



慧居科技

NEEQ :839023

慧居科技股份有限公司

Smart Home Technology Co., Ltd.

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 2 月 10 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了对全资子公司慧居能源科技有限公司（以下简称“慧居能源”）增加注册资本的议案，将慧居能源的注册资本由原来的 1000 万增加至 15000 万元人民币，并于 3 月 31 日完成相关工商手续。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	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告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	慧居科技股份有限公司
英文名称及缩写	Smart Home Technology Co., Ltd.
证券简称	慧居科技
证券代码	839023
法定代表人	耿鸣
注册地址	江阴市澄江西路 299 号 5 层 501 室
办公地址	江阴市澄江西路 299 号国际大酒店 5 楼
主办券商	光大证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	罗伟
电话	051086850605
传真	051086850603
电子邮箱	huijudsh@163.com
公司网址	www.huijukeji.cn
联系地址及邮政编码	江苏省江阴市澄江西路 299 号江阴国际大酒店 5 楼 214431

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	电力、热力生产和供应业（行业代码：D44）
主要产品与服务项目	热能供应管理、社区 O2O 智能家居整体解决方案
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	226,000,000
控股股东	江苏双良科技有限公司
实际控制人	缪双大先生
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	318,304,396.08	238,749,094.35	33.32%
毛利率	17.74%	3.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-38,569,230.81	-20,022,911.14	92.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-40,651,840.44	-21,948,269.88	85.22%
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）	-32.45%	-10.37%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-34.20%	-11.37%	-
基本每股收益（元/股）	-0.17	-0.09	88.89%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	3,111,556,658.28	3,458,735,111.07	-10.04%
负债总计	3,021,508,892.73	3,306,649,294.28	-8.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,584,294.92	138,153,525.73	-27.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.44	0.61	-27.87%
资产负债率（母公司）	40.78%	1.18%	-
资产负债率（合并）	97.11%	95.60%	-
流动比率	48.47%	59.70%	-
利息保障倍数	0.54	0.76	-

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	-65,799,560.34	-117,452,203.78	-
应收账款周转率	14.53	31.82	-
存货周转率	7.86	9.13	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.04%	-3.99%	-
营业收入增长率	33.32%	-29.44%	-
净利润增长率	-237.61%	-47.76%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是热力生产和供应行业的服务提供商，报告期内主要业务为热能的运营管理及相关配套服务，为居民和机关、企事业单位提供集中供热和售后维护的一站式服务。报告期内，公司主要客户为居民和机关、企事业单位等，公司同客户签订热的供销合同，将热能输送至广大客户，并确保供热稳定以及运营设施和配套服务的安全可靠，满足客户取暖需求。报告期内，公司主要收入以供暖服务收费为主，以及收取的配套设施建设费。为了适应经济环境的变化，公司根据自身优势和市场需求，现正拓展以热能供应与管理为核心的智慧居家服务业务，致力于提供智慧居家整体解决方案。报告期内，本公司的商业模式较上年度无变化。

二、经营情况

报告期，公司实现营业收入 31,830.44 万元，较上年同期增加 33.32%，营业成本 26,183.40 万元，较上年同期增加 14.04%，实现归属于母公司的净利润-3,856.92 万元，较上年同期亏损增加 92.63%。营业收入与营业成本增加原因为子公司供热面积增加导致营业收入与营业成本增加，同时因财务费用同比增加和补贴收入同比减少，及子公司所得税费用增加，导致归属于母公司的净利润减少。截止报告期末，公司资产总额 311,155.67 万元，较年初减少 34,717.85 万元，负债总额 302,150.89 万元，较年初减少 28,514.04 万元，主要是货币资金兑付到期银行承兑汇票及支付货款与工程款。净资产 9,004.78 万元，较年初减少 6,203.81 万元，主要是本期经营亏损导致。报告期，公司现金流量较上年同期减少 21,094.39 万元，主要系公司兑付到期银行承兑汇票与支付货款及工程款。

三、风险与价值

1. 政府补贴变动风险 报告期内，公司主要从事热能的输送、运营及相关配套服务。政府在对供热企业进行补助的基础上，供热价格实行政府指导价，行业内供热企业普遍呈现毛利率较低的情形。根据特许经营协议或特许经营权约定，政府授予公司 25 年、30 年或其他不同年限供热业务特许经营权，在协议约定的辖区范围内，公司根据政府规定价格标准向用户收取供暖费，政府根据供热面积、收费价格、原材料成本等因素综合考虑确定的资金补偿方案，提供财政拨款。报告期各期，财政拨款可以分为两大类，即供热补贴和项目补贴，为公司重要的收入来源之一。未来如果政府补贴政策发生变化，将直接影响公司利润水平，存在政府补贴变动风险。

应对措施：公司与政府相关部门沟通，建立热费价格与亏损补助联动机制，公司内部建立应收款的催收机制。依托传统供热领域的广大客户群体与供热管理经验，公司正逐步向智慧居家服务平台运营商转型，结合互联网技术、以智能机器人等软硬件工具，为社区用户提供一站式智慧居家整体解决方案与综合服务。以供热业务积累的客户为依托建立互联网线上服务平台，为公司开拓全新的收入来源。

2. 人员专业结构与公司战略发展不能快速匹配的风险 在战略转型过程中，公司需要大量专业性人才支持，尽管公司已为新业务所需相关专业人才做好了充分准备，但考虑到供热业务和智慧居家服务平台业务所需人才的差异性，仍存在现有人力资源专业结构与新业务发展需求不能快速匹配的风险。

应对措施：分阶段解决——新业务发展初期，采用和北京等新型人才密集城市中有经验的研发团队合作，实现战略转型；在转型过程中，逐级吸纳专业性人才，组建公司自己的研发创新团队，为长期智慧居家服务创造条件。

3. 行业政策风险 报告期内，我国供热行业采取特许经营模式，政府在对供热企业进行补助的基础上，供热价格实行政府指导价。多年来，各级政府出台众多针对供热企业的的财政补贴和税收优惠，相

关政策的稳定性与持续性为供热企业的经营和发展提供了有力保障。尽管如此，仍不能排除行业未来发展规划的重大调整或经营监管政策的重大变化对供热业务产生不利影响。

应对措施：及时关注国家宏观经济走向，分析行业政策变化对公司经营的影响，及时调整经营战略

4. 市场竞争风险 公司供热业务广泛覆盖兰州、朔州，大同、太原、吕梁，呼伦贝尔等众多地区，针对现有供热市场公司已取得该地区供热业务相关的特许经营权，市场竞争风险较小。但是，随着国家节能环保和新能源政策的相继出台，传统集中供热行业将面临来自诸如地源热泵、电采暖、太阳能供热等其他供热形式的竞争，虽其规模相对较小，仍会对传统集中供热业务产生一定冲击。

应对措施：公司通过余热回收热电联产集中供热、地热能供热、新能源供热等方式实现天上、地面、地下立体化取能，取代传统的高耗能供热，不断提升核心竞争力、开拓新市场；同时，智慧社区服务行业属国家扶持项目，发展前景持续向好，市场需求不断上升。公司致力于拓展智慧城市、智慧社区、智慧居家需求领域。

5. 技术更新风险 随着国家节能环保标准的日益提高，公司在提供集中供热设备与运营管理及相关配套服务的过程中，需要及时改进技术，满足市场需求和政策要求。同时，在提供智慧居家服务业务上，公司必须紧跟社区互联网技术不断发展的步伐，及时将先进技术应用与产品开发与设计，匹配不断变化的客户需求。如果公司在产品开发和产业化的过程中，不能准确地把握行业技术发展趋势或出现了更为先进的替代性技术和产品，可能会导致公司竞争力下降。

应对措施：不断提升自身营销能力和研发能力，提升自身竞争力。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、(一)
是否存在对外担保事项	是	二、(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	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、企业合并事项	是	二、(五)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(七)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
公司下属两家子公司先后起诉同一被告：航天晨光股份有限公司	17,869,075.00	12.93%	否	2017年7月10日
总计	17,869,075.00	12.93%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

2017年7月10日，公司在全国中小企业股份转让系统发布涉及重大诉讼的公告（公告编号：2017-026），主要内容如下：江阴市人民法院于2017年7月7日受理了公司起诉航天晨光股份有限公司的案件，因呼伦贝尔供热项目使用航天晨光股份有限公司提供的补偿器发生不同程度泄露，给公司造成了重大损失并严重影响了主管网的运行安全和供热安全，经双方磋商并由公司发函催促，但航天晨光股份有限公司始终未予以解决。本案诉讼标的为4,413,600.00元。公司下属子公司兰州新区双良热力有限公司因向航天晨光股份有限公司采购的补偿器发生渗漏，导致路面塌方，给兰州双良造成了重大损失并严重影响了兰州新区的供热安全，于2017年5月起诉同一被告人航天晨光股份有限公司，江阴市人民法院已于2017年5月23日受理，受理案件通知书编号为：（2017）苏0281民初6733号，本案诉讼标的为13,455,475.00元。截止报告日，上述二个案件尚处于审理过程中。本次诉讼不形成预计负债。本次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益的案件，将给公司经营带来积极正面的推动作用，不会对公司

