



博阳新能

NEEQ : 870107

上海博阳新能源科技股份有限公司

Shanghai Boyon New Energy Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



一、“2017年度绿色发展先进单位”



二、“2017年度纳税贡献奖”



三、“五级承装(修、试)电力设施许可证”



四、2017年上海市“专精特新”企业称号



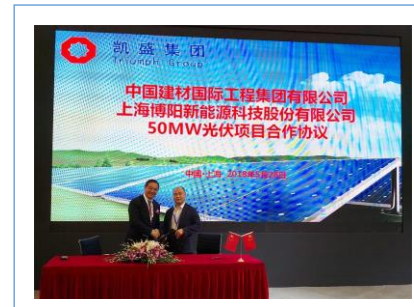
五、博阳新能&上海农林学院签订“产学研”合作



六、获得“党支部建设示范点”荣誉称号



七、获批院士专家工作站



八、博阳新能与中国建材国际工程集团有限公司签订战略合作协议



九、博阳新能与上海元毅能源科技有限公司签订战略合作协议

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、博阳、博阳新能	指	上海博阳新能源科技股份有限公司
有限公司	指	上海博阳新能源科技有限公司
股东大会	指	上海博阳新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海博阳新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海博阳新能源科技股份有限公司监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人张宏泉、主管会计工作负责人柳溪及会计机构负责人（会计主管人员）柳溪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	公司会议室
备查文件	1、上海博阳新能源科技股份有限公司 2018 年半年度报告
	2、上海博阳新能源科技股份有限公司第一届董事会第十九次会议
	3、上海博阳新能源科技股份有限公司第一届监事会第七次会议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海博阳新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Boyon New Energy Technology Co., Ltd.
证券简称	博阳新能
证券代码	870107
法定代表人	张宏泉
办公地址	上海市松江区申港路 3450 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵娅媛
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-67799855
传真	021-37773565
电子邮箱	shannonzyy@126.com
公司网址	http://www.shboyon.com/
联系地址及邮政编码	上海市松江区申港路 3450 号 201600
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	公司会议室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-2-11
挂牌时间	2016-12-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-386 非电力家用器具制造-3861 燃气、太阳能及类似能源家用器具制造
主要产品与服务项目	公司主营业务为太阳能系统、地暖系统和空调系统的生产、研发、销售及相关服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	3
控股股东	上海郡峰投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	张宏泉、田娟

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	9131011768407793XU	否
注册地址	上海市松江区申港路 3450 号	否
注册资本（元）	55,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	52,697,203.91	87,237,114.78	-65.54%
毛利率	29.17%	30.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,089,778.77	11,246,625.01	-81.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,175,141.74	10,206,567.43	-88.49%
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）	2.74%	17.04%	-
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）	1.54%	15.46%	-
基本每股收益	0.04	0.21	-425%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	173,850,346.42	190,746,197.83	-8.86%
负债总计	86,666,346.64	115,651,976.82	-25.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,183,999.78	75,094,221.01	16.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.39	14.39%
资产负债率（母公司）	49.85%	60.63%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	1.24	1.13	-
利息保障倍数	3.27	22.06	-

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	-9,793,167.97	20,031,701.54	-148.89%
应收账款周转率	0.90	1.87	-
存货周转率	3.10	4.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.86%	30.63%	-

营业收入增长率	-39.59%	578.57%	-
净利润增长率	-81.42%	1,231.74%	-

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	55,000,000	54,000,000.00	1.85%
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	1,828,597.15	1,500,000.00	-	-
其他收益	-	328,597.15	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于新能源领域太阳能利用产品的生产及服务商，主要从事太阳能系统及相关产品的研发、安装、销售及相关服务，为以住宅为主的建筑物配套绿色能源系统。太阳能系统主要包括太阳能热水系统、太阳能采暖系统及太阳能光伏发电系统。所属行业属于国家重点支持的高新技术领域和当前优先发展的高技术产业化重点领域。公司每年保持较高的研发投入，与上海工程技术大学合作建立实验室，在上海交通大学设置奖学金、积极与高校开展战略合作，以自我研发与外部引入相结合的方式使产品研发和系统设计始终处于行业领先地位。自成立以来，公司从产品到企业等多方面获得拥有十多项专利，全面的资质和领先的技术成为公司的核心竞争力。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司资产总额呈现下滑趋势，期末资产总额较期初下降了8.86%。货币资金期末余额与期初余额金额变动比例-68.54%，系公司开具银行承兑汇票已到期及银行余额减少所致；应付账款期末与期初金额变动比例-31.96%，主要是系公司开具银行承已到期；短期借款期末与期初金额变动比例-43.75%，主要是公司向农商行偿还贷款 700万元所致。

2018年1-6月，公司实现销售收入52,697,203.91元，实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润1,175,141.74元，基本每股收益0.04元。公司的销售收入同比有下滑趋势，利润同比大幅减少，主要原因今年春节较晚，项目基本在3月才开工，按照项目进度6月份未完成项目竣工，同比去年延后一个月，导致业绩下滑。

报告期内经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少29,824,869.51元，主要系本期销售商品收到的现金与去年同期相比减少15,458,853.42元，本期采购商品支付的现金与去年同期相比增加12,523,660.78元，支付给职工以及为职工支付的的现金较去年同期相比增加1,541,016.89元所致。投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加499,929.10元，主要系购买2辆商务车所致。筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加13,199,960.69元，主要系收到股东增资款 10,000,000.00元，支付其他与筹资活动有关的现金与去年同期减少17,418,230.00元所致。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

张宏泉与田娟夫妇合计控制公司 46%的股份，为公司实际控制人。若其利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司及其他股东的利益，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了公司对外投资、对外担保、关联交易、内部控制、信息披露事项需要履行的决策程序，公司还制定了“三会”议事规则。公司已建立完善的公司治理制度，公司在全国股转系统挂牌，对公司形成更强有力的监督，将会进一步降低实际控制人不当控制风险。

2、关联交易的风险

公司关联交易占比较大，系与公司同一控股股东控制的关联企业发生关联销售，该交易与公司主营

业务相关，价格公允，不损害股东利益，但仍然存在非公允的关联交易损害公司和中小股东的权益的风险。

应对措施：公司制定了《关联交易决策制度》，明确规定关联交易公允决策程序，对关联交易决策权限、审议程序、回避表决、定价方式均做出了规定；公司还通过了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，建立了完善的内控制度。公司全体董事、监事和高级管理人员已出具《公司治理机制执行情况说明及承诺》，承诺各方将严格按照各项规章制度规范运行，相关机构和人员均依法履行相应职责。

