



星辰热能

NEEQ : 833452

广州星辰热能股份有限公司

Guangzhou stars heat energy co., LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年5月，我司与中国电信广州分公司，在广州市电信大厦签订了“智能信息化合作框架战略合作协议”，此项目是以物联网、天翼云为载体，提供个性化终端、大数据分析等信息化服务，可助力星辰热能在“互联网+时代”迈出新的步伐。



2018年5月，公司取得电力工程施工总承包资质。



2018年，公司在能源管理方面取得了一定成果，获得2项实用新型专利。



2018年3月，获得“广东省节能协会节能服务产业专委会常务副主任单位”，有效期1年。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
股份公司、公司	指	广州星辰热能股份有限公司
星辰数码	指	广州星辰数码科技有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司高级管理人员
《公司章程》	指	《广州星辰热能股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人许剑武、主管会计工作负责人林娟玲及会计机构负责人（会计主管人员）林娟玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	广州星辰热能股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表； 2. 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州星辰热能股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou stars heat energy co., LTD
证券简称	星辰热能
证券代码	833452
法定代表人	许剑武
办公地址	广州市海珠区广州大道南 788 号自编 2 栋 302

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何晓丽
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-89895456
传真	020-89895455
电子邮箱	gdxingchen@126.com
公司网址	http://www.gdxingchen.com
联系地址及邮政编码	广州市海珠区广州大道南 788 号自编 2 栋 302, 邮政编号:510300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 2 月 21 日
挂牌时间	2015 年 9 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑安装业-49 建筑安装业-492 管道和设备安装-4920 管道和设备安装
主要产品与服务项目	系统集成销售及安装、专用生产设备运营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	广州星辰数码科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	许剑武

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101671827455D	否

注册地址	广州市海珠区敦和路 189 号大院 第 1 栋自编 403 房	否
注册资本（元）	24,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 7 月 3 日，实施 2017 年年度权益分派方案：以公司总股本 24,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 9.8 股，分红后总股本增至 47,520,000 股。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,498,326.75	47,207,860.02	-77.76%
毛利率	37.10%	24.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	881,417.16	6,200,520.75	-85.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-193,174.14	6,148,988.12	-103.14%
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）	1.64%	11.97%	-
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）	-0.36%	11.87%	-
基本每股收益	0.04	0.26	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	79,372,129.02	82,366,440.58	-3.64%
负债总计	25,022,264.61	28,897,993.33	-13.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,349,864.41	53,468,447.25	1.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.23	1.35%
资产负债率（母公司）	31.53%	35.08%	-
资产负债率（合并）	31.53%	35.08%	-
流动比率	2.93	2.65	-
利息保障倍数	5.70	46.15	-

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	-13,863,690.95	-10,050,027.98	-37.95%
应收账款周转率	0.21	1.38	-
存货周转率	1.44	3.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.64%	-1.78%	-

营业收入增长率	-77.76%	137.72%	-
净利润增长率	-85.78%	79.71%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	24,000,000	24,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司秉承“专业、安全、节能、高效”的服务理念，以智慧节能为核心，以节能化、智能化、信息化、大数据应用技术、物联网技术衍化融合，提高传统节能技术的竞争力，为学校、商业综合体、住宅、产业园、社会公共建筑领域等客户提供智慧太阳能热泵系统、智慧节能空调、智慧节能管理系统等高效节能产品解决方案及运营服务。

公司拥有一支专业成熟的技术开发团队，2016 年被认定为广州市研发机构，该团队通过多年的技术攻关，已成功解决热泵设备集成多项关键技术难点，并结合新兴互联网技术，自主开发出能源云管理平台、无线云端中央热水智能节能控制器等物联网新产品。截至本报告披露日，公司通过自主研发已获得了 29 项知识产权，其中发明专利 1 项，拥有 1 项广东省高新技术产品以及 1 项广州市科学技术成果，是国家高新技术企业。公司始终坚持实行以研发和营销为导向的自主创新，依托自身技术储备，强化核心技术研发，开发满足市场需求的功能性产品，未来自主创新仍将围绕节能控制、智能控制和能源数据分析展开，同时基于现有技术基础相应延伸产品结构，加大推广物联网技术在高效中央空调系统、热泵系统、智能照明系统、光伏发电系统服务中的应用，打造新型建筑节能技术，实现在智慧学校、智慧酒店、智慧商务办公、智慧产业园、智慧社区等细分领域更深层次的应用。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期内公司总体经营情况的回顾