经营业绩产生不利影响。

(二) 公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
中石化新星双 良地热能热电 有限公司	7,200,000.00	债务履行期满 之日起二年	保证	连带	是	是
总计	7,200,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	7,200,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	7,200,000.00
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	0.00

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	65,300,000.00	1,345,362.39
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	16,008,000.00	434,506.83
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	2,600,000,000.00	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	2,681,308,000.00	1,779,869.22

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
北京中创融资租赁有限公司	2017年度公司及所属子公司向金融机构申请综合授信,并拟在授信额度范围内向关联方北京中创融资租赁有限公司申请办理融资租赁(具体内容以最终签订的融资租赁合	20,000,000.00	是

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

	同为准)。融资租赁合同总金额不超过5亿元人民币。		
总计	-	20,000,000.00	-

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：

报告期内公司发生的偶发性关联交易是为了公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的、真实的。对公司持续经营能力无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

（五）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

报告期内，公司对全资子公司慧居能源科技有限公司投资增至 150,000,000 元。慧居能源科技有限公司，注册地：江阴市澄江西路 299 号，法定代表人：耿鸣，注册资本：15000 万元，经营范围：太阳能光伏发电系统设备及技术的研究、开发；利用自有资金对能源业进行投资；热电工程的设计、施工、安装、维修、技术咨询服务；合同能源管理；热力生产和供应；物业管理。（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）

（六）承诺事项的履行情况

1、承诺人：控股股东、实际控制人；承诺事项：非竞争承诺、规范关联交易承诺、股份限售承诺；履行情况：正常。

2、承诺人：董监高；承诺事项：股份限售承诺函；履行情况：正常。

（七）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	646,486,568.11	20.78%	融资租赁售后回租视同抵押借款
固定资产	抵押	103,107,197.38	3.31%	借款
货币资金	冻结	10,000,000.00	0.32%	其他货币资金保证金
累计值	-	759,593,765.49	24.41%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	81,625,000	81,625,000	36.12%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	67,000,000	67,000,000	29.65%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,625,000	2,625,000	1.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	226,000,000	100.00%	144,375,000	144,375,000	63.88%
	其中：控股股东、实际控制人	201,000,000	88.96%	134,000,000	134,000,000	59.29%
	董事、监事、高管	13,000,000	5.75%	10,375,000	10,375,000	4.59%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		226,000,000	-	226,000,000	226,000,000	-
普通股股东人数		12				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏双良科技有限公司	150,000,000	0	150,000,000	66.38%	100,000,000	50,000,000
2	江苏利创新能源有限公司	51,000,000	0	51,000,000	22.58%	34,000,000	17,000,000
3	李宝山	6,000,000	0	6,000,000	2.66%	4,500,000	1,500,000
4	刘建生	2,500,000	0	2,500,000	1.11%	1,875,000	625,000
5	顾东升	2,500,000	0	2,500,000	1.11%	2,500,000	0
6	耿鸣	2,000,000	0	2,000,000	0.88%	1,500,000	500,000
7	李峰林	2,000,000	0	2,000,000	0.88%	0	2,000,000
8	王晓松	2,000,000	0	2,000,000	0.88%	0	2,000,000
9	单昱林	2,000,000	0	2,000,000	0.88%	0	2,000,000
10	刘国银	2,000,000	0	2,000,000	0.88%	0	2,000,000
11	刘竟	2,000,000	0	2,000,000	0.88%	0	2,000,000
12	蒋少军	2,000,000	0	2,000,000	0.88%	0	2,000,000
合计		226,000,000	-	226,000,000	100.00%	144,375,000	81,625,000

前十名股东间相互关系说明：

截至本半年度报告披露日，公司股东双良科技与利创新能源之实际控制人均为缪双大先生。除上述情况外，公司各股东之间无其他控制关系或亲属关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司法人股东：江苏双良科技有限公司持有公司股份 15000 万股，占公司股份总额 66.38%，为公司控股股东。江苏双良科技有限公司成立于 1997 年 12 月 18 日，法定代表人缪文彬，统一社会信用代码：91320281713260785U，注册资本：人民币 160,000.00 万元。经营范围为：智能化全自动空调、锅炉控制软件系统及远、近程联网控制系统的研制、开发、销售；空调系列产品、停车设备配套产品的制造、加工、销售；金属制品、金属材料、化工产品（不含危险品）、纺织品、纺织原料、塑料制品、热塑性复合材料的销售；利用自有资金对外投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；下设“江苏双良科技有限公司热电分公司、江苏双良科技有限公司利港金属制品分公司”。（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）报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

缪双大先生，中国国籍，1951 年 3 月生，无境外永久居留权。1983 年创立江阴溴冷机厂，为双良集团主要创办人。曾任四川舒卡特种纤维股份有限公司董事，四川友利投资控股股份有限公司第七届董事会董事等职。现任双良集团有限公司董事长兼总裁；江苏双良科技有限公司董事，江苏澄利投资咨询有限公司董事长，江苏利创新能源有限公司副董事长，江苏双良锅炉有限公司董事，江阴国际大酒店有限公司董事，江阴华顺新材料投资有限公司董事长。缪双大先生持有双良科技 20.00% 股权，为双良科技控股股东、董事，为双良科技之实际控制人；持有利创新能源 20.00% 股权，为利创新能源控股股东、副董事长，为利创新能源之实际控制人。通过双良科技与利创新能源，缪双大先生实际控制本公司 88.96% 股权，为本公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
耿鸣	董事长	男	53	本科	2015.12.18~2018.12.17	是
李宝山	董事、总经理	男	51	研究生	2015.12.18~2018.12.17	是
刘建生	董事、副总经理	男	54	高中	2015.12.18~2018.12.17	是
张云峰	董事、副总经理	男	50	中专	2015.12.18~2018.12.17	是
罗伟	董事、董事会秘书兼财务总监	男	44	大专	2016.11.23~2018.12.17	是
马培林	监事会主席	男	51	研究生	2015.12.18~2018.12.17	否
李永军	监事	男	42	研究生	2016.9.10~2018.12.17	否
胡锡荣	职工监事	男	46	研究生	2015.12.18~2018.12.17	是
陈喜报	副总经理	男	43	本科	2015.12.18~2018.12.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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
耿鸣	董事长	2,000,000	0	2,000,000	0.88%	0
李宝山	董事兼总经理	6,000,000	0	6,000,000	2.66%	0
刘建生	董事兼副总经理	2,500,000	0	2,500,000	1.11%	0
合计	-	10,500,000	-	10,500,000	4.65%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	827	810

慧居科技股份有限公司

2017 半年度报告

核心员工变动情况:

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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
流动资产：	-		
货币资金	五.1	98,645,887.95	366,278,760.85
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	五.2	-	23,985,001.38
应收账款	五.3	30,685,756.46	8,585,268.15
预付款项	五.4	8,381,273.24	6,931,966.73
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五.5	204,462,822.43	239,921,693.93
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五.6	31,801,066.85	34,805,879.46
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	五.7	191,228,513.39	196,306,651.94
流动资产合计	-	565,205,320.32	876,815,222.44
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五.8	21,829,160.32	20,819,260.29
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五.9	2,286,458,340.94	2,331,360,083.94
在建工程	五.10	160,271,496.56	155,026,508.74
工程物资	五.11	5,862,489.63	6,215,231.91
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五.12	38,413,305.38	38,679,597.23
开发支出	-	-	-
商誉	五.13	9,047,061.81	9,047,061.81
长期待摊费用	五.14	2,469,375.57	13,683,042.62
递延所得税资产	五.15	4,334,698.00	4,047,997.99
其他非流动资产	五.16	17,665,409.75	3,041,104.10
非流动资产合计	-	2,546,351,337.96	2,581,919,888.63
资产总计	-	3,111,556,658.28	3,458,735,111.07
流动负债：	-		
短期借款	五.17	150,000,000.00	-
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	五.18	50,228,700.00	132,038,929.05
应付账款	五.19	313,658,286.47	250,936,294.90
预收款项	五.20	93,516,550.99	280,271,268.55
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五.21	8,222,944.56	12,216,451.22
应交税费	五.22	39,396,441.77	48,771,720.14
应付利息	五.23	4,954,785.25	6,468,383.44
应付股利	五.24	2,155,900.00	3,155,900.00
其他应付款	五.25	289,085,190.25	340,175,197.82
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五.26	214,780,000.00	394,780,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,165,998,799.29	1,468,814,145.12
非流动负债：	-	-	-
长期借款	五.27	872,780,000.00	851,063,183.76
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五.28	109,401,709.40	109,401,709.40
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五.29	56,531,550.78	60,578,734.06
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	五.30	816,796,833.26	816,791,521.94
非流动负债合计	-	1,855,510,093.44	1,837,835,149.16
负债合计	-	3,021,508,892.73	3,306,649,294.28
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五.31	226,000,000.00	226,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五.32	5,726,291.80	5,726,291.80
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	五.33	-132,141,996.88	-93,572,766.07
归属于母公司所有者权益合计	-	99,584,294.92	138,153,525.73
少数股东权益	-	-9,536,529.37	13,932,291.06
所有者权益合计	-	90,047,765.55	152,085,816.79
负债和所有者权益总计	-	3,111,556,658.28	3,458,735,111.07

