	546,735.78
直接投入费用	24,888.90	914,500.95
折旧费用与长期待摊费用	140,700.54	
无形资产摊销费用	34,428.66	
装备调试费用与试验费用	3,301.89	

其他费用	25,696.00	69,416.83
<b>合 计</b>	<b>679,690.64</b>	<b>1,530,653.56</b>

### 6.29 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	981,506.24	892,762.86
减：利息收入	1,036.86	75,138.15
汇兑损益	-0.02	
手续费及其他	2,799.70	2,052.67
<b>合 计</b>	<b>983,269.06</b>	<b>819,677.38</b>

### 6.30 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,048,557.50	-4,017,002.00
<b>合 计</b>	<b>3,048,557.50</b>	<b>-4,017,002.00</b>

### 6.31 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
收仪征市财政局 2016 年“绿扬金凤”2 期资金	220,000.00	--	220,000.00
收到仪征市财政局 2016 年科技副总配套资金	50,000.00		50,000.00
2016 年度扬州科技发展计划项目专项资金		200,000.00	
月塘镇 2016 年度工业及创新型经济目标考核奖励办法		289,400.00	
教授博士柔性进企业补贴		1,500.00	
<b>合 计</b>	<b>270,000.00</b>	<b>490,900.00</b>	<b>270,000.00</b>

### 6.32 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	--	--	--
赔偿所得款	--	--	--
其他	54,439.25	5,000.01	54,439.25
<b>合 计</b>	<b>54,439.25</b>	<b>5,000.01</b>	<b>54,439.25</b>

### 6.33 营业外支出

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
-----	-------	-------	---------------

对外捐赠支出		100,000.00	
税收滞纳金	59,530.88	30,858.63	59,530.88
罚款支出		8,600.00	
<b>合 计</b>	<b>59,530.88</b>	<b>139,458.63</b>	<b>59,530.88</b>

### 6.34 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,278,223.50	695,883.01
递延所得税费用	-513,642.32	611,085.33
<b>合 计</b>	<b>764,581.18</b>	<b>1,306,968.34</b>

### 6.35 现金流量表项目

#### 6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,042,131.31	2,451,878.25
保证金	-	9,036,463.24
政府补助	270,000.00	490,900.00
利息收入	1,036.86	75,138.15
其他	27.25	5,000.01
<b>合 计</b>	<b>3,313,195.42</b>	<b>12,059,379.65</b>

#### 6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	1,688,558.64	2,132,009.65
往来款	1,666,428.08	2,008,933.09
保证金	-	300,000.00
营业外支出	59,530.88	139,458.63
<b>合 计</b>	<b>3,414,517.60</b>	<b>4,580,401.37</b>

### 6.36 现金流量表补充资料

#### 6.36.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,519,927.02	9,004,448.80
加：资产减值准备	3,048,557.50	-4,017,002.00
固定资产折旧	2,139,833.04	1,841,392.43

无形资产摊销	95,811.66	95,811.66
长期待摊费用摊销	1,076,545.94	968,151.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	--	--
固定资产报废损失	--	--
公允价值变动损失	--	--
财务费用	981,506.24	892,762.86
投资损失	--	--
递延所得税资产减少	-513,642.32	611,085.33
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	4,881,976.78	5,163,574.00
经营性应收项目的减少	-25,051,931.54	-18,840,884.67
经营性应付项目的增加	9,801,877.55	841,406.41
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	980,461.87	-3,439,253.41
<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	67,578.30	4,059,036.78
减：现金的期初余额	638,969.71	9,500,302.48
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-571,391.41	-5,441,265.70

### 6.36.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	67,578.30	4,059,036.78
其中：库存现金	707.39	6,387.05
可随时用于支付的银行存款	66,870.91	4,052,649.73
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	67,578.30	4,059,036.78

### 6.37 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	39,938,353.79	借款抵押
无形资产	7,958,388.85	借款抵押

合 计	47,896,742.64	--
-----	---------------	----

### 6.38 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.30	6.6166	1.98

### 7、合并范围的变更

无。

### 8、在其他主体中的权益

#### 8.1 在子公司中的权益

##### 8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏尚慧鸿业分布式电力投资有限公司	江苏	江苏	制造业	100.00	--	出资设立
江苏尚慧生态新能源有限公司	江苏	江苏	制造业	98.82	--	出资设立