3、原材料价格波动的风险

公司销售所需产品基本采用外购的方式而不是自己生产。公司所需产品主要包括组件、逆变器、电缆、支架等。虽然原材料市场供给充足，原材料短缺风险较小。但未来如果原材料和零部件的价格大幅上涨，将增加公司产品的成本，从而影响公司的毛利率，对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司将进一步完善合格供方体系，并不断拓展合格供应商。同时，公司将深入分析产品价格构成，及时了解行情信息，积极寻找原材料替代品，以应对原材料价格波动的风险

4、市场竞争的风险

目前，太阳能热利用行业参与竞争的企业众多，行业竞争较为激烈。同时，大多数企业所生产的产品具有较高的相似性，各企业较难体现自身的区别优势。虽然公司具有较强的研发能力和创新能力，同时拥有一支专业、稳定的生产队伍，具有较高的市场竞争力。但随着行业的发展和市场整合的推进，公司仍面临着市场竞争风险，可能会对公司未来业绩产生不利影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入，加强与先进制造技术研究所的科研合作，增强开展业务所必备的研发能力，并形成核心竞争力。同时，公司积极引进研发、营销和管理人才，努力培养各类适用性中高级技术人员和基础管理队伍，为加速实现发展目标提供智力保障和人才储备。

5、技术风险

公司所在行业新材料、新技术、新工艺不断涌现，虽然公司具有一批素质较高、创新能力较强的技术人员，但若公司不能顺应行业发展潮流，持续研发投入，进行技术创新，则会对公司未来的市场竞争力和经营产生不利影响。

应对措施：公司将继续专注于太阳能、地热能等新能源技术的研发与应用，不断加大研发投入，在自主研发基础上，与上海工程技术大学、上海交通大学建立了长期产学研合作关系，进一步提升企业在太阳能光电光热产品和新能源工程技术领域的核心竞争力。

6、资产抵押的风险

公司将固定资产、投资性房地产和在建工程用于借款抵押。公司用于抵押的资产金额较大。如果公司到期不能归还借款，则公司主要资产将会被债权人处置，导致公司的整体经营受到影响。随着经营业务的扩大，公司致力于加强应收款项的催收和管理工作，提高公司的资金流动性，且公司在金融机构及行业内信誉良好，银行授信额度较大，抵押贷款到期后能通过转贷或向其他银行贷款的方式予以归还。

应对措施：公司持续加大业务开展力度，持续增加期后营业收入，增加公司还贷能力。公司也将继续立足于新型太阳能集热器的研发及产业化发展，公司获得上海市科技小巨人培育企业称号，这将有助于公司进一步扩大品牌效应，提高市场占有率。

四、 企业社会责任

公司为了弘扬社会帮困扶贫、互助共济精神，充分发挥校企双方优势，共同参与社会慈善事业，成立了“博阳助学双创基金”。发挥学校为社会、行业、企业服务的功能，为企业培养更多高素质、高技能的应用型人才。同时企业在发展壮大中回报社会，在帮扶困难学生的同时，提供更多社会实践、创新创业的机会，鼓励支持学生参与精神文明建设。

公司一直致力于培育大学生专业性发展、践行资助大学生完成学业的道路上，在上海交通大学、上

海工程技术大学、上海电力学院、上海农林学院等多所高校设立奖学金，建立大学生实训基地，竭尽全力地保障他们的学习与生活。博阳新能董事长张宏泉在会议中说到，“博阳新能的发展离不开文化的支撑，离不开社会各界的支持与帮助，‘取于社会，用于社会’——像太阳一样发光发热，做有温度的企业，为上海的发展尽绵薄之力。”

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

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

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
上海茸煊新能源科技有限公司	12,600,000.00	建设期	保证	连带	是	是
总计	12,600,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	12,600,000.00

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	12,600,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无

(二) 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	15,000,000.00	1,766,511.45
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	404,500,000.00	44,807,085.49
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	3,160,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他		
7. 关联担保	50,000,000.00	3,000,000.00
8. 关联租赁	1,000,000.00	0
合计	480,500,000.00	52,733,596.94

(三) 承诺事项的履行情况

<p>1、公司全体董事、监事和高级管理人员已出具《公司治理机制执行情况说明及承诺》，承诺各方将严格按照各项规章制度规范运行，相关机构和人员均依法履行相应职责。公司全体董事、监事和高级管理人员已出具《公司治理机制执行情况说明及承诺》，承诺各方将严格按照各项规章制度规范运行，相关机构和人员均依法履行相应职责。</p> <p>2、公司的控股股东以及实际控制人均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不直接或通过其他企业间接从事构成与博阳新能业务有同业竞争的经营活动。</p>

(四) 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	34,696,708.32	19.96%	作为长期借款的抵押物
投资性房地产	抵押	10,803,300.00	6.21%	作为长期借款的抵押物
总计	-	45,500,008.32	26.17%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018-02-12	2018-04-25	10	1,000,000	10,000,000.00	偿还上海农商行银行 借款

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	17,799,998	32.96%	1,000,000	18,799,998	34.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,456,333	24.92%	-1,251,000	12,205,333	22.19%	
	董事、监事、高管	599,000	1.11%	0	599,000	1.09%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,200,002	67.04%	0	36,200,002	65.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,244,667	52.30%	0	28,244,667	51.35%	
	董事、监事、高管	7,800,000	14.44%	0	7,800,000	14.18%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		54,000,000	-	1,000,000	55,000,000	-	
普通股股东人数							29

(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	上海郡峰投资管理有限公司	36,400,000	-253,000	36,147,000	65.72%	24,266,667	11,880,333
2	上海郡鹰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,300,000	0	4,300,000	7.82%	3,466,667	833,333
3	张伟	3,160,000	0	3,160,000	5.75%	3,120,000	40,000
4	张宏泉	2,682,400	0	2,682,400	4.88%	2,386,800	295,600
5	吴蕾	2,001,000	0	2,001,000	3.64%	-	2,001,000
合计		48,543,400	-253,000	48,290,400	87.81%	33,240,134	15,050,266

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张宏泉为上海郡峰投资管理有限公司的执行董事，为上海郡鹰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。张伟为上海郡峰投资管理有限公司的监事，上海郡鹰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人。吴蕾和其他股东无关联关系。

