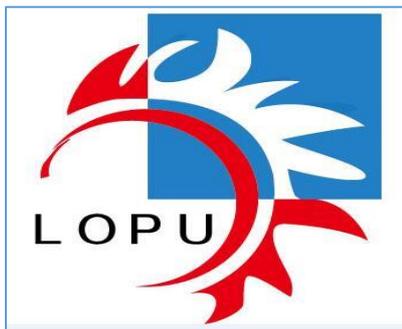


证券代码：870395

证券简称：龙普股份

主办券商：中泰证券



# 龙普股份

NEEQ : 870395

## 山东龙普太阳能股份有限公司

Shangdong LongPu Solar Energy Co., Ltd.



## 年度报告

# 2018

### 公司年度大事记

	<p>公司在 2018 年 5 月 17 日取得了建筑业企业资质证书(建筑机电安装工程专业承包叁级)，可以承接太阳能热利用设备系统集成服务过程中涉及太阳能热水器系统的设备安装业务。</p>
--	--



公司全资子公司山东毫瓦特新能源有限公司在 2018 年通过山东省高新技术企业认证，证书编号：GR201837002229，发证时间：2018 年 11 月 30 日，有效期三年。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、龙普股份	指	山东龙普太阳能股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
毫瓦特、子公司	指	山东毫瓦特新能源有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2018 年度
去年、上年度	指	2017 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 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。

公司负责人王树、主管会计工作负责人赵敏及会计机构负责人（会计主管人员）赵敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为王树,持股比例 55.94%。若实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
二、公司治理风险	股份公司阶段,公司制定了新的《公司章程》,建立了完整的治理结构,形成了各项治理制度及内控体系,公司治理体系得到显著提升,但由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短,公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程,故短期内公司存在因治理不善带来的风险。
三、对外担保的风险	截至报告期末,公司对外担保金额 740 万元,占公司净资产的 19.09%,均为连带责任担保,尽管公司对外担保已履行了内部决策程序,被担保单位现经营状况正常,贷款履行正常。若被担保单位受不利因素的影响,经营一旦出现困难,不能正常履行还款义务,公司将面临承担担保责任的风险。
四、公司负债规模过高及潜在资金短缺	报告期末公司资产负债率 70.40%,且流动负债占负债总额

<p>的风险</p>	<p>的 98.50%，公司流动比率、速动比例均较低。公司负债规模过高，面临长短期偿债风险。若公司不能通过经营活动产生持续的现金净流入，公司的资金短缺风险将持续存在，公司一旦不能获取充足的现金净流入，无法偿还到期债务，将面临破产风险。</p>
<p>五、主要原材料价格波动的风险</p>	<p>公司产品主要原材料是钢板，钢材价格变动是影响公司产品成本的主要原因。公司订单式生产模式，根据销售订单适时安排原材料采购，无较大规模的原材料库存，若钢材价格快速上涨，将直接影响公司的产品成本，进而影响公司毛利润。进而对公司的盈利能力造成不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东龙普太阳能股份有限公司
英文名称及缩写	Shangdong LongPu Solar Energy Co., Ltd.
证券简称	龙普股份
证券代码	870395
法定代表人	王树
办公地址	山东省聊城市高新区庐山南路 7 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵敏
职务	董事、董事会秘书、财务负责人
电话	0635-5082999
传真	0635-5082999
电子邮箱	Longpugufen@163.com
公司网址	www.longpu.cc
联系地址及邮政编码	山东省聊城市高新区庐山南路 7 号 252000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 6 月 26 日
挂牌时间	2016 年 12 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-非电力家用器具制造-燃气、太阳能及类似能源家用器具制造（C3861）
主要产品与服务项目	太阳能热水器部件与整机制造、太阳能热水器系统集成设计及配套产品销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	28,600,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王树
实际控制人及其一致行动人	王树（实际控制人）、王涛（王树的兄弟）、聊城市龙资惠普企业管理咨询中心（有限合伙）（王树之父控制的合伙企业）

### 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	913715006768345826	否
注册地址	山东省聊城市高新区庐山南路 7 号	否
注册资本（元）	28,600,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵刚 张芳
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	133,778,595.82	111,725,833.95	19.74%
毛利率%	20.82%	16.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,001,045.93	238,955.90	1,155.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,877,036.97	103,259.60	2,686.22%
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)	8.05%	0.67%	-
加权平均净资产收益率%(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)	7.72%	0.29%	-
基本每股收益	0.10	0.01	900.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	130,951,636.47	124,473,710.59	5.20%
负债总计	92,192,227.83	88,715,347.88	3.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,759,408.64	35,758,362.71	8.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.25	8.80%
资产负债率%(母公司)	54.10%	56.37%	-
资产负债率%(合并)	70.40%	71.27%	-
流动比率	78.20%	74.37%	-
利息保障倍数	2.04	0.89	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,920,293.52	1,962,483.95	150.72%
应收账款周转率	456.68%	546.07%	-
存货周转率	356.59%	342.26%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	5.20%	10.39%	-
营业收入增长率%	19.74%	43.66%	-
净利润增长率%	1,155.90%	-62.93%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	28,600,000	28,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	201,510.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,705.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>125,804.58</b>
所得税影响数	1,795.96
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>124,008.62</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □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
应收票据	1,000,000.00			
应收账款	21,500,435.13			
应收票据及应收账款		22,500,435.13		
应付票据	2,800,000.00			

应付账款	26,231,766.04			
应付票据及应付账款		29,031,766.04		
管理费用	9,208,323.08	5,414,870.46		
研发费用		3,793,452.62		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是处于燃气、太阳能及类似能源家用器具制造行业的太阳能热利用产品制造企业，专注于搪瓷储（换）热水箱、太阳能集热器和阳台壁挂太阳能热水器的研发、生产、销售及相关服务，主营业务为太阳能热水器部件与整机制造、太阳能热水器系统集成设计及配套产品销售。公司拥有一支专业的技术研发和生产团队，在生产和设备改造过程中积累了丰富的行业经验，已取得 18 项实用新型和 6 项发明专利，依托这些技术资源优势自主生产搪瓷储（换）热水箱、太阳能集热器、阳台壁挂太阳能热水器和集中集热分户储热式太阳能热水系统配套产品。公司主要以 ODM 加工为主，为国内品牌制造商提供搪瓷储（换）热水箱、太阳能集热器等原始设备，同时附以部分热水系统配套产品销售，为居民住宅、学校、医院、宾馆、敬老院等场所设计热水系统并提供配套产品。公司通过“直销”的模式，为客户提供太阳能热水器部件与整机产品以及热水系统的设计和配套产品销售，从而获取收入、利润和现金流。

2、报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2018 年在产能储备充足的前提下，公司销售规模提升，产能利用率提高，规模效应日益显现，销售收入的提升已逐步填补前期的投入。

##### (一) 公司财务状况

2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 130,951,636.47 元，较上年末增加 6,477,925.88 元，增幅 5.20%，

主要因本期销售收入大幅增长导致流动资产增加 8,440,367.76 元，其中：应收票据和应收账款增加 10,515,816.85 元；负债总额为 92,192,227.83 元，较上年末增加 3,476,879.95 元，增幅 3.92%，主要因本期收入增长且销售状况较好，部分结算方式变更预收形式，使预收账款增加 4,416,726.13 元，资金回笼使借款减少 4,950,000.00 元。公司净资产为 38,759,408.64 元，较上年增加 3,001,045.93 元，增幅 8.39%，主要因本期公司实现利润所致。

## （二）公司经营成果

报告期内，公司营业收入 133,778,595.82 元，较上年同期增长 22,052,761.87 元，增幅 19.74%。利润总额为 2,822,792.47 元，比去年同期增加 3,120,550.38 元；净利润为 3,001,045.93 元，比去年同期增加 2,762,090.03 元，增幅 1,155.90%。上述收入变动的主要原因为：本年度开发了其他地区的新客户，使销售收入增长；使产品利润总额随之上升所致。

## （三）公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,920,293.52 元，较上年同期增加 2,957,809.57 元，主要原因是本期公司控股股东、实际控制人王树对公司财务资助增加 1,880,000.00 元所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-1,665,648.76 元，较上年同期减少流出 2,039,652.24 元净流量，主要因本期购置固定资产支付的现金较去年减少 2,039,652.24 元所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-5,816,080.00 元，较上年同期增加流出 6,951,382.78 元净流量，降幅 612.29%，主要因本期偿还债务支付的现金较去年增加所致。

报告期内公司主营业务未发生变化。

## （二）行业情况

太阳能热利用行业的应用领域从热水、洗浴逐步向采暖、制冷、工农业利用等领域扩展。以京津冀地区为例，目前冬季采暖大量用煤，导致雾霾天气严重，推广使用太阳能采暖，不仅能大面积提高太阳能集热器安装量，更有利于改善周边空气质量、减少雾霾，太阳能在采暖领域的应用将会迎来很大市场。据了解，工农业能耗约占全国能耗的 70%，且将会逐年增加，其主要来自于工业生产中的热力能耗，而太阳能热水系统可替代传统燃料锅炉，为众多领域提供热水，减少企业生产成本。随着太阳能中高温技术的研发与创新，其在工农业领域的应用范围将会不断扩大。

太阳能热利用行业在政策的大力驱动下逐渐打开了全新局面，有望迎来里程碑式的跨越发展。2015 年底，国家能源局正式下发《太阳能利用“十三五”发展规划征求意见稿》将太阳能热利用产业纳入国家五年规划，提出了太阳能热利用的具体发展目标，即太阳能热利用集热面积保有量达到 8 亿平方米,年度

总投资额约 1,000 亿元。到 2020 年，太阳能热利用年节约 9,600 万吨标煤，共减少二氧化碳排放 2.8 亿吨，减少硫化物排放 690 万吨。预计，“十三五”时期太阳能热利用产业对我国 GDP 的贡献将达到 8,000 亿元。受当前国内大环境的影响，经济发展进入新常态，太阳能热利用行业面临下行压力，在此背景下国家能源局提出太阳能热利用 8 亿平方米目标，对整个行业来说是一块很大的蛋糕，既为行业发展提供了绝佳机遇也让企业面临前所未有的严峻挑战。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,266,831.87	0.97%	5,628,267.11	4.52%	-77.49%
应收票据与应收账款	33,016,251.98	25.21%	22,500,435.13	18.08%	46.74%
预付帐款	3,558,766.83	2.72%	1,806,578.00	1.45%	96.99%
其他应收款	3,816,449.27	2.91%	2,330,155.99	1.87%	63.79%
存货	29,277,973.25	22.36%	30,132,651.41	24.21%	-2.84%
投资性房地产			-	-	-
长期股权投资			-	-	-
固定资产	44,289,820.11	33.82%	46,398,455.83	37.28%	-4.54%
在建工程			-	-	-
无形资产	14,420,099.90	11.01%	14,780,881.67	11.87%	-2.44%
递延所得税资产	985,081.75	0.75%	722,091.14	0.58%	36.42%
其他非流动资产	243,985.00	0.19%	-	-	-
短期借款	31,000,000.00	23.67%	31,000,000.00	24.90%	0.00%
应付票据及应付账款	30,960,690.18	23.64%	29,031,766.04	23.32%	6.64%
预收帐款	19,275,100.88	14.72%	14,858,374.75	11.94%	29.73%
应付职工薪酬	1,110,149.47	0.85%	971,500.00	0.78%	14.27%
应交税费	1,547,280.85	1.18%	1,158,462.86	0.93%	33.56%
其他应付款	6,912,285.64	5.28%	5,167,013.14	4.15%	33.78%
一年内到期的非流动负债			1,950,000.00	1.57%	-100.00%
长期借款			3,000,000.00	2.41%	-100.00%
长期应付款			-	-	-
递延收益	1,386,720.81	1.06%	1,578,231.09	1.27%	-12.13%
资产总计	130,951,636.47	100%	124,473,710.59	100%	5.20%

**资产负债项目重大变动原因:**

- 1、货币资金较期初减少 4,361,435.24，降幅 77.49%，减少的主要原因为本期偿还长期借款所致。
- 2、应收票据及应收账款较期初增加 10,515,816.85 元，增幅 46.74%，主要因本年子公司毫瓦特收入较上期增加，部分销售尚在信用期尚未收款所致。
- 3、预付款项较期初增加 1,752,188.83 元，增幅 96.99%，主要因本期为锁定原材料价格所致。
- 4、预收账款较期初增加 4,416,726.13 元，增幅 29.73%，主要因本期收入增长且销售状况较好，部分结算方式变更预收形式所致。
- 5、其他应付款较期初增加 1,745,272.50 元，增幅 33.78%，主要因股东借款增加所致

