



奥宇节能
AUTO-UNION

奥宇节能

NEEQ :832401

深圳市奥宇节能技术股份有限公司

(Shenzhen Aoyu Energy-Saving Technology Co., Ltd.)



半年度报告

2017

公司半年度大事记



与富士康科技集团——兰考裕富精密科技有限公司于 2017 年 7 月 3 日签订了《兰考玻璃厂 G01/G02/G11/G23/G31/G32/G33/G35/G51/G52/G53 厂务监视控制系统工程（FMCS）合同》，合同包含整厂区共 11 栋厂房的控制工程、分步实施。该项目为富士康集团在工业 4.0 领域首个以全厂区为单位集中规划的中央监视控制工程，为富士康在工业 4.0 领域夯实了基础，为未来实现集团工业 4.0 迈出了坚实的第一步。随着双方在工业 4.0 领域的全面合作，接下来在富士康集团其它园区全面推广，合作潜力巨大。



与百佳华商业——深圳市百佳华商业投资管理有限公司于 2017 年 05 月签订了《中央空调冷源控制系统施工合同》，合同金额为陆佰捌拾壹万元人民币（¥6,810,000.00 元整）。百佳华是广东省第一家在境外上市的零售企业，辖下有二十家大型百货商场，经营面积近 22 万平方米，员工 8,000 余人，荣膺 2017 年广东企业 500 强和广东民营企业、制造业、服务业、流通业 100 强榜单。随着双方在中央空调节能控制及水蓄冷空调领域的再度合作，奥宇的节能技术每年为客户节省的空调运行费用高达上千万元，给客户带来良好的效益。



2017 年与宝能太古城签订《宝能太古城照明节能改造合同能源管理项目合同》，宝能太古城作为宝能集团旗下的商业综合体，通过宝能宝古城项目的顺利签约，我司将正式开启对宝能集团旗下的商业综合体、办公写字楼的节能潜力挖掘，加强对宝能集团的深度合作，每年为宝能集团节约用能成本约为千万，给客户带来良好的经济效益，降低经营成本，提升企业在绿色城市建设方面的社会责任心。

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	公司董事会办公室
备查文件	奥宇节能《2017 年半年度报告》
	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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市奥宇节能技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Aoyu Energy-Saving Technology Co., Ltd.
证券简称	奥宇节能
证券代码	832401
法定代表人	张红宇
注册地址	深圳市南山区高新技术产业园区深圳软件园 7 栋 201、202
办公地址	深圳市南山区高新技术产业园区深圳软件园 7 栋 201、202
主办券商	长城证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李云
电话	0755-86168036
传真	0755-86168933
电子邮箱	liyun@auto-union.net
公司网址	www.auto-union.net
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新技术产业园区深圳软件园 7 栋 201、202

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	2015-05-05
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	科技推广和应用服务业
主要产品与服务项目	建筑及工业节能系统解决方案的提供
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,000,000
控股股东	张红宇
实际控制人	张红宇
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	17
公司拥有的“发明专利”数量	7

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	24,765,491.85	20,353,483.15	21.68%
毛利率	15.28%	30.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,249,870.93	732,601.57	70.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,323,626.62	-1,124,809.79	17.68%
加权平均净资产收益率 (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.87%	1.74%	-
加权平均净资产收益率 (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-3.04%	-2.67%	-
基本每股收益(元/股)	0.06	0.03	100.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	93,004,551.25	99,673,632.88	-6.69%
负债总计	48,820,270.47	56,739,223.03	-13.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,184,280.78	42,934,409.85	2.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	2.01	1.95	3.08%
资产负债率(母公司)	52.49%	56.93%	-
资产负债率(合并)	52.49%	56.93%	-
流动比率	148%	153%	-
利息保障倍数	5.71	1.06	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,848,775.53	-11,115,980.29	-
应收账款周转率	0.66	1.07	-

存货周转率	1.64	2.01	-
-------	------	------	---

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.69%	2.54%	-
营业收入增长率	21.68%	7.19%	-
净利润增长率	70.61%	148.21%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

深圳市奥宇节能技术股份有限公司是国家级高新技术企业、深圳市工业节能工程技术研究开发中心、中国节能协会理事单位、中国节能服务产业委员会（EMCA）常务会员单位。

公司以综合能源运营为主线，以工业综合节能为项目重点领域，突出“技术+金融”的创新模式。在业务领域上，公司立足于节能服务行业，聚焦于建筑及工业节能领域电控技术和设备的研发、生产和销售，为医院、商业综合体、交通枢纽、工业生产企业等客户提供综合性系统节能服务解决方案。

在研发上，公司以自身积累为基础，同时与华南理工大学、天津大学、西安交大、西安建筑科技大学、深圳建科院等高等院校及各种企事业单位合作，采用自主培养加上大力引进外来人才的模式，迅速提升研发水平，扩展服务领域。

在销售上，公司以能源审计带动产品销售，借项目经验拓展业务空间。在销售模式上，报告期内公司分节能产品直接销售、合同能源管理模式（EMC）和节能控制产品代理销售模式。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司营业收入为 2,477 万元，较上年同期增长 21.68%。2017 年 1-6 月签单量为 6,046 多万元，较上年同期增长 100%，虽然签单量增加，因项目尚未完工验收，无法在当期体现收入，所以今年上半年财务报表收入较上年同期相比，只增长 21.68%。

报告期内签单量增长主要原因是公司除了延续传统业务之外，还加大了重点地区如广东、广西、京冀地区的投入，重点地区市场占有率逐步增长。面临节能行业市场的发展空间，公司积极拓展了能源托管和工业余热余压回收等领域业务，同时为下半年的持续签单奠定坚实基础。

报告期内公司毛利率 15.28%，同比去年同期下降 50.21%，主要原因是因为今年上半年大部分是毛利比较低的贸易收入，高毛利的工程均在实施中，尚未验收确认收入。

报告期内公司净利润额 125 万元，较上年同期增长 70.61%，主要原因是公司在团队结构、费用管控一系列方面做出了重大改进以及财政补贴确认收入的增加。

1、努力打造平台公司的实力，优化团队结构，从 2016 年末员工人数 122 人减至目前公司员工人数 75 人。

2、加强了应收账款的管理及费用控制，应收账款及时催收、处理，降低了坏账风险。对于应收账款余额较大的客户，公司既秉着维护良好的客户关系又密切关注款项，做到按照合同条款及时催收款项，对拖欠时间较长双方协商无法达成一致的，做到采取诉讼方式处理。报告期内由于精简人员，固定支出减少，费用管控初见成效。

三、风险与价值

随着公司在 2017 年上半年在管理、研发、市场销售等方面的铺垫工作有效开展，随着签单量的快速增加，公司主要可能在以下两个方面存在风险：

1. 交付服务人才风险

随着全国各地节能工程项目、EMC 合同能源管理项目、BOT 能源站项目的增加，公司现有的技术支持人才、项目管理人才和服务运维人才的数量瓶颈会出现。为了防止人才数量对项目交

付支撑不足的风险发生，公司需要提前根据业务预测进行人员分析和规划。

2. 业绩下滑的风险

公司将综合能源运营管理作为公司未来发展的重要方向，未来若业务在签约项目数量和节能效益分成上无法保持稳定增长，公司将存在业绩下滑的风险。

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	第四节-二-（一）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节-二-（二）
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节-二-（三）
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
深圳第一亚太物业管理有限公司	2,266,204.81	5.13%	否	2017-5-25
深圳第一亚太物业管理有限公司	1,959,006.94	4.43%	是	2017-5-25 2017-8-17
阜阳市人民医院	6,485,985.00	14.68%	否	2017-6-1 2017-8-17
总计	10,711,196.75	24.24%	-	-