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

截至报告期末，上海郡峰投资管理有限公司持有公司 65.72%的股份，为公司控股股东，其基本情况如下：

企业名称：上海郡峰投资管理有限公司

法定代表人：张宏泉

成立日期：2015 年 11 月 26 日

统一社会信用代码：91310117MA1J122U5A

注册资本：3,640 万人民币

注册地址：上海市松江区车墩镇莘莘路 32 号 2563

经营范围：投资管理，投资咨询，实业投资，创业投资，资产管理，物业管理，自有房屋租赁，商务信息咨询，企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，张宏泉、田娟夫妻二人实际持有46%的股份，为公司实际控制人，其基本情况如下：

张宏泉，男，1972 年6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，毕业于中国人民解放军理工大学土木工程专业。曾服役于上海空军政治学院； 曾任上海亿嘉华节能设备有限公司销售执行董事，上海博阳新能源科技有限公司执行董事。现任上海博阳新能源科技股份有限公司董事长兼总经理，上海郡峰投资管理有限公司执行董事，上海郡鹰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和上海蚁懿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

田娟，女，1988 年1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。 曾任上海亿嘉华节能设备有限公司监事，上海博阳新能源科技有限公司监事。现任上海博阳新能源科技股份有限公司监事会主席，上海郡峰投资管理有限公司董事，上海郡鹰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和上海蚁懿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人。

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
张宏泉	董事长、总经理	男	1972-06-19	本科	2016.6-2019.6	是
张伟	董事	男	1981-05-08	本科	2016.6-2019.6	是
袁从杰	董事	男	1977-06-17	研究生	2016.6-2019.6	否
林志坚	董事、副总经理	男	1988-05-24	研究生	2016.6-2019.6	是
张昀	董事、副总经理	男	1988-11-22	本科	2016.6-2019.6	是
田娟	监事会主席	女	1988-01-29	本科	2016.6-2019.6	是
张露	监事	女	1987-06-20	本科	2016.6-2019.6	是
黄春华	监事	男	1982-03-23	本科	2016.6-2019.6	是
柳溪	财务负责人	男	1985-12-10	本科	2016.6-2019.6	是
赵娅媛	董事会秘书	女	1990-08-19	研究生	2016.6-2019.6	是
张德安	副总经理	男	1988-10-15	本科	2017.11-2019.6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事和高级管理人员中，董事长张宏泉与监事会主席田娟为夫妻关系。除此以外，其他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
张宏泉	董事长、总经理	2,682,400	0	2,682,400	4.88%	0
田娟	监事会主席	1,620,600	0	1,620,600	2.95%	0
张伟	董事	3,160,000	0	3,160,000	5.75%	0
袁从杰	董事	208,000	0	208,000	0.38%	0
林志坚	董事、副总经理	208,000	0	208,000	0.38%	0
张昀	董事、副总经	208,000	0	208,000	0.38%	0

	理					
张露	监事	156,000	0	156,000	0.28%	0
黄春华	监事	156,000	0	156,000	0.28%	0
合计	-	8,399,000	0	8,399,000	15.28%	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	23	25
技术人员	70	61
财务人员	7	7
员工总计	100	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	7	8
本科	46	39
专科	41	40
专科以下	6	6
员工总计	100	93

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实行人性化的管理制度，营造宽松、奋进、和谐的工作环境，同时为员工提供了众多的福利和保障，一方面使员工能够感受到公司的温暖，另一方面使他们安心本职工作并充分施展自己的才华。为此，公司建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，同时定期组织对员工的培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

目前无需公司承担费用的离退休职工。

(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：

无变动。

公司核心技术人员基本情况如下：

- 1、林志坚，中国国籍，1988年05月出生，本科毕业于上海工程技术大学机械学院，硕士毕业于法国南锡高等商学院，研究生学历。
- 2、张昀，中国国籍，1988年11月生，毕业于上海工程技术大学机械工程学院，能源与环境系统工程专业，本科学历。

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	13,778,591.23	43,798,662.96
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	注释 2	58,139,223.31	53,908,062.96
预付款项	注释 3	4,312,096.22	2,112,185.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	2,185,072.61	892,053.00
买入返售金融资产			
存货	注释 5	12,248,323.30	11,851,917.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		90,663,306.67	112,562,881.17
非流动资产：			
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	注释 6	10,675,010.82	10,803,300.00
固定资产	注释 7	38,816,711.95	21,585,331.80
在建工程	注释 8	10,182,800.40	22,274,089.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	22,544,592.13	22,809,085.15
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	注释 10	594,367.78	308,030.51
递延所得税资产	注释 11	373,556.67	403,479.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,187,039.75	78,183,316.66
资产总计		173,850,346.42	190,746,197.83
流动负债：			
短期借款	注释 12	9,000,000.00	16,000,000.00
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	注释 13	50,032,081.99	73,531,329.29
预收款项	注释 14	2,752,066.27	2,378,236.10
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	495,066.30	375,802.90
应交税费	注释 16	3,660,225.20	3,566,732.06
其他应付款	注释 17	4,048,498.36	822,922.31
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	注释 18	3,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		72,987,938.12	99,675,022.66
非流动负债：			
长期借款	注释 19	10,500,000.00	12,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释 20	3,178,408.52	3,976,954.16
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			
非流动负债合计		13,678,408.52	15,976,954.16
负债合计		86,666,346.64	115,651,976.82
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 21	55,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	14,019,815.95	5,019,815.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	2,809,656.97	2,600,679.09
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	15,354,526.86	13,473,725.97
归属于母公司所有者权益合计		87,183,999.78	75,094,221.01
少数股东权益			
所有者权益合计		87,183,999.78	75,094,221.01
负债和所有者权益总计		173,850,346.42	190,746,197.83

法定代表人：张宏泉

主管会计工作负责人：柳溪

会计机构负责人：柳溪

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		52,697,203.91	87,237,114.78
其中：营业收入	注释 25	52,697,203.91	87,237,114.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,693,368.80	75,031,624.69
其中：营业成本	注释 25	37,323,937.90	60,870,239.55
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	注释 26	455,743.21	744,891.55
销售费用	注释 27	1,596,217.59	511,262.95
管理费用	注释 28	8,235,146.61	6,690,548.75
研发费用	注释 29	3,574,267.29	3,683,178.00
财务费用	注释 30	707,541.16	766,783.69
资产减值损失	注释 31	-199,484.96	1,764,720.20
加：其他收益	注释 32	1,080,000.00	328,597.15
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,083,835.11	12,534,087.24
加：营业外收入	注释 33	3,208.37	1,500,000.00
减：营业外支出	注释 34	7,164.81	605,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,079,878.67	13,429,087.24
减：所得税费用	注释 35	-9,900.10	2,182,462.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,089,778.77	11,246,625.01
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		2,089,778.77	11,246,625.01
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,089,778.77	11,246,625.01
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		2,089,778.77	11,246,625.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,089,778.77	11,246,625.01
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		0.04	0.21
（二）稀释每股收益		0.04	0.21