**2. 营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	133,778,595.82	-	111,725,833.95	-	19.74%
营业成本	105,927,518.96	79.18%	93,081,035.54	83.31%	13.80%
毛利率%	20.82%	-	16.69%	-	-
管理费用	5,416,565.80	4.05%	5,414,870.46	4.85%	0.03%
研发费用	8,365,651.97	6.25%	3,793,452.62	3.40%	120.53%
销售费用	5,001,610.33	3.74%	5,046,133.44	4.52%	-0.88%
财务费用	2,978,248.01	2.23%	2,711,923.37	2.43%	9.82%
资产减值损失	2,009,405.57	1.50%	808,298.25	0.72%	148.60%
其他收益	191,510.28	0.14%	191,510.28	0.17%	0.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,888,498.17	2.16%	-269,928.70	-0.24%	-1,170.10%
营业外收入	11,973.08	0.01%	202,454.10	0.18%	-94.09%
营业外支出	77,678.78	0.06%	230,283.31	0.21%	-66.27%
净利润	3,001,045.93	2.24%	238,955.90	0.21%	1,155.90%

**项目重大变动原因:**

1、报告期内，公司营业收入 133,778,595.82 元，较上年同期增加 22,052,761.87 元，增幅 19.74%。

主要因：本年度开发了部分新客户，公司业务不断增量，销售市场继续扩大，储（换）热水箱增加 7,401,455.10 元，增幅 8.18%；太阳能集热器增加 1,917,088.33 元，增幅 36.18%；壁挂太阳能热水器增加 6,063,551.46 元，增幅 71.40%；太阳能热水器系统集成增加 6,849,198.76 元，增幅 98.86%所致。

2、报告期内，公司营业成本 105,927,518.96 元，较上年同期增长 12,846,483.42 元，增幅 13.80%，主要因营业收入的增加，营业成本相应增加所致。

3、报告期内，营业利润 2,888,498.17 元，较上年同期增加 3,158,426.87 元，主要因毛利率 20.82%，较上年同期 16.69%，增加 4.13 个百分点，主要原因是本年度在原材料未上涨的情况下，营业收入增加使成本摊薄使毛利率增加。

4、报告期内，公司管理费用 5,416,565.80 元，较上年同期增加 1,695.34 元，增幅 0.03%，波动不大。

5、报告期内，公司研发费用发生 8,365,651.97 元，较上年同期增加 4,572,199.35 元，增幅 120.53%，主要因本期毫瓦特（子公司）研发新项目微流道热泵水箱、袖珍型控制器等导致研发费用增加。

6、报告期内，公司销售费用发生 5,001,610.33 元，较上年同期减少 44,523.11 元，降幅 0.88%。波动不大。

7、报告期内，公司资产减值损失发生 2,009,405.57 元，较上年同期增加 1,201,107.32 元，增幅 148.60%，主要因为本期营业收入增加，期末应收账款金额增加，按照账龄计提坏账准备增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	133,411,402.88	111,180,109.23	20.00%
其他业务收入	367,192.94	545,724.72	-32.71%
主营业务成本	105,744,775.50	92,895,685.29	13.83%
其他业务成本	182,743.46	185,350.25	-1.41%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
储（换）热水箱	97,862,445.68	73.15%	90,460,990.58	80.97%
太阳能集热器	7,215,701.55	5.39%	5,298,613.22	4.74%
壁挂太阳能热水器	14,555,943.98	10.88%	8,492,392.52	7.60%
太阳能热水器系统集成	13,777,311.67	10.30%	6,928,112.91	6.20%
其他	367,192.94	0.27%	545,724.72	0.49%

合计	133,778,595.82	100.00%	111,725,833.95	100.00%
----	----------------	---------	----------------	---------

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华中地区	9,102,589.90	6.80%	3,362,999.64	3.01%
华北地区	30,303,535.17	22.65%	31,842,584.73	28.50%
华东地区	88,151,748.67	65.89%	67,994,453.11	60.86%
华南地区	2,828,398.91	2.11%	5,300,367.54	4.74%
西北地区	1,800,080.63	1.35%	2,638,071.73	2.36%
东北地区	26,704.75	0.02%	29,059.83	0.03%
西南地区	1,198,344.85	0.90%	12,572.65	0.01%
合计	133,411,402.88	99.73%	111,180,109.23	99.51%

**收入构成变动的原因：**

储（换）热水箱增加 7,401,455.10 元，增幅 8.18%；太阳能集热器增加 1,917,088.33 元，增幅 36.18%；壁挂太阳能热水器增加 6,063,551.46 元，增幅 71.40%；太阳能热水器系统集成增加 6,849,198.76 元，增幅 98.86%；主要是因市场需求变化，尤其是家用壁挂太阳能热水器的普及，下游订单储（换）热水箱、太阳能集热器、壁挂太阳能热水器需求增加，另外，公司对新老客户采取优惠政策变动带动了销售收入的增长。

报告期内，公司产品主要为储（换）热水箱、太阳能集热器、壁挂太阳能热水器、太阳能热水器，变动主要系因市场需求引起，公司产品未发生重大变动。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	德州金亨新能源有限公司	18,670,082.86	13.96%	否
2	皇明太阳能股份有限公司	8,084,125.89	6.04%	否
3	山东龙光天旭太阳能有限公司	5,087,510.12	3.80%	否
4	安徽明光中兴阳光新能源科技有限公司	5,073,811.20	3.79%	否
5	安徽彤宇太阳能科技有限公司	4,485,269.60	3.35%	否
	合计	41,400,799.67	30.94%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	安徽明光中兴阳光新能源科技有限公司	18,228,782.52	18.03%	否
2	上海庐南商贸有限公司	13,728,855.02	15.89%	是
3	日照招财橡塑制品有限公司	7,750,427.38	7.67%	否
4	济南诺瑞特电子有限公司	7,339,910.78	7.26%	否
5	聊城荣程商贸有限公司	5,238,776.62	5.18%	否
合计		52,286,752.32	54.03%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,920,293.52	1,962,483.95	150.72%
投资活动产生的现金流量净额	-1,665,648.76	-3,705,301.00	-55.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,816,080.00	1,135,302.78	-

#### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 4,920,293.52 元，净利润为 3,001,045.93 元，两者差异不大；主要因公司改变结算方式，预收账款增加所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,920,293.52 元，较上年同期增加流入 2,957,809.57 元，主要原因是本期公司控股股东、实际控制人王树对公司财务资助增加 1,880,000.00 元所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-1,665,648.76 元，较上年同期减少流出 2,039,652.24 元，主要因本期购置固定资产支付的现金较去年减少 2,039,652.24 元所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-5,816,080.00 元，较上年同期增加流出 6,951,382.78 元，主要因本期偿还债务支付的现金较去年增加所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司山东毫瓦特新能源有限公司，成立于 2010 年 4 月 7 日，注册资本 50,000,000 元，实缴资本 1,500 万元。注册地址：山东省聊城市茌平县振兴办事处吴官屯工业园，经营范围：新能源科技开发；太阳能技术研发，建筑节能保温材料、太阳能集热器、分体式太阳能热水器、电热水器、热泵热水器、不锈钢水箱、不锈钢型材、铝合金型材、水暖配件制造销售与安装；太阳能光伏发电系统建设及销售；合同能源管理服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司对毫瓦特持股比例 100%。截至 2018 年 12 月 31 日资产总额 67,445,033.34 元，净资产 15,076,835.07 元，2018 年实现营业收入 83,853,492.73 元，净利润 1,148,616.48 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(一) 会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)

- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

① 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	1,000,000.00	-1,000,000.00	
应收账款	21,500,435.13	-21,500,435.13	
应收票据及应收账款			22,500,435.13
应付票据	2,800,000.00	-2,800,000.00	

应付账款	26,231,766.04	-26,231,766.04	
应付票据及应付账款			29,031,766.04
2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目:			
合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	1,000,000.00	-1,000,000.00	
应收账款	12,099,471.47	-12,099,471.47	
应收票据及应收账款			13,099,471.47
应付票据	2,800,000.00	-2,800,000.00	
应付账款	17,319,970.84	17,319,970.84	
应付票据及应付账款			20,119,970.84
2017 年度受影响的合并利润表项目:			
合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	9,208,323.08	-3,793,452.62	5,414,870.46
研发费用		3,793,452.62	3,793,452.62
2017 年度受影响的母公司利润表项目:			
合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	7,114,461.76	-3,374,292.87	3,740,168.89
研发费用		3,374,292.87	3,374,292.87
<p>本年会计政策变更对 2017 年度现金流量表各项目未产生影响。</p> <p><b>(二) 会计估计变更</b></p> <p>本报告期内无会计估计变更。</p> <p><b>(三) 重大会计差错更正</b></p> <p>本报告期内无重大会计差错更正</p>			

**(七) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(八) 企业社会责任**

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司经营状况良好，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项：

(1) 在自主经营方面，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；

(2) 在财务管理、风险控制方面各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康；

(3) 在管理层方面，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

#### (一) 行业发展趋势

太阳能热利用行业的应用领域从热水、洗浴逐步向采暖、制冷、工农业利用等领域扩展。以京津冀地区为例，目前冬季采暖大量用煤，导致雾霾天气严重，推广使用太阳能采暖，不仅能大面积提高太阳能集热器安装量，更有利于改善周边空气质量、减少雾霾，太阳能在采暖领域的应用将会迎来很大市场。据了解，工农业能耗约占全国能耗的 70%，且将会逐年增加，其主要来自于工业生产中的热能消耗，而太阳能热水系统可替代传统燃料锅炉，为众多领域提供热水，减少企业生产成本。随着太阳能中高温技术的研发与创新，其在工农业领域的应用范围将会不断扩大。

太阳能热利用行业在政策的大力驱动下逐渐打开了全新局面，有望迎来里程碑式的跨越发展。2015 年底，国家能源局正式下发《太阳能利用“十三五”发展规划征求意见稿》将太阳能热利用产业纳入国家五年规划，提出了太阳能热利用的具体发展目标，即太阳能热利用集热面积保有量达到 8 亿平方米，年度总投资额约 1,000 亿元。到 2020 年，太阳能热利用年节约 9,600 万吨标煤，共减少二氧化碳排放 2.8 亿吨，减少硫化物排放 690 万吨。预计，“十三五”时期太阳能热利用产业对我国 GDP 的贡献将达到 8,000 亿元。受当前国内大环境的影响，经济发展进入新常态，太阳能热利用行业面临下行压力，在此背景下国家能源局提出太阳能热利用 8 亿平方米目标，对整个行业来说是一块很大的蛋糕，既为行业发展提供了绝佳机遇也让企业面临前所未有的严峻挑战。

#### (二) 公司发展战略

公司战略布局中已将太阳能热水器系统集成业务作为公司未来发展的重要项目之一，公司紧盯

房地产发展行情，深挖老客户资源，开发新客户资源，力争与优质的房地产开发企业等合作，同时保持对国家政策的高度敏锐性，争取业务区域内的医院、学校、养老院等政策扶持项目，力争实现太阳能热水器系统集成业务配套产品的规模化销售，提高系统集成业务收入占比，为公司带来丰厚的毛利预期。同时研发设计有阳台镶嵌式太阳能热水器、双热源热泵水箱等储备产品，已申请或正在申请相关的专利，公司采取主动竞争战略，加大产品研发力度，积极扩大市场品类，做细分行业的产品领头羊，掠取新产品早期高利润，提升公司的盈利能力。

### (三) 经营计划或目标

公司经营以稳固现有 ODM 业务为基础，发展自有品牌“毫瓦特”进行零售和项目市场销售，并且逐步进入空气能行业。

### (四) 不确定性因素

无

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为王树，持股比例 55.94%。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

#### (二) 公司治理风险

股份公司阶段，公司制定了新的《公司章程》，建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系，公司治理体系得到显著提升，但由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，故短期内公司存在因治理不善带来的风险。

应对措施：公司在发展过程不断总结经验，不断完善治理结构，同时全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保治理结构适合公司的不同发展阶段。

### （三）主要原材料价格波动的风险

公司产品主要原材料是钢板，钢材价格变动是影响公司产品成本的主要原因。公司订单式生产模式，根据销售订单适时安排原材料采购，无较大规模的原材料库存，若钢材价格快速上涨，将直接影响公司的产品成本，进而影响公司毛利润。进而对公司的盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司采购部门密切关注原材料价格动向趋势，做好批量采购，适当进行原材料储存；逐渐扩大供应商数据库，并进行考察，选取优质的供应商进行合作，并签订长期战略协议，降低采购价格的上涨风险；严把生产质量关，降低次品率，最大幅度的降低生产成本。

### （四）公司负债规模过高及潜在资金短缺的风险

报告期末公司资产负债率 70.40%，且流动负债占负债总额的 98.50%，公司流动比率、速动比例均较低。公司负债规模过高，面临长短期偿债风险。若公司不能通过经营活动产生持续的现金净流入，公司的资金短缺风险将持续存在，公司一旦不能获取充足的现金净流入，无法偿还到期债务，将面临破产风险。

应对措施：一是股份制改制完成后已完成第一轮增资，增资金额 1,260.00 万元，较好的补足公司注册资本金，提高公司的资本实力；二是公司根据现金流情况，逐步偿还外部借款，降低负债规模，同时公司继续保持较好的信用状况，与当地商业银行建立较好的合作关系，提前安排短期借款时间及期限，合理分散借款偿还时间；三是公司不断提高信誉度，与优质客户合作，加速销售收款，同时严格控制成本费用支出，减少付现成本，提高公司经营活动现金净流入，为公司的资金流提供可靠的保证。