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：

1、2012 年 12 月 28 日公司与深圳第一亚太物业管理有限公司订立了《华南城 2 号广场空调

系统合同能源管理服务合同》，公司已履行合同义务，项目经双方验收合格并投入使用，但深圳第一亚太物业管理有限公司未按照合同约定及时向本公司支付相应款项。公司作为原告，民事起诉深圳第一亚太物业管理有限公司，涉及金额 2,266,204.81 元，一审已开庭未判决，现在补充材料阶段。该诉讼中，公司作为原告方，不涉及预计负债，对公司未来不会造成重大不利影响。公司此次所涉诉讼案件于 2017 年 3 月 16 日第一次开庭，于 2017 年 5 月 12 日第二次开庭，截至公告披露之日，该案尚未作出生效判决。

2、公司与深圳第一亚太物业管理有限公司分别订立了《深圳华南城（1#交易广场）节能改造项目节能效益分享型合同能源管理合同》、《深圳华南城华南国际纺织服装原辅料物流区二期（2#交易广场）节能改造项目节能效益分享型合同能源管理合同》、《深圳华南城园区路灯、行政楼、营销中心节能改造项目节能效益分享型合同能源管理合同》，并签订相关补充协议，公司已履行义务对项目改造完毕，该项目经双方验收合格并投入使用，但深圳第一亚太物业管理有限公司未按照合同约定及时向本公司支付相应款项，其行为已经严重违反了合同约定。公司向深圳市仲裁委提起仲裁，涉及金额 13,085,628.12，仲裁庭开庭时间在 2017 年 5 月 3 日。2017 年 7 月 24 日深圳仲裁委员会作出的（2017）深仲裁字第 195 号裁决书，结果如下：深圳第一亚太物业管理有限公司向公司支付节能分享效益款、律师费、保全费、担保费、仲裁费合计 1,959,006.94 元，驳回申请人的其余仲裁请求，驳回被申请人的全部仲裁反请求。2017 年 8 月 15 日，公司收到深圳第一亚太物业管理有限公司支付的款项合计 1,959,006.94 元，本次工程款的收回加大了公司流动资产，减少了公司坏账，对公司财务方面产生积极的影响。

3、2013 年 6 月 30 日公司与阜阳市人民医院签署《能源管理服务合同》，约定公司以“合同能源管理”模式为被申请人提供综合节能服务，效益分享期为 96 个月（自 2013 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止），节能效益每年结算两次，分别定为每年的 4 月 30 日和 10 月 30 日。随即，双方对 2010、2011 和 2012 连续三年的能耗基数进行了统计确认，公司亦如约对医院进行了相应的节能改造，“阜阳市人民医院合同能源管理项目”于 2014 年 4 月经阜阳市人民医院盖章确认整体验收合格，“阜阳人民医院茶水炉节能改造”于 2015 年 6 月 10 日经验收合格。目前，节能项目运行良好，但阜阳人民医院支付了 2013 年 7 月至 2014 年 10 月的两期款项（合计 1,889,330 元）后，对其后发生的款项长期拖延，自 2014 年 11 月至 2016 年 10 月期间的节能效益分享款 4,765,545.90 元至今未付。公司于 2017 年 5 月 26 日向阜阳仲裁委提出仲裁申请，要求阜阳市人民医院支付拖欠的节能效益分享款及违约金等，阜阳仲裁委员会已依法受理（（2017）阜仲字第 85 号）。针对公司提出的请求，阜阳人民医院另案提出了撤销 2013 年 6 月 30 日签订的《能源管理服务合同》申请，并请求被申请人返还节能分享款 1,889,330 元，阜阳仲裁委员会已依法受理（（2017）阜仲字第 151 号）。阜阳仲裁委认为，公司申请的仲裁（2017）阜仲字第 85 号应以（2017）阜仲字第 151 号裁决结果为依据，故决定（2017）阜仲字第 085 号仲裁中止审理。

（二）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
张红宇	银行借款担保	5,000,000.00	是
张红宇	银行借款担保	10,000,000.00	是
张红宇	关联方给予公司借款	9,000,000.00	是
总计	-	24,000,000.00	-

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：

张红宇为公司实际控制人，关联方为公司银行借款提供担保，个人给公司借款，有利于公司发展，并没有造成风险外溢，不存在损害公司及其股东利益的情形。（详见公司于 2017 年 1 月 20 日、2017 年 2 月 10 日、2017 年 3 月 23 日、2017 年 4 月 7 日、2017 年 4 月 24 日、2017 年 5 月 25 日发布的 2017-002、2017-008、2017-012、2017-015、2017-018、2017-033 号公告）

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
深圳软件园 7 栋 201	抵押	1,336,990.32	1.44%	银行贷款抵押
深圳软件园 7 栋 202	抵押	1,307,970.80	1.40%	银行贷款抵押
应收账款	质押	24,697,897.60	26.56%	用于长期借款质押
累计值	-	27,342,858.72	29.40%	-

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	7,298,754	33.18%	2,150,000	9,448,754	42.95%
	其中：控股股东、实际控制人	3,073,810	13.97%	150,000	3,223,810	14.65%
	董事、监事、高管	714,286	3.25%	-	714,286	3.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,701,246	66.82%	-2,150,000	12,551,246	57.05%
	其中：控股股东、实际控制人	9,821,428	44.64%	-150,000	9,671,428	43.96%
	董事、监事、高管	2,142,857	9.74%	-	2,142,857	9.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		7				

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	张红宇	12,895,238	-	12,895,238	58.61%	9,671,428	3,223,810
2	奥宇投资	2,210,884	-	2,210,884	10.05%	736,961	1,473,923
3	禾润投资	2,000,000	-	2,000,000	9.09%	-	2,000,000
4	清研睿合	1,836,735	-	1,836,735	8.35%	-	1,836,735
5	成丽娟	1,700,680	-	1,700,680	7.73%	1,275,510	425,170
6	郭晓璇	1,156,463	-	1,156,463	5.26%	867,347	289,116
7	华夏基石	200,000	-	200,000	0.91%	-	200,000
合计		22,000,000	-	22,000,000	100.00%	12,551,246	9,448,754

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互关系说明：截至报告期末，奥宇投资系奥宇节能员工持股公司，张红宇持有奥宇投资 76.4616% 出资额。深圳市禾润投资企业（有限合伙）普通合伙人深圳市禾润投资发展有限公司之持股 80% 股东、执行董事、总经理黎红彬任奥宇节能董事，公司股东深圳清研睿合股权投资企业（有限合伙）之普通合伙人深圳清研睿合基金管理有限公司之执行董事、总经理索咏红任奥宇节能董事，成丽娟任奥宇节

能董事，郭晓璇任奥宇节能监事会主席，除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张红宇，董事长兼总经理，男，1967年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988年至1992年7月任陕西显像管厂技术员；1992年7月至1995年1月任广东惠州先锋集团公司计算机事业部经理；1995年1月至1997年7月任深圳市中物自动化工业公司销售部经理；1997年1月至2000年5月任深圳亚奥新实业有限公司经理；2000年6月至今任本公司总经理、董事长。张红宇现持有公司12,895,238股股份。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

（二）实际控制人情况

张红宇，董事长兼总经理，男，1967年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988年至1992年7月任陕西显像管厂技术员；1992年7月至1995年1月任广东惠州先锋集团公司计算机事业部经理；1995年1月至1997年7月任深圳市中物自动化工业公司销售部经理；1997年1月至2000年5月任深圳亚奥新实业有限公司经理；2000年6月至今任本公司总经理、董事长。张红宇现持有公司12,895,238股股份。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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
张红宇	董事长、总经理	男	50	本科	2014年11月至今	是
索咏红	董事	女	45	博士	2014年11月至今	否
成丽娟	董事	女	58	大专	2014年11月至今	否
黎红彬	董事	男	50	硕士	2015年12月至今	否
罗进	董事、副总经理、财务总监	男	55	本科	2014年11月至今	是
郭晓璇	监事会主席	女	32	硕士	2014年11月至今	否
李庆华	职工监事	女	36	大专	2014年11月至今	是
罗方	监事	女	34	大专	2014年11月至今	否
李云	董事会秘书	女	37	本科	2014年11月至今	是
曾江游	总工	男	43	大专	2014年11月至今	是
肖冰	首席专家	男	60	本科	2014年11月至今	是
关宁	技术总监	男	41	本科	2015年8月至今	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张红宇	董事长、总经理	12,895,238	-	12,895,238	58.61%	-
奥宇投资	-	2,210,884	-	2,210,884	10.05%	-
禾润投资	-	2,000,000	-	2,000,000	9.09%	-
清研睿合	-	1,836,735	-	1,836,735	8.35%	-
成丽娟	股东、董事	1,700,680	-	1,700,680	7.73%	-