法定代表人：张宏泉

主管会计工作负责人：柳溪

会计机构负责人：柳溪

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,147,912.90	72,606,766.32
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		-	118,597.15
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	4,605,080.94	1,717,798.07
经营活动现金流入小计		61,752,993.84	74,443,161.54
购买商品、接受劳务支付的现金		52,996,306.77	40,472,645.99
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		4,170,606.41	2,629,589.52
支付的各项税费		4,252,895.83	2,038,535.67
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	10,126,352.80	9,270,688.82
经营活动现金流出小计		71,546,161.81	54,411,460.00
经营活动产生的现金流量净额		-9,793,167.97	20,031,701.54
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		5,875,454.75	5,375,525.65

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		5,875,454.75	5,375,525.65
投资活动产生的现金流量净额		-5,875,454.75	-5,375,525.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 36		5,571,544.50
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	8,571,544.50
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		833,201.31	686,476.50
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	注释 36		17,418,230.00
筹资活动现金流出小计		12,333,201.31	21,104,706.50
筹资活动产生的现金流量净额		666,798.69	-12,533,162.00
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		-15,001,824.03	2,123,013.89
加：期初现金及现金等价物余额		17,623,662.96	289,441.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,621,838.93	2,412,454.97

法定代表人：张宏泉

主管会计工作负责人：柳溪

会计机构负责人：柳溪

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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

1、 固定资产与无形资产

报告期内，公司 5、6 号楼已建成，在建工程转入固定资产 16,777,108.32 元。

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海博阳新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海博阳新能源科技有限公司,成立于 2009 年 2 月 11 日，系由自然人张宏泉、崔吉祥和肖强共同出资设立，于 2009 年 2 月 11 日取得了上海市工商行政管理局松江分局颁发的注册号为 310227001415199 的企业法人营业执照，原注册资本为人民币 200.00 万元，实收资本为人民币 200.00 万元。

公司经过历次增资及股权转让，截至 2015 年 12 月 31 日止，公司注册资本变更为 2,600.00 万元，实收资本变更为 780.00 万元，根据 2015 年 12 月 24 日股东会决议和修改后章程的规定，同意股东张宏泉和田娟变更出资方式，以货币资金人民币 1,820.00 万元置换 2014 年股东的无形资产（知识产权）出资，其中张宏泉货币资金出资人民币 1,092.00 万元，田娟货币资金出资人民币 728.00 万元。置换出资后注册资本人民币 2,600.00 万元保持不变，公司各股东出资额及股权比例保持不变。2016 年 3 月 18 日，股东张宏泉和田娟已将货币资金投资款 1,820.00 万元投入公司，上述出资额已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所验证并出具大华验字[2016]020004 号验资报告。

根据公司临时股东会决议、章程修正案的规定，公司申请增加注册资本，由 2,600.00 万元增至 5,200.00

万元，由张宏泉、田娟、张伟、袁从杰、林志坚、张昀、张露和黄春华于 2019 年 2 月 11 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 5,200.00 万元。至此，公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴注册资本额（万元）	占注册资本总额比例（%）
张宏泉	1,591.20	1,591.20	30.60
田娟	1,060.80	1,060.80	20.40
张伟	2,080.00	2,080.00	40.00
袁从杰	104.00	104.00	2.00
林志坚	104.00	104.00	2.00
张昀	104.00	104.00	2.00
张露	78.00	78.00	1.50
黄春华	78.00	78.00	1.50
合计	5,200.00	5,200.00	100.00

上述出资额已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所验证并出具大华验字[2016]020006 号验资报告。

根据 2016 年 4 月 18 日临时股东会决议、股权转让协议及修正后的公司章程，张宏泉将持有公司 21.42% 的股权、田娟将持有公司 14.28% 的股权、张伟将持有公司 28.00% 的股权、袁从杰和林志坚以及张昀分别将持有公司 1.40% 的股权、张露和黄春华分别将持有公司 1.05% 的股权以股权出资方式转让给上海郡峰投资管理有限公司；张宏泉将持有公司 3.06% 的股权、田娟将持有公司 2.04% 的股权、张伟将持有公司 4.00% 的股权、袁从杰和林志坚以及张昀分别将持有公司 0.20% 的股权、张露和黄春华分别将持有公司 0.15% 的股权转让给上海郡鹰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。至此，公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴注册资本额(万元)	占注册资本总额比例（%）
张宏泉	318.24	318.24	6.12
田娟	212.16	212.16	4.08
张伟	416.00	416.00	8.00
袁从杰	20.80	20.80	0.40
林志坚	20.80	20.80	0.40
张昀	20.80	20.80	0.40
张露	15.60	15.60	0.30
黄春华	15.60	15.60	0.30
上海郡峰投资管理有限公司	3,640.00	3,640.00	70.00
上海郡鹰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	520.00	520.00	10.00
合计	5,200.00	5,200.00	100.00

根据上海博阳新能源科技有限公司 2016 年 5 月 31 日的发起人协议和 2016 年 6 月 15 日上海博阳新能源科技股份有限公司（筹）章程，以 2016 年 4 月 30 日为基准日，将上海博阳新能源科技有限公司整体变更设立为上海博阳新能源科技股份有限公司，股本为人民币 5,200 万元。原上海博阳新能源科技有限公司全体股东即为股份公司的全体发起人。按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥

有的截至 2016 年 4 月 30 日止公司经审计的净资产人民币 52,949,815.95 元，按原出资比例认购股份公司股份，按 1:0.9821 的比例折合股份总额，共计 5,200 万股，净资产大于股本部分人民币 949,815.95 元计入资本公积。