### （五）对外担保的风险

截至报告期末，公司对外担保金额 740 万元，占公司净资产的 19.09%，均为连带责任担保，尽管公司对外担保已履行了内部决策程序，被担保单位现经营状况正常，贷款履行正常。若被担保单位受不利因素的影响，经营一旦出现困难，不能正常履行还款义务，公司将面临承担担保责任的风险。

应对策略：对于已经存在的担保，将对被担保企业定期监督，关注其经营情况，担保期限到期后，将按照合同约定解除担保。公司的股东、实际控制人向公司出具了承诺函，承诺若被担保企业不能如期归还贷款给公司造成损失，由其个人全额补偿公司所有经济损失。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的对外担保事项

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

是 否

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
阳谷万泰塑编有限公司	2,400,000.00	2017.12.30 -2018.12.30	保证	连带	已事前及时履行	否
山东鸿源金属容器科技股份有限公司	3,000,000.00	2017.6.23-2018.6.22	保证	连带	已事前及时履行	否

山东鸿源金属容器科技股份有限公司	2,000,000.00	2017.5.27-2018.5.26	保证	连带	已事前及时履行	否
阳谷万泰塑编有限公司	2,400,000.00	2018/12/30-2022/03/29	保证	连带	已事前及时履行	否
山东鸿源金属容器科技股份有限公司	5,000,000.00	2018/6/27-2019/6/26	保证	连带	已事前及时履行	否
<b>总计</b>	<b>14,800,000.00</b>	-	-	-	-	-

**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）	7,400,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
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
---

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
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）	60,000,000.00	18,860,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	0
6. 其他	60,000,000.00	27,000,000.00

**(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
上海庐南商贸有限公司	采购酸洗板	13,728,855.02		2019 年 2 月 15 日	2019-002
合计		13,728,855.02			

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易是公司生产经营及业务发展的正常所需，上海庐南商贸有限公司对宝钢酸洗板市场价格熟悉，向其采购是为了更好的降低宝钢酸洗板综合采购成本，对公司生产经营产生积极作用，不存在损害公司利益的情形。

**(五) 承诺事项的履行情况**

1、关于对外担保承诺：为保证公司及其股东的合法权益，公司控股股东和实际控制人王树承诺因上述对外担保（500 万）导致的公司及其他股东的任何损失将由其全额承担。截至本年报出具之日，担保合同尚未到期，该承诺仍然继续有效，报告期内未违背承诺。

2、公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内控股股东、实际控制人均严格履行了承诺。

**(六) 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
货币资金	质押	1,000,000.00	0.76%	为公司办理银行承兑
土地	抵押	14,413,586.86	11.01%	为公司银行借款
房产	抵押	14,681,448.21	11.21%	为公司银行借款
总计	-	30,095,035.07	22.98%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,230,000	28.78%	4,620,000	12,850,000	44.93%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	13.99%	-	4,000,000	13.99%
	董事、监事、高管	5,250,000	18.36%	-	5,250,000	18.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,370,000	71.22%	-4,620,000	15,750,000	55.07%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	41.96%	0	12,000,000	41.96%
	董事、监事、高管	15,750,000	55.07%	0	15,750,000	55.07%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		28,600,000	-	0	28,600,000	-
普通股股东人数		19				

#### (二) 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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	王树	16,000,000	0	16,000,000	55.94%	12,000,000	4,000,000
2	王涛	4,000,000	0	4,000,000	13.99%	3,000,000	1,000,000
3	聊城市龙资惠普企业管理咨询中心(有限合伙)	3,400,000	0	3,400,000	11.89%	0	3,400,000
4	聊城市东昌府区天元小额贷款股份有限公司	1,000,000	0	1,000,000	3.50%	0	1,000,000
5	闫之河	400,000	0	400,000	1.40%	0	400,000
合计		24,800,000	0	24,800,000	86.72%	15,000,000	9,800,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1. 王树与王涛，系兄弟关系。
2. 聊城市龙资惠普企业管理咨询中心(有限合伙)执行事务合伙人王存智与王树、王涛系父子关系。

除上述之外，公司前五名股东之间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王树，男，1980年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，2002年7月毕业于山东商业职业技术学院证券投资专业，大专学历。2002年8月至2003年6月就职于北京天鸣太阳能科技有限公司，任总经理助理；2003年7月至2014年8月就职于济南毫瓦特，历任工程师、副总经理；2014年8月至2016年6月就职于龙普有限（公司前身），历任副总经理、总经理兼执行董事；2016年7月至今就职于公司，任董事长、总经理。 兼职情况：2012年12月至今就职于毫瓦特，任执行董事兼总经理。

(1) 王树直接持有公司股份 16,000,000 股，持股比例为 55.94%，为公司第一大股东，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，因此被认定为控股股东。

(2) 王树能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响。股份公司设董事会，王树担任公司董事长，能够对董事会的重大决策产生重大影响。同时，王树作为公司总经理，能够对公司的经营活动产生重大影响。

综上（1）和（2）所述，认定王树为公司控股股东。

报告期内控股股东、实际控制人无变动。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	华夏银行股份有限公司聊城分行	3,000,000	4.75%	2017.4.21-2018.3.21	否
银行借款	莱商银行股份有限公司聊城科技支行	2,000,000.00	7.395%	2017.5.4-2018.5.4	否
银行借款	聊城沪农商村镇银行股份有限公司	4,000,000.00	9.57%	2017.5.22-2018.5.18	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司茌平县支行	1,200,000.00	5.87%	2017.6.29-2018.6.28	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司茌平县支行	3,000,000.00	5.87%	2017.6.29-2018.6.28	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司茌平县支行	2,600,000.00	5.87%	2017.7.4-2018.7.3	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司茌平县支行	1,200,000.00	5.87%	2017.7.12-2018.7.11	否
银行借款	潍坊银行聊城分行	4,000,000.00	5.655%	2017.12.28-2018.10.18	否
银行借款	茌平县农村信用社（南关分社）	3,000,000.00	6.16%	2017.1.16-2018.1.15	否
银行借款	茌平县农村信用社（南关分社）	4,000,000.00	6.16%	2017.7.17-2018.7.16	否
银行借款	茌平县农村信用社（南关分社）	4,000,000.00	6.16%	2017.10.16-2018.10.15	否
银行借款	茌平县农村信用社（南关分社）	2,000,000.00	6.16%	2017.11.03-2018.11.02	否

银行借款	山东茌平农村商业银行文化南路支行	1,950,000.00	6.34%	2015.7.20-2018.6.20	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司茌平县支行	3,000,000.00	6.525%	2018.6.29-2019.6.28	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司茌平县支行	1,200,000.00	6.525%	2018.7.12-2019.7.11	否
非银行金融机构借款	鲁西（聊城）互联网金融服务有限公司	1,000,000.00	8.5%	2018.03.21-2018.06.20	否
银行借款	聊城沪农商村镇银行股份有限公司	3,000,000.00	9.57%	2018.06.20-2019.06.19	否
非银行金融机构借款	聊城市东昌府区天元小额贷款股份有限公司	1,500,000.00	15%	2018.06.28-2018.09.27	否
非银行金融机构借款	聊城经济开发区昌润小额贷款股份有限公司	3,000,000.00	13.5%	2018.03.19-2018.06.19	否
非银行金融机构借款	聊城经济开发区昌润小额贷款股份有限公司	2,000,000.00	13.5%	2018.06.27-2018.09.27	否
非银行金融机构借款	聊城经济开发区昌润小额贷款股份有限公司	3,000,000.00	13.5%	2018.06.20-2018.09.27	否
非银行金融机构借款	聊城经济开发区昌润小额贷款股份有限公司	3,000,000.00	13.5%	2018.09.19-2018.12.19	否
银行借款	潍坊银行聊城分行	4,000,000.00	7.9%	2018.10.18-2019.10.17	否
非银行金融机构借款	聊城经济开发区昌润小额贷款股份有限公司	3,000,000.00	13.5%	2018.12.19-2019.03.19	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司茌平县支行	3,800,000.00	6.525%	2018.7.12-2019.7.11	否
银行借款	茌平县农村信用社（南关分社）	4,000,000.00	6.16%	2018.7.16-2019.7.15	否
银行借款	茌平县农村信用社（南关分社）	4,000,000.00	6.16%	2018.10.16-2019.10.15	否
银行借款	茌平县农村信用社（南关分社）	2,000,000.00	6.16%	2018.11.06-2019.11.05	否
银行借款	茌平县农村信用社（南关分社）	3,000,000.00	6.16%	2018.01.05-2018.12.19	否
银行借款	茌平县农村信用社（南关分社）	3,000,000.00	6.16%	2018.12.20-2019.11.15	否
合计	-	83,450,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王树	董事长、总经理	男	1980-11-09	大专	2016.7.15-2019.7.14	是
王涛	董事、副总经理	男	1982-10-04	大专	2016.7.15-2019.7.14	是
王存智	董事	男	1952-11-26	高中	2016.7.15-2019.7.14	是
王亚楠	董事	男	1984-03-22	大专	2016.7.15-2019.7.14	是
赵敏	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1987-02-23	大专	2016.7.15-2019.7.14	是
吴小佩	监事会主席	女	1965-04-03	本科	2016.7.15-2019.7.14	是
郭继学	监事	男	1956-08-11	本科	2016.7.15-2019.7.14	是
刘书文	职工监事	女	1984-09-12	大专	2016.7.15-2019.7.14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

王树与王涛系兄弟关系，王存智与王树、王涛系父子关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 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
王树	董事、总经理	16,000,000	-	16,000,000	55.94%	-
王涛	董事、副总经理	4,000,000	-	4,000,000	13.99%	-
王存智	董事	-	-	-	-	-
王亚楠	董事	-	-	-	-	-
赵敏	董事、财务负责人、董事会秘书	400,000	-	400,000	1.40%	-
吴小佩	监事会主席	300,000	-	300,000	1.05%	-
郭继学	监事	300,000	-	300,000	1.05%	-
刘书文	监事	-	-	-	-	-
合计	-	21,000,000	0	21,000,000	73.43%	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	26	22
营销部	15	19
财务部	9	8
生产部	193	163
技术部	10	19
员工总计	253	231

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	13
专科	52	37
专科以下	190	181
员工总计	253	231

## 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：

## 1、人员变动

公司期末人数较期初人数减少 22 人，主要为生产部人员，因技术调整精减人员所致。

## 2、人才引进及培训

(1) 内部培训：报告期内，公司按照年度培训计划组织落实培训，安排课题式培训，并通过以部门为中心进行技能培训、帮带培训、技术交流、厂商培训等方法培养公司发展所需要的技术型人才。

(2) 校企合作：报告期内，公司组织与高校进行合作，组织互动活动，引进创新创业课题锻炼大

学生创业思维，从而引进新鲜血液；

(3) 外部培训：充分利用社会培训资源，对新技术、新产品的教育，以满足公司人员的技术跟上产业所需技能。

### 3、薪酬政策

公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策。每年度根据目标完成情况实现绩效考核机制。

4、报告期末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

适用  不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，修订并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步修订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身

特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	公司 2017 年年度报告、为山东鸿源金属容器科技股份有限公司担保、2018 年度半年度报告、为阳谷万泰塑编有限公司担保、2019 年度预计向金融机构申请授信、日常性关联交易等事项。
监事会	2	公司 2017 年年度报告、监事会工作报告、2018 年半年度报告等事项。
股东大会	3	公司 2017 年年度报告、为山东鸿源金属容器科技股份有限公司担保、2019 年度预计向金融机构申请授信、日常性关联交易的议案等事项。

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立了股东大会、董事会、监事会治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，保证公司

运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司董事会秘书负责投资者关系管理工作，全面负责投资者关系管理的各项工作。公司能够严格执行公司章程中关于投资者关系管理的相关规定，接待投资者来访和通过电话、电子邮件与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。确保所有投资者公平获取公司信息，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，本着诚实信用原则就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍，增强了投资者和潜在投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度。

#### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司整体变更后，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

#### **1、业务分开**

公司拥有分开完整的业务体系，拥有完整的业务流程，分开获取业务收入和利润，具有直接面向市场分开经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

#### **2、资产分开**

公司系由龙普有限整体变更设立，股份公司设立后，公司正依法办理相关资产的产权变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权或使用权。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况。

### 3、人员分开

公司建立了分开的劳动用工、人事、薪酬支付制度，公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。除总经理王树在公司全资子公司（毫瓦特）担任执行董事、经理外，公司副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理分开。

### 4、财务分开

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了分开的会计核算体系和财务管理制度，公司依法分开纳税。公司开立有独立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，公司不存在其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业违规担保的情形。

### 5、机构分开

公司建立有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有技术部、生产部、质检部、售后部等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司组织机构分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 8 月 10 日，公司召开第一届董事会第三次会议审议通过了《关于公司<年度报告差错责任追究制度的议案》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	CAC 证审字[2019]0119 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2019 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	赵刚 张芳
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

CAC证审字[2019]0119号

山东龙普太阳能股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东龙普太阳能股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵刚

中国注册会计师：张芳

中国 天津

2019年3月28日

## 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	七、（一）	1,266,831.87	5,628,267.11
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	七、（二）	33,016,251.98	22,500,435.13
预付款项	七、（三）	3,558,766.83	1,806,578.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	3,816,449.27	2,330,155.99
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	29,277,973.25	30,132,651.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（六）	76,376.51	174,194.31
<b>流动资产合计</b>		<b>71,012,649.71</b>	<b>62,572,281.95</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	七、（七）	44,289,820.11	46,398,455.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、（八）	14,420,099.90	14,780,881.67
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（九）	985,081.75	722,091.14
其他非流动资产	七、（十）	243,985.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,938,986.76</b>	<b>61,901,428.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>130,951,636.47</b>	<b>124,473,710.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、（十一）	31,000,000.00	31,000,000.00
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	七、（十二）	30,960,690.18	29,031,766.04
预收款项	七、（十三）	19,275,100.88	14,858,374.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、（十四）	1,110,149.47	971,500.00
应交税费	七、（十五）	1,547,280.85	1,158,462.86
其他应付款	七、（十六）	6,912,285.64	5,167,013.14
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	七、（十七）		1,950,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>90,805,507.02</b>	<b>84,137,116.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、（十八）		3,000,000.00
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	七、（十九）	1,386,720.81	1,578,231.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,386,720.81</b>	<b>4,578,231.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>92,192,227.83</b>	<b>88,715,347.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、（二十）	28,600,000.00	28,600,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（二十一）	7,056,438.97	7,056,438.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（二十二）	281,840.55	96,597.60
一般风险准备			
未分配利润	七、（二十三）	2,821,129.12	5,326.14
归属于母公司所有者权益合计		38,759,408.64	35,758,362.71
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,759,408.64</b>	<b>35,758,362.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>130,951,636.47</b>	<b>124,473,710.59</b>

法定代表人：王树

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：赵敏

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,099,705.76	5,043,683.39
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	十二、（一）	14,307,874.88	13,099,471.47
预付款项		1,531,684.81	772,307.53
其他应收款	十二、（二）	2,478,346.43	1,461,375.37
存货		18,343,754.69	16,633,291.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		76,376.51	174,194.31
<b>流动资产合计</b>		<b>37,837,743.08</b>	<b>37,184,323.41</b>
<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	十二、（三）	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		22,597,143.21	23,354,654.64
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,109,941.77	8,327,341.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		738,386.88	541,315.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		46,445,471.86	47,223,311.76
<b>资产总计</b>		84,283,214.94	84,407,635.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
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		18,043,768.04	20,119,970.84
预收款项		7,813,515.07	6,682,276.70
应付职工薪酬		453,931.09	590,000.00
应交税费		1,062,706.36	645,012.42
其他应付款		6,840,000.00	4,962,000.00
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>		44,213,920.56	42,999,259.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			3,000,000.00
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		1,386,720.81	1,578,231.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,386,720.81	4,578,231.09
<b>负债合计</b>		45,600,641.37	47,577,491.05
<b>所有者权益：</b>			
股本		28,600,000.00	28,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,056,438.97	7,056,438.97

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		281,840.55	96,597.60
一般风险准备			
未分配利润		2,744,294.05	1,077,107.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,682,573.57</b>	<b>36,830,144.12</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>84,283,214.94</b>	<b>84,407,635.17</b>

### (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>		133,778,595.82	111,725,833.95
其中：营业收入	七、(二十四)	133,778,595.82	111,725,833.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		131,081,607.93	112,187,272.93
其中：营业成本	七、(二十四)	105,927,518.96	93,081,035.54
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	七、(二十五)	1,382,607.29	1,331,559.25
销售费用	七、(二十六)	5,001,610.33	5,046,133.44
管理费用	七、(二十七)	5,416,565.80	5,414,870.46
研发费用	七、(二十八)	8,365,651.97	3,793,452.62
财务费用	七、(二十九)	2,978,248.01	2,711,923.37
其中：利息费用		2,722,454.15	2,621,697.22
利息收入		21,373.31	36,273.23
资产减值损失	七、(三十)	2,009,405.57	808,298.25
加：其他收益	七、(三十一)	191,510.28	191,510.28
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>		2,888,498.17	-269,928.70
加：营业外收入	七、（三十二）	11,973.08	202,454.10
减：营业外支出	七、（三十三）	77,678.78	230,283.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,822,792.47	-297,757.91
减：所得税费用	七、（三十四）	-178,253.46	-536,713.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,001,045.93	238,955.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,001,045.93	238,955.9
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,001,045.93	238,955.90
<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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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>		3,001,045.93	238,955.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,001,045.93	238,955.90
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.1	0.01
（二）稀释每股收益		0.1	0.01

法定代表人：王树

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：赵敏

**(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>	十二、(四)	70,015,438.02	63,540,577.12
减：营业成本	十二、(四)	55,694,724.84	52,459,717.10
税金及附加		758,391.12	743,984.80
销售费用		2,429,831.48	2,251,010.82
管理费用		3,217,881.92	3,740,168.89
研发费用		4,157,030.46	3,374,292.87
财务费用		1,216,174.97	1,312,089.92
其中：利息费用		1,170,026.71	1,243,038.04
利息收入		20,347.07	34,422.99
资产减值损失		1,087,876.80	442,717.45
加：其他收益		191,510.28	191,510.28
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>		1,645,036.71	-591,894.45
加：营业外收入		10,321.08	202,000.10
减：营业外支出			153,315.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,655,357.79	-543,209.66
减：所得税费用		-197,071.66	-629,638.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,852,429.45	86,428.92
（一）持续经营净利润		1,852,429.45	86,428.92
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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>		1,852,429.45	86,428.92
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
------------	--	--	--

**(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		150,112,715.70	115,402,631.39
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	七、(三十五)	24,232,426.39	16,352,427.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>174,345,142.09</b>	<b>131,755,058.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		122,454,977.26	86,516,299.29
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		12,634,275.06	13,072,396.65
支付的各项税费		5,602,515.91	5,150,225.41
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十五)	28,733,080.34	25,053,653.32
<b>经营活动现金流出小计</b>	七、(三十五)	<b>169,424,848.57</b>	<b>129,792,574.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,920,293.52</b>	<b>1,962,483.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,665,648.76	3,705,301.00
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>		1,665,648.76	3,705,301.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,665,648.76	-3,705,301.00
<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		47,500,000.00	47,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,400,000.00	4,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,900,000.00	51,800,000.00
偿还债务支付的现金		52,450,000.00	42,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,722,454.15	2,621,697.22
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		1,543,625.85	5,843,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		56,716,080.00	50,664,697.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,816,080.00	1,135,302.78
<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>	七、(三十五)	-2,561,435.24	-607,514.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,828,267.11	3,435,781.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、(三十五)	266,831.87	2,828,267.11

法定代表人：王树

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：赵敏

**(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		80,945,472.63	75,967,160.27
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		19,690,668.15	15,996,422.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		100,636,140.78	91,963,583.26
购买商品、接受劳务支付的现金		68,107,550.93	51,684,361.15
支付给职工以及为职工支付的现金		6,113,819.64	7,111,407.74
支付的各项税费		2,554,014.34	2,784,881.52
支付其他与经营活动有关的现金		22,130,076.18	20,765,834.50

<b>经营活动现金流出小计</b>		98,905,461.09	82,346,484.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十二、(五)	1,730,679.69	9,617,098.35
<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		1,561,004.76	1,654,301.00
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>		1,561,004.76	1,654,301.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,561,004.76	-1,654,301.00
<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		22,500,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,400,000.00	4,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,900,000.00	26,600,000.00
偿还债务支付的现金		25,500,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,170,026.71	1,243,038.04
支付其他与筹资活动有关的现金		1,543,625.85	5,843,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,213,652.56	35,086,038.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,313,652.56	-8,486,038.04
<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>	十二、(五)	-2,143,977.63	-523,240.69
加：期初现金及现金等价物余额		2,243,683.39	2,766,924.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十二、(五)	99,705.76	2,243,683.39

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	28,600,000.00				7,056,438.97				96,597.60		5,326.14		35,758,362.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,600,000.00	-	-		7,056,438.97	-	-		96,597.60		5,326.14	-	35,758,362.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									185,242.95		2,815,802.98		3,001,045.93
（一）综合收益总额											3,001,045.93		3,001,045.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									185,242.95		-185,242.95		

1. 提取盈余公积									185,242.95		-185,242.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,600,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>7,056,438.97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>281,840.55</b>	<b>-</b>	<b>2,821,129.12</b>	<b>-</b>	<b>38,759,408.64</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	28,600,000.00				7,056,438.97				87,954.71		-224,986.87		35,519,406.81

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>28,600,000.00</b>			<b>7,056,438.97</b>				<b>87,954.71</b>	<b>-224,986.87</b>			<b>35,519,406.81</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>								<b>8,642.89</b>	<b>230,313.01</b>			<b>238,955.90</b>
（一）综合收益总额									<b>238,955.90</b>			<b>238,955.90</b>
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								<b>8,642.89</b>	<b>-8,642.89</b>			
1. 提取盈余公积								<b>8,642.89</b>	<b>-8,642.89</b>			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	28,600,000.00	-	-		7,056,438.97	-	-		96,597.60		5,326.14	-	35,758,362.71

法定代表人：王树

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：赵敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,600,000.00	-	-		7,056,438.97	-	-	-	96,597.60		1,077,107.55	36,830,144.12
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-

二、本年期初余额	28,600,000.00	-	-		7,056,438.97	-	-	-	96,597.60		1,077,107.55	36,830,144.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	185,242.95		1,667,186.50	1,852,429.45
（一）综合收益总额											1,852,429.45	1,852,429.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	185,242.95		-185,242.95	
1. 提取盈余公积									185,242.95		-185,242.95	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	28,600,000.00	-	-		7,056,438.97		-	-	281,840.55	-	2,744,294.05	38,682,573.57

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,600,000.00				7,056,438.97				87,954.71		999,321.52	36,743,715.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,600,000.00				7,056,438.97				87,954.71		999,321.52	36,743,715.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,642.89		77,786.03	86,428.92
（一）综合收益总额											86,428.92	86,428.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								8,642.89		-8,642.89		
1. 提取盈余公积								8,642.89		-8,642.89		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	28,600,000.00	-	-		7,056,438.97	-	-	-	96,597.60		1,077,107.55	36,830,144.12

# 山东龙普太阳能股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司简介

山东龙普太阳能股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2008 年 6 月 26 日在聊城高新技术产业开发区市场监督管理局登记成立。统一社会信用代码为 913715006768345826。公司注册资本:人民币 2,860.00 万元,公司住所:聊城高新区庐山南路 7 号,法定代表人:王树。

经营范围:太阳能集热器、太阳能热水器、电热水器、热泵热水器、不锈钢水箱、不锈钢型材、铝合金型材、水暖配件、搪瓷储热水箱制造、销售。(上述经营项目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) 公司历史沿革

本公司前身为聊城龙普太阳能工程有限公司。

2008 年公司组建时注册资本 100.00 万元,其中 2008 年 6 月 17 日自然人王树及王存智各以货币出资 25.00 万元,由聊城金石有限责任会计师事务所出具聊金石会验字(2008)第 28 号验资报告对首次出资进行审验。股权结构如下:

出资方	认缴出资额(万元)	实收资本(万元)	出资比例(%)	出资方式
王树	50.00	25.00	50.00	货币资金
王存智	50.00	25.00	50.00	货币资金
合计	100.00	50.00	100.00	

2010 年 5 月 5 日,自然人王树及王存智各以货币出资 25.00 万元,出资后,实收资本 100.00 万元,由聊城金石有限责任会计师事务所出具聊金石会验字(2010)第 38 号验资报告对出资进行审验。股权结构如下:

出资方	认缴出资额(万元)	实收资本(万元)	出资比例(%)	出资方式
王树	50.00	50.00	50.00	货币资金
王存智	50.00	50.00	50.00	货币资金
合计	100.00	100.00	100.00	

2011 年 1 月 18 日,自然人王涛以货币增资 100.00 万元,增资后,实收资本 200.00 万元,由山东舜天信诚会计师事务所有限公司聊城分所出具鲁舜诚聊会验字(2011)第 057 号验资报告对出资进行审验。股权结构如下:

出资方	认缴出资额 (万元)	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
王树	50.00	50.00	25.00	货币资金
王存智	50.00	50.00	25.00	货币资金
王涛	100.00	100.00	50.00	货币资金
合计	200.00	200.00	100.00	

2011 年 1 月 19 日, 公司法定代表人由王树变更为王涛。

2011 年 3 月 10 日, 公司股东王树和王存智将全部股权转让给自然人王伟, 转让后股权结构如下:

出资方	认缴出资额 (万元)	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
王伟	100.00	100.00	50.00	货币资金
王涛	100.00	100.00	50.00	货币资金
合计	200.00	200.00	100.00	

2011 年 4 月 11 日, 自然人王涛以货币增资 300.00 万元, 增资后, 实收资本 500.00 万元, 由聊城正坤有限责任会计师事务所出具聊正坤会验字 (2011) 第 1-048 号验资报告对出资进行审验。股权结构如下:

出资方	认缴出资额 (万元)	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
王伟	100.00	100.00	20.00	货币资金
王涛	400.00	400.00	80.00	货币资金
合计	500.00	500.00	100.00	