郭晓璇	股东、监事会主席	1,156,463	-	1,156,463	5.26%	-
华夏基石	-	200,000	-	200,000	0.91%	-
合计	-	22,000,000	-	22,000,000	100.00%	-

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	4	3
核心技术人员	4	3
截止报告期末的员工人数	122	78

核心员工变动情况：

邓琳因个人原因于 2017 年 5 月 17 日离任公司研发总监职务，辞职后对公司日常经营、技术研发及业务开展不会产生任何重大不利影响。

第七节 财务报表

一、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	六. 1	3,821,620.19	10,330,191.70
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	六. 2	210,000.00	796,516.00
应收账款	六. 3	34,289,506.14	40,942,617.13
预付款项	六. 4	806,409.17	735,816.60
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	六. 5	3,028,909.99	2,586,691.25
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六. 6	14,929,399.79	10,636,669.53
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	六. 7	5,000.00	12,500.00
其他流动资产	六. 8	1,391,553.77	1,391,553.77
流动资产合计	-	58,482,399.05	67,432,555.98
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六. 9	7,883,540.84	8,996,370.58
在建工程	六. 10	10,867,370.81	10,419,777.69
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	六. 11	6,809,379.80	7,369,093.73
开发支出	六. 12	7,225,553.23	3,264,574.20
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六. 13	1,736,307.52	2,191,260.70
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	34,522,152.20	32,241,076.90
资产总计	-	93,004,551.25	99,673,632.88
流动负债：	-	-	-
短期借款	六. 14	10,000,000.00	15,650,000.00
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	-	-	-
应付账款	六. 15	14,639,871.77	20,710,219.04
预收款项	六. 16	2,798,417.23	1,395,370.51
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六. 17	1,264,953.15	2,713,909.30
应交税费	六. 18	539,675.41	2,026,623.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六. 19	10,099,192.06	1,501,641.96
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	-	-	-
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	-	39,342,109.62	43,997,764.63
非流动负债：	-	-	-
长期借款	六. 20	2,800,000.00	4,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	六. 21	6,678,160.85	8,741,458.40
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	9,478,160.85	12,741,458.40
负债合计	-	48,820,270.47	56,739,223.03
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六. 22	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六. 23	14,925,424.37	14,925,424.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六. 24	354,432.80	354,432.80
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六. 25	6,904,423.61	5,654,552.68
归属于母公司所有者权益合计	-	44,184,280.78	42,934,409.85
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	44,184,280.78	42,934,409.85
负债和所有者权益总计	-	93,004,551.25	99,673,632.88

法定代表人：张红宇

主管会计工作负责人：罗进

会计机构负责人：黄定

（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：	-		
货币资金		3,521,620.19	10,330,191.70
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		210,000.00	796,516.00
应收账款		34,289,506.14	40,942,617.13
预付款项		806,409.17	735,816.60
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		3,028,909.99	2,586,691.25
存货		14,929,399.79	10,636,669.53
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		5,000.00	12,500.00
其他流动资产		1,391,553.77	1,391,553.77
流动资产合计		58,182,399.05	67,432,555.98

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	十四.1	300,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		7,883,540.84	8,996,370.58
在建工程		10,867,370.81	10,419,777.69
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		6,809,379.80	7,369,093.73
开发支出		7,225,553.23	3,264,574.20
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,736,307.52	2,191,260.70
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		34,822,152.20	32,241,076.90
资产总计		93,004,551.25	99,673,632.88
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	15,650,000.00
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		14,639,871.77	20,710,219.04
预收款项		2,798,417.23	1,395,370.51
应付职工薪酬		1,264,953.15	2,713,909.30
应交税费		539,675.41	2,026,623.82
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		10,099,192.06	1,501,641.96
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		39,342,109.62	43,997,764.63
非流动负债：			
长期借款		2,800,000.00	4,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益		6,678,160.85	8,741,458.40
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,478,160.85	12,741,458.40
负债合计		48,820,270.47	56,739,223.03
所有者权益：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		14,925,424.37	14,925,424.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		354,432.80	354,432.80
未分配利润		6,904,423.61	5,654,552.68
所有者权益合计	-	44,184,280.78	42,934,409.85
负债和所有者权益合计	-	93,004,551.25	99,673,632.88

 法定代表人： 张红宇

 主管会计工作负责人： 罗进

 会计机构负责人： 黄定

（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	-	24,765,491.85	20,353,483.15
其中：营业收入	六. 26	24,765,491.85	20,353,483.15
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	25,632,378.76	21,623,279.82
其中：营业成本	六. 26	20,981,743.63	14,108,458.40
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	六. 27	16,569.75	10,906.48
销售费用	六. 28	1,370,899.98	2,453,240.13
管理费用	六. 29	3,733,086.62	4,817,825.88
财务费用	六. 30	499,802.42	776,629.19
资产减值损失	六. 31	-969,723.64	-543,780.26
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-866,886.91	-1,269,796.67
加：营业外收入	六. 32	2,573,497.55	1,857,411.36
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六. 33	1,786.53	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,704,824.11	587,614.69
减：所得税费用	六. 34	454,953.18	-144,986.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,249,870.93	732,601.57
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	-	1,249,870.93	732,601.57
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,249,870.93	732,601.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,249,870.93	732,601.57
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.06	0.03
（二）稀释每股收益	-	0.06	0.03

法定代表人：张红宇

主管会计工作负责人：罗进

会计机构负责人：黄定

（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		24,765,491.85	20,353,483.15
减：营业成本		20,981,743.63	14,108,458.40
税金及附加		16,569.75	10,906.48
销售费用		1,370,899.98	2,453,240.13
管理费用		3,733,086.62	4,817,825.88
财务费用		499,802.42	776,629.19
资产减值损失		-969,723.64	-543,780.26
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）		-	-
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）		-866,886.91	-1,269,796.67
加：营业外收入		2,573,497.55	1,857,411.36
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		1,786.53	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,704,824.11	587,614.69

减：所得税费用		454,953.18	-144,986.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,249,870.93	732,601.57
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,249,870.93	732,601.57
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.06	0.03
（二）稀释每股收益	-	0.06	0.03

法定代表人：张红宇

主管会计工作负责人：罗进

会计机构负责人：黄定

(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	-	37,675,534.01	26,469,456.66
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	六. 35	999,982.15	6,028,928.09
经营活动现金流入小计	-	38,675,516.16	32,498,384.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,323,476.98	27,451,819.76
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
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	-	7,603,809.12	7,314,695.03
支付的各项税费	-	662,490.14	1,973,384.74
支付其他与经营活动有关的现金	六. 35	2,934,515.45	6,874,465.51
经营活动现金流出小计	-	47,524,291.69	43,614,365.04
经营活动产生的现金流量净额	-	-8,848,775.53	-11,115,980.29
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,797.90	833,766.38
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	12,797.90	833,766.38
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,797.90	-833,766.38
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	-	19,665,000.00	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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	19,665,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	16,950,000.00	16,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	361,998.08	713,853.54
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	17,311,998.08	16,813,853.54
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,353,001.92	5,186,146.46
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	-	-6,508,571.51	-6,763,600.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,330,191.70	16,957,878.39
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,821,620.19	10,194,278.18