法定代表人：耿鸣 主管会计工作负责人：罗伟 会计机构负责人：罗伟

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

货币资金	-	20,217,409.27	71,075,543.27
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	-	-	-
应收账款	十三.1	8,191,694.92	8,191,694.92
预付款项	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三.2	332,744,695.95	149,387,224.30
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	39,006.74	-
流动资产合计	-	361,192,806.88	228,654,462.49
非流动资产：	-	-	-
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	-	299,104.49	286,027.05
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	558,570.92	283,719.41
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	5,440,474.33	2,514,557.23
其他非流动资产	-	-	262,315.00
非流动资产合计	-	6,298,149.74	3,346,618.69
资产总计	-	367,490,956.62	232,001,081.18
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	150,000,000.00	-
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	-	-	-
应付账款	-	132,000.00	-
预收款项	-	-	-

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	-	280,300.00
应交税费	-	-407,691.04	2,340,366.71
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	149,096.15	102,509.97
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	149,873,405.11	2,723,176.68
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	149,873,405.11	2,723,176.68
所有者权益：	-		
股本	-	226,000,000.00	226,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,726,291.80	5,726,291.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-14,108,740.29	-2,448,387.30
所有者权益合计	-	217,617,551.51	229,277,904.50
负债和所有者权益合计	-	367,490,956.62	232,001,081.18

法定代表人： 耿鸣 主管会计工作负责人： 罗伟 会计机构负责人： 罗伟

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	318,304,396.08	238,749,094.35
其中：营业收入	五.34	318,304,396.08	238,749,094.35
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	344,676,567.09	305,498,102.37
其中：营业成本	五.34	261,834,014.15	229,599,975.84
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	五.35	1,863,537.08	898,761.06
销售费用	五.36	1,001,417.24	383,366.87
管理费用	五.37	39,823,946.47	39,250,578.53
财务费用	五.38	37,755,038.36	34,098,785.91
资产减值损失	五.39	2,398,613.79	1,266,634.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五.40	1,268,927.35	1,226,516.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	1,009,900.03	1,226,516.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-25,103,243.66	-65,522,491.59
加：营业外收入	五.41	7,795,546.22	56,911,579.29
其中：非流动资产处置利得	-	63,565.92	-
减：营业外支出	五.42	60,434.71	88,618.43
其中：非流动资产处置损失	-	14,338.58	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-17,368,132.15	-8,699,530.73
减：所得税费用	五.43	44,669,919.09	9,675,909.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-62,038,051.24	-18,375,440.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-38,569,230.81	-20,022,911.14
少数股东损益	-	-23,468,820.43	1,647,470.87
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-62,038,051.24	-18,375,440.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-38,569,230.81	-20,022,911.14
归属于少数股东的综合收益总额	-	-23,468,820.43	1,647,470.87
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.17	-0.09
(二) 稀释每股收益	-	-0.17	-0.09

法定代表人：耿鸣 主管会计工作负责人：罗伟 会计机构负责人：罗伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	-	-
减：营业成本	-	-	-
税金及附加	-	-	-
销售费用	-	275,180.24	-
管理费用	-	1,985,053.09	3,319,866.01
财务费用	-	1,095,152.77	3,566,741.48
资产减值损失	-	11,703,668.41	12,211,698.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	259,027.32	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-14,800,027.19	-19,098,306.16
加：营业外收入	-	-	200,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	1,936.64
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-14,800,027.19	-18,900,242.80
减：所得税费用	-	-3,139,674.20	-3,052,924.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-11,660,352.99	-15,847,318.13
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-11,660,352.99	-15,847,318.13
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 耿鸣 主管会计工作负责人： 罗伟 会计机构负责人： 罗伟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	124,752,972.26	93,807,847.74
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	五.44(1)	243,580,537.97	591,733,437.23
经营活动现金流入小计	-	368,333,510.23	685,541,284.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	126,423,321.40	82,156,721.70
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	-	35,507,142.23	24,725,232.60
支付的各项税费	-	61,670,042.93	36,043,566.06
支付其他与经营活动有关的现金	五.44(2)	210,532,564.01	660,067,968.39
经营活动现金流出小计	-	434,133,070.57	802,993,488.75
经营活动产生的现金流量净额	-	-65,799,560.34	-117,452,203.78
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	259,027.32	8,150,000.00
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	-	108,851.16	3,619.24
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	五.44(3)	595,000.00	4,443,000.00
投资活动现金流入小计	-	962,878.48	12,596,619.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	91,320,594.17	154,195,457.38
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	-	-	-

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	91,320,594.17	154,195,457.38
投资活动产生的现金流量净额	-	-90,357,715.69	-141,598,838.14
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
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	-	171,716,816.24	326,097,339.40
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	171,716,816.24	326,097,339.40
偿还债务支付的现金	-	180,000,000.00	135,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	35,650,452.58	26,950,585.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五.44(4)	10,853,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	226,503,452.58	162,150,585.53
筹资活动产生的现金流量净额	-	-54,786,636.34	163,946,753.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-210,943,912.37	-95,104,288.05
加：期初现金及现金等价物余额	五.45(2)	288,080,263.27	133,377,307.21
六、期末现金及现金等价物余额	五.45(2)	77,136,350.90	38,273,019.16

法定代表人： 耿鸣 主管会计工作负责人： 罗伟 会计机构负责人： 罗伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-	525.01
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	134,874.33	1,134,646,815.98
经营活动现金流入小计	-	134,874.33	1,134,647,340.99
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-131,347.86	82,136.29
支付给职工以及为职工支付的现金	-	987,387.56	1,546,003.79
支付的各项税费	-	2,544,221.58	141,646.74
支付其他与经营活动有关的现金	-	154,570,915.86	1,437,010,899.83
经营活动现金流出小计	-	157,971,177.14	1,438,780,686.65
经营活动产生的现金流量净额	-	-157,836,302.81	-304,133,345.66
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-42,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	259,027.32	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	3,619.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-41,740,972.68	3,619.24

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	133,580.73	386,905.81
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	133,580.73	386,905.81
投资活动产生的现金流量净额	-	-41,874,553.41	-383,286.57
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	150,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	150,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,147,277.78	3,611,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,147,277.78	3,611,250.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	148,852,722.22	296,388,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-50,858,134.00	-8,127,882.23
加：期初现金及现金等价物余额	-	71,075,543.27	8,936,695.75
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,217,409.27	808,813.52

法定代表人： 耿鸣 主管会计工作负责人： 罗伟 会计机构负责人： 罗伟

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

4. 是。慧居科技股份有限公司各子公司经营具有较为明显的季节性特征。其中山西公司、甘肃公司供暖期为 11 月份到第二年 3 月份；呼伦贝尔公司供暖期为 9 月份到第二年 5 月份。供暖期收费比较集中。7. 是。详见《慧居科技股份有限公司 2017 年 1-6 月财务报表附注》索引十一、资产负债表日后事项。

二、报表项目注释

-

慧居科技股份有限公司 2017 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

慧居科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由慧居科技有限公司于 2015 年 12 月整体变更设立的股份有限公司。

慧居科技有限公司原名江苏双良合同能源管理有限公司，成立于 2010 年 9 月，由双良节能系统股份有限公司出资人民币 5,000.00 万元，公司于 2010 年 9 月 3 日取得无锡市江阴工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

根据公司 2014 年 9 月股东会决议及修改后的公司章程，公司更名为双良节能系统（江苏）有限公司。

根据公司 2015 年 9 月股东会决议及修改后的公司章程，同意公司股东双良节能系统股份有限公司将所持有的公司 100.00%股权转让给江苏双良科技有限公司。本次股权变更后公司股权结构为：江苏双良科技有限公司出资人民币 5,000.00 万元，占注册资本的比例 100.00%。

根据公司 2015 年 11 月 17 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 176,000,000.00 元，由江苏双良科技有限公司等 12 名股东于自股东会决议起 15 日内一次缴足，变更后的注册资本为人民币 226,000,000.00 元。本次增资后公司股权结构为：江苏双良科技有限公司出资人民币 150,000,000.00 元，占注册资本的 66.38%；江苏利创新能源有限公司出资人民币 51,000,000.00 元，占注册资本的 22.58%；李宝山出资人民币 6,000,000.00 元，占注册资本的 2.66%；顾东升出资人民币 2,500,000.00 元，占注册资本的 1.11%；刘建生出资人民币 2,500,000.00 元，占注册资本的 1.11%；刘竟出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 0.88%；单昱林出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 0.88%；李峰林出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 0.88%；刘国银出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 0.88%；王晓松出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 0.88%；耿鸣出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 0.88%；蒋少军出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 0.88%。