2011 年 12 月 21 日, 自然人王涛以货币增资 560.00 万元、王伟以货币增资 140.00 万元, 增资后, 实收资本 1,200.00 万元, 由聊城正坤有限责任会计师事务所出具聊正坤会验字 (2011) 第 1-297 号验资报告对出资进行审验。股权结构如下:

出资方	认缴出资额 (万元)	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
王伟	240.00	240.00	20.00	货币资金
王涛	960.00	960.00	80.00	货币资金
合计	1,200.00	1,200.00	100.00	

2012 年 9 月 14 日, 自然人王涛以货币增资 320.00 万元、王伟以货币增资 80.00 万元, 增资后, 实收资本 1,600.00 万元, 由聊城金石有限责任会计师事务所出具聊金石会验字 (2012) 95 号验资报告对出资进行审验。股权结构如下:

出资方	认缴出资额 (万元)	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
王伟	320.00	320.00	20.00	货币资金
王涛	1,280.00	1,280.00	80.00	货币资金
合计	1,600.00	1,600.00	100.00	

2013 年 5 月 16 日, 股东王伟原户口被注销, 变更为王亚楠, 变更后股权结构如下:

出资方	认缴出资额 (万元)	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
-----	------------	-----------	----------	------

出资方	认缴出资额 (万元)	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
王亚楠	320.00	320.00	20.00	货币资金
王涛	1,280.00	1,280.00	80.00	货币资金
合计	1,600.00	1,600.00	100.00	

2013 年 10 月 17 日, 公司名称由聊城龙普太阳能工程有限公司变更为山东龙普太阳能有限公司。

2016 年 5 月 11 日, 公司股东王亚楠和王涛将全部股权转让给王树, 转让后股权结构如下:

出资方	认缴出资额 (万元)	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
王树	1,600.00	1,600.00	100.00	货币资金
合计	1,600.00	1,600.00	100.00	

2016 年 5 月 18 日, 自然人王涛以货币出资 400.00 万元, 出资后, 实收资本 2,000.00 万元, 由中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所出具 CHW 鲁验字[2016]0003 号验资报告对出资进行审验。股权结构如下:

出资方	认缴出资额 (万元)	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
王树	1,600.00	1,600.00	80.00	货币资金
王涛	400.00	400.00	20.00	货币资金
合计	2,000.00	2,000.00	100.00	

自然人王树、王涛以其截至 2016 年 5 月 31 日持有的山东龙普太阳能有限公司股权对应的原山东龙普太阳能有限公司 2016 年 5 月 31 日经审计的净资产出资, 将山东龙普太阳能有限公司整体变更为山东龙普太阳能股份有限公司, 2016 年 5 月 31 日原山东龙普太阳能有限公司经审计的账面净资产人民币 22,756,438.97 元, 折合山东龙普太阳能股份有限公司 20,000,000.00 股, 余额 2,756,438.97 元计入资本公积。2016 年 8 月 2 日, 山东龙普太阳能有限公司变更为山东龙普太阳能股份有限公司工商登记完成。

2016 年 8 月 18 日, 自然人张海山以货币出资 30.00 万元, 自然人郭继学以货币出资 30.00 万元, 自然人王付合以货币出资 30.00 万元, 自然人吴小佩以货币出资 30.00 万元, 自然人赵敏以货币出资 40.00 万元, 自然人张建忠以货币出资 30.00 万元, 自然人王振以货币出资 30.00 万元, 自然人杭永培以货币出资 30.00 万元, 自然人王继然以货币出资 30.00 万元, 自然人路斌以货币出资 26.00 万元, 自然人章晶以货币出资 14.00 万元, 自然人宋伟以货币出资 20.00 万元, 自然人李家炎以货币出资 30.00 万元, 自然人吴乐芳以货币出资 10.00 万元, 自然人闫之河以货币出资 40.00 万元, 聊城市龙资惠普企业管理咨询中心(有限公司)以货币出资 340.00 万元, 聊城市东昌府区天元小额贷款股份有限公司以货币增资 100.00 万元, 出资后, 实收资本 2,860.00 万元, 由中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所出具 CHW 证验字[2016]0082 号验资报告对出资进行审验。股权结构如下:

出资方	认缴出资额	实收资本	出资比例 (%)	出资方式
王涛	400.00	400.00	13.98	货币资金
王树	1,600.00	1,600.00	55.94	货币资金
张海山	30.00	30.00	1.05	货币资金
郭继学	30.00	30.00	1.05	货币资金
王付合	30.00	30.00	1.05	货币资金
吴小佩	30.00	30.00	1.05	货币资金
赵敏	40.00	40.00	1.40	货币资金
张建忠	30.00	30.00	1.05	货币资金
王振	30.00	30.00	1.05	货币资金
杭永培	30.00	30.00	1.05	货币资金
王继然	30.00	30.00	1.05	货币资金
路斌	26.00	26.00	0.91	货币资金
章晶	14.00	14.00	0.49	货币资金
宋伟	20.00	20.00	0.70	货币资金
李家炎	30.00	30.00	1.05	货币资金
吴乐芳	10.00	10.00	0.35	货币资金
闫之河	40.00	40.00	1.40	货币资金
聊城市龙资惠普企业管理咨询中心(有限公司)	340.00	340.00	11.89	货币资金
聊城市东昌府区天元小额贷款股份有限公司	100.00	100.00	3.49	货币资金
合计	2,860.00	2,860.00	100.00	

本财务报表于 2019 年 3 月 28 日经公司董事会通过及批准发布。

## 二、公司主要会计政策

### (一) 财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制。

#### 2、持续经营

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。

### (二) 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 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (三) 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### (四) 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。

### （五）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方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，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对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时，应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；经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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### （七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体

（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买

日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中

归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

#### （十）金融工具的确认和计量

##### 1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

(1)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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

(2)持有至到期投资；

(3)应收款项；

(4)可供出售金融资产；

(5)其他金融负债。

##### 2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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、应收票据、预付账款、

长期应收款等，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账款账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和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

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控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### (1)持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### (2)可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

### （十一）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，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。对单项测试未发生减值的应收款项，连同单项金额不重大的

	应收款项公司根据以前年度与之相同或相类似的、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，按账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。
--	---

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方及其他组合	合并范围内的关联方及关联自然人的应收款项	综合考察组合内债务人信用状况以及性质特殊的应收款项发生坏账的可能性极小，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	30	30
3 至 4 年（含 4 年）	50	50
4 至 5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

## （十二）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记

账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

### (十三) 存货核算方法

#### 1、存货的分类:

本公司存货为原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

#### 2、存货的计价方法:

存货取得时按实际成本核算;发出时按月末一次加权平均法,低值易耗品采用一次摊销法。

#### 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:

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货,在正常生产过程中,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;为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价值为基础计算,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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制,资产负债表日,对存货进行全面盘点,盘盈、盘亏结果,在期末结账前处理完毕,计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

### (十四) 长期股权投资核算方法

#### 1、投资成本的初始计量:

##### ①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并,公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股

份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①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。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。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同处于同一方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。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

## ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

### ①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资

分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未

确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十五）投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### （十六）固定资产

#### 1、固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务或经营管理而持有，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本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

#### 3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	30	5.00	3.17
运输工具	4	5.00	23.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备及其他	3、10	5.00	31.67、9.50

#### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十七）在建工程

#### 1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 2、在建工程结转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。所建造的固定资产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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十八）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

#### 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者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；该项中断如果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继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

### （十九）无形资产计价和摊销方法

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

##### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	证载年限
软件	3	预计能够带来经济利益的年限

#### 3、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、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （二十）商誉

### 1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

### 2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

#### **（二十一）长期待摊费用**

##### **1、长期待摊费用的定义和计价方法**

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

##### **2、摊销方法**

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### **（二十二）职工薪酬**

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包

括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：(1)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。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

#### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

#### （二十四）股份支付

##### 1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取

消处理。

### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## （二十五）优先股、永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十六）收入确认原则

1、公司收入确认的一般原则如下：

（1）销售商品收入确认和计量原则：

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

（2）按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，并按照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。

（3）让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

2、公司收入确认的具体原则如下：

太阳能热水器部件与整机的销售业务，根据合同约定将产品交付给购货方，并由购货方核对签收后确认收入；太阳能热水器系统集成业务，根据合同约定将货物运送至指定地点并调试验收合格后确认收入。

## （二十七）政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益，根据公司相关资产折旧政策在使用期限内采用直线法摊销分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：如果政府补贴用于补偿公司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；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

4、与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

5、公司取得政策性优惠贷款贴息的，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司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；财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

6、已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：存在相关递延收益的，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。

政府补助的确认时点：实际收到款项。

### **（二十八）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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差

异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### （二十九）经营租赁、融资租赁

#### 1、经营租赁的会计处理

（1）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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。

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

#### 2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

### （三十）终止经营及持有待售

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的

终止经营损益列报。

## 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

### (三十一) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或

少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### （三十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### （三十三）所得税的会计处理方法

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照《企业会计准则第 18 号-所得税》的有关规定，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

公司所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

公司所得税采取独立纳税方式缴纳。

## 三、主要会计政策、会计估计的变更

**(一) 会计政策变更**

## 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

## (1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)

- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

## ①解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	1,000,000.00	-1,000,000.00	
应收账款	21,500,435.13	-21,500,435.13	
应收票据及应收账款			22,500,435.13
应付票据	2,800,000.00	-2,800,000.00	
应付账款	26,231,766.04	-26,231,766.04	
应付票据及应付账款			29,031,766.04

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	1,000,000.00	-1,000,000.00	
应收账款	12,099,471.47	-12,099,471.47	
应收票据及应收账款			13,099,471.47
应付票据	2,800,000.00	-2,800,000.00	
应付账款	17,319,970.84	17,319,970.84	
应付票据及应付账款			20,119,970.84

2017 年度受影响的合并利润表项目:

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	9,208,323.08	-3,793,452.62	5,414,870.46
研发费用		3,793,452.62	3,793,452.62

2017 年度受影响的母公司利润表项目:

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	7,114,461.76	-3,374,292.87	3,740,168.89
研发费用		3,374,292.87	3,374,292.87

本年会计政策变更对 2017 年度现金流量表各项目未产生影响。

2、其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

四、前期会计差错更正

无。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10% 提取盈余公积金
- C、支付股利

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期进项税额	17%、16%、11%、10%
城市维护建设税	以实缴流转税	7%、5%
教育费附加	以实缴流转税	3%
地方教育附加	以实缴流转税	2%
地方水利建设基金	以实缴流转税	0.5%
企业所得税	当期应纳税所得额	15%
其他税项	按国家有关规定计算并缴纳	

## (二) 税收优惠

2016 年 12 月,《关于认定山东圣道电气有限公司等 1153 家企业为 2016 年度高新技术企业的通知》(鲁科字[2017]14 号),本公司已通过公示,取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书,发证时间为 2016 年 12 月 15 日,高新技术企业资格有效期为 3 年,企业所得税执行税率为 15%。

2018 年 11 月 30 日,《关于公示山东省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,本公司的子公司山东毫瓦特新能源有限公司已通过公示,企业所得税执行税率为 15%。

## 七、合并财务报表项目注释

(以下注释项目除特别注明之外,“年初”指 2018 年 1 月 1 日,“期末”指 2018 年 12 月 31 日,“上期”指 2017 年度,“本期”指 2018 年度。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	5,172.03	8,604.98
银行存款	261,659.84	2,819,662.13
其他货币资金	1,000,000.00	2,800,000.00
合计	1,266,831.87	5,628,267.11

注:期末货币资金比年初减少 4,361,435.24 元,减少比例为 77.49%,减少的主要原因  
为本期偿还长期借款所致。

### 其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,000,000.00	2,800,000.00
合计	1,000,000.00	2,800,000.00

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,150,650.62	1,000,000.00
应收账款	31,865,601.36	21,500,435.13

项目	期末余额	年初余额
合计	33,016,251.98	22,500,435.13

注：期末应收账款净值比年初增加 10,365,166.23 元，增长比例为 48.21%，增加的主要原因为子公司销售较上年大幅增长，期末部分客户尚未支付货款所致。

### 1. 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,150,650.62	1,000,000.00
合计	1,150,650.62	1,000,000.00

### 2. 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	35,409,972.89	100.00	3,544,371.53	10.01
其中：组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	35,409,972.89	100.00	3,544,371.53	10.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	35,409,972.89	100.00	3,544,371.53	10.01

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,176,850.34	100.00	1,676,415.21	7.23
其中：组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	23,176,850.34	100.00	1,676,415.21	7.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	23,176,850.34	100.00	1,676,415.21	7.23

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账计提比例%	坏账准备	账面余额	坏账计提比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	24,094,084.75	5.00	1,204,704.25	14,179,679.31	5.00	708,983.96
1 至 2 年(含 2 年)	5,613,377.81	10.00	561,337.78	8,725,990.31	10.00	872,599.03
2 至 3 年(含 3 年)	5,465,713.33	30.00	1,639,714.00	203,790.72	30.00	61,137.22
3 至 4 年(含 4 年)	169,407.00	50.00	84,703.50	67,390.00	50.00	33,695.00
4 至 5 年(含 5 年)	67,390.00	80.00	53,912.00			
5 年以上		100.00				
合计	35,409,972.89		3,544,371.53	23,176,850.34		1,676,415.21