根据股份公司 2016 年第二次临时股东大会决议、章程修正案的规定，公司申请新增注册资本人民币 200.00 万元，由上海蚁懿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）于 2016 年 7 月 30 日之前缴足。变更后的注册资本为人民币 5,400.00 万元。公司股本总数由原 5,200 万股增至 5,400 万股，博阳公司以 3 元/股的价格向上海蚁懿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）非公开发行新股 200 万股，共计募集人民币 600.00 万元，其中计入“股本”人民币 200.00 万元（人民币贰佰万元整），计入“资本公积”人民币 400.00 万元（人民币肆佰万元整），出资方式为货币资金。

公司的营业执照统一社会信用代码：9131011768407793XU。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 11 月 28 日出具《关于同意上海博阳新能源科技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]8314 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：博阳新能，证券代码：870107。并于 2016 年 12 月 12 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

2018 年 2 月 27 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》，审议通过股票发行。本次发行的股份数量为 100 万股，发行价格为每股人民币 10.00 元，募集资金总额为人民币 1,000.00 万元。公司于中国光大银行上海松江支行设立了本次募集资金的专项账户：36620188000291133，认购对象认购款均于公司《股票发行认购公告》（公告编号：2018-012）披露的认购时间内汇入上述专用账户。大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了截至 2018 年 3 月 8 日大华验字[2018]000160 号验资报告，对上述出资予以审验，出资全部到位。2018 年 4 月 9 日，全国中小企业股份转让系统公司出具《关于上海博阳新能源科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1259 号），本次新增股份可转让日为 2018 年 4 月 25 日。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 5,500 万股，注册资本为人民币 5,500.00 万元，注册地址：上海市松江区申港路 3450 号，实际共同控制人为张宏泉、田娟夫妇。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属新能源行业，主要产品或服务为从事新能源、电力科技、节能科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，承装、承修、承试电力设施，机电设备成套工程，电力建设工程施工，机电安装建设工程施工，市政公用建设工程施工，建筑智能化建设工程专业施工，照明工程，送变电工程，管道工程（除特种设备），太阳能光热光电设备的技术研发、生产、销售、设计、安装，热泵空调、环保节能设备、净水设备、生物质发电设备、沼气发电设备、燃气燃油发电设备的生产（限分支机构）、技术研发、销售、设计、安装，家用电器批发零售，自有房屋租赁。（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）。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期自2018年1月1日至2018年6月30日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

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。

(五) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价

款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1） 所转移金融资产的账面价值；

（2） 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1） 终止确认部分的账面价值；

（2） 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(六) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的具体依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据特定性质及特定对象, 认定无信用风险, 包括应收关联方款项、备用金、押金和保证金等收回无风险款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	20.00	20.00
3-4年(含4年)	30.00	30.00
4-5年(含5年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账准备

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4、 其他计提方法说明

公司于资产负债表日对于应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(七) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品(库存商品)等。

2、 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货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

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产

经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(八) 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	40	5	2.38

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的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。

3、 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	40	5	2.38
办公设备	直线法	5	5	19.00
工具家具	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75
生产设备	直线法	10	5	9.50

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十） 在建工程

1、 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程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、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十一） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所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者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十二） 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件等。

1、 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（月）	依据
土地使用权	562	房地产权证记载日期
软件	36	预计使用年限

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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

（十三）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。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

（十四） 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

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。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。

2、 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司所涉均为设定提存计划。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（十六）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/营业外收入项目注释。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

四、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税劳务收入	3、6、16、17
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 税收优惠政策及依据

上海博阳新能源科技股份有限公司 2016 年 11 月 24 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201631000979，有效期为三年。报告期内企业所得税税率为 15%。

六、报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	11,778.49	8,919.86
银行存款	2,610,060.44	17,614,743.10
其他货币资金	11,156,752.30	26,175,000.00
合 计	13,778,591.23	43,798,662.96

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	11,156,752.30	26,175,000.00
合 计	11,156,752.30	26,175,000.00

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,625,601.11	100.00	2,486,377.80	4.10	58,139,223.31
其中：账龄分析组合	30,580,594.63	50.44	2,486,377.80	8.13	28,094,216.83
无风险组合	30,045,006.48	49.56			30,045,006.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	60,625,601.11	100.00	2,486,377.80	4.10	58,139,223.31

续：

种类	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,593,925.72	100.00	2,685,862.76	4.75	53,908,062.96
其中：账龄分析组合	27,268,919.24	48.18	2,685,862.76	9.85	24,583,056.48
无风险组合	29,325,006.48	51.82			29,325,006.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	56,593,925.72	100.00	2,685,862.76	7.47	53,908,062.96

应收账款分类的说明：

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	24,153,315.16	1,207,665.76	5.00
1—2 年	67,438.50	6,743.85	10.00
2—3 年	6,359,840.97	1,271,968.19	20.00
合计	30,580,594.63	2,486,377.80	

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 199,484.96 元。

3、 本期无实际核销的应收账款

4、 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海云城融资租赁有限公司	13,700,000.00	22.60	685,000.00
苏州耀能太阳能发电有限公司	9,100,000.00	15.01	
禹城茸睿光伏科技有限公司	6,300,000.00	10.39	
山东志齐新能源有限公司	4,800,000.00	7.92	
明珠阀门集团有限公司	2,776,200.00	4.58	138,810.00
合计	36,676,200.00	60.50	823,810.00

注释3. 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,093,979.27	94.94	1,894,068.29	89.67
1 至 2 年	212,116.95	4.92	212,116.95	10.04
2 至 3 年	6,000.00	0.14	6,000.00	0.29
合计	4,312,096.22	100.00	2,112,185.24	100.00

2、 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海市闵行区新宏泰管业经营部	121,695.00	1-2 年	待结算
上海宝颐环保科技有限公司	50,000.00	1-2 年	待结算
上海佰舸商务服务有限公司	30,000.00	1-2 年	待结算
合计	201,695.00		

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海望率新能源科技有限公司	850,000.00	19.71	2017 年	尚未到货
浙江神德新能源有限公司	700,348.00	16.24	2017 年	尚未到货

嘉兴鼎浩文化传媒有限公司	248,900.00	5.77	2017年	尚未到货
上海智明文化传播合伙企业（有限合伙）	500,000.00	11.60	2018年	尚未到货
成都港鸿艺电力工程有限公司	155,800.00	3.61	2018年	尚未到货
合计	2,455,048.00	56.93		

注释4. 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	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	2,189,072.61	100.00	4,000.00	0.18	2,185,072.61
其中：账龄分析组合	80,000.00	3.65	4,000.00	5.00	76,000.00
无风险组合	2,109,072.61	96.35			2,109,072.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,189,072.61	100.00	4,000.00	0.18	2,185,072.61