根据公司 2015 年 11 月 17 日股东会决议及修改后的公司章程，公司更名为慧居科技有限公司。公司已于 2015 年 12 月 3 日取得变更后的营业执照。

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

根据公司 2015 年 12 月 18 日创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会决议和公司章程，同意由慧居科技有限公司各发起人共同发起慧居科技股份有限公司，以慧居科技有限公司截止 2015 年 11 月 30 日经审计净资产值人民币 231,726,291.80 元按 1:0.9753 的比例折为公司的股本总额 22,600.00 万元，其余 5,726,291.80 元计入资本公积。本次变更后公司股权结构为：江苏双良科技有限公司出资人民币 150,000,000.00 元，占注册资本的 66.38%；江苏利创新能源有限公司出资人民币 51,000,000.00 元，占注册资本的 22.58%；李宝山出资人民币 6,000,000.00 元，占注册资本的 2.66%；顾东升出资人民币 2,500,000.00 元，占注册资本的 1.11%；刘建生出资人民币 2,500,000.00 元，占注册资本的 1.11%；刘竟出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 0.88%；单昱林出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 0.88%；李峰林出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 0.88%；刘国银出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 0.88%；王晓松出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 0.88%；耿鸣出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 0.88%；蒋少军出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 0.88%。

2016 年 8 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意慧居科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】6211 号），公司股票于 2016 年 8 月 17 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

公司经营范围：集中供热、余热利用；供热经营、热力工程设计、施工安装、维修、技术咨询服务；供热设备托管服务；合同能源管理；工业余热利用。纺织、服装及家庭用品、文化用品、体育用品及器材、药品医疗器械、矿产品、建材及化工产品（不含危险品）、通用机械及配件、五金产品及电子产品、预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的销售。信息技术领域的技术咨询、技术服务；计算机软件开发、设计、销售；信息系统集成服务；电子产品、照相器材、计算机软硬件及其辅助设备的生产；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；机械设备安装、维修（需行政许可项目除外）；验光、配镜；仓储服务；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布国内广告；货运代理；电子商务技术开发；家庭服务；利用自有资金进行对外投资。（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）

公司注册地址为江苏省江阴市澄江西路 299 号 5 层 501 室，组织形式为股份有限公司，统一社会信用代码：91320281561778963L。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 06 月 30 日止的财务报表。

三、重要的会计政策、会计估计

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

3、经营周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为

基础，进行相关会计处理。按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、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确定，包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中

的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量

④金融资产减值

本公司在期末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,有客观证据表明该金融资产发生减值的,确认减值损失,计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备,按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提,计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,对单项金额不重大的金融资产,单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产,无论单项金额重大与否,仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值:

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、所转移金融资产的账面价值;

B、因转移而收到的对价,与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(3) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

11、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 300 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提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计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

② 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	6	6
1-2 年	8	8
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客户公司、对方单位破产、清算、解散、涉及重大法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	按其账面余额减去预计部分收回后的损失全额计提坏账准备

12、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、工程施工及周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益; 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额应当予以恢复, 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。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等, 在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售, 已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式

后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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，处置后的剩余股权根据本准则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确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的

股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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》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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
供热专用设备	10—20	5	4.75—9.50

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借

款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回

金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格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。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给

予补偿的建议，本公司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：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；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。

23、预计负债

(1) 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：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

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) 实施、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。

25、应付债券

应付债券指本公司发行的可转换公司债券。可转换公司债券在发行时按相关负债和权益成份进行分拆，分别进行核算。在进行分拆时，首先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照该债券发行价格扣除负债成份初始确认后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行债券的交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。可转换公司债券的负债成份后续采用实际利率法按摊余成本进行计量。

26、收入

(1) 销售商品收入

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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够

可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

B、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

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当

期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

28、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

29、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

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

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

30、重要的会计政策和会计估计变更

本期无重要的会计政策和会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	17%、13%、11%、6%、3%

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

企业所得税	应纳税所得额	25%
城建税	实际缴纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

太原市再生能源供热有限公司、呼伦贝尔双良能源系统有限公司、兰州新区双良热力有限公司：根据财税[2016]94号《财政部、国家税务总局关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》的规定，“三北地区”的供热企业自2016年1月1日至2019年5月31日期间，对供热企业向居民个人供热所取得的采暖费收入继续免征增值税；自2016年1月1日至2019年5月31日，对向居民供热而收取的采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2017年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	197,774.36	446,766.25
银行存款	88,448,113.59	287,633,497.02
其他货币资金	10,000,000.00	78,198,497.58
合计	98,645,887.95	366,278,760.85
其中：存放在境外的款项总额	-	-

货币资金于期末余额中除保证金存款等1,000.00万元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	3,985,001.38
商业承兑汇票	-	20,000,000.00
合计	-	23,985,001.38

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,200,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	25,200,000.00	-

(4) 本期无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,662,011.80	100.00%	2,976,255.34	8.84%	30,685,756.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	33,662,011.80	100.00%	2,976,255.34	8.84%	30,685,756.46

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,151,492.32	100.00	1,566,224.17	15.43	8,585,268.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	10,151,492.32	100.00	1,566,224.17	15.43	8,585,268.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,246,559.22	1,694,793.56	6
1 至 2 年	3,658,844.08	292,707.53	8
2 至 3 年	203,000.00	40,600.00	20
3 至 4 年	1,170,300.00	585,150.00	50
4 至 5 年	40,608.50	20,304.25	50
5 年以上	342,700.00	342,700.00	100
合计	33,662,011.80	2,976,255.34	

已单独计提减值准备的应收账款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,410,031.17 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,596,491.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,711,871.88 元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,691,421.22	91.77	6,275,543.31	90.53
1—2 年	344,735.48	4.11	328,605.26	4.74
2—3 年	48,698.38	0.58	122,698.16	1.77
3 年以上	296,418.16	3.54	205,120.00	2.96
合计	8,381,273.24	100.00	6,931,966.73	100.00

账龄一年以上的预付账款为尚未结算的货款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,797,187.70 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 21.44%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账	123,415,000.00	58.06	-	-	123,415,000.00

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,162,269.88	41.94	8,114,447.45	9.10	81,047,822.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	212,577,269.88	100.00	8,114,447.45	3.82	204,462,822.43

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	173,415,000.00	70.20	-	-	173,415,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,684,758.76	29.42	7,125,864.83	9.80	65,558,893.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	947,800.00	0.38	-	-	947,800.00
合计	247,047,558.76	100.00	7,125,864.83	9.80	239,921,693.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
朔州市财政局	123,415,000.00	-	-	应收政府补贴款
合计	123,415,000.00	-	-	--

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,372,905.51	3,142,374.35	6.00
1 至 2 年	30,787,709.50	2,463,016.76	8.00
2 至 3 年	2,488,570.31	497,714.06	20.00
3 至 4 年	1,764,050.00	882,025.00	50.00
4 至 5 年	1,239,434.56	619,717.28	50.00
5 年以上	509,600.00	509,600.00	100.00
合计	89,162,269.88	8,114,447.45	

已单独计提减值准备的其他应收款除外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 988,582.62 元; 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期无实际核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
各类保证金	62,157,800.00	62,168,300.00
备用金及其他往来	23,943,749.11	7,455,737.99
应收长期资产处置款	3,060,720.77	3,060,720.77
应收政府补贴款	123,415,000.00	174,362,800.00
合计	212,577,269.88	247,047,558.76

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余 额
朔州市财政局	应收政府补 贴款	123,415,000.00	1 年以内	58.06	-
北京中创融资租赁 有限公司	保证金	54,280,000.00	2 年以内	25.53	3,842,400.00
祁县汇科供热公司	应收长期资 产处置款	3,060,720.77	1 年以内	1.44	183,643.25
山西省电力公司朔 州供电分公司	保证金	2,643,000.00	5 年以内	1.24	991,380.00
国网山西省电力公 司朔州供电公司	保证金	1,094,000.00	3 年以内	0.51	205,640.00
合计		184,492,720.77		86.78	5,223,063.25

(6) 公司涉及政府补助的应收款项。

单位名称	政府补助项 目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
朔州市财政局	供热补贴	123,415,000.00	2 年以内	根据朔州市财政年度预算逐步 收取; 根据补贴文件计提
合计		123,415,000.00		

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,819,330.68	-	9,819,330.68	10,661,869.80	-	10,661,869.80

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

原材料	19,308,238.38	-	19,308,238.38	23,610,499.63	-	23,610,499.63
在产品	1,422,121.74	-	1,422,121.74	511,510.03	-	511,510.03
工程施工	1,251,376.05	-	1,251,376.05	22,000.00	-	22,000.00
合计	31,801,066.85	-	31,801,066.85	34,805,879.46	-	34,805,879.46