注：2018年6月，江苏尚慧鸿业分布式电力投资有限公司拟向江苏银行股份有限公司仪征支行申请贷款400万元，公司将全资子公司尚慧鸿业580万元股权质押给江苏银行股份有限公司仪征支行，为尚慧鸿业贷款进行担保。

##### 8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏尚慧生态新能源有限公司	1.18	-85.91	--	-13,006.65

##### 8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏尚慧生态新能源有限公司	278,660.04	97,896,606.90	98,175,266.94	99,277,525.66		99,277,525.66

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏尚慧生态新能源有限公司	271,344.95	76,776,900.16	77,048,245.11	78,143,223.01	--	78,143,223.01

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏尚慧生态新能源有限公司	3,030.00	-7,280.82	--	1,273,079.03	--	-1,094,977.90	--	26,105,409.29

## 9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 9.1 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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 9.1.1 市场风险

##### 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于 2018 年 6 月 30 日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	1.98	1.96

#### 9.1.2 信用风险

2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

---

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### **9.1.3 流动风险**

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## **10、公允价值的披露**

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不予详细披露。

## **11、关联方及关联交易**

### **11.1 本公司的母公司情况**



本公司的最终控制方是酃湘玲女士。

本公司无最终控制的母公司。

## 11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

## 11.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
酃湘玲	母公司股东
魏声明	母公司股东
仪征鸿图人力资源开发有限公司	受主要投资者魏声明控制的企业
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 11.4 关联方交易情况

### 11.4.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
酃湘玲、魏声明	12,000,000.00	2015/8/9	2020/8/8	否
酃湘玲、魏声明	25,000,000.00	2016/6/14	2021/6/11	否
戴文来	25,000,000.00	2016/6/14	2021/6/11	否
酃湘玲	4,000,000.00	2018/6/22	2021/6/11	否
许晓东	4,000,000.00	2018/6/22	2021/6/11	否

### 11.4.2 关联方应收款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
郑康	57,968.80	2,898.44		
李秀鹏			4,400.00	220.00
合计	57,968.80	2,898.44	4,400.00	220.00

### 11.4.3 关联方应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
酃湘玲	2,411,350.93	1,348,596.76
仪征鸿图人力资源开发有限公司	95,060.60	95,060.60

杨婷婷	88,759.59	57,918.89
吴锦娟	41,930.99	39,037.20
郑康	81,466.95	16,292.05
任旭初	37,455.00	10,000.00
李秀鹏	10,000.00	
合 计	2,766,024.06	1,566,905.50

## 12、承诺及或有事项

### 12.1 重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 12.2 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 13、资产负债表日后事项

截至报告披露日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 14、母公司财务报表重要项目注释

### 14.1 应收票据及应收账款

#### 14.1.1 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		33,200,000.00
应收账款	280,802,126.55	224,863,862.25
合 计	280,802,126.55	258,063,862.25

#### 14.1.2 应收票据明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		33,200,000.00
合 计		33,200,000.00

期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### 14.1.3 应收账款分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	298,536,942.08	100.00	17,734,815.53	5.94	280,802,126.55
其中：账龄组合	229,398,811.20	76.84	17,734,815.53	7.73	211,663,995.67
关联方组合	69,138,130.88	23.16	--	--	69,138,130.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>298,536,942.08</b>	<b>100.00</b>	<b>17,734,815.53</b>	<b>5.94</b>	<b>280,802,126.55</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	239,782,612.70	100.00	14,918,750.45	6.22	224,863,862.25
其中：账龄组合	189,557,153.44	79.05	14,918,750.45	7.87	174,638,402.99
关联方组合	50,225,459.26	20.95	--	--	50,225,459.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>239,782,612.70</b>	<b>100.00</b>	<b>14,918,750.45</b>	<b>6.22</b>	<b>224,863,862.25</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	141,912,236.04	7,095,611.80	5.00
1至2年	80,601,338.26	8,060,133.83	10.00
2至3年	6,109,310.00	1,832,793.00	30.00
3至4年	59,300.00	29,650.00	50.00
4至5年	39,206.00	39,206.00	100.00
5年以上	677,420.90	677,420.90	100.00
<b>合 计</b>	<b>229,398,811.20</b>	<b>17,734,815.53</b>	<b>7.73</b>