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应收账款计提坏账准备金额 1,867,956.32 元。

#### 4.应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

#### 5.应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽明光中兴阳光新能源科技有限公司	非关联方	3,557,756.00	1 年以内	10.05	177,887.80
山东力诺瑞特新能源有限公司	非关联方	3,493,703.03	1-2 年 97,541.60 元, 2-3 年 3,396,161.43 元	9.87	1,028,602.59
德州金亨新能源有限公司	非关联方	2,750,421.95	1 年以内	7.77	137,521.10
山东金柱集团有限公司	非关联方	1,723,119.00	1-2 年	4.87	172,311.90
济南东城帝华房地产开发有限公司	非关联方	1,585,350.00	1 年以内	4.48	79,267.50
合计	—	13,110,349.98		37.04	1,595,590.89

### (三) 预付款项

#### 1.预付款项账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内 (含 1 年)	3,295,562.97	92.60	1,779,374.24	98.49
1 至 2 年 (含 2 年)	252,182.21	7.09	27,203.76	1.51
2 至 3 年 (含 3 年)	11,021.65	0.31		
3 年以上				
合计	3,558,766.83	100.00	1,806,578.00	100.00

注：期末预付款项比年初增加 1,752,188.83 元，增长比例为 96.99%，增加的主要原因为本期承接新项目预付的材料款和安装费增加所致。

#### 2.截止 2018 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	款项性质
阳谷县博济桥办事处清河东路辰光水电暖门市部	非关联方	204,289.28	5.74	安装费
济南朗科新能源科技有限公司	非关联方	198,704.00	5.58	安装费
聊城世纪立睿企业管理咨询有限公司	非关联方	174,440.00	4.90	培训费
石玉江	非关联方	165,120.00	4.64	安装费
玉环县精工气动元器件有限公司	非关联方	156,710.47	4.40	材料款
合计		899,263.75	25.26	

3.本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

**(四) 其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收账	3,816,449.27	2,330,155.99
合计	3,816,449.27	2,330,155.99

注：期末其他应收款净值比年初增加 1,486,293.28 元，增长比例为 63.79%，增加的主要原因为本期支付投标保证金增加所致。

**1.其他应收款按种类列示**

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,220,611.99	100.00	404,162.72	9.58
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,220,611.99	100.00	404,162.72	9.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,220,611.99	100.00	404,162.72	9.58

续上表

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,592,869.46	100.00	262,713.47	10.13
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,592,869.46	100.00	262,713.47	10.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,592,869.46	100.00	262,713.47	10.13

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况**

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账计提比例%	坏账准备	账面余额	坏账计提比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	3,325,969.60	5.00	166,298.48	1,218,029.46	5.00	60,901.47
1 至 2 年(含 2 年)	512,642.39	10.00	51,264.24	1,173,200.00	10.00	117,320.00
2 至 3 年(含 3 年)	202,000.00	30.00	60,600.00	81,640.00	30.00	24,492.00
3 至 4 年(含 4 年)	60,000.00	50.00	30,000.00	120,000.00	50.00	60,000.00
4 至 5 年(含 5 年)	120,000.00	80.00	96,000.00		80.00	
5 年以上		100.00			100.00	
合计	4,220,611.99		404,162.72	2,592,869.46		262,713.47

**2.其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款项	166,414.44	214,193.32
备用金	978,132.05	290,656.14
保证金	3,076,065.50	2,088,020.00
合计	4,220,611.99	2,592,869.46

### 3. 期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期其他应收款计提坏账准备金额 141,449.25 元。

4. 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

### 5. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
山东省聊城市新鹏都置业有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	23.69	50,000.00	保证金
聊城市天弘融资担保有限公司	非关联方	830,000.00	1 年以内	19.67	41,500.00	保证金
郑建伟	非关联方	270,455.00	1 年以内	6.41	13,522.75	备用金
南京新碧投资有限公司	非关联方	236,300.00	1 年以内 160,800.00 元, 1-2 年 75,500.00 元	5.60	15,590.00	保证金
聊城市公共资源交易中心	非关联方	230,000.00	1 年以内	5.45	11,500.00	保证金
合计	—	2,566,755.00	—	60.82	132,112.75	

## (五) 存货

### 存货种类分项列示

存货项目	期末余额			年初余额		
	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	15,818,402.01		15,818,402.01	10,830,722.88		10,830,722.88
在产品	9,381,754.83		9,381,754.83	14,066,452.15		14,066,452.15
库存商品	4,077,816.41		4,077,816.41	5,235,476.38		5,235,476.38
合计	29,277,973.25		29,277,973.25	30,132,651.41		30,132,651.41

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存货不存在抵押、担保情况。经对存货进行减值测试，无减值情形。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交企业所得税	76,376.51	174,194.31
合计	76,376.51	174,194.31

注：期末其他流动资产净值比年初减少 97,817.80 元，减少比例为 56.15%，减少的主要原因因为本公司季度预交的企业所得税减少所致。

### （七） 固定资产

#### 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	31,443,313.28	23,680,665.53	700,501.42	1,171,366.03	56,995,846.26
2、本年增加金额	223,473.00	2,154,688.84		55,213.33	2,433,375.17
（1）购置	223,473.00	2,154,688.84		55,213.33	2,433,375.17
（2）在建工程转入					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	31,666,786.28	25,835,354.37	700,501.42	1,226,579.36	59,429,221.43
二、累计折旧					
1、年初余额	2,938,290.58	6,558,009.28	534,775.50	566,315.07	10,597,390.43
2、本年增加金额	1,034,146.82	3,167,727.69	92,048.29	248,088.09	4,542,010.89
计提	1,034,146.82	3,167,727.69	92,048.29	248,088.09	4,542,010.89
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	3,972,437.40	9,725,736.97	626,823.79	814,403.16	15,139,401.32
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	27,694,348.88	16,109,617.40	73,677.63	412,176.20	44,289,820.11
2、年初账面价值	28,505,022.70	17,122,656.25	165,725.92	605,050.96	46,398,455.83

注：①报告期内固定资产未发现减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

② 2018 年 12 月 20 日、2018 年 7 月 16 日、2018 年 10 月 16 日、2018 年 11 月 6 日，本公司的子公司山东毫瓦特新能源有限公司在山东茌平农村商业银行股份有限公司分别抵押借款 3,000,000.00 元、4,000,000.00 元、4,000,000.00 元、2,000,000.00 元，抵押物系子公司的房地产，土地使用权证号为茌国用（2014）第 641 号，抵押物位于茌平县振兴街

道办事处吴官屯工业园，土地面积 17,101.00 平方米、房产证号为聊房权证茌平县字第 024531 号，房产总面积 17,804.10 平方米，房产原值为 16,975,338.84 元，净值为 14,681,448.21 元。

#### (八) 无形资产 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	15,768,815.00	105,003.21	15,873,818.21
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	15,768,815.00	105,003.21	15,873,818.21
二、累计摊销			
1.年初余额	1,037,610.94	55,325.60	1,092,936.54
2.本期增加金额	317,617.20	43,164.57	360,781.77
(1) 摊销	317,617.20	43,164.57	360,781.77
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,355,228.14	98,490.17	1,453,718.31
三、减值准备			
1.年初余额			
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	14,413,586.86	6,513.04	14,420,099.90
2.年初账面价值	14,731,204.06	49,677.61	14,780,881.67

注：无形资产中土地使用权的抵押情况详见（十一）短期借款。

#### (九) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	592,280.14	3,948,534.25	363,179.67	1,939,128.68
可弥补亏损	392,801.61	2,618,677.38	358,911.47	2,392,743.11
合计	985,081.75	6,567,211.63	722,091.14	4,331,871.79

注：①母子公司计提递延所得税资产的所得税税率均为 15%。

②期末递延所得税资产比年初增加 262,990.61 元，增长比例为 36.42%，增加的主要原

因为本公司子公司本年度收入增长, 期末部分销售尚在信用期内未收款使期末应收账款余额较上年增加, 按照账龄计提的坏账准备较上年增加所致。

#### (十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	243,985.00	
合计	243,985.00	

#### (十一) 短期借款

##### 1.短期借款分类列示

借款类别	期末余额	年初余额
短期借款-银行借款	28,000,000.00	31,000,000.00
短期借款-非银行金融机构借款	3,000,000.00	
合计	31,000,000.00	31,000,000.00

##### 2.短期借款明细

贷款单位	借款余额	借款形式	借款期限	是否逾期
聊城经济开发区昌润小额贷款股份有限公司	3,000,000.00	保证借款	2018/12/19 至 2019/3/19	否
聊城沪农商村镇银行股份有限公司	3,000,000.00	质押+保证	2018/6/20 至 2019/6/19	否
潍坊银行股份有限公司聊城分行	4,000,000.00	保证借款	2018/10/18 至 2019/10/17	否
中国邮政储蓄银行股份有限公司茌平县支行	3,000,000.00	抵押+保证	2018/6/29 至 2019/6/28	否
中国邮政储蓄银行股份有限公司茌平县支行	3,800,000.00	抵押+保证	2018/7/12 至 2019/7/11	否
中国邮政储蓄银行股份有限公司茌平县支行	1,200,000.00	抵押+保证	2018/7/12 至 2019/7/11	否
山东茌平农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	抵押+保证	2018/12/20 至 2019/11/15	否
山东茌平农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00	抵押+保证	2018/7/16 至 2019/7/15	否
山东茌平农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00	抵押+保证	2018/10/16 至 2019/10/15	否
山东茌平农村商业银行股份有限公司	2,000,000.00	抵押+保证	2018/11/6 至 2019/11/5	否
合计	31,000,000.00			

注：①2018 年 12 月 19 日，本公司在聊城经济开发区昌润小额贷款股份有限公司保证借款 3,000,000.00 元，由山东毫瓦特新能源有限公司、王树、王涛、周培培、王丽欣为借款提供担保。

②2018 年 6 月 20 日，本公司在聊城沪农商村镇银行股份有限公司质押借款 3,000,000.00 元，由聊城市天弘融资担保有限公司提供保证金质押，质押保证金 400,000.00 元，并由聊城市天弘融资担保有限公司、王树、王涛、王丽欣、周培培为借款提供担保。

③2018 年 10 月 18 日，本公司在潍坊银行股份有限公司聊城分行保证借款 4,000,000.00 元，由聊城市天弘融资担保有限公司为借款提供担保。

④2018年6月29日、2018年7月12日、2018年7月12日，本公司的子公司山东毫瓦特新能源有限公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司茌平县支行分别抵押借款3,000,000.00元、3,800,000.00元、1,200,000.00元，抵押物系本公司的土地使用权，土地使用权证号为鲁(2017)聊城市不动产权0006615号，抵押物位于聊城经济开发区庐山路以东、小湄河以西，土地面积31,999.00平方米，并由本公司、王树、周培培为借款提供担保。

⑤2018年12月20日、2018年7月16日、2018年10月16日、2018年11月6日，本公司的子公司山东毫瓦特新能源有限公司在山东茌平农村商业银行股份有限公司分别抵押借款3,000,000.00元、4,000,000.00元、4,000,000.00元、2,000,000.00元，抵押物系子公司的房地产，土地使用权证号为茌国用(2014)第641号，抵押物位于茌平县振兴街道办事处吴官屯工业园，土地面积17,101.00平方米、房产证号为聊房权证茌平县字第024531号，房产总面积17,804.10平方米。

## (十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	1,000,000.00	2,800,000.00
应付账款	29,960,690.18	26,231,766.04
合计	30,960,690.18	29,031,766.04

### 1.应付票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	2,800,000.00
合计	1,000,000.00	2,800,000.00

注：期末应付票据比年初减少1,800,000.00元，减少比例为64.29%，减少的主要原因为本期减少使用承兑汇票付款的方式所致。

### 2.应付账款分类

项目	期末余额	年初余额
材料及货款	29,960,690.18	26,231,766.04
合计	29,960,690.18	26,231,766.04

### 3.应付账款大额明细如下：

债权单位名称	所欠金额	占总额比例(%)	款项性质
安徽明光中兴阳光新能源科技有限公司	5,419,898.82	18.09	材料款
济南诺瑞特电子有限公司	3,425,602.52	11.43	材料款
泰安盛普保温工程有限公司	1,918,731.68	6.40	材料款
淄博市周村电热电器厂	1,460,677.46	4.88	材料款
日照招财橡塑制品有限公司	1,361,167.08	4.54	材料款

债权单位名称	所欠金额	占总额比例 (%)	款项性质
合计	13,586,077.56	45.34	

4.本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

#### 5.账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	占总额比例 (%)	未支付原因
泰安盛普保温工程有限公司	1,918,731.68	6.40	正常信用期限

### (十三) 预收款项

#### 1.预收款项分类

项目	期末余额	年初余额
货款及工程款	19,275,100.88	14,858,374.75
合计	19,275,100.88	14,858,374.75

#### 2.预收款项大额明细如下:

项目	期末余额	占总额比例 (%)	款项性质
石家庄奥菲特能源科技有限公司	2,426,025.00	12.59	货款
安徽彤宇太阳能科技有限公司	953,500.00	4.95	货款
桑普能源科技有限公司	865,984.80	4.49	货款
山东福德新能源设备有限公司	836,480.00	4.34	货款
山东华春新能源有限公司	697,760.00	3.62	货款
合计	5,779,749.80	29.99	