(2) 期末无需计提存货跌价准备的存货。

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
保险费、房租等	716,256.55	584,775.32
待抵扣进项税	188,682,256.84	191,598,122.11
预缴的税费	-	1,073,754.51
融资业务费	1,830,000.00	3,050,000.00
合计	191,228,513.39	196,306,651.94

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
中石化新星双良地 热能热电有限公司	20,819,260.29	-	-	1,009,900.03	-	-
小 计	20,819,260.29	-	-	1,009,900.03	-	-
合 计	20,819,260.29	-	-	1,009,900.03	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业					
中石化新星双良地 热能热电有限公司	-	-	-	21,829,160.32	-
小 计		-	-	21,829,160.32	-
合 计		-	-	21,829,160.32	-

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

9、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	供热专用设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	292,508,086.57	27,933,557.51	20,515,857.85	12,455,661.16	2,401,350,300.72	2,754,763,463.81
2. 本期增加金额	1,725,391.46	1,268,803.43	-	1,022,324.11	30,937,553.85	34,954,072.85
(1) 购置	1,725,391.46	1,268,803.43	-	1,022,324.11	-6,042,109.75	-2,025,590.75
(2) 在建工程转入	1,511,911.85	-	-	-	36,979,663.60	38,491,575.45
3. 本期减少金额	3,324.79	22,602.93	212,314.00	171,078.33	-	409,320.05
(1) 处置或报废	3,324.79	22,602.93	212,314.00	171,078.33	-	409,320.05
4. 期末余额	295,742,065.09	29,179,758.01	20,303,543.85	13,306,906.94	2,432,287,854.57	2,790,820,128.46
二、累计折旧						
1. 期初余额	14,195,231.85	3,878,123.25	14,851,699.15	7,614,558.34	382,863,767.28	423,403,379.87
2. 本期增加金额	4,086,511.63	1,241,222.13	1,159,679.13	1,038,492.84	73,782,198.15	81,308,103.88
(1) 计提	4,086,511.63	1,241,222.13	1,159,679.13	1,038,492.84	73,782,198.15	81,308,103.88
3. 本期减少金额	-	1,842.40	184,892.85	162,960.98	-	349,696.23
(1) 处置或报废	-	1,842.40	184,892.85	162,960.98	-	349,696.23
4. 期末余额	18,281,743.48	5,117,502.98	15,826,485.43	8,490,090.20	456,645,965.43	504,361,787.52
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	277,460,321.61	24,062,255.03	4,477,058.42	4,816,816.74	1,975,641,889.14	2,286,458,340.94
2. 期初账面价值	278,312,854.72	24,055,434.26	5,664,158.70	4,841,102.82	2,018,486,533.44	2,331,360,083.94

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况：

单位：人民币万元

项目	原值	累计折旧	账面净值
供热专用设备	77,113.72	12,465.06	64,648.66
合计	77,113.72	12,465.06	64,648.66

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
太原市龙泰大厦 3-7 层	59,433,112.85	正在办理中
太原市开发区研发楼	188,255,387.66	正在办理中

10、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集中供热项目	50,869,787.16	-	50,869,787.16	45,624,799.34	-	45,624,799.34
太原供热办公楼项目	-	-	-	-	-	-
电厂循环水余热利用系统[注]	109,401,709.40	-	109,401,709.40	109,401,709.40	-	109,401,709.40
合计	160,271,496.56	-	160,271,496.56	155,026,508.74	-	155,026,508.74

[注] 2016 年 09 月 30 日，甘肃双良智慧能源管理有限公司与北京中创融资租赁有限公司签署相关融资租赁合同，直接租赁电厂循环水余热利用系统，融资金额为人民币 12,800.00 万元，尚未完工，建设后续支出由北京中创融资租赁有限公司承担。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
集中供热项目	45,624,799.34	42,224,651.42	36,979,663.60	-	50,869,787.16
太原供热办公楼项目	-	1,511,911.85	1,511,911.85	-	-
电厂循环水余热利用系统	109,401,709.40	-	-	-	109,401,709.40
合计	155,026,508.74	43,736,563.27	38,491,575.45	-	160,271,496.56

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

11、工程物资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

专用材料	5,862,489.63	6,215,231.91
合计	5,862,489.63	6,215,231.91

12、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	40,058,879.12	1,673,175.72	-	41,732,054.84
2. 本期增加金额	-	330,000.00	-	330,000.00
(1) 购置	-	330,000.00	-	330,000.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	40,058,879.12	2,003,175.72	-	42,062,054.84
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,783,390.16	269,067.45	-	3,052,457.61
2. 本期增加金额	403,760.28	192,531.57	-	596,291.85
(1) 计提	403,760.28	192,531.57	-	596,291.85
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	3,187,150.44	461,599.02	-	3,648,749.46
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	36,871,728.68	1,541,576.70	-	38,413,305.38
2. 期初账面价值	37,275,488.96	1,404,108.27	-	38,679,597.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、商誉

(1) 商誉账面价值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并增加	其他	处置	企业合并减少	
山西双良再生能源产业集团有限公司	9,047,061.81	-	-	-	-	9,047,061.81
合计	9,047,061.81	-	-	-	-	9,047,061.81

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 期末公司根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定对商誉进行了减值测试，不存在减值情况。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
首站供热改造工程主机抽汽改造	1,628,205.12	-	1,085,470.08	-	542,735.04
土地租赁费	400,000.00	-	300,000.00	-	100,000.00
办公楼装修费	2,082,740.10	-	849,123.90	-	1,233,616.20
其他资产租赁费	9,572,097.40	-	8,979,073.07	-	593,024.33
合计	13,683,042.62	-	11,213,667.05	-	2,469,375.57

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,314,560.00	1,519,309.45	5,003,888.87	1,250,972.23
固定资产	8,438,103.05	2,109,525.76	8,438,103.05	2,109,525.76
递延收益	2,750,000.00	687,500.00	2,750,000.00	687,500.00
可抵扣亏损	73,451.17	18,362.79	-	-
合计	17,576,114.22	4,334,698.00	16,191,991.92	4,047,997.99

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,776,142.79	3,688,200.13
可抵扣亏损	522,978,288.05	368,553,773.83
合计	527,754,430.84	372,241,973.96

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款等	17,665,409.75	3,041,104.10
合计	17,665,409.75	3,041,104.10

17、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	-
合计	150,000,000.00	-

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

18、应付票据

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,228,700.00	132,038,929.05
商业承兑汇票	-	-
合计	50,228,700.00	132,038,929.05

截至报告期末无到期未付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付采购款	313,658,286.47	250,936,294.90
合计	313,658,286.47	250,936,294.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
朔州首站工程款	10,131,737.18	未结算
购置山投大厦办公楼款	3,661,660.32	未结算
备品备件采购	2,007,968.52	未结算
原材料采购	1,316,506.6	未结算
合计	17,117,872.62	

20、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	93,516,550.99	280,271,268.55
合计	93,516,550.99	280,271,268.55

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,146,365.20	30,121,870.73	34,051,820.22	8,216,415.70
二、离职后福利-设定提存计划	70,086.02	1,850,518.58	1,914,075.75	6,528.86
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	12,216,451.22	31,972,389.31	35,965,895.97	8,222,944.56

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,429,628.15	26,844,345.36	30,976,405.96	7,297,567.55
2、职工福利费	-	1,239,538.25	1,239,538.25	-

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	12,922.36	806,382.22	834,029.59	-14,725.01
其中：医疗保险费	10,111.96	648,876.68	671,121.69	-12,133.05
工伤保险费	2,029.40	111,288.54	115,101.97	-1,784.03
生育保险费	781.00	46,217.00	47,805.93	-807.93
4、住房公积金	-2,738.00	402,877.00	407,307.00	-7,168.00
5、工会经费和职工教育经费	706,552.69	828,727.90	594,539.43	940,741.16
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	12,146,365.20	30,121,870.73	34,051,820.22	8,216,415.70

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	70,015.72	1,758,084.59	1,818,463.90	9,636.41
2、失业保险费	70.30	92,433.99	95,611.85	-3,107.56
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	70,086.02	1,850,518.58	1,914,075.75	6,528.86

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,666,996.87	2,403,497.19
营业税	-	-
城建税	377.72	169,656.86
企业所得税	31,596,440.35	42,996,284.00
个人所得税	78,503.08	72,649.66
印花税	364.46	210,332.44
房产税	1,306,232.18	-
土地使用税	54,721.73	-
教育费附加	269.80	121,183.54
地方综合规费	2,692,535.58	2,798,116.45
合计	39,396,441.77	48,771,720.14

23、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	4,954,785.25	6,468,383.44
合计	4,954,785.25	6,468,383.44

24、应付股利

项目	期末余额	期初余额
王源	490,000.00	490,000.00
山西吉瑞新能源科技有限公司	-	1,000,000.00

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

山西金郑大节能环保技术开发有限公司	1,665,900.00	1,665,900.00
合计	2,155,900.00	3,155,900.00

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
基建工程及设备款	265,707,217.51	291,343,125.01
经营性资金往来	23,377,972.74	48,832,072.81
筹资性资金往来	-	-
合计	289,085,190.25	340,175,197.82