法定代表人：张红宇

主管会计工作负责人：罗进

会计机构负责人：黄定

（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	-	37,675,534.01	26,469,456.66
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		999,982.15	6,028,928.09
经营活动现金流入小计		38,675,516.16	32,498,384.75
购买商品、接受劳务支付的现金		36,323,476.98	27,451,819.76
支付给职工以及为职工支付的现金		7,603,809.12	7,314,695.03
支付的各项税费		662,490.14	1,973,384.74
支付其他与经营活动有关的现金		2,934,515.45	6,874,465.51
经营活动现金流出小计	-	47,524,291.69	43,614,365.04
经营活动产生的现金流量净额	-	-8,848,775.53	-11,115,980.29
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,797.90	833,766.38
投资支付的现金	-	300,000.00	-
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	-	312,797.90	833,766.38
投资活动产生的现金流量净额	-	-312,797.90	-833,766.38
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	-	19,665,000.00	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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	19,665,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	16,950,000.00	16,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	361,998.08	713,853.54
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	17,311,998.08	16,813,853.54
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,353,001.92	5,186,146.46
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	-	-6,808,571.51	-6,763,600.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,330,191.70	16,957,878.39
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,521,620.19	10,194,278.18

法定代表人：张红宇

主管会计工作负责人：罗进

会计机构负责人：黄定

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	否
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	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	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

二、报表项目注释

深圳市奥宇节能技术股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：深圳市奥宇节能技术股份有限公司

统一社会信用代码：91440300723008620J

注册地址：深圳市南山区高新技术产业园区深圳软件园 7 栋 201、202

注册资本：人民币 2200 万元整

法定代表人：张红宇

营业期限自：2000 年 06 月 08 日

(二) 公司的经营范围

公司经营范围为：工业与建筑节能设备、高低压配电设备、工业自动化设备、建筑智能化控制设备、电子产品、通讯产品、电气设备、计算机软硬件、空间净化及环保设备的设计、研发和销售；机电安装工程、节能与环保工程的设计、咨询与工程承包；国内贸易，经营进出口业务，经济信息咨询。工业与建筑节能设备、高低压配电设备、工业自动化设备、建筑智能化控制设备、电子产品、通讯产品、电气设备、计算机软硬件、空间净化及环保设备的生产（许可

经营项目取得相关部门许可后凭证经营)。

(三) 公司历史沿革

深圳市奥宇节能技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名称为深圳市奥宇控制系统有限公司,于2000年6月8日由深圳市亚奥数码技术有限公司(2002年1月30日更名前系“深圳市亚奥新实业有限公司”)、张红宇、黄庆延共同出资设立,取得由深圳市工商行政管理局颁发的注册号为4403011047567(2008年4月变更为440301103322545)的《企业法人营业执照》,经营期限10年。公司成立时注册资本为300万元人民币,其中:深圳市亚奥数码技术有限公司出资120万元人民币,持股比例40%;张红宇出资117万元人民币,持股比例39%;黄庆延出资63万元人民币,持股比例21%。上述出资业经深圳永明会计师事务所验资(2000)0255号验资报告验证。

2001年4月10日,根据股东会决议及修改后公司章程的规定,黄庆延将其持有的21%公司股份以人民币63万元转让给曾江华,双方签订了股权转让合同书,并经深圳市公证处(2001)深证经字第366号公证书公证。该次股权转让后,各股东出资情况如下:深圳市亚奥数码技术有限公司出资120万元人民币,持股比例40%;张红宇出资117万元人民币,持股比例39%;曾江华出资63万元人民币,持股比例21%。上述股权变更事项于2001年7月2日办理工商变更登记。

2002年12月16日,根据股东会决议及修改后公司章程的规定,曾江华将其持有的21%公司股份以人民币63万元转让给刘伟。双方于2002年12月18日签订了股权转让协议书,并经深圳市公证处(2003)深证经字第43号公证书公证。该次股权转让后,各股东出资情况如下:深圳市亚奥数码技术有限公司出资120万元人民币,持股比例40%;张红宇出资117万元人民币,持股比例39%;刘伟出资63万元人民币,持股比例21%。上述股权变更事项于2003年3月31日办理工商变更登记。

2003年3月16日,根据股东会决议及修改后公司章程的规定,深圳市奥宇控制系统有限公司将注册资本由300万元人民币增加至1000万元人民币,新增注册资本由股东深圳市亚奥数码技术有限公司、张红宇、刘伟按原持股比例相应增资。同时规定:将2002年度未分配利润891,859.21元(经深万隆审字【2003】第078号审计报告审计)转增资本,转增资本金额与该次增资各股东实际认购金额的差额由各股东现金投入。本次增资后各股东出资情况为:深圳市亚奥数码技术有限公司出资400万元人民币,持股比例40%;张红宇出资390万元人民币,持股比例39%;刘伟出资210万元人民币,持股比例21%。该次增资业经深圳市万隆会计师事务所有限公司深万隆验字【2003】第114号验资报告验证。上述股权变更事项于2003年3月31日办理工商变更登记。

2004年1月8日,根据股东会决议及修改后公司章程的规定:深圳市亚奥数码技术有限公司将所持有公司40%股权中的20%股权以人民币200万元转让给深圳市国开实业有限公司;刘伟将持有公司21%的股权中的9%股权以人民币90万元转让给深圳市国开实业有限公司,另12%股权以人民币120万元转让给金余生。2004年2月15日,上述各方签订了股权转让协议书,并经深圳市公证处(2004)深证内贰字第651号公证书公证。该次股权转让后各股东出资情况为:深圳市亚奥数码技术有限公司出资200万元人民币,持股比例20%;张红宇出资390万元人民币,持股比例39%;深圳市国开实业有限公司出资290万元人民币,持股比例29%;金余生出资120万元人民币,持股比例12%。上述股权变更事项于2004年4月28日办理工商变更登记。

2006年4月13日,根据股东会决议及修改后公司章程的规定:深圳市国开实业有限公司将所持有的29%股权以人民币290万元转让给张红宇;深圳市亚奥数码技术有限公司将其持有的20%的股权以人民币200万元转让给金余生。上述各方已于2006年4月13日签订了股权转让协议,并经深圳市公证处(2006)深福证字第4174号、4175号公证书公证。该次股权转让后各股东出资情况为:张红宇出资680万元人民币,持股比例68%;金余生出资320万元人民币,持股

比率 32%。上述股权变更事项于 2006 年 5 月 8 日办理工商变更登记。

2008 年 4 月 2 日，根据股东会决议及修改后公司章程的规定：股东金余生将其持 32% 公司股权中的 10% 股权以人民币 100 万元转让给陈光珠。双方于 2008 年 4 月 11 日签订了股权转让协议，并经深圳国际高新技术产权交易所深高交所见字（2008）字第 02408 号股权转让见证书证明。该次股权转让后各股东出资情况为：张红宇出资 680 万元人民币，持股比例 68%；金余生出资 220 万元人民币，持股比例 22%，陈光珠出资 100 万元人民币，持股比例 10%。此次股权变更于 2008 年 4 月 29 日经深圳市工商行政管理局核准，同时公司营业执照注册号变更为：440301103322545。

2009 年 4 月 17 日，根据股东会决议及修改后公司章程的规定：股东陈光珠将其持有的 10% 股权以人民币 100 万元转让给成丽娟。双方于 2009 年 4 月 20 日签订了股权转让协议书，并经深圳国际高新技术产权交易所深高交所见字（2009）字第 02897 号股权转让见证书证明。该次股权转让后各股东出资情况为：张红宇出资 680 万元人民币，持股比例 68%；金余生出资 220 万元人民币，持股比例 22%，成丽娟出资 100 万元人民币，持股比例 10%。此次股权变更于 2009 年 4 月 22 日经深圳市工商行政管理局核准。