2018 年上半年，公司增加能源设备管理软件的研发投入，完成了空调设备节能管理软件的研发，解决了设备采集终端在 NB-IOT 窄带物联网的应用，大大提高了设备数据采集控制的时效性、稳定性，优化大数据采集分析技术，实现大数据在设备节能管理应用，截至报告披露日，公司已获得了 23 项专利，软件著作权 6 项。

二、报告期内资产状况、经营成果、现金流量的情况

1、资产状况

报告期内，公司资产总额为 79,372,129.02 元，较上年期末减少 3.63%，负债为 25,022,264.61 元，较上年期末减少 13.41%，资产负债率为 31.53%，较上年期末减少 3.55%。

2、经营成果状况

报告期内，公司实现营业收入 10,498,326.75 元，同比减少 77.76%，实现营业利润和净利润分别为 719,549.58 元和 881,417.16 元，同比分别减少 89.96%和 85.78%。主要原因如下：（1）公司本期在“系统集成销售及安装”和“商品销售”上实现的收入较上年同期分别下降了 83.99%和 71.20%，今年上半年承接的工程项目数量虽未减少，但规模大的工程项目较上期减少，加之部分项目在 6 月末未实现完工，导致营业收入大幅减少。此外，在“商品销售”上，由于市场竞争日益加剧，公司削弱了外购商品的销售力度，转向加强自主研发的管理控制系统的市场推广。短期来看，虽然营业收入较上年同期减少，但随着新项目的陆续完工及自主产品的销售，下半年公司营业收入会持续增长。（2）公司为了夯实现有的研发成果，并在公司的研发领域内深耕细作，从 2017 年下半年开始，公司逐步从人才市场上引入专业人才，增强研发力量，2018 年上半年公司的职工薪酬费用较上年同期增加 120.64 万元。（3）公司为了提升发展空间，加强市值管理及内部优化，为企业的长远发展做好产业布局，积极引入管理咨询公司对企业内部的各方面管理及流程进行把脉和服务，使得本期的咨询服务费较上年同期增加 110.76 万元。（4）2018 年上半年融资难融资贵的大环境也对公司的经营产生一定影响，本期财务费用较上年同期增长 72.56%。

3、现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-13,863,690.95 元，较上期减少 3,813,662.97 元，主要系公司上半年缴纳了上年期末的应交企业所得税及应交增值税，使得支付的税费增加了；公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,041,709.14 元，较上期增加 4,875,817.89 元，主要系本期公司向银行取得的借款与上期同比增加了 3,202,000.00 元，减少了分派现金股利 1,050,000.00 元，偿还了银行贷款 8,742,650.16 元。

三、 风险与价值

（1）政策风险

建筑安装行业的发展在很大程度上依赖于城市化进程以及房地产行业发展等因素。在经济发展的不同时期，国家宏观经济政策也在不断调整。目前，公司的主要业务符合国家节能减排的产业方向，但是随着行业技术的创新，国家宏观经济政策以及产业政策可能进行调整，从而对公司业务造成一定影响。

应对措施：在应对政策风险方面，本公司将密切关注相关的国家经济政策的调整与变化，发挥民营企业在经营机制上的优势，合理调整本公司的技术研发和经营发展方向，强化公司对新政策的适应能力，从而减小政策变化对本公司发展带来的不利影响。以节能推广应用作为公司发展的核心目标，力争在节

能应用上实现多元化发展，分散因政策调整所带来的风险。公司加强技术创新，不断提升自身实力降低行业技术水平调整所带来的风险。

（2）公司治理的风险

2015年1月，有限公司整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的治理结构，完善了内部控制制度。但是新的治理机构和内控制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，由于股份公司成立时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制和内控制度尚需深层理解与掌握，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。