3.预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

4.截止 2018 年 12 月 31 日, 无账龄超过 1 年的大额预收账款。

### (十四) 应付职工薪酬

#### 1.应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	971,500.00	12,490,734.69	12,352,085.22	1,110,149.47
二、离职后福利-设定提存计划		265,158.75	265,158.75	
合计	971,500.00	12,755,893.44	12,617,243.97	1,110,149.47

#### 2.短期薪酬

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	971,500.00	11,652,012.92	11,513,363.45	1,110,149.47
职工福利费		708,539.38	708,539.38	
社会保险费		127,918.89	127,918.89	

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		92,168.56	92,168.56	
工伤保险费		21,448.30	21,448.30	
生育保险费		14,302.03	14,302.03	
补充医疗保险费				
住房公积金		1,876.50	1,876.50	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		387.00	387.00	
合计	971,500.00	12,490,734.69	12,352,085.22	1,110,149.47

### 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
基本养老保险费		255,186.54	255,186.54	
失业保险费		9,972.21	9,972.21	
合计		265,158.75	265,158.75	

### (十五) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	957,441.42	482,389.91
企业所得税	20,567.01	148,848.49
城市维护建设税	60,287.63	29,085.68
教育费附加	28,729.49	14,471.70
地方教育附加	19,153.00	9,647.80
地方水利建设基金	4,818.66	2,411.95
土地使用税	141,824.25	141,824.25
房产税	59,110.01	59,110.01
印花税	5,005.30	3,297.90
个人所得税	250,344.08	267,375.17
合计	1,547,280.85	1,158,462.86

注：期末应交税费比年初增加 388,817.99 元，增长比例为 33.56%，增加的主要原因为本期营业收入增加，可抵扣进项税减少，应交增值税及附加税费增加所致。

### (十六) 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	6,847,285.64	4,985,313.14
保证金	65,000.00	181,700.00

项目	期末余额	年初余额
其他		
合计	6,912,285.64	5,167,013.14

(2) 其他应付款大额明细如下:

项目	期末余额	占总额比例 (%)	款项性质
王树	4,298,800.00	62.19	往来款
王涛	2,061,200.00	29.82	往来款
合计	6,360,000.00	92.01	

(3) 其他应付款期末余额中应付股东王树 4,298,800.00 元, 占其他应付款总额的 62.19%; 应付股东王涛 2,061,200.00 元, 占其他应付款总额的 29.82%。

(十七) 一年内到期的非流动负债

借款条件	期末余额	年初余额	到期日
抵押借款		1,950,000.00	2018/6/20
合计		1,950,000.00	

(十八) 长期借款

长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款		3,000,000.00
抵押借款		
合计		3,000,000.00

注: 期末长期借款较年初减少 3,000,000.00 元, 减少的主要原因为公司提前偿还华夏银行长期信用借款 3,000,000.00 元所致。

(十九) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,578,231.09		191,510.28	1,386,720.81
未实现售后租回损益				
合计	1,578,231.09		191,510.28	1,386,720.81

2. 政府补助明细情况

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 60 万平方米新型平板式壁挂太阳能技术产业化项目	1,578,231.09		191,510.28		1,386,720.81	与资产相关

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计	1,578,231.09		191,510.28		1,386,720.81	

注：根据聊城市财政局、聊城市发展和改革委员会《关于下达 2012 年新能源产业发展专项资金预算指标的通知》聊财建【2012】155 号文件，本公司 2012 年 12 月 31 日收到能源节约利用专项资金 2,000,000.00 元，用于年产 60 万平方米新型平板式壁挂太阳能技术产业化项目，计入递延收益，按购置生产设备的使用年限 10 年确认其他收益，2018 年度确认其他收益 191,510.28 元。

**(二十) 股本**

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
王涛	4,000,000.00	13.98			4,000,000.00	13.98
王树	16,000,000.00	55.94			16,000,000.00	55.94
张海山	300,000.00	1.05			300,000.00	1.05
郭继学	300,000.00	1.05			300,000.00	1.05
王付合	300,000.00	1.05			300,000.00	1.05
吴小佩	300,000.00	1.05			300,000.00	1.05
赵敏	400,000.00	1.40			400,000.00	1.40
张建忠	300,000.00	1.05			300,000.00	1.05
王振	300,000.00	1.05			300,000.00	1.05
杭永培	300,000.00	1.05			300,000.00	1.05
王继然	300,000.00	1.05			300,000.00	1.05
路斌	260,000.00	0.91			260,000.00	0.91
章晶	140,000.00	0.49			140,000.00	0.49
宋伟	200,000.00	0.70			200,000.00	0.70
李家炎	300,000.00	1.05			300,000.00	1.05
吴乐芳	100,000.00	0.35			100,000.00	0.35
闫之河	400,000.00	1.40			400,000.00	1.40
聊城市龙资惠普企业管理咨询中心（有限公司）	3,400,000.00	11.89			3,400,000.00	11.89
聊城市东昌府区天元小额贷款股份有限公司	1,000,000.00	3.49			1,000,000.00	3.49
合计	28,600,000.00	100.00			28,600,000.00	100.00

**(二十一) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、股本溢价	7,056,438.97			7,056,438.97
（1）投资者投入的资本	4,300,000.00			4,300,000.00
（2）同一控制下企业合并的影响				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 其他	2,756,438.97			2,756,438.97
小计	7,056,438.97			7,056,438.97
2、其他资本公积				
合计	7,056,438.97			7,056,438.97

**(二十二) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,597.60	185,242.95		281,840.55
任意盈余公积				
合计	96,597.60	185,242.95		281,840.55

**(二十三) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	5,326.14	-224,986.87
本期增加额	3,001,045.93	238,955.90
其中：本期净利润转入	3,001,045.93	238,955.90
其他调整因素		
本期减少额	185,242.95	8,642.89
其中：本期提取盈余公积	185,242.95	8,642.89
本期提取一般风险准备		
本期对所有者（或股东）的分配		
转增资本		
其他		
本期期末余额	2,821,129.12	5,326.14

**(二十四) 营业收入和营业成本****1.营业收入和营业成本明细列示**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,411,402.88	105,744,775.50	111,180,109.23	92,895,685.29
其他业务	367,192.94	182,743.46	545,724.72	185,350.25
合计	133,778,595.82	105,927,518.96	111,725,833.95	93,081,035.54

**2.主营业务按业务内容列示**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
储（换）热水箱	97,862,445.68	79,677,025.97	90,460,990.58	77,356,680.54
太阳能集热器	7,215,701.55	5,899,122.61	5,298,613.22	3,874,297.72
壁挂太阳能热水器	14,555,943.98	10,248,094.43	8,492,392.52	6,268,504.06
太阳能热水器系统集成	13,777,311.67	9,920,532.49	6,928,112.91	5,396,202.97

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	133,411,402.88	105,744,775.50	111,180,109.23	92,895,685.29

### 3. 主营业务按业务区域列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	9,102,589.90	7,332,970.61	3,362,999.64	2,463,241.01
华北地区	30,303,535.17	23,560,158.81	31,842,584.73	26,693,947.21
华东地区	88,151,748.67	70,342,819.55	67,994,453.11	57,340,688.06
华南地区	2,828,398.91	2,214,023.58	5,300,367.54	4,559,496.46
西北地区	1,800,080.63	1,270,789.53	2,638,071.73	1,785,388.46
东北地区	26,704.75	20,114.39	29,059.83	43,839.05
西南地区	1,198,344.85	1,003,899.03	12,572.65	9,085.04
合计	133,411,402.88	105,744,775.50	111,180,109.23	92,895,685.29

### 4. 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
德州金亨新能源有限公司	18,670,082.86	13.96
皇明太阳能股份有限公司	8,084,125.89	6.04
山东龙光天旭太阳能有限公司	5,087,510.12	3.80
安徽明光中兴阳光新能源科技有限公司	5,073,811.20	3.79
安徽彤宇太阳能科技有限公司	4,485,269.60	3.35
合计	41,400,799.67	30.94

### (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	277,173.05	231,843.86
教育费附加	138,496.14	114,844.32
地方教育附加	92,330.76	76,562.86
地方水利建设基金	23,082.70	24,558.52
印花税	47,783.60	62,067.00
房产税	236,440.04	236,440.02
土地使用税	567,301.00	585,242.67
合计	1,382,607.29	1,331,559.25

### (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	45,300.73	36,475.62
网络技术服务费		16,504.86
差旅费	529,427.81	598,452.81
招待费	435,079.62	264,477.19
车辆费用	240,577.30	322,418.19

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,277,415.75	1,284,995.06
运费	1,471,711.84	1,570,222.45
广宣费	712,330.90	575,162.63
会费	38,915.00	55,014.76
售后维修费	11,326.40	13,500.00
制作费	20,576.02	16,064.00
办公费	3,065.00	3,998.40
安装费	196,337.85	279,462.47
福利费	18,380.07	
其他	1,166.04	9,385.00
合计	5,001,610.33	5,046,133.44

**(二十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	33,012.00	36,895.20
高新企业费		14,563.11
办公费	226,255.61	522,655.81
工资	1,319,492.51	1,285,605.92
社会保险费	978,903.47	717,506.43
住房公积金	26,419.04	33,461.50
差旅费	61,639.03	61,668.18
会员费		2,000.00
车辆费用	212,883.24	264,406.93
招待费	134,891.41	107,892.22
折旧费	582,831.95	592,950.94
快递费		1,858.49
认证费		14,703.78
评估费		7,547.17
服务费	213,817.11	108,378.65
福利费	690,159.31	622,449.88
培训费	167,358.47	7,400.00
无形资产摊销	360,781.77	354,071.78
环评费		21,081.00
中介机构服务费	246,107.34	231,781.63
其他	162,013.54	405,991.84
合计	5,416,565.80	5,414,870.46

**(二十八) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,616,878.49	1,203,957.82
材料支出	5,935,654.42	1,906,339.30

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	354,631.08	170,347.32
其他研发支出	458,487.98	512,808.18
合计	8,365,651.97	3,793,452.62

**(二十九) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,722,454.15	2,621,697.22
减：利息收入	21,373.31	36,273.23
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	233,541.32	71,289.88
其他融资费用	43,625.85	55,209.50
合计	2,978,248.01	2,711,923.37

**(三十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,009,405.57	808,298.25
合计	2,009,405.57	808,298.25

注：本期资产减值损失比上年增加 1,201,107.32 元，增长比例为 148.60%，增加的主要原因为本期营业收入增加，期末应收账款金额增加，按照账龄计提坏账准备增加所致。

**(三十一) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	191,510.28	191,510.28
合计	191,510.28	191,510.28

注：根据聊城市财政局、聊城市发展和改革委员会《关于下达 2012 年新能源产业发展专项资金预算指标的通知》聊财建【2012】155 号文件，本公司 2012 年 12 月 31 日收到能源节约利用专项资金 2,000,000.00 元，用于年产 60 万平方米新型平板式壁挂太阳能技术产业化项目，计入递延收益，本期结转 191,510.28 元计入其他收益，递延收益余额 1,386,720.81 元。

**(三十二) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助（补贴收入）	10,000.00	200,000.00
债务重组利得		

项目	本期发生额	上期发生额
违约金及罚款收入		
无法支付的款项		
其他	1,973.08	2,454.10
合计	11,973.08	202,454.10

## 计入当期损益的政府补助明细:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人才奖励资金	10,000.00		与收益相关
小微企业升级高新技术企业补助资金		100,000.00	与收益有关
万众创新奖补专项资金		100,000.00	与收益有关
合计	10,000.00	200,000.00	

## (三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		128,000.00
其中: 公益性捐赠		
非公益性捐赠		128,000.00
滞纳金、赔偿金及罚款支出	77,678.78	87,768.31
其他		14,515.00
非常损失		
合计	77,678.78	230,283.31

注: 本期营业外支出比上年减少 152,604.53 元, 减少比例为 66.27%, 减少的主要原因  
为本期未发生对外捐赠支出所致。

## (三十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	84,737.15	-19,999.52
递延所得税调整	-262,990.61	-516,714.29
合计	-178,253.46	-536,713.81

## 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,822,792.47	-297,757.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	423,418.87	-44,663.69
子公司适用不同税率的影响		24,545.18
所得税抵免额		
非应税收入的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,850.08	67,332.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税法规定的额外可扣除费用	-783,394.43	-379,607.95
其他	135,872.02	-204,319.49
所得税费用	-178,253.46	-536,713.81

**(三十五) 现金流量表项目****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
利息收入	21,373.31	36,273.23
政府补助收入	10,000.00	200,000.00
往来款	24,199,080.00	16,113,700.00
其他	1,973.08	2,454.00
合计	24,232,426.39	16,352,427.23

**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
营业外支出	77,678.78	218,283.31
付现费用	5,622,280.24	6,204,406.50
手续费	233,541.32	71,289.88
往来款	22,799,580.00	18,559,673.63
合计	28,733,080.34	25,053,653.32