2010 年 8 月 30 日，根据股东会决议及修改后公司章程的规定，深圳市奥宇控制系统有限公司决定将注册资本由 1000 万元人民币增至 1176 万元人民币，新增资本 176 万元由郭晓璇、徐红以现金方式认购。其中：郭晓璇出资 618.096 万元，徐红出资 303.804 万元，共计 921.90 万元人民币，超出此次新增股本共计 745.90 万元人民币，计入资本公积。此次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字【2010】348 号验资报告验证。增资后，公司股东出资情况为：张红宇出资 680 万元人民币，持股比例 57.82%；金余生出资 220 万元人民币，持股比例 18.71%；成丽娟出资 100 万元人民币，持股比例 8.50%；郭晓璇出资 118 万元人民币，持股比例 10.04%；徐红出资 58 万元人民币，持股比例 4.93%。此次股权变更于 2010 年 10 月 13 日经深圳市工商行政管理局核准。

2011 年 12 月 21 日，根据股东会决议，股东金余生将其持有的 7.66% 股权以人民币 471.60 万元转让给张红宇，将其持有的 11.05% 股权以人民币 681.20 万元转让给深圳市奥宇投资企业（有限合伙）。上述各方于 2011 年 12 月 29 日签订了股权转让协议书，并经深圳联合产权交易所股份有限公司 JZ20111229093 号股权转让见证书证明。此次股权转让后各股东出资情况为：张红宇出资 770 万元人民币，持股比例 65.48%；深圳市奥宇投资企业（有限合伙）出资 130 万元人民币，持股比例 11.05%，郭晓璇出资 118 万元人民币，持股比例 10.04%，成丽娟出资 100 万元人民币，持股比例 8.50%，徐红出资 58 万元人民币，持股比例 4.93%。此次股权变更于 2011 年 12 月 31 日经深圳市市场监督管理局核准。

2012 年 12 月 3 日，根据股东会决议，股东郭晓璇将其持 10.04% 公司股权中的 4.25% 股权以人民币 600 万元转让给深圳清研睿合股权投资企业（有限合伙），股东徐红将其持有的 4.93% 股权以人民币 696 万元转让给深圳清研睿合股权投资企业（有限合伙）。上述各方于 2012 年 12 月 7 日签订了股权转让协议书，并经深圳联合产权交易所股份有限公司 JZ20121207024 号股权转让见证书证明。此次股权转让后各股东出资情况为：张红宇出资 770 万元人民币，持股比例 65.48%；深圳市奥宇投资企业（有限合伙）出资 130 万元人民币，持股比例 11.05%，深圳清研睿合股权投资企业（有限合伙）出资 108 万元人民币，持股比例 9.18%，成丽娟出资 100 万元人民币，持股比例 8.50%，郭晓璇出资 68 万元人民币，持股比例 5.79%。此次股权变更于 2012 年 12 月 12 日经深圳市市场监督管理局核准。

2014 年 10 月 26 日，根据公司股东会决议，本公司由深圳市奥宇控制系统有限公司整体变更为深圳市奥宇节能技术股份有限公司，变更后股份公司申请的注册资本为人民币 20,000,000.00 元，由深圳市奥宇控制系统有限公司以截至 2014 年 8 月 31 日止经审计和评估的净资产以孰低的原则作价人民币 21,934,858.33 元，折为股份公司的股份 20,000,000 股，每股

面值人民币 1 元，差额人民币 1,934,858.33 元转入资本公积。本次变更增加注册资本人民币 8,240,000.00 元，由全体股东以其享有的深圳市奥宇控制系统有限公司经审计和评估的截止 2014 年 8 月 31 日的资本公积、盈余公积和未分配利润投入。此次股权变更于 2014 年 11 月 17 日办理了工商变更登记手续。同时，本公司名称变更为深圳市奥宇节能技术股份有限公司。

2015 年 10 月 15 日，根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议，审议通过《关于签署〈附生效条件的股票发行认购合同〉的议案》，同意公司按该认购合同与深圳市禾润投资企业（有限合伙）签署股票发行认购合同，同意该认购合同自股东大会决议通过之日起生效。根据深圳市奥宇节能技术股份有限公司与深圳市禾润投资企业（有限合伙）附生效条件的股票发行认购合同，深圳市禾润投资企业（有限合伙）（执行事务合伙人：深圳市禾润投资发展有限公司）认购深圳市奥宇节能技术股份有限公司拟定向发行不超过 200 万股股票，价格为人民币 7.50 元/每股，认购款共计人民币 1500 万元，认购方式为现金认购。此次股权变更后，公司注册资本为人民币 22,000,000.00 元。变更后公司股东出资情况为：张红宇出资 1,309.5238 万元人民币，持股比例 59.52%；成丽娟出资 170.0680 万元人民币，持股比例 7.73%；郭晓璇出资 115.6463 万元人民币，持股比例 5.26%；深圳市奥宇投资企业(有限合伙)出资 221.0884 万元人民币，持股比例 10.05%；深圳清研睿合股权企业(有限合伙)出资 183.6735 万元人民币，持股比例 8.35%；深圳市禾润投资企业（有限合伙）出资 200.0000 万元人民币，持股比例 9.09%。此次注册资本及章程中记载的股东变更于 2015 年 11 月 20 日办理了备案并经深圳市市场监督管理局核准。

2016 年 11 月 8 日，公司股东张红宇与深圳华夏基石管理科技合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议书，股东张红宇将其持有的公司 20 万份股份，转让价 150 万元通过新三板交易平台转让给深圳华夏基石管理科技合伙企业（有限合伙）。转让后，公司各股东持股比例情况为：张红宇出资 1,289.5238 万元人民币，持股比例 58.6148%；成丽娟出资 170.0680 万元人民币，持股比例 7.73%；郭晓璇出资 115.6463 万元人民币，持股比例 5.26%；深圳市奥宇投资企业(有限合伙)出资 221.0884 万元人民币，持股比例 10.05%；深圳清研睿合股权企业(有限合伙)出资 183.6735 万元人民币，持股比例 8.35%；深圳市禾润投资企业（有限合伙）出资 200.0000 万元人民币，持股比例 9.09%；深圳华夏基石管理科技合伙企业（有限合伙）20.0000 万元人民币，持股比例 0.9091%。此次股权转让于 2016 年 12 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司记载的股东名册中登记变更。

本公司主要生产变频节能控制系统，属节能环保行业。

本公司的实际控制人是张红宇。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报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 2017 年

6月30日的财务状况及2017年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事变频节能控制系统的生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数

股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，

因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

(4) 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。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款和 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项的账龄
无风险组合	应收款项的性质

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按应收款项的账龄
无风险组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	3	3
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
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

本公司对于有确凿证据表明发生坏账可能性较大的应收款项单项计提坏账准备，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的

未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
节能设备	5.5-8	0	12.5-18.18

办公设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、

相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继

续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

具体为：

节能控制产品代理销售，在货物出库并移交给客户后，依据取得的客户签收的发货单据确认收入。

节能产品直接销售，在货物出库、安装调试完成并经客户验收合格后，依据取得的客户验收单确认收入。

节能分成收入，在节能设备验收合格并给客户带来节能效益后，依据取得的双方确认的结算单确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、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。按照名义金额计量的政府补助，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，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、重大会计判断和估计

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

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

在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 持有至到期投资

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

(4) 持有至到期投资减值

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

(5) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(6) 折旧和摊销

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

计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(9) 预计负债

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于2015年11月2日认定本公司通过国家高新技术企业复审申请，并颁发了编号为GR201544201238的高新技术企业证书，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司所得税税率自2015年起三年内享受减免10%优惠，即按15%的所得税税率征收。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2016年12月31日，期末指2017年6月30日，本期指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
-人民币			43,709.15			15,166.23
银行存款：						
-人民币			3,254,274.76			9,716,734.88
其它货币资金：						
-人民币			523,636.28			598,290.59
合计			3,821,620.19			10,330,191.70