应对措施：公司将组织管理层学习《公司法》、《公司章程》、《财务管理制度》等其他公司内控制度，据此促进公司各职能机构明确责任，行使相应职权，奠定公司治理机制规范高效运作的基础。严格践行公司的各项治理制度，提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，使公司规范治理的水平不断提升，确保公司治理做到形式、实质上均规范运行。同时公司管理层签订了《关于严格执行内控制度、谨慎防范经营风险的承诺函》，承诺公司销售、研发、采购及工程管理等各环节均在法律、法规和公司内控制度的约束下进行，此外公司将不断完善惩处机制和报告机制，发现问题及时沟通，以避免对公司造成不良影响。

（3）合同期限较长，未来收款波动的风险

公司的专用生产设备运营商业模式具有前期投资大，且投资回收期较长的特点，公司目前签订的合同运营期还剩3年至7年。如果在合同期间客户违约、或停止营业、设备利用率过低、设备闲置、设备意外损毁等，可能会造成公司的投资回收期延长甚至无法回收。报告期内，公司的项目合作单位均为学校，可能存在招生人数减少，设备利用率过低，投资回收期延长甚至不能完全回收的风险。

应对措施：公司建立健全了相关的内部控制制度，加强货币资金、应收账款、其他应收款管理；充分利用多种渠道，解决公司发展中的资金问题，加大与银行的合作力度，拟采用“收益权抵押贷款”的方式进行融资，引进战略投资者，进行股份的定向增发等。

（4）税收优惠政策变化的风险

公司于2016年11月被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年。如果公司在2019年未能通过复审获得高新技术企业资格认定，即不再享受15%的企业所得税税收优惠，所得税税率将按照25%的税率征收，届时将对公司的净利润产生一定的不利影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，降低税收优惠对公司盈利的影响。严格按照《高新技术企业认

定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

四、 企业社会责任

公司一直秉承勇于担当社会责任的理念，诚信经营、按时缴纳各项税费，积极吸纳社会人员就业，为公司员工缴纳社保、公积金，保障员工的合法权益。公司连续多年被评为重合同守信用企业。未来，公司将继续履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责,对公司全体股东及员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
广州星辰数码科技有限公司	为公司流动资金贷款提供保证担保	20,000,000	是	2017年11月14日	2017-053
许剑浩	为公司流动资金贷款提供股权质押担保	20,000,000	是	2017年11月14日	2017-053
许剑武、许剑浩、赖建璇	为公司流动资金贷款提供个人保证担保	20,000,000	是	2017年11月14日	2017-053
许剑武、许剑浩	为公司流动资金贷款提供个人保证担保	4,200,000	是	2017年11月14日	2017-053

许剑武、许剑浩、赖建璇	为公司流动资金贷款提供个人保证担保	10,000,000	是	2018年4月23日	2018-016
-------------	-------------------	------------	---	------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易，系为公司稳定经营而发生，遵循了市场公开、公正的原则，符合公司业务发展的需要，不存在损害中小股东利益的情形，对公司未来的业绩和收益具有积极的影响，不会对公司的财务状况和经营成果造成不良影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人

承诺事项：为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为广州星辰热能股份有限公司（以下简称股份公司）的实际控制人，从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

综上，截止报告日，广州星辰数码科技有限公司、许剑武未从事与公司相同或相似的业务，与公司之间不存在同业竞争。

履行情况：已履行。

2. 股东所持股份自愿锁定承诺

承诺事项：股东持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

履行情况：已履行。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	849,911.79	1.07%	抵押贷款
总计	-	849,911.79	1.07%	-

注：公司于 2017 年 1 月购入车辆一台，总价 1,152,800.00 元，并与奔驰汽车金融公司签订了贷款合同，金额为 806,960.00 元，贷款期限自 2017 年 1 月 12 日至 2020 年 1 月 12 日。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 3 日	0	9.8	0

报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 6 月 15 日召开的 2017 年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司 2017 年度权益分派预案的议案》。2018 年 6 月 26 日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布了 2017 年年度权益分派实施公告（公告编号：2018-025），本次权益分派权益登记日为：2018 年 7 月 2 日，除权除息日为：2018 年 7 月 3 日。截止报告披露日，不存在已提出或已批准但尚未实施的利润分配方案或公积金转增股本方案的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,448,000	60.20%	5,100,000	19,548,000	81.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,464,000	10.27%	4,805,000	7,269,000	30.29%	
	董事、监事、高管	1,184,000	4.93%	300,000	1,484,000	6.18%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,552,000	39.80%	-5,100,000	4,452,000	18.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,800,000	20.00%	-4,800,000	0	0%	
	董事、监事、高管	4,752,000	19.80%	-300,000	4,452,000	18.55%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		24,000,000	-	0	24,000,000	-	
普通股股东人数							14