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款主要为基建工程及设备款。

26、一年内到期的非流动负债

(1) 按款项性质列示一年内到期的非流动负债：

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款-保证借款	94,000,000.00	274,000,000.00
一年内到期的长期借款-抵押借款[注]	120,780,000.00	120,780,000.00
合计	214,780,000.00	394,780,000.00

注：抵押借款中由融资性售后回租形成的一年内到期的长期借款金额为 12,078.00 万元。

27、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款[注]	572,780,000.00	551,063,183.76
合计	872,780,000.00	851,063,183.76

注：抵押借款中由融资性售后回租形成的长期借款金额为 51,278.00 万元。

28、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

性质	往来单位	期限	初始金额	利率(%)	累计应计利息	本期应计利息	期末余额
应付融资租赁	北京中创融资租赁有限公司	2016/9/30- 2018/9/25	109,401,709.40	6.30%	5,936,000.00	4,032,000.00	109,401,709.40
合计	-	-	109,401,709.40	-	5,936,000.00	4,032,000.00	109,401,709.40

(2) 应付融资租赁款

项目	期末余额	期初余额
北京中创融资租赁有限公司[注]	109,401,709.40	-

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

合 计	109,401,709.40	-
-----	----------------	---

注:北京中创融资租赁有限公司融资租赁情况

1) 2016年09月30日,甘肃双良智慧能源管理有限公司与北京中创融资租赁有限公司签署相关融资租赁合同,直接租赁电厂循环水余热利用系统,融资金额为人民币12,800.00万元,不含税金额10,940.17万元,融资期限为24个月,年租息率为6.30%。上述融资甘肃双良智慧能源管理有限公司同时向北京中创融资租赁有限公司提供租赁合同保证金640.00万元。

2) 截止2017年06月30日应付融资租赁款期末余额为10,940.17万元。

3) 未确认融资费用初始金额16,016,000.00元,累计已分摊列入的未确认融资费用金额5,936,000.00元(其中本期4,032,000.00元),期末未确认融资费用金额10,080,000.00元。

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,578,734.06	595,000.00	4,642,183.28	56,531,550.78	政府拨款
合计	60,578,734.06	595,000.00	4,642,183.28	56,531,550.78	

其中涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能技术改造专项政府补助	9,718,333.33	-	832,999.98	-	8,885,333.35	与资产相关
太原市可再生能源建筑应用示范项目专项政府补助	2,394,583.33	-	205,249.98	-	2,189,333.35	与资产相关
2012年市政基础设施建设中央预算内基建专项政府补助	11,666,666.66	-	1,000,000.00	-	10,666,666.66	与资产相关
山西省市政基础设施建设专项政府补助	5,833,333.33	-	500,000.00	-	5,333,333.33	与资产相关
太原市2013年供热设施专项政府补助	5,533,333.33	-	400,000.00	-	5,133,333.33	与资产相关
山西省2013年供热设施专项政府补助	5,533,333.33	-	400,000.00	-	5,133,333.33	与资产相关
节能技术改造中央财政奖励专项政府补助	6,630,125.00	-	457,249.98	-	6,172,875.02	与资产相关
大气污染防治专项资金政府补助	5,379,615.39	-	354,700.00	-	5,024,915.39	与资产相关
2013年“电力需求侧管	3,816,667.56	-	250,000.02	-	3,566,667.54	与资产相关

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目”专项政府补助						
中央大气污染防治项目资金	4,072,742.80	-	222,150.00	-	3,850,592.80	与资产相关
节能技术改造中央财政奖励专项政府补助	-	595,000.00	19,833.32	-	575,166.68	与资产相关
合计	60,578,734.06	595,000.00	4,642,183.28	-	56,531,550.78	

30、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
接网费	789,296,833.26	789,291,521.94
其他	27,500,000.00	27,500,000.00
合计	816,796,833.26	816,791,521.94

其中接网费增减变动：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
接网费	789,291,521.94	47,897,240.00	47,891,928.68	789,296,833.26

31、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏双良科技有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00
江苏利创新能源有限公司	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00
李宝山	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
顾东升	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
刘建生	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
刘竟	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
单昱林	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
李峰林	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
刘国银	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
王晓松	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
耿鸣	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
蒋少军	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
合计	226,000,000.00	-	-	226,000,000.00

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,726,291.80	-	-	5,726,291.80
合计	5,726,291.80	-	-	5,726,291.80

33、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年期末未分配利润	-93,572,766.07	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	-93,572,766.07	

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,569,230.81	
减：提取法定盈余公积	-	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	-	
本期期末余额	-132,141,996.88	

34、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,915,949.00	185,047,450.27	226,656,965.08	223,102,201.90
其他业务	110,388,447.08	76,786,563.88	12,092,129.27	6,497,773.94
合计	318,304,396.08	261,834,014.15	238,749,094.35	229,599,975.84

35、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业税	-	766,330.43
城市维护建设税	46,731.56	63,594.10
教育费附加	33,379.61	68,836.53
印花税	350,531.22	-
房产税	1,306,232.18	-
土地使用税	109,443.46	-
车船税	15,125.36	-
河道管理费	2,093.69	-
合计	1,863,537.08	898,761.06

36、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	354,321.68	244,892.89
办公费	23,248.68	12,584.66
差旅费	144,596.86	7,436.00
业务招待费	348,784.35	59,851.00
运输费	62.53	-
其他	130,403.14	58,602.32
合计	1,001,417.24	383,366.87

37、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	21,656,506.86	18,129,571.69
折旧及摊销	6,561,778.93	4,703,440.23
修理费	28,551.93	48,416.00
办公费	1,424,927.57	1,201,831.80
差旅费	1,514,238.83	1,616,875.66
业务招待费	2,436,027.94	2,346,866.50

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

保险费	-	10,296.54
租金及物管费	1,587,628.73	3,131,484.97
税金	58,714.80	809,152.73
咨询费	662,506.06	2,425,874.41
车辆费	2,305,362.60	2,116,453.71
其他	1,587,702.22	2,710,314.29
合计	39,823,946.47	39,250,578.53

38、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	33,136,854.39	34,451,316.90
减：利息收入	1,155,897.28	457,088.49
金融机构手续费	5,774,081.25	104,557.50
合计	37,755,038.36	34,098,785.91

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	2,398,613.79	1,266,634.16
合计	2,398,613.79	1,266,634.16

40、投资收益

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,009,900.03	1,226,516.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
理财收益	259,027.32	1,226,516.43
合计	1,268,927.35	1,226,516.43

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
中石化新星双良地热能热电有限公司	1,009,900.03	1,226,516.43
合计	1,009,900.03	1,226,516.43

41、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	其中：计入当期非经常性损益的金额	上年同期发生额	其中：计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	63,565.92	63,565.92	-	-

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

其中：固定资产处置利得	63,565.92	63,565.92	-	-
政府补助	7,490,483.75	4,665,638.77	56,798,303.16	4,748,303.16
其他	241,496.55	241,496.55	113,276.13	113,276.13
合计	7,795,546.22	4,970,701.24	56,911,579.29	4,861,579.29

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
供热补贴资金	2,824,844.98	52,050,000.00	与收益相关
结转递延收益-政府补助	4,642,183.28	4,548,303.16	与资产相关
其他补贴资金	23,455.49	-	与收益相关
个税返还	-	200,000.00	与收益相关
合计	7,490,483.75	56,798,303.16	

42、营业外支出

项目	本期发生额	其中：计入当期非经常性损益的金额	上年同期发生额	其中：计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,338.58	14,338.58	-	-
其中：固定资产处置损失	14,338.58	14,338.58	-	-
综合基金	46,096.13	46,096.13	5,600.00	5,600.00
其他	-	-	83,018.43	83,018.43
合计	60,434.71	60,434.71	88,618.43	88,618.43

43、所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
本期所得税费用	44,956,619.10	9,675,040.21
递延所得税费用	-286,700.01	869.33
合计	44,669,919.09	9,675,909.54

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-17,368,132.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,342,033.04
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	6,643,604.14
非应税收入的影响	-252,475.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	352,247.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	42,268,575.02
所得税费用	44,669,919.09

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上年同期发生额
保证金、押金及其他等往来款项	239,576,340.22	539,026,348.74
银行存款利息	1,155,897.28	457,088.49
政府拨款	2,848,300.47	52,250,000.00
合计	243,580,537.97	591,733,437.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
各项费用	16,963,025.66	17,361,197.64
其他往来款项	193,569,538.35	642,706,770.75
合计	210,532,564.01	660,067,968.39

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府项目拨款	595,000.00	4,443,000.00
合计	595,000.00	4,443,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的融资租赁保证金及手续费等	10,853,000.00	-
合计	10,853,000.00	-