注：期末其它货币资金系保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	210,000.00	796,516.00

(2) 期末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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,881,653.36	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	-	-	-	-	-
账龄组合	37,849,762.41	100	3,560,256.27	9.41	34,289,506.14
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	37,849,762.41	100	3,560,256.27	9.41	34,289,506.14
单项金额虽不重大但单项计提	-	-	-	-	-

坏账准备的应收账款					
合计	37,849,762.41	100	3,560,256.27	9.41	34,289,506.14
(续)					
	期初余额				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
账龄组合	45,457,288.36	100	4,514,671.23	9.93	40,942,617.13
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	45,457,288.36	100	4,514,671.23	9.93	40,942,617.13
单项金额虽不重大但单					
项计提	-	-	-	-	-
坏账准备的应收账款					
合计	45,457,288.36	100	4,514,671.23	9.93	40,942,617.13
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：					
	期末余额				
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		
1 年以内	28,021,135.68	840,634.07	3.00		
1 至 2 年	5,748,161.37	574,816.14	10.00		
2 至 3 年	1,309,982.49	261,996.50	20.00		
3 至 4 年	1,390,213.48	695,106.74	50.00		
4 至 5 年	962,832.84	770,266.27	80.00		
5 年以上	417,436.55	417,436.55	100.00		
合计	37,849,762.41	3,560,256.27	9.41		
(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况					
本期转回坏账准备金额 954,414.96 元。					
(3) 本期无实际核销的大额应收账款。					
(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况					
本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 26,730,796.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 997,557.26					

元。

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	735,361.11	91.19	664,768.54	90.34
1 至 2 年	30,883.31	3.83	30,883.31	4.20
2 至 3 年	21,430.75	2.66	21,430.75	2.91
3 至以上	18,734.00	2.32	18,734.00	2.55
合计	806,409.17	100.00	735,816.60	100.00

(2) 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 500,418.96 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 62.06%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	-	-	-	-	-
账龄组合	207,308.50	6.43	-	-	207,308.50
无风险组合	2,821,601.49	87.58	-	-	2,821,601.49
组合小计	3,028,909.99	94.01	-	-	3,028,909.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	192,849.06	5.99	192,849.06	100	-
合计	3,221,759.05	100	192,849.06	5.99	3,028,909.99

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	-	-	-	-	-
账龄组合	478,640.15	17.13	15,308.68	3.20	463,331.47
无风险组合	2,123,359.78	75.97	-	-	2,123,359.78
组合小计	2,601,999.93	93.10	15,308.68	3.20	2,586,691.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	192,849.06	6.90	192,849.06	100.00	-
合计	2,794,848.99	100.00	208,157.74	7.45	2,586,691.25

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	140,000.00	4,200	3.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	40,108.50	8,021.70	20.00
合计	180,108.50	12,221.70	6.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-15,308.68 元。

(3) 本期无实际核销的大额其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	985,650.70	671,489.21
押金及保证金	2,236,108.35	2,123,359.78
合计	3,221,759.05	2,794,848.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国科学院行政管理局	质保金	894,924.58	1-2 年	27.78	
华中科技大学同济医学院附属同济医院	履约保证金	366,000.00	1-2 年	11.36	

中国科学院物理研究所	履约保证金	192,500.00	1-2 年	5.97	
中国科学院上海分院	履约保证金	186,535.40	1-2 年	5.79	
皖南医学院弋矶山医院	履约保证金	100,000.00	1-2 年	3.10	
合计		1,739,959.98		54.01	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,404,650.55	1,076,597.32	328,053.23
发出商品	14,094,556.59	-	14,094,556.59
库存商品	101,245.89	-	101,245.89
委托加工物资	473,064.08	67,520.00	405,544.08
合计	16,073,517.11	1,144,117.32	14,929,399.79

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,927,822.99	1,076,597.32	851,225.67
发出商品	9,182,343.49	-	9,182,343.49
库存商品	156,609.03	-	156,609.03
委托加工物资	514,011.34	67,520.00	446,491.34
合计	11,780,786.85	1,144,117.32	10,636,669.53

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,076,597.32	-	-	-	-	1,076,597.32
委托加工物资	67,520.00	-	-	-	-	67,520.00
合计	1,144,117.32	-	-	-	-	1,144,117.32

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因			
原材料	货龄					
7、一年内到期的非流动资产						
项目	年末余额	年初余额	备注			
将于一年内摊销完的装修费	5,000.00	12,500.00				
8、其他流动资产						
项目	期末余额	期初余额				
多交企业所得税	1,385,753.77	1,385,753.77				
预付租金	5,800.00	5,800.00				
合计	1,391,553.77	1,391,553.77				
9、固定资产						
项目	房屋及建筑物	节能设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	5,829,115.19	11,471,629.46	1,472,082.61	943,011.79	201,350.00	19,917,189.05
2、本期增加金额	-	-	3,905.98	-	-	3,905.98
(1) 购置	-	-	3,905.98	-	-	3,905.98
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	1,110.26	-	-	1,110.26
其中：处置或报废	-	-	1,110.26	-	-	1,110.26
4、期末余额	5,829,115.19	11,471,629.46	1,474,878.33	943,011.79	201,350.00	19,919,984.77
二、累计折旧						
1、期初余额	3,045,712.59	5,761,816.81	1,109,133.59	814,898.72	189,256.76	10,920,818.47
2、本期增加金额	138,441.48	886,183.64	74,302.22	16,750.86	-	1,115,678.20
其中：计提	138,441.48	886,183.64	74,302.22	16,750.86	-	1,115,678.20
3、本期减少金额	-	-	52.74	-	-	52.74
其中：处置或报废	-	-	52.74	-	-	52.74
4、期末余额	3,184,154.07	6,648,000.45	1,183,383.07	831,649.58	189,256.76	12,036,443.93
三、减值准备						

1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	2,644,961.12	4,823,629.01	291,495.26	111,362.21	12,093.24	7,883,540.84
2、期初账面价值	2,783,402.60	5,709,812.65	362,949.02	128,113.07	12,093.24	8,996,370.58

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
节能设备	10,867,370.81		10,867,370.81	10,419,777.69		10,419,777.69

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
节能设备	10,419,777.60	447,593.12	-	-	10,867,370.81

11、无形资产

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	4,015,838.39	1,817,700.53	5,360,736.89	11,194,275.81
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
4、期末余额	4,015,838.39	1,817,700.53	5,360,736.89	11,194,275.81
二、累计摊销				-
1、期初余额	1,606,657.87	747,027.44	1,471,496.77	3,825,182.08
2、本期增加金额	200,791.92	90,885.03	268,036.98	559,713.93
其中：计提	200,791.92	90,885.03	268,036.98	559,713.93
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,807,449.79	837,912.47	1,739,533.75	4,384,896.01
三、减值准备				

1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,208,388.60	979,788.06	3,621,203.14	6,809,379.80
2、期初账面价值	2,409,180.52	1,070,673.09	3,889,240.12	7,369,093.73

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 98.75%。

12、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
YF1602 能耗监管平台 V2.0	649,578.37	339,755.54	-	-	-	989,333.91
YF1603 暖通空调节能控制器	1,994,912.81	653,299.25	-	-	-	2,648,212.06
YF1604 数据采集器	620,083.02	-	-	-	-	620,083.02
YF1605 能源管控系统	-	435,385.15	-	-	-	435,385.15
YF1606 能耗监管平台 V2.0	-	625,512.99	-	-	-	625,512.99
YF1607 暖通空调节能控制器	-	1,075,129.00	-	-	-	1,075,129.00
YF1608 数据采集器	-	632,637.03	-	-	-	632,637.03
YF1701 能源管理系统（公共机构版） V2.0	-	114,817.96	-	-	-	114,817.96
YF1702 中央空调冷水机组实际效率诊 断	-	43,140.19	-	-	-	43,140.19
YF1703 中央空调冷却水系统变流量运 行安全	-	41,301.92	-	-	-	41,301.92
合计	3,264,574.20	3,960,979.03	-	-	-	7,225,553.23