#### 14.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,816,065.08 元。

#### 14.1.5 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
江苏尚民农业发展有限公司	63,829,011.39	21.38	3,791,450.57
江西优源电力科技有限公司	54,107,435.15	18.12	6,517,843.52

江苏尚慧生态新能源有限公司	48,964,453.40	16.40	--
江苏华乐电气有限公司	32,410,000.00	10.86	1,620,500.00
仪征瑞笛建筑工程有限公司	24,120,375.37	8.08	1,206,018.77
<b>合 计</b>	<b>223,431,275.31</b>	<b>74.84</b>	<b>13,135,812.86</b>

## 14.2 其他应收款

### 14.2.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	678,426.02	100.00	63,750.30	9.40	614,675.72
其中：账龄组合	678,426.02	100.00	63,750.30	9.40	614,675.72
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>678,426.02</b>	<b>100.00</b>	<b>63,750.30</b>	<b>9.40</b>	<b>614,675.72</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,094,140.47	100.00	35,182.65	1.68	2,058,957.82
其中：账龄组合	608,653.09	29.06	35,182.65	5.78	573,470.44
关联方组合	1,485,487.38	70.94	--	--	1,485,487.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>2,094,140.47</b>	<b>100.00</b>	<b>35,182.65</b>	<b>1.68</b>	<b>2,058,957.82</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	461,846.02	23,092.30	5.00
1至2年	121,580.00	12,158.00	10.00
2至3年	95,000.00	28,500.00	30.00
<b>合 计</b>	<b>678,426.02</b>	<b>63,750.30</b>	<b>9.40</b>

#### 14.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,567.65 元。

#### 14.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		1,485,487.38
保证金		334,000.00
备用金	638,925.02	180,879.09
其他	39,501.00	93,774.00
合计	678,426.02	2,094,140.47

#### 14.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陶新飞	备用金	200,000.00	1 年以内	29.48	10,000.00
卢茜	备用金	165,000.00	1 年以内、1-2 年	24.32	12,000.00
张跃	备用金	95,000.00	2-3 年	14.00	28,500.00
王长喜	备用金	68,931.00	1 年以内	10.16	3,446.55
陈宜	备用金	40,000.00	1-2 年	5.90	4,000.00
合计	—	568,931.00	—	83.86	57,946.55

#### 14.3 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	41,151,005.38	27,571,186.38	39,574,981.91	25,744,562.15
其他业务			145,385.47	1,124.85
合计	41,151,005.38	27,571,186.38	39,720,367.38	25,745,687.00

### 15、补充资料

#### 15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	270,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,091.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
小计	264,908.37
所得税影响额	-48,664.53
少数股东权益影响额（税后）	--

合 计

216,243.84

**15.2 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.45	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.34	0.09	0.09

**15.3 公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明**

项目	2018年6月30 日/2018年1-6月	2017年12月31 日/2018年1-6月	变动幅度	变动原因说明
货币资金	67,578.30	638,969.71	-89.42%	系本期支付货款所致
存货	5,580,944.76	10,462,921.54	-46.66%	公司光储充一体化建设配套产品的销售增长,存货结转成本所致
其他非流动资产	21,486,683.04	1,723,063.04	1147.01%	控股子公司支付智慧能源小镇的预付工程款所致
应付职工薪酬	884,529.28	1,278,884.28	-30.84%	本期支付上年末计提工资、奖金所致
销售费用	465,640.59	203,021.17	129.36%	系运杂费增长所致
管理费用	3,301,323.00	4,951,882.63	-33.33%	中介机构、水电绿化、业务招待费用减少所致
研发费用	679,690.64	1,530,653.56	-55.59%	本期研发减少所致
资产减值损失	3,048,557.50	-4,017,002.00	-175.89%	上年同期因收回部分款项的导致上年同期转回资产减值损失所致
其他收益	270,000.00	490,900.00	-45.00%	本期政府补贴减少所致
营业外支出	59,530.88	139,458.63	-57.31%	本期对外捐赠减少所致

---

江苏尚慧新能源科技股份有限公司

2018年9月20日