续：

种类	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	896,053.00	100.00	4,000.00	0.45	892,053.00
其中：账龄分析组合	80,000.00	8.93	4,000.00	5.00	76,000.00
无风险组合	816,053.00	91.07			816,053.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	896,053.00	100.00	4,000.00	0.45	892,053.00

其他应收款分类的说明：

(1) 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	80,000.00	4,000.00	5.00
合计	80,000.00	4,000.00	5.00

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合 (备用金保证金及押金)	2,109,072.61		
合计	2,109,072.61		

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为 0 元，本期无收回或转回的坏账准备金额。

3、 本期无实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
暂付款	167,875.01	80,000.00
备用金	520,243.04	291,898.44
保证金	1,429,954.56	509,954.56
押金	71,000.00	14,200.00
合计	2,189,072.61	896,053.00

5、 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海茸郡新能源科技有限公司	保证金	650,000.00	1 年以内	29.69	
上海志茸新能源科技有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	18.27	
上海云城融资租赁有限公司	保证金	299,954.56	1~2 年(含 2 年)	13.70	
魏丽东	备用金	106,000.00	1 年以内	4.84	
张磊敏	备用金	95,643.04	1 年以内	4.37	
合计		1,551,597.60		70.87	

注释5. 存货

存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	216,269.57		216,269.57	224,455.67		224,455.67
在产品	12,032,053.73		12,032,053.73	11,627,461.34		11,627,461.34
合计	12,248,323.30		12,248,323.30	11,851,917.01		11,851,917.01

注释6. 投资性房地产

1、 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一. 账面原值合计	10,803,300.00			10,803,300.00
房屋、建筑物	10,803,300.00			10,803,300.00
二. 累计折旧/摊销合计		128,289.18		128,289.18

房屋、建筑物		128,289.18		128,289.18
三. 账面净值合计				
房屋、建筑物				
四. 减值准备合计				
房屋、建筑物				
五. 账面价值合计	10,803,300.00		128,289.18	10,675,010.82
房屋、建筑物	10,803,300.00		128,289.18	10,675,010.82

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	工具家具	生产设备	光伏电站	合计
一、 账面原值								
1、 期初余额	17,919,600.00	3,060,880.07	517,019.56	81,979.43	243,270.46	871,794.83		22,694,544.35
2、 本期增加金额	16,777,108.32	417,247.86	47,851.72		36,043.70		688,492.54	17,966,744.14
购置		417,247.86	47,851.72		36,043.70			501,143.28
在建工程转入	16,777,108.32						688,492.54	17,465,600.86
3、 本期减少金额								
处置或报废								
其他转出								
4、 期末余额	34,696,708.32	3,478,127.93	564,871.28	81,979.43	279,314.16	871,794.83	688,492.54	40,532,999.31
二、 累计折旧								
1、 期初余额	425,555.33	388,122.53	197,594.56	49,829.72	27,405.28	20,705.13		1,109,212.55
2、 本期增加金额	212,795.28	361,881.11	74,087.76	10,775.68	25,692.99	41,410.26	8,720.91	735,363.99
计提	212,795.28	361,881.11	74,087.76	10,775.68	25,692.99	41,410.26	8,720.91	735,363.99
其他转入								
3、 本期减少金额								
处置或报废								
其他转出								
4、 期末余额	638,350.61	750,003.64	271,682.32	60,605.40	53,098.27	62,115.39	8,720.91	1,844,576.54
三、 减值准备								
1、 期初余额								

2、 本期增加金额								
计提								
其他转入								
3、 本期减少金额								
处置或报废								
其他转出								
4、 期末余额								
四、 账面价值								
1、 期末账面价值	34,058,357.71	2,728,124.29	293,188.96	21,374.03	226,215.89	809,679.44	679,771.63	38,816,711.95
2、 期初账面价值	17,494,044.67	2,672,757.54	319,425.00	32,149.71	215,865.18	851,089.70		21,585,331.80

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产
- 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产
- 5、 期末未办妥产权证书的固定资产

注释8. 在建工程

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
在建厂房	10,182,800.40		10,182,800.40	22,274,089.79		22,274,089.79
合 计	10,182,800.40		10,182,800.40	22,274,089.79		22,274,089.79

2、 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
在建厂房	22,274,089.79	5,374,311.47	17,465,600.86		10,182,800.40
合 计	22,274,089.79	5,374,311.47	17,465,600.86		10,182,800.40

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 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
在建厂房	5,374.00	0.90	0.90				
合 计	5,374.00	0.90	0.90				

注释9. 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、 账面原值			
1、 期初余额	23,742,766.00	68,200.29	23,810,966.29
2、 本期增加金额			
购置			
3、 本期减少金额			
处置			
4、 期末余额	23,742,766.00	68,200.29	23,810,966.29
二、 累计摊销			
1、 期初余额	973,464.39	28,416.75	1,001,881.14
2、 本期增加金额	253,481.52	11,011.50	264,493.02
计提	253,481.52	11,011.50	264,493.02
3、 本期减少金额			
处置			

4、 期末余额	1,226,945.91	39,428.25	1,266,374.16
三、 减值准备			
1、 期初余额			
2、 本期增加金额			
计提			
3、 本期减少金额			
其他转出			
4、 期末余额			
四、 账面价值			
1、 期末账面价值	22,515,820.09	28,772.04	22,544,592.13
2、 期初账面价值	22,769,301.61	39,783.54	22,809,085.15

注释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	期末数
厂区装修	308,030.51	349,833.41	63,496.14		594,367.78
合计	308,030.51	349,833.41	63,496.14		594,367.78

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

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	2,490,377.80	373,556.67	2,689,862.76	403,479.41
合计	2,490,377.80	373,556.67	2,689,862.76	403,479.41

注释12. 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	10,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	6,000,000.00
合计	9,000,000.00	16,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款是公司实际控制人自然人张宏泉和自然人田娟为公司提供担保。

注释13. 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,856,752.30	33,175,000.00
应付材料设备款	33,175,329.69	40,356,329.29
合计	50,032,081.99	73,531,329.29

账龄超过一年的重要应付账款

截至 2018 年 6 月 30 日止无账龄超过一年的重要应付账款。

注释14. 预收款项

1、 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,752,066.27	2,378,236.10
合计	2,752,066.27	2,378,236.10