13、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税资产	可抵扣暂时	递延所得税资产

	差异		性 差异	
坏账准备	3,753,105.33	562,965.88	4,722,828.96	708,424.34
存货跌价准备	1,144,117.32	171,617.60	1,144,117.32	171,617.60
递延收益	6,678,160.85	1,001,724.13	8,741,458.40	1,311,218.76
合计	11,575,383.50	1,736,307.53	14,608,404.68	2,191,260.70

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押和保证借款	-	-
抵押和保证借款	10,000,000.00	15,650,000.00
保证借款	-	-
合计	10,000,000.00	15,650,000.00

(2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、37。

(3) 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	14,639,871.77	20,710,219.04

(2) 本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	2,798,417.23	1,395,370.51

(2) 本公司无账龄超过 1 年的大额预收款项。

17、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	2,713,909.30	6,332,245.62	7,781,201.77	1,264,953.15
二、离职后福利-设定提存计划		59,501.42	59,501.42	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,713,909.30	6,391,747.04	7,840,703.19	1,264,953.15

(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	2,693,299.04	5,422,297.37	6,864,543.97	1,251,052.44
2、职工福利费	-	-	-	-

3、社会保险费	-	620,400.34	620,400.34	-
其中：医疗保险费	-	105,192.57	105,192.57	-
工伤保险费	-	19,249.16	19,249.16	-
生育保险费	-	24,400.34	24,400.34	-
4、住房公积金	-	182,800.00	182,800.00	-
5、工会经费和职工教育经费	20,610.26	106,747.91	113,457.46	13,900.71
合计	2,713,909.30	6,332,245.62	7,781,201.77	1,264,953.15

(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	-	542,229.74	542,229.74	-
2、失业保险费	-	2,168.92	2,168.92	-
合计	-	544,398.66	544,398.66	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按工资基数的 10%、11%、13%或 14%每月向该等计划缴存养老保险，按工资基数的 2%或 0.4%每月向该等计划缴存失业保险费。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	494,094.12	1,838,507.15
城市维护建设税	-	1,777.70
个人所得税	38,338.12	112,066.53
房产税	12,241.14	12,241.14
教育费附加	-	1,269.79
印花税	-	50,288.26
营业税	-	-
土地使用税	-4,997.97	10,473.25
企业所得税	-	-
合计	539,675.41	2,026,623.82

19、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
运输费	-	91,260.00
往来款	9,415,786.80	-
其他	27,205.26	724,181.96
中介机构费	656,200.00	686,200.00

合计		10,099,192.06		1,501,641.96		
(2) 本公司报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。						
20、长期借款						
项目		年末余额		年初余额		
质押借款		2,800,000.00		4,000,000.00		
注：该项借款系以应收账款质押的借款，借款期限为 2016 年 4 月 29 日至 2018 年 4 月 29 日，借款本金为 500 万元，借款用于富士康太原 EMC 项目原材料采购。该借款利息按月支付，提款后第四个月起，每月 21 日偿还本金 20 万元，剩余本金到期一次性清偿。根据编号 2016 圳中银高小质字第 000057 号质押合同，该借款的质押物为合同生效之日起 3 年内深圳市奥宇节能技术股份有限公司涉及深圳市富能新能源技术股份有限公司的应收账款。						
21、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	8,741,458.40	-	2,063,297.55	6,678,160.85	项目补贴	
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
福田中医院中央空调系统节能项目	474,409.60	-	44,475.90	-	429,933.70	资产相关
深圳市住房和建设局深圳华南城（1 号交易广场）节能改造项目	767,048.80	-	143,821.65	-	623,227.15	资产相关
暖通空调节能技术研究及服务产业化产业链关键环节提升项目	7,500,000.00	-	1,875,000.00	-	5,625,000.00	资产相关
合计	8,741,458.40	-	2,063,297.55	-	6,678,160.85	
22、股本						
(1) 2017 年 1-6 月股本变动情况						
投资者名称	期初余额	本期变动	期末余额	持股比例		
张红宇	12,895,238.00	-	12,895,238.00	58.61%		
成丽娟	1,700,680.00	-	1,700,680.00	7.73%		
郭晓璇	1,156,463.00	-	1,156,463.00	5.26%		

深圳市奥宇投资企业(有限合伙)	2,210,884.00	-	2,210,884.00	10.05%
深圳清研睿合股权企业(有限合伙)	1,836,735.00	-	1,836,735.00	8.35%
深圳市禾润投资企业（有限合伙）	2,000,000.00	-	2,000,000.00	9.09%
深圳华夏基石管理科技合伙企业（有限合伙）	200,000.00	-	200,000.00	0.91%
合计	22,000,000.00	-	22,000,000.00	100.00%

注：本公司股本变动情况见附注一、公司基本情况。

23、资本公积

(1) 2017 年 1-6 月资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	14,925,424.37	-	-	14,925,424.37
其中：投资者投入的资本	14,925,424.37	-	-	14,925,424.37

24、盈余公积

(1) 2017 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	354,432.80	-	-	354,432.80

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

25、未分配利润

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年
调整前上期末未分配利润	5,654,552.68	4,614,170.32
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	5,654,552.68	4,614,170.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,249,870.93	1,155,980.40
减：提取法定盈余公积	-	115,598.04
净资产折股	-	-
期末未分配利润	6,904,423.61	5,654,552.68

26、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,765,491.85	20,981,743.63	20,353,483.15	14,108,458.40
其他业务	-	-	-	-

合计	24,765,491.85	20,981,743.63	20,353,483.15	14,108,458.40
27、税金及附加				
项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
城市维护建设税	2,525.02		6,362.11	
教育费附加	1,803.59		4,544.37	
房产税	12,241.14			
合计	16,569.75		10,906.48	
注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。				
28、销售费用				
项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
职工薪酬支出	692,437.54		1,233,044.83	
办公费	26,686.83		43,594.00	
差旅费	82,737.80		295,443.40	
业务招待费	117,676.67		202,478.90	
运杂费	14,898.86		74,725.75	
租赁水电费	9,300.00		2,953.47	
广告宣传费	287,230.79		36,847.00	
中介费用	35,726.42		6,500.00	
其他费用	104,205.07		557,652.78	
合计	1,370,899.98		2,453,240.13	
注：本年度职工薪酬支出较上年度减少，主要原因系：本期销售人员减少所致。				
29、管理费用				
项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
职工薪酬支出	1,096,293.62		1,074,956.82	
折旧及摊销	780,275.36		1,662,233.10	
办公费	105,956.55		61,781.99	
技术开发费	666,389.19		675,729.86	
中介费用	590,570.04		805,722.07	
租赁水电费	16,363.65		127,158.60	
其他费用	477,238.21		410,243.44	
合计	3,733,086.62		4,817,825.88	
注：（1）本年度折旧及摊销费用较上年度变动较大的原因系 2016 年度审计调整 2015 年度无形资产摊销。				
30、财务费用				
项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	

利息支出	361,998.08	713,853.56		
减：利息收入	8,394.87	14,532.69		
其他	146,199.21	77,308.32		
合计	499,802.42	776,629.19		
31、资产减值损失				
项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月		
坏账损失	-969,723.64	-543,780.26		
存货跌价损失	-	-		
合计	-969,723.64	-543,780.26		
32、营业外收入				
项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-
政府补助(详见下表：政府补助明细表)	2,573,497.55	2,573,497.55	1,857,411.36	1,857,411.36
其他	-	-	-	-
合计	2,573,497.55	2,573,497.55	1,857,411.36	1,857,411.36
其中，政府补助明细：				
项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关	
税收返还	200	11,005.56	与收益相关	
市场和质量监督管理委员会知识产权专利资金资助	10,000.00	-	与收益相关	
深圳市科创委 2016 年度科学技术奖	500,000.00	-	与收益相关	
暖通空调节能技术研究及服务产业链关键环节提升项目	1,875,000.00	-	与资产相关	
市场监督管理局 2015 年第三批专利资助补贴	-	3,000.00	与收益相关	
中小企业股份转让系统挂牌补贴	-	500,000.00	与收益相关	
深圳市市场监督管理局专利资助经费	-	6,000.00	与收益相关	