公司于2018年7月3日，实施2017年年度权益分派方案：以公司总股本24,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股9.8股，分红后总股本增至47,520,000股。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州星辰数码科技有限公司	7,264,000	5,000	7,269,000	30.29%	0	7,269,000
2	许剑浩	5,936,000	0	5,936,000	24.73%	4,452,000	1,484,000
3	柯宗贵	3,120,000	0	3,120,000	13.00%	0	3,120,000
4	广东富成创业投资有限公司	2,718,400	0	2,718,400	11.33%	0	2,718,400
5	詹凌艳	1,200,000	0	1,200,000	5.00%	0	1,200,000
合计		20,238,400	5,000	20,243,400	84.35%	4,452,000	15,791,400

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东为星辰数码，董事长许剑武持有星辰数码85%的股权，通过星辰数码对公司进行控制，为公司实际控制人，公司股东许剑浩持有公司24.73%的股份，与公司董事长、实际控制人许剑武系兄弟关系，除此之外，公司股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内公司控股股东没有发生变化，仍为广州星辰数码科技有限公司。

广州星辰数码科技有限公司，法定代表人：刘惠州，成立日期：2004年4月20日，统一社会信用代码：91440105759446665A，注册资本：301万元。

(二) 实际控制人情况

报告期内公司实际控制人没有发生变化，仍为许剑武。

许剑武，男，汉族，1969年5月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于华中科技大学，硕士学历。1994年9月至2003年2月，任顺德市容山中学老师；2003年3月至2004年3月待业；2004年4月起至今，任广州星辰数码科技有限公司总经理；2008年10月至今，任广东教育学会后勤管理产业专业委员会常务理事；2008年2月至2014年12月，任广州星辰热能科技有限公司董事长兼总经理，2015年1月至今，任广州星辰热能股份有限公司董事长。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
许剑武	董事长	男	1969-05-05	硕士	2018年1月22日至 2021年1月21日	是
许剑浩	董事兼总经理	男	1974-06-03	本科	2018年1月22日至 2021年1月21日	是
林晓升	董事	男	1985-02-01	本科	2018年1月22日至 2021年1月21日	是
张修斌	董事兼副总经理	男	1968-11-14	大专	2018年1月22日至 2021年1月21日	是
刘伟文	董事	男	1963-06-16	高中	2018年1月22日至 2021年1月21日	否
郭少田	监事会主席	男	1965-05-17	大专	2018年1月22日至 2021年1月21日	是
许润栩	监事	男	1990-01-10	大专	2018年1月22日至 2021年1月21日	是
郑丹娜	监事	女	1991-10-12	大专	2018年1月22日至 2021年1月21日	是
黄明才	副总经理	男	1988-09-16	本科	2018年1月22日至 2021年1月21日	是
林娟玲	财务总监	女	1976-08-26	本科	2018年1月22日至 2021年1月21日	是
何晓丽	董事会秘书	女	1988-12-06	大专	2018年1月22日至 2021年1月21日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、实际控制人许剑武与董事兼总经理许剑浩系兄弟关系，董事长、实际控制人许剑武与监事许润栩系叔侄关系，董事兼总经理许剑浩与监事许润栩系叔侄关系。除此之外，董事、监事以及高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
许剑武	董事长	0	0	0	0%	0
许剑浩	董事兼总经理	5,936,000	0	5,936,000	24.73%	0
林晓升	董事	0	0	0	0%	0
张修斌	董事兼副总经理	0	0	0	0%	0
刘伟文	董事	0	0	0	0%	0
郭少田	监事会主席	0	0	0	0%	0
许润栩	监事	0	0	0	0%	0
郑丹娜	监事	0	0	0	0%	0
黄明才	副总经理	0	0	0	0%	0
林娟玲	财务总监	0	0	0	0%	0
何晓丽	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	5,936,000	0	5,936,000	24.73%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张修斌	副总经理	换届	董事兼副总经理	公司人事调整
郑丹娜	无	换届	监事	公司人事调整
黄明才	无	新任	副总经理	公司人事调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