2、 账龄超过一年的重要预收款项

截至 2018 年 6 月 30 日止无账龄超过一年的重要预收款项。

注释15. 应付职工薪酬

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
短期薪酬	375,802.90	5,253,618.07	5,134,354.67	495,066.30
离职后福利-设定提存计划		700,306.65	700,306.65	
合计	375,802.90	5,953,924.72	5,834,661.32	495,066.30

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	375,802.90	3,865,553.01	3,746,289.61	495,066.30
职工福利费		763,152.44	763,152.44	
社会保险费		364,410.22	364,410.22	
其中：基本医疗保险费		324,532.86	324,532.86	
工伤保险费		5,715.96	5,715.96	
生育保险费		34,161.40	34,161.40	
住房公积金		162,254.00	162,254.00	
职工教育经费		943.40	943.40	
其他短期薪酬		97,305.00	97,305.00	
合 计	375,802.90	5,253,618.07	5,134,354.67	495,066.30

3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		683,225.94	683,225.94	
失业保险费		17,080.71	17,080.71	
合计		700,306.65	700,306.65	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,888,996.04	1,863,418.74
企业所得税	-334,506.85	1,528,209.13
城市维护建设税	36,196.57	81,957.81
教育费附加	21,658.77	49,115.51
地方教育费附加	14,439.19	32,743.68
个人所得税	33,441.48	11,287.19

合计	3,660,225.20	3,566,732.06
----	--------------	--------------

注释17. 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	9,846.31	140,026.31
代扣代缴个人部分社保及公积金	84,660.30	71,889.90
往来单位借款	-	311,150.00
服务费用款	3,774,746.47	203,840.30
应付利息	-	51,907.36
其他	179,245.28	44,108.44
合计	4,048,498.36	822,922.31

2、本年无账龄超过一年的重要其他应付款

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

一年内到期的非流动负债说明：

长期借款将于 2018 年 12 月 15 日到期 150 万元、将于 2019 年 6 月 15 日到期 150 万元。

注释19. 长期借款

长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	10,500,000.00	12,000,000.00
合计	10,500,000.00	12,000,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款是以公司上海松江区申港路 3450 号 1、2、5、6 幢厂房建筑物作为抵押，建筑面积:12,267.95 平方米。借款期限：2016 年 6 月 17 日至 2021 年 6 月 15 日。

注释20. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	3,178,408.52	3,976,954.16
合计	3,178,408.52	3,976,954.16

融资租赁为上海云城融资租赁有限公司货物贸易融资借款，期限 36 期，总额 4,999,242.20 元，按月等额本息还款，借款时间为 2017 年 4 月 20 日。

注释21. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	54,000,000	1,000,000				1,000,000	55,000,000

股本变动情况说明：2018年2月27日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<公司2018年第一次股票发行方案>的议案》，审议通过股票发行。本次发行的股份数量为100万股，发行价格为每股人民币10.00元，募集资金总额为人民币1,000.00万元。2018年4月9日，全国中小企业股份转让系统公司出具《关于上海博阳新能源科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1259号），本次新增股份可转让日为2018年4月25日。本期公司股本增加1,000,000股。

注释22. 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（股本溢价）	4,949,815.95	9,000,000.00		13,949,815.95
其他资本公积	70,000.00			70,000.00
合计	5,019,815.95	9,000,000.00		14,019,815.95

注释23. 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	2,600,679.09	208,977.88	0	2,809,656.97
合 计	2,600,679.09	208,977.88	0	2,809,656.97

注释24. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	13,473,725.97	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,473,725.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,089,778.77	
减：提取法定盈余公积	208,977.88	10
所有者权益其他内部结转	-	
期末未分配利润	15,354,526.86	

注释25. 营业收入和营业成本

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	52,697,203.91	37,323,937.90	87,237,114.78	60,870,239.55
其他业务				
合计	52,697,203.91	37,323,937.90	87,237,114.78	60,870,239.55

注释26. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,782.81	309,817.91
教育费附加	40,782.81	309,817.92
河道管理费	-	4,398.78
异地代开建安发票缴纳税金	-	-
印花税	-	17,900.00
土地使用税	59,949.90	59,949.90
房产税	314,227.69	43,007.04
合计	455,743.21	744,891.55

注释27. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
项目维修费	1,031,880.54	164,510.55
业务招待费	-	126,731.27
广告费	399,088.79	197,461.47
工资	124,960.05	-
其他	40,288.21	22,559.66
合计	1,596,217.59	511,262.95

注释28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,135,718.81	1,501,372.23
社保金	524,599.08	427,116.19
办公费	656,424.46	290,097.69
折旧	685,232.82	342,920.06
差旅费	82,304.23	495,394.72
电费	100,974.24	89,755.29
招待费	347,614.88	503,904.48
保险费	72,587.96	59,711.33
维修费	91,075.71	15,845.23
职工福利费	763,152.44	121,348.73
咨询费	1,473,520.48	1,586,079.58
会务费	21,800.00	116,184.00
公积金	78,067.00	64,206.00
专利费	12,725.00	8,800.00
服务费	880,808.28	635,533.94
餐费	13,592.57	1,522.00
运费	-	8,870.36
无形资产摊销	264,493.02	264,611.42
房租	-	151,715.50
其他	2,443.83	5,560.00
工会经费	28,011.80	-

合计	8,235,146.61	6,690,548.75
----	--------------	--------------

注释29. 研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
人工	2,503,589.66	1,495,875.57
材料	311,583.48	1,221,230.22
折旧	41,410.26	
技术服务	674,983.89	678,818.11
差旅费	42,700.00	287,254.10
合计	3,574,267.29	3,683,178.00

注释30. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	917,231.45	636,799.57
减：利息收入	244,389.16	7,798.07
其他	34,698.87	137,782.19
合计	707,541.16	766,783.69

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-199,484.96	1,764,720.20
合计	-199,484.96	1,764,720.20

注释32. 其他收益

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海松江小昆山镇扶持资金	1,070,000.00	328,597.15	1,070,000.00
专精特新企业奖励	10,000.00	-	10,000.00
高新技术成果转化项目财政扶持金		-	
支持金融服务实体经济扶持补贴（新三板挂牌）			
税金退还			
合计	1,080,000.00	328,597.15	1,080,000.00

注释33. 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
政府补助		1,500,000.00	
其他	3,208.37	0	3208.37
合计	3,208.37	1,500,000.00	3208.37