收深圳市住房和建设局深圳华南城（1号交易广场）节能改造项目	143,821.65	862,929.90	与资产相关
科创委财政补贴款	-	390,000.00	与收益相关
住房和建设局发放 2015 年 4 月至 2016 年 3 月住房补租资金	-	40,000.00	与收益相关
福田中医院中央空调通风系统节能服务项目已于 2014 年验收	44,475.90	44,475.90	与资产相关
合计	2,573,497.55	1,857,411.36	

33、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	936.53	936.53		
其中：固定资产处置损失	936.53	936.53		
其它支出	850.00	850.00		
合计	1,786.53	1,786.53		

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	454,953.18	-144,986.88
合计	454,953.18	-144,986.88

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
往来款收入	481,387.28	2,222,355.06
银行存款利息收入	8,394.87	11,713.23
政府补助及奖励	510,200.00	3,794,859.8
合计	999,982.15	6,028,928.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
办公费	132,643.38	105,375.99
差旅费	82,737.80	295,443.40

业务招待费	117,676.67	202,478.90
技术开发费	666,389.19	675,729.86
中介费用	626,296.46	1,417,700.00
汽车费用	53,256.87	74,725.75
广告宣传费	287,230.79	36,847.00
租赁水电费	25,663.65	123,297.95
运杂费	14,898.86	121,123.00
其他费用	528,186.41	1,268,368.01
往来款收入	399,535.37	2,553,375.70
合计	2,934,515.45	6,874,465.51

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,249,870.93	732,601.57
加：资产减值准备	-969,723.64	-543,780.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,115,678.20	1,203,239.70
无形资产摊销	559,713.93	448,805.22
长期待摊费用摊销	-	10,188.00
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）	499,802.42	776,629.19
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）	454,953.18	-144,986.88
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）	-4,292,730.26	-6,127,417.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,807,845.53	-3,315,911.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,658,494.76	-4,155,347.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,848,775.53	-11,115,980.29

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	3,821,620.19	10,194,278.18
减：现金的期初余额	10,330,191.70	16,957,878.39
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,508,571.51	-6,763,600.21

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
一、现金	3,821,620.19	10,194,278.18
其中：库存现金	43,709.15	41,241.46
可随时用于支付的银行存款	3,777,911.04	10,153,036.72
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	3,821,620.19	10,194,278.18

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	523,636.28	工程质保金
房屋建筑物	2,644,961.12	用于短期借款抵押
应收账款	24,697,897.60	用于长期借款质押
合计	27,866,495.00	

七、合并范围的变更

本期新设、注销子公司如下：

子公司名称	注册地	设立时间	注册资金	持股比例(%)	取得方式
北京奥信威能源环保科技有限公司	北京	2017-5-25	500 万元	51%	新设

四川奥宇节能技术有限公司	成都	2016-11-3	500 万元	51%	注销
广西奥宇节能技术有限公司	南宁	2016-8-30	500 万元	51%	注销

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
张红宇	58.61	58.61

2、本公司的子公司

详见附注七。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
深圳市奥宇投资企业(有限合伙)	非控股股东	9144030058794520U
深圳清研睿合股权企业(有限合伙)	非控股股东	91440300589163792D
金锋	实际控制人之配偶	-
成丽娟	非控股股东	-
郭晓璇	非控股股东	-
深圳市禾润投资企业（有限合伙）	非控股股东	91440300358292917F

5、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张红宇	10,000,000.00	2017-5-3	2020-3-27	否
张红宇	5,000,000.00	2016-04-28	2018-03-31	否

6、关键管理人员报酬

关联方	职务	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
张红宇	董事长、总裁	18.00	18.00
罗进	董事、副总裁、财务总监	18.00	18.00
索咏红	董事		

成丽娟	董事		
郭晓璇	监事会主席		
罗方	监事		
李庆华	监事	3.60	3.60
李云	董事会秘书	6.00	6.00

7、关联方借款情况
 公司控制股东借款

借款方	借款金额	借款起始日	借款到期日	借款是否已经履行完毕
张红宇	5,000,000.00	2017-1-20	2018-1-20	否
张红宇	4,000,000.00	2017-03-23	2017-09-23	否

九、或有事项

1、2012 年 12 月 28 日公司与深圳第一亚太物业管理有限公司订立了《华南城 2 号广场空调系统合同能源管理服务合同》，公司已履行合同义务，项目经双方验收合格并投入使用，但深圳第一亚太物业管理有限公司未按照合同约定及时向本公司支付相应款项。公司作为原告，民事起诉深圳第一亚太物业管理有限公司，涉及金额 2,266,204.81 元，一审已开庭未判决，现在补充材料阶段。该诉讼中，公司作为原告方，不涉及预计负债，对公司未来不会造成重大不利影响。公司此次所涉诉讼案件于 2017 年 3 月 16 日第一次开庭，于 2017 年 5 月 12 日第二次开庭，截至公告披露之日，该案尚未作出生效判决。

2、2013 年 6 月 30 日被申请人与申请人签署《能源管理服务合同》，约定被申请人以“合同能源管理”模式为被申请人提供综合节能服务，效益分享期为 96 个月（自 2013 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止），节能效益每年结算两次，分别定为每年的 4 月 30 日和 10 月 30 日。随即，双方对 2010、2011 和 2012 连续三年的能耗基数进行了统计确认，被申请人亦如约对医院进行了相应的节能改造，将“阜阳市人民医院合同能源管理项目”于 2014 年 4 月经被申请人盖章确认整体验收合格，将“阜阳人民医院茶水炉节能改造”于 2015 年 6 月 10 日经申请人盖章验收合格。目前，节能项目运行良好，在每个阶段的节能量确认后，被申请人均及时向申请人发出付款申请，但申请人支付了 2013 年 7 月至 2014 年 10 月的两期款项（合计 1,889,330 元）后，对其后发生的款项长期拖延，自 2014 年 11 月至 2016 年 10 月期间的节能效益分享款 4,765,545.90 元至今未付。公司于 2017 年 5 月 26 日向阜阳仲裁委提出仲裁申请，要求阜阳市人民医院支付拖欠的节能效益分享款及违约金等，阜阳仲裁委员会已依法受理（（2017）阜仲字第 85 号）。针对公司提出的请求，阜阳人民医院另案提出了撤销 2013 年 6 月 30 日签订的《能源管理服务合同》申请，并请求被申请人返还节能分享款 1,889,330 元，阜阳仲裁委员会已依法受理（（2017）阜仲字第 151 号）。阜阳仲裁委认为，公司申请的仲裁（2017）阜仲字第 85 号应以（2017）阜仲字第 151 号裁决结果为依据，故决定（2017）阜仲字第 85 号仲裁中止审理。

十、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项说明。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动性资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,573,497.55	1,857,411.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
小计	2,573,497.55	1,857,411.36
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	2,573,497.55	1,857,411.36

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2017年1-6月	2.87%	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2017年1-6月	-3.04%	-0.06	-0.06

十四、母公司财务报表项目注释

1、长期股权投资

项目	2017年6月30日			2016年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-
对子公司投资						

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京世纪奥宇科技有 限公司	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-

公司对外投资成立合资公司，长期股权投资 30 万，截至 2017 年 6 月 30 日，子公司尚未有相关业务发生。