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-62,038,051.24	-18,375,440.27
加: 资产减值准备	2,398,613.79	1,266,634.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,308,103.88	71,608,612.05
无形资产摊销	596,291.85	570,373.92
长期待摊费用摊销	11,213,667.05	10,811,108.03
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)	-63,565.92	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,338.58	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	33,136,854.39	34,451,316.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,268,927.35	-1,226,516.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-286,700.01	869.33
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)	3,004,812.61	-232,532.99

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	91,834,702.98	-4,601,631.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-225,649,700.95	-211,724,996.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-65,799,560.34	-117,452,203.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	77,136,350.90	38,273,019.16
减：现金的期初余额	288,080,263.27	133,377,307.21
加：现金等价物期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-210,943,912.37	-95,104,288.05

（2）现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	77,136,350.90	288,080,263.27
其中：库存现金	195,081.36	446,766.25
可随时用于支付的银行存款	76,941,269.54	287,633,497.02
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	77,136,350.90	288,080,263.27
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	-	-

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	10,000,000.00	其他货币资金保证金等
固定资产	646,486,568.11	融资租赁售后回租视同抵押借款
固定资产	103,107,197.38	抵押借款

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

无

4、处置子公司

无

5、其他原因导致的合并范围变动

无

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
慧居能源科技有限公司	江阴市	江阴市	服务业	100.00	-	设立
慧居时代(北京)技术有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00	-	设立
朔州市再生能源热力有限公司	朔州市	朔州市	服务业	-	100.00	设立
甘肃双良能源系统投资有限公司	兰州市	兰州市	服务业	-	80.00	设立
呼伦贝尔双良能源系统有限公司	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市	服务业	-	85.00	设立
兰州新区双良热力有限公司	兰州市	兰州市	服务业	-	100.00	设立
太原市南部供热有限公司	太原市	太原市	服务业	-	100.00	设立
山西双良碳交易管理有限公司	太原市	太原市	服务业	-	100.00	设立
山西双良新能源热电工程设计有限公司	太原市	太原市	服务业	-	100.00	设立
甘肃双良智慧能源管理有限公司	兰州市	兰州市	服务业	-	100.00	设立
山西惠生活物业服务集团有限公司	太原市	太原市	服务业	-	100.00	设立
山西双良再生能源产业集团有限公司	太原市	太原市	服务业	-	51.00	非同一控制下企业合并取得
太原市再生能源供热有限公司	太原市	太原市	服务业	-	100.00	非同一控制下企业合并取得
大同市再生能源供热有限公司	大同市	大同市	服务业	-	70.00	非同一控制下企业合并取得

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

吕梁市再生能源供热有限公司	吕梁市	吕梁市	服务业	-	60.00	非同一控制下企业合并取得
---------------	-----	-----	-----	---	-------	--------------

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
山西双良再生能源产业集团有限公司 (合并)	49.00	-18,732,713.78	-	19,442,619.46
甘肃双良能源系统投资有限公司 (合并)	20.00	-6,941,033.05	-	-36,641,863.31
呼伦贝尔双良能源系统有限公司	15.00	2,088,197.72	-	5,968,945.03

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息:

单位: 人民币万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西双良再生能源产业集团有限公司 (合并)	34,566.53	126,318.80	160,885.33	79,285.92	77,462.28	156,748.20
甘肃双良能源系统投资有限公司 (合并)	10,413.39	77,381.04	87,794.43	33,980.30	72,135.06	106,115.36
呼伦贝尔双良能源系统有限公司	9,549.89	50,740.87	60,290.76	20,357.80	35,953.67	56,311.47

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西双良再生能源产业集团有限公司 (合并)	55,528.11	127,123.68	182,651.79	98,426.04	76,277.29	174,703.32
甘肃双良能源系统投资有限公司 (合并)	11,646.40	80,895.98	92,542.39	37,331.54	70,061.26	107,392.80
呼伦贝尔双良能源系统有限公司	13,392.50	49,952.93	63,345.43	23,313.30	37,444.97	60,758.27

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西双良再生能源产业集团有限公司 (合并)	21,519.55	-3,811.33	-3,811.33	6,833.87
甘肃双良能源系统投资有限公司 (合并)	3,825.00	-3,470.52	-3,470.52	7,149.20
呼伦贝尔双良能源系统有限公司	6,485.89	1,392.13	1,392.13	-580.38

(续)

子公司名称	上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

山西双良再生能源产业集团有限公司（合并）	17,967.01	1,521.98	1,521.98	13,302.90
甘肃双良能源系统投资有限公司（合并）	1,406.41	-2,845.50	-2,845.50	3,515.79
呼伦贝尔双良能源系统有限公司	4,407.18	-24.79	-24.79	1,849.42

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中石化新星双良地热能热电有限公司	太原市	太原市	供热、制冷、供水、地热能及余热发电项目的筹备	-	40.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息单位：人民币万元

中石化新星双良地热能热电有限公司	期末余额/本期发生额	期初余额/上年同期发生额
流动资产	11,016.38	7,695.00
其中：现金和现金等价物	4,317.96	1,873.07
非流动资产	27,503.28	27,696.56
资产合计	38,519.66	35,391.56
流动负债	21,344.69	26,791.67
非流动负债	11,717.67	3,395.07
负债合计	33,062.37	30,186.74
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	5,457.29	5,204.82
按持股比例计算的净资产份额	2,182.92	2,081.93
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	-	2,081.93
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	5,637.58	939.90
财务费用	78.85	-0.85
所得税费用	97.19	25.38
净利润	252.48	306.63
终止经营的净利润	-	-

其他综合收益	-	-
综合收益总额	252.48	306.63
本期收到的来自合营企业的股利	-	-

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(4) 合营企业或联营企业无发生的超额亏损。

(5) 公司无与对合营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、港币或瑞士法郎的借款及银行存款有关，由于美元、欧元、港币或瑞士法郎与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元、港币或瑞士法郎的借款及银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款、债券及其他借款。由于固定利率借款主要为短期借款、债券，因此本公司之董事认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之长期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了

利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 个基点的情况下，本公司 2017 年 1-6 月净利润将会减少/增加人民币 562,500.00 元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之长期借款的利率变化。

(4) 其他价格风险：无。

2、信用风险

2017 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，除下表列示外均为 6 个月以内，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1-6 个月	7-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款	150,000,000.00	-	-	-
长期借款及一年内到期的非流动负债	214,780,000.00	-	547,780,000.00	325,000,000.00
长期应付款	-	-	109,401,709.40	-
合计	364,780,000.00	-	657,181,709.40	325,000,000.00

九、 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的表 决权比例(%)
江苏双良科技有限公司	有限公司	江阴市	实业投资	160,000.00	66.38	66.38

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

本公司的最终控制方是自然人缪双大。

2、本公司的子公司情况

参见本财务报表附注之七. 1。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七. 2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
双良集团有限公司	同属同一实际控制人控制
江阴国际大酒店有限公司	同属同一实际控制人控制
江苏双良锅炉有限公司	公司控股股东控制企业
双良节能系统股份有限公司	同属同一实际控制人控制
江苏双良新能源装备有限公司	双良节能系统股份有限公司之子公司
浙江双良商达环保有限公司	双良节能系统股份有限公司之子公司
北京中创融资租赁有限公司	公司控股股东江苏双良科技有限公司持有该公司10%股份
李宝山	公司股东、高级管理人员
耿鸣	公司股东、公司法定代表人

5、关联交易情况

单位：人民币万元

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
江苏双良新能源装备有限公司	采购长期资产	13.61	-
双良节能系统股份有限公司	接受劳务 采购商品	120.92	-
江阴国际大酒店有限公司	接受劳务	33.72	40.26
江苏双良锅炉有限公司	接受劳务 采购商品	9.73	-

(2) 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保内容	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	--------	-------	-------	------------

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

双良集团有限公司	兰州新区双良热力有限公司	长期借款	30,000.00	2016-09-14	2027-09-14	否
缪双大、双良集团有限公司	兰州新区双良热力有限公司	一年内到期的非流动负债	9,400.00	2014-10-24	2017-10-24	否

公司作为担保方

公司于 2017 年 1 月 22 日召开第一届董事会第十次会议审议通过了《关于为关联方中石化新星双良地热能热电有限公司提供担保的议案》，2017 年 2 月 10 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议批准上述议案。公司参股子公司中石化新星双良地热能热电有限公司（以下简称“中石化新星”）拟向山西省投资集团有限公司（以下简称“债权人”）借款人民币 1800 万元，公司下属的太原市再生能源供热有限公司同意按持股比例，对债权人发放给中石化新星的借款提供担保，担保金额：720 万元人民币。本报告期内，上述 1800 万元特别流转金借款仍在拨付申请流程中，资金尚未到位。

(3) 关联方融资租赁

2015 年 10 月 12 日，呼伦贝尔双良能源系统有限公司与北京中创融资租赁有限公司签署相关融资租赁合同（融资性售后回租），将公司全部供热管网设备设备出售给北京中创融资租赁有限公司并租回使用，融资金额为人民币 36,600.00 万元，融资期限为 36 个月，年租息率固定为 6.3%。公司已支付融资租赁费用 155,387,679.00 元。截止 2017 年 6 月 30 日应付融资租赁款为 253,142,802.00 元。