注释34. 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
捐赠	0.00	605,000.00	
滞纳金	7,164.81		7,164.81
合计	7,164.81	605,000.00	7164.81

注释35. 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-39,822.84	2,447,170.26
递延所得税费用	29,922.74	-264,708.03
合计	-9,900.10	2,182,462.23

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,079,878.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	311,981.80
调整以前期间所得税的影响	-321,881.90
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	-9,900.10

注释36. 现金流量表附注

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
财务费用：利息收入	244,389.16	7,798.07
收到往来款	3,277,483.41	
营业外收入	1,083,208.37	1,710,000.00
合计	4,605,080.94	1,717,798.07

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
销售费用	1,431,139.33	511,262.95
管理费用	7,224,393.12	7,629,661.51
财务费用	170,635.93	137,782.19
营业外支出	7,164.81	605,000
支付的各项代垫、往来款项	1,293,019.61	386,982.17
合计	10,126,352.80	9,270,688.82

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来借款	-	5,571,544.50
合计		5,571,544.50

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还往来借款	-	17,418,230.00
合计	-	17,418,230.00

注释37. 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,089,778.77	11,246,625.01
加：资产减值准备	-199,484.96	1,764,720.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	863,653.17	342,920.06
无形资产摊销	264,493.02	264,611.42
长期待摊费用摊销	63,496.14	15,497.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	781,293.95	629,001.50
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	29,922.74	-264,708.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-396,406.29	-2,822,515.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,524,605.98	-11,338,647.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,756,308.53	20,194,196.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,793,167.97	20,031,701.54

续：

项 目	本期金额	上期金额
(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	2,621,838.93	2,412,454.97
减：现金的期初余额	17,623,662.96	289,441.08
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	-15,001,824.03	2,123,013.89

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,621,838.93	2,412,454.97

其中：库存现金	11,778.49	8,533.98
可随时用于支付的银行存款	2,610,060.44	2,403,920.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,621,838.93	2,412,454.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
固定资产	34,696,708.32	作为长期借款的抵押物
投资性房地产	10,803,300.00	作为长期借款的抵押物
合计	45,500,008.32	

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海郡峰投资管理 有限公司	上海市松江区车 墩镇莘莘路 32 号	投资管理， 投资咨询	3,640.00	65.72	65.72

本公司最终控制方是张宏泉、田娟夫妇。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海郡鹰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东，同受最终控制人控制
上海蚁懿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东、同受最终控制人控制
上海茸懿电力工程有限公司	同一母公司控制
上海茸靖新能源有限公司	同一母公司控制
昆山茸煊新能源科技有限公司	上海茸煊控制
山东志齐新能源有限公司	同一母公司控制
上海志茸新能源科技有限公司	同一母公司控制
苏州耀能太阳能发电有限公司	苏州绿棱控制
上海茸坤新能源科技有限公司	同一母公司控制
上海兆熙新能源科技有限公司	同一母公司控制
温州狮耀新能源有限公司	上海茸坤控制
江阴市豪江金属科技有限公司	公司高级管理人员直系亲属控制的公司

(三) 关联方交易

1、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆山茸煊新能源科技有限公司	销售设备	5,974,137.92	
山东志齐新能源有限公司	销售设备	11,034,482.74	
上海茸郡新能源科技有限公司	销售设备	5,603,448.29	
上海茸坤新能源科技有限公司	销售设备	2,327,586.27	9,445,059.84
上海志茸新能源科技有限公司	销售设备	3,448,275.86	
上海茸靖新能源有限公司	销售设备		4,444,550.45
上海兆熙新能源科技有限公司	销售设备		6,055,687.18
苏州绿菱太阳能发电有限公司	销售设备	7,606,837.61	16,050,798.53
上海茸懿电力工程有限公司	销售设备		19,107,439.07
苏州耀能太阳能发电有限公司	销售设备	1,880,341.88	
温州狮耀新能源有限公司	销售设备	4,913,793.10	
温州狮耀新能源有限公司	提供劳务	2,018,181.82	
合计		44,807,085.49	55,103,535.07

本公司和上海云城融资租赁有限公司及山东志齐新能源有限公司、昆山茸煊新能源科技有限公司、上海茸郡新能源科技有限公司、上海茸坤新能源科技有限公司、上海志茸新能源科技有限公司、苏州绿菱太阳能发电有限公司、苏州耀能太阳能发电有限公司、温州狮耀新能源有限公司签订租赁物采购三方合同，合同约定上海云城融资租赁有限公司根据上海茸懿电力工程有限公司的选择和要求向本公司采购所需光伏发电设备，并将设备以融资租赁方式租赁给上海茸懿电力工程有限公司。2018年1月-6月本公司实现设备销售收入44,807,085.49元。

2、 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴市豪江金属科技有限公司	采购原材料	1,766,511.45	2,218,858.58
合计		1,766,511.45	2,218,858.58

3、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	2018年1月1日	拆入金额	支付金额	2018年6月30日
张宏泉	140,026.31	3,160,000.00	3,300,000.00	26.31
合计	140,026.31	3,160,000.00	3,300,000.00	26.31

关联方拆入资金为无息借款。

4、 关联方担保

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张宏泉、田娟	关联方提供担保	3,000,000.00	6,200,000.00
合计		3,000,000.00	6,200,000.00

关联担保情况说明：股东张宏泉、田娟为公司短期借款提供了连带责任保证担保，保证金额3,000,000.00元。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	783,295.50	363,379.65

6、 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款			
	上海茸焯新能源科技有限公司		14,400,000.00
	苏州耀能太阳能发电有限公司		9,100,000.00
	上海茸懿电力工程有限公司		3,722,160.00
	苏州绿棱太阳能发电有限公司		2,022,902.00
	上海颀能创业孵化器管理有限公司		79,944.48
	山东志齐新能源有限公司	12,800,000.00	
	温州狮耀新能源有限公司	7,900,000.00	
	上海茸郡新能源科技有限公司	6,500,000.00	
	合计	27,200,000.00	29,325,006.48

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	江阴市豪江金属科技有限公司	1,913,664.11	3,922,752.10
其他应付款			
	张宏泉	26.31	140,026.31
	合计	1,913,690.42	4,062,778.41

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项说明

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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）	1,080,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,956.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	161,406.53	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	914,637.03	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.74	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54	0.02	0.02

上海博阳新能源科技股份有限公司
2017年8月23日