**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
保证金	3,400,000.00	4,600,000.00
其他		
合计	3,400,000.00	4,600,000.00

**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
保证金	1,500,000.00	5,400,000.00
租赁利息费		443,000.00
担保费	43,625.85	
合计	1,543,625.85	5,843,000.00

**5.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,001,045.93	238,955.90

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	2,009,405.57	808,298.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,542,010.89	3,582,662.00
无形资产摊销	360,781.77	354,071.78
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”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）	2,722,454.15	2,621,697.22
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）	-262,990.61	-516,714.29
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）	854,678.16	-5,872,653.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,763,704.53	-6,145,030.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,456,612.19	6,891,196.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,920,293.52	1,962,483.95
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	266,831.87	2,828,267.11
减：现金的年初余额	2,828,267.11	3,435,781.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,561,435.24	-607,514.27

## 6. 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、现金	266,831.87	2,828,267.11
其中：库存现金	5,172.03	8,604.98
可随时用于支付的银行存款	261,659.84	2,819,662.13
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	266,831.87	2,828,267.11

项目	本期金额	上期金额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 八、企业合并

### (一) 子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例	取得方式
山东毫瓦特新能源有限公司	聊城茌平	聊城茌平	5,000.00	太阳能热水器部件与整机制造、太阳能热水器系统集成涉及配套产品销售	100.00%	同一控制下的企业合并

### (二) 合并范围发生变更的说明

本公司本期合并范围未发生变更。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
山东毫瓦特新能源有限公司	本公司子公司
济南兴信投资有限公司	本公司实际控制人参股的公司
北京信博建科科贸有限公司	本公司实际控制人参股的公司
王树	公司执行董事、总经理、控股股东、实际控制人
王涛	持股 5% 以上股东、董事、副总经理
王存智	公司董事
王亚楠	公司董事
吴小佩	公司监事
郭继学	公司监事
周培培	持股 5% 以上股东的直系亲属
王丽欣	持股 5% 以上股东的直系亲属
刘书文	公司监事
赵敏	公司董事、董事会秘书、财务负责人
上海庐南商贸有限公司	高管近亲属控制的企业

### (二) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年数		上年数	
		金额	占营业成本比例%	金额	占营业成本比例%
上海庐南商贸有限公司	采购材料	13,728,855.02	12.96		
合计		13,728,855.02	12.96		

### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年初数	本期增加	本期减少	期末数	款项性质
应付账款	上海庐南商贸有限公司	0.00	18,633,425.70	18,426,487.50	206,938.20	货款
其他应付款	王树	2,418,800.00	18,860,000.00	16,980,000.00	4,298,800.00	借款
其他应付款	王涛	2,061,200.00			2,061,200.00	借款

(四) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王树、王涛、王丽欣、周培培	山东龙普太阳能股份有限公司	3,000,000.00	2018/6/20	2019/6/19	否
王存智、王树、王涛、周培培、王丽欣	山东龙普太阳能股份有限公司	3,000,000.00	2018/12/19	2019/3/19	否
王树、周培培	山东毫瓦特新能源有限公司	3,000,000.00	2018/1/5	2019/1/2	否
王树、周培培	山东毫瓦特新能源有限公司	4,000,000.00	2018/7/16	2019/7/15	否
王树、周培培	山东毫瓦特新能源有限公司	4,000,000.00	2018/10/16	2019/10/15	否
王树、周培培	山东毫瓦特新能源有限公司	2,000,000.00	2018/11/6	2019/11/5	否
王树、周培培	山东毫瓦特新能源有限公司	3,000,000.00	2018/6/29	2019/6/28	否
王树、周培培	山东毫瓦特新能源有限公司	3,800,000.00	2018/7/12	2019/7/11	否
王树、周培培	山东毫瓦特新能源有限公司	1,200,000.00	2018/7/12	2019/7/11	否
王树	山东龙普太阳能股份有限公司	2,000,000.00	2017/5/4	2018/5/4	是
王树、王涛、王丽欣、周培培	山东龙普太阳能股份有限公司	4,000,000.00	2017/5/22	2018/5/18	是
王树、周培培	山东龙普太阳能股份有限公司	4,000,000.00	2017/12/28	2018/10/18	是
王树、周培培	山东毫瓦特新能源有限公司	4,200,000.00	2017/6/29	2018/6/28	是
王树、周培培	山东毫瓦特新能源有限公司	2,600,000.00	2017/7/4	2018/7/3	是
王树、周培培	山东毫瓦特新能源有限公司	1,200,000.00	2017/7/12	2018/7/11	是
王树	山东毫瓦特新能源有限公司	1,950,000.00	2015/7/20	2018/6/20	是
合计		40,950,000.00			

(五) 关键管理人员薪酬

项目	本年数	上年数
关键管理人员人数	7 人	7 人
关键管理人员薪酬	50.51 万元	48.46 万元

## 十、或有事项

### 对外担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东龙普太阳能股份有限公司	山东鸿源金属容器科技股份有限公司	500.00 万元	2018/6/27	2019/6/26	否
山东龙普太阳能股份有限公司	阳谷万泰塑编有限公司	240.00 万元	2018/12/30	2022/3/29	否

## 十一、资产负债表日后事项

本公司于 2019 年 3 月 28 日召开了董事会议，审议通过 2018 年度权益分派预案并形成了《山东龙普太阳能股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议》。公司拟以现有股本数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派现金 0.9 元人民币（含税）。

## 十二、母公司财务报表主要项目附注

### （一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	998,227.21	1,000,000.00
应收账款	13,309,647.67	12,099,471.47
合计	14,307,874.88	13,099,471.47

#### 1. 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	998,227.21	1,000,000.00
合计	998,227.21	1,000,000.00

#### 2. 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,388,485.28	100	2,078,837.61	13.51
其中：组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	15,388,485.28	100	2,078,837.61	13.51
关联方及其他组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,388,485.28	100	2,078,837.61	13.51

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,147,139.86	100.00	1,047,668.39	7.97
其中：组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,147,139.86	100.00	1,047,668.39	7.97
关联方及其他组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,147,139.86	100.00	1,047,668.39	7.97

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况**

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账计提比例(%)	坏账准备	账面余额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	8,759,659.90	5.00	437,983.00	6,154,306.83	5.00	307,715.34
1 至 2 年(含 2 年)	1,941,625.05	10.00	194,162.51	6,856,874.31	10.00	685,687.43
2 至 3 年(含 3 年)	4,585,625.33	30.00	1,375,687.60	68,568.72	30.00	20,570.62
3 至 4 年(含 4 年)	34,185.00	50.00	17,092.50	67,390.00	50.00	33,695.00
4 至 5 年(含 5 年)	67,390.00	80.00	53,912.00		80.00	
5 年以上		100.00			100.00	
合计	15,388,485.28		2,078,837.61	13,147,139.86		1,047,668.39

**3.应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。**

**4.应收账款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东力诺瑞特新能源有限公司	非关联方	3,493,703.03	1-2 年 97,541.60 元； 2-3 年 3,396,161.43 元	22.70	1,028,602.59
德州金亨新能源有限公司	非关联方	2,750,421.95	1 年以内	17.87	137,521.10
皇明太阳能股份有限公司	非关联方	1,066,555.43	1 年以内	6.93	53,327.77
裕昌控股集团有限公司	非关联方	842,080.00	1 年以内	5.47	42,104.00
山东澳华新能源有限公司	非关联方	801,083.00	1-2 年 413,435.00 元； 2-3 年 387,648.00 元	5.21	157,637.90
合计		8,953,843.41		58.18	1,419,193.36

**(二) 其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他	2,478,346.43	1,461,375.37
合计	2,478,346.43	1,461,375.37

**1.其他应收款按种类列示**

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,703,410.61	100.00	225,064.18	8.33
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,703,410.61	100.00	225,064.18	8.33
关联方及其他组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,703,410.61	100.00	225,064.18	8.33

续上表

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,629,731.97	100.00	168,356.60	10.33
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,629,731.97	100.00	168,356.60	10.33
关联方及其他组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,629,731.97	100.00	168,356.60	10.33

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况**

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	2,265,537.72	5.00	113,276.89	466,891.97	5.00	23,344.60
1 至 2 年 (含 2 年)	257,872.89	10.00	25,787.29	1,079,200.00	10.00	107,920.00
2 至 3 年 (含 3 年)	110,000.00	30.00	33,000.00	23,640.00	30.00	7,092.00
3 至 4 年 (含 4 年)	10,000.00	50.00	5,000.00	60,000.00	50.00	30,000.00
4 至 5 年 (含 5 年)	60,000.00	80.00	48,000.00		80.00	
5 年以上		100.00			100.00	
合计	2,703,410.61		225,064.18	1,629,731.97		168,356.60

**2.其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款项	106,857.56	109,515.33
备用金	436,553.05	190,216.64
保证金	2,160,000.00	1,330,000.00
合计	2,703,410.61	1,629,731.97

**3.本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联**

方单位欠款情况。

**4.其他应收款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	款项性质
山东省聊城市新鹏都置业有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	36.99	50,000.00	保证金
聊城市天弘融资担保有限公司	非关联方	830,000.00	1 年以内	30.70	41,500.00	保证金
张磊	非关联方	147,654.04	1 年以内 134,600.00 元, 1-2 年 13,054.04 元	5.46	8,035.40	备用金
山东力诺瑞特新能源有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	3.70	10,000.00	保证金
阳谷万泰塑编有限公司	非关联方	77,993.75	1-2 年	2.89	7,799.38	往来款项
合计		2,155,647.79		79.74	117,334.78	

**(三) 长期股权投资**

**1.长期股权投资分类**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对子公司投资	15,000,000.00			15,000,000.00
小计	15,000,000.00			15,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

**2.长期股权投资明细**

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减变动								
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	合并范围变化	
山东毫瓦特新能源有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00									
合计		15,000,000.00	15,000,000.00									

(续)

被投资单位	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备
山东毫瓦特新能源有限公司	15,000,000.00	100.00	100.00		
合计	15,000,000.00				

**(四) 营业收入及营业成本****1.营业收入和营业成本明细列示**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,015,436.18	55,095,837.55	61,245,469.05	51,327,439.45
其他业务	1,000,001.84	598,887.29	2,295,108.07	1,132,277.65
合计	70,015,438.02	55,694,724.84	63,540,577.12	52,459,717.10

**2.主营业务按业务内容列示**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
储(换)热水箱	61,492,247.13	49,613,107.78	55,239,350.82	46,247,219.47
太阳能集热器	1,110,409.46	933,539.80	2,098,525.86	1,771,630.92
壁挂太阳能热水器			3,730,277.84	3,159,562.61
太阳能热水器系统集成	6,412,779.59	4,549,189.97	177,314.53	149,026.45
合计	69,015,436.18	55,095,837.55	61,245,469.05	51,327,439.45

**3.主营业务按业务区域列示**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	2,441,464.92	2,005,404.35	290,358.98	244,733.29
华北地区	14,073,611.55	10,586,202.85	16,875,769.09	14,235,652.38
华东地区	50,260,645.84	40,776,584.60	39,238,987.15	32,758,125.57
华南地区	1,897,325.93	1,456,471.10	4,029,495.74	3,404,297.54
西北地区	315,683.19	251,060.26	781,798.26	659,929.82
东北地区	26,704.75	20,114.39	29,059.83	24,700.85
西南地区				
合计	69,015,436.18	55,095,837.55	61,245,469.05	51,327,439.45

**4.前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
德州金亨新能源有限公司	18,670,082.86	26.67
皇明太阳能股份有限公司	8,084,125.89	11.55
山东毫瓦特新能源有限公司	7,358,527.42	10.51
石家庄市桑迪实业有限公司	3,130,193.17	4.47
裕昌控股集团有限公司	2,241,025.70	3.20
合计	39,483,955.04	56.40

**(五) 母公司现金流量表补充资料****1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,852,429.45	86,428.92
加：资产减值准备	1,087,876.80	442,717.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,942,548.97	2,043,627.36
无形资产摊销	217,400.13	210,650.35
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”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）	1,170,026.71	1,243,038.04
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）	-197,071.66	-425,319.09
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）	-1,710,463.35	-1,351,358.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,984,751.75	-91,022.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-647,315.61	7,458,336.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,730,679.69	9,617,098.35
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	99,705.76	2,243,683.39
减：现金的年初余额	2,243,683.39	2,766,924.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,143,977.63	-523,240.69

## 2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、现金	99,705.76	2,243,683.39
其中：库存现金	3,331.83	1,327.24
可随时用于支付的银行存款	96,373.93	2,242,356.15
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		

项目	本期金额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	99,705.76	2,243,683.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	201,510.28	391,510.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,705.70	-227,829.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	125,804.58	163,681.07
减：非经常性损益的所得税影响数	1,795.96	27,984.77
非经常性损益净额	124,008.62	135,696.30
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	124,008.62	135,696.30

#### (二) 净资产收益率及每股收益

本期金额	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	8.05	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.72	0.10	0.10

山东龙普太阳能股份有限公司

2019 年 3 月 28 日

**附：**

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二） 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。

山东龙普太阳能股份有限公司

董事会

二〇一九年三月二十八日