2016 年 10 月 10 日，朔州市再生能源热力有限公司与北京中创融资租赁有限公司签署相关融资租赁合同（融资性售后回租），将公司全部供热管网设备设备出售给北京中创融资租赁有限公司并租回使用，融资金额为人民币 25,000.00 万元，融资期限为 24 个月，年租息率固定为 6.3%。公司已支付融资租赁费用 11,156,250.00 元。截止 2017 年 6 月 30 日应付融资租赁款为 269,687,600.00 元。

2016 年 10 月 10 日，兰州新区双良热力有限公司与北京中创融资租赁有限公司签署相关融资租赁合同（融资性售后回租），将公司全部供热管网设备设备出售给北京中创融资租赁有限公司并租回使用，融资金额为人民币 12,200.00 万元，融资期限为 24 个月，年租息率固定为 6.3%。公司已支付融资租赁费用 5,444,250.00 元。截止 2017 年 6 月 30 日应付融资租赁款为 131,607,500.00 元。

2016 年 09 月 30 日，甘肃双良智慧能源管理有限公司与北京中创融资租赁有限公司签署相关融资租赁合同，直接租赁电厂循环水余热利用系统，融资金额为人民币 12,800.00

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

万元，不含税金额 10,940.17 万元，融资期限为 24 个月，年利息率为 6.30%。公司已支付融资租赁费用 5,936,000.00 元。截止 2017 年 6 月 30 日应付融资租赁款为 138,080,000.00 元。

2017 年 6 月 28 日，朔州市再生能源热力有限公司与北京中创融资租赁有限公司签署相关融资租赁合同（融资性售后回租），在公司已全部供热管网设备设备出售给北京中创融资租赁有限公司并租回使用的基础上增加融资金额，融资金额为人民币 2,000.00 万元，融资期限为 36 个月，年利息率固定为 6.3%。公司已支付融资租赁费用 0.00 元。截止 2017 年 06 月 30 日应付融资租赁款为 22,520,000.00 元。

（6）其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	江苏双良锅炉有限公司	6.80		6.80	-
其他应收款	北京中创融资租赁有限公司	5,428.00	384.24	5,428.00	384.24

（2）应付项目

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	中石化新星双良地热能电能有限公司	-	45.00
应付账款	双良节能系统股份有限公司	1,305.64	1,165.46
其他应付款	中石化新星双良地热能电能有限公司	-	49.96
其他应付款	江苏双良新能源装备有限公司	509.51	509.51
其他应付款	浙江双良商达环保有限公司	0.80	0.80
长期应付款	北京中创融资租赁有限公司	10,940.17	10,940.17

十、承诺及或有事项

截止期末余额，公司无需披露的重要的承诺和重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2017 年 7 月 10 日，公司在全国中小企业股份转让系统发布涉及涉及重大诉讼的公告(公

告编号：2017-026)，主要内容如下：

江阴市人民法院于 2017 年 7 月 7 日受理了公司起诉航天晨光股份有限公司的案件，因呼伦贝尔供热项目使用航天晨光股份有限公司提供的补偿器发生不同程度泄露，给公司造成了重大损失并严重影响了主管网的运行安全和供热安全，经双方磋商并由公司发函催促，但航天晨光股份有限公司始终未予以解决。本案诉讼标的为 441.36 万元。

公司下属子公司兰州新区双良热力有限公司因向航天晨光股份有限公司采购的补偿器发生渗漏，导致路面塌方，给兰州双良造成了重大损失并严重影响了兰州新区的供热安全，于 2017 年 5 月起诉同一被告人航天晨光股份有限公司，江阴市人民法院已于 2017 年 5 月 23 日受理，受理案件通知书编号为：(2017)苏 0281 民初 6733 号，本案诉讼标的为 1,345.55 万元。

截止报告日，上述二个案件尚处于审理过程中。

十二、其他重要事项

1、融资租赁

2015 年 10 月 12 日，呼伦贝尔双良能源系统有限公司与北京中创融资租赁有限公司签署相关融资租赁合同（融资性售后回租），将公司全部供热管网设备设备出售给北京中创融资租赁有限公司并租回使用，融资金额为人民币 36,600.00 万元，融资期限为 36 个月，年租息率固定为 6.3%。公司已支付融资租赁费用 155,387,679.00 元。截止 2017 年 6 月 30 日应付融资租赁款为 253,142,802.00 元。

2016 年 10 月 10 日，朔州市再生能源热力有限公司与北京中创融资租赁有限公司签署相关融资租赁合同（融资性售后回租），将公司全部供热管网设备设备出售给北京中创融资租赁有限公司并租回使用，融资金额为人民币 25,000.00 万元，融资期限为 24 个月，年租息率固定为 6.3%。公司已支付融资租赁费用 11,156,250.00 元。截止 2017 年 6 月 30 日应付融资租赁款为 269,687,600.00 元。

2016 年 10 月 10 日，兰州新区双良热力有限公司与北京中创融资租赁有限公司签署相关融资租赁合同（融资性售后回租），将公司全部供热管网设备设备出售给北京中创融资租赁有限公司并租回使用，融资金额为人民币 12,200.00 万元，融资期限为 24 个月，年租息率固定为 6.3%。公司已支付融资租赁费用 5,444,250.00 元。截止 2017 年 6 月 30 日应付融资租赁款为 131,607,500.00 元。

2016 年 09 月 30 日，甘肃双良智慧能源管理有限公司与北京中创融资租赁有限公司签

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

署相关融资租赁合同，直接租赁电厂循环水余热利用系统，融资金额为人民币 12,800.00 万元，不含税金额 10,940.17 万元，融资期限为 24 个月，年租息率为 6.30%。公司已支付融资租赁费用 5,936,000.00 元。截止 2017 年 6 月 30 日应付融资租赁款为 138,080,000.00 元。

2017 年 6 月 28 日，朔州市再生能源热力有限公司与北京中创融资租赁有限公司签署相关融资租赁合同（融资性售后回租），在公司已全部供热管网设备设备出售给北京中创融资租赁有限公司并租回使用的基础上增加融资金额，融资金额为人民币 2,000.00 万元，融资期限为 36 个月，年租息率固定为 6.3%。公司已支付融资租赁费用 0.00 元。截止 2017 年 06 月 30 日应付融资租赁款为 22,520,000.00 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,714,569.06	100.00	522,874.14	6.00	8,191,694.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	8,714,569.06	100.00	522,874.14	6.00	8,191,694.92

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,714,569.06	100.00	522,874.14	6.00	8,191,694.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	8,714,569.06	100.00	522,874.14	6.00	8,191,694.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,714,569.06	522,874.14	6
1 至 2 年	-	-	8
2 至 3 年	-	-	20
3 至 4 年	-	-	50
4 至 5 年	-	-	50
5 年以上	-	-	100
合计	8,714,569.06	522,874.14	

已单独计提减值准备的应收账款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,714,569.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 522,874.14 元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	353,983,719.10	100.00	21,239,023.15	6.00	332,744,695.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	353,983,719.10	100.00	21,239,023.15	6.00	332,744,695.95

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,922,579.04	100.00	9,535,354.74	6.00	149,387,224.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	158,922,579.04	100.00	9,535,354.74	6.00	149,387,224.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	353,983,719.10	21,239,023.15	6
1 至 2 年	-	-	8
2 至 3 年	-	-	20
3 至 4 年	-	-	50
4 至 5 年	-	-	50
5 年以上	-	-	100
合计	353,983,719.10	21,239,023.15	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 11,703,668.41 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期无实际核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
备用金及其他往来	311,983,719.10	116,922,579.04
应收投资转让款	42,000,000.00	42,000,000.00
合计	353,983,719.10	158,922,579.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
朔州市再生能源热力有限公司	关联资金往来	150,000,000.00	1 年以内	42.37	9,000,000.00
兰州新区双良热力有限公司	关联资金往来	80,862,456.15	1 年以内	22.84	4,851,747.37
呼伦贝尔双良能源系统有限公司	关联资金往来	47,018,930.90	1 年以内	13.28	2,821,135.85
慧居科技江苏能源系统投资有限公司	应收投资转让款及关联资金	42,011,011.00	1 年以内	11.87	2,520,660.66

慧居科技股份有限公司
2017 半年度报告

	往来				
甘肃双良能源系统投资有限公司	关联资金往来	25,839,271.88	1 年以内	7.30	1,550,356.31
合计		345,731,669.93		97.66	20,743,900.19

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	49,227.34
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,665,638.77
理财收益	259,027.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,400.42
减：所得税的影响	1,290,517.10
少数股东损益的影响	1,796,167.12
非经常性损益净额	2,082,609.63

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	原因
太原项目供热补贴资金	2,824,844.98	公司正常经营业务有直接关系
合计	2,824,844.98	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-32.45%	-0.1707	-0.1707
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.20%	-0.1799	-0.1799

慧居科技股份有限公司

2017 年 8 月 4 日