1、郑丹娜简历：郑丹娜，女，汉族，1990年10月生，大专学历，中国国籍，无境外居留权，2013年1月至2014年3月，任职于肇庆金瑞强工业有限公司业务跟单职位；2014年4月至今，任职于广州星辰热能股份有限公司行政主管职位。

2、黄明才简历：黄明才，男，汉族，1988年9月生，本科学历，中国国籍，无境外居留权，2011年6月至2012年3月，任职于广州市华德设备工程有限公司公司技术员职位；2012年4月至2014年5月，任职于广州星辰热能股份有限公司技术员职位；2014年6月至2015年11月，待业；2015年12月至今，任职于广州星辰热能股份有限公司副总工程师职位。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	16
销售人员	14	10
技术人员	17	15
财务人员	3	4
工程人员	29	25
员工总计	80	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	20	18
专科	43	37
专科以下	15	13
员工总计	80	70

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，为了优化公司组织结构，提高管理效率,降低运营成本，分公司人员做了相关调整，行政及销售方面岗位人员有所减少，公司核心人员团体较稳定。

2、人才引进及招聘：公司一直都重视人才的引进，通过网上招聘、企业公众号等方式吸纳优秀人才，巩固了公司的研发和管理团队，为企业可持续发展提供坚实的人力资源保障。

3、人员培训：公司比较注重员工的培训，根据员工实际情况和岗位要求，为员工提供内部培训和外部培训，不断提高员工的职能能力，工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

4、薪酬政策：公司实行劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》及相关法规，为员工缴纳社会保险、住房公积金同时提供节日慰问金、带薪旅游等福利。

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	(一)	2,579,116.43	14,306,760.03
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(二)	46,856,880.03	55,936,342.85
预付款项	(三)	13,290,303.31	3,356,121.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	1,205,187.53	382,626.70
买入返售金融资产			
存货	(五)	8,132,515.40	1,017,981.90
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		72,064,002.70	74,999,832.66
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)	5,686,988.99	6,268,534.40
在建工程	(七)	652,788.06	546,043.22
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(八)	490,424.94	11,507.07
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(九)	477,924.33	540,523.23
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,308,126.32	7,366,607.92
资产总计		79,372,129.02	82,366,440.58
流动负债：			
短期借款	(十)	9,990,000.00	8,742,650.16
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(十一)	6,738,794.08	6,151,416.72
预收款项	(十二)	741,251.99	1,723,825.17
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十三)	376,325.90	957,635.32
应交税费	(十四)	6,452,132.29	10,535,627.93
其他应付款	(十五)	282,870.14	213,787.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
-其他流动负债		-	-
流动负债合计		24,581,374.40	28,324,943.29
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	(十六)	440,890.21	573,050.04
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		440,890.21	573,050.04
负债合计		25,022,264.61	28,897,993.33
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(十七)	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(十八)	1,883,765.89	1,883,765.89
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(十九)	3,848,970.93	3,760,829.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	(二十)	24,617,127.59	23,823,852.15
归属于母公司所有者权益合计		54,349,864.41	53,468,447.25
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		54,349,864.41	53,468,447.25
负债和所有者权益总计		79,372,129.02	82,366,440.58

法定代表人：许剑武

主管会计工作负责人：林娟玲

会计机构负责人：林娟玲

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,498,326.75	47,207,860.02
其中：营业收入	(二十一)	10,498,326.75	47,207,860.02
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,807,557.17	40,102,728.90
其中：营业成本	(二十一)	6,603,752.08	35,802,757.09
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	(二十二)	139,784.26	77,065.72
销售费用	(二十三)	622,034.37	425,396.27
管理费用	(二十四)	3,282,930.56	1,602,123.73
研发费用	(二十五)	386,137.36	1,171,556.85
财务费用	(二十六)	190,244.55	110,249.54
资产减值损失	(二十七)	-417,326.01	913,579.70
加：其他收益	(二十八)	1,028,780.00	59,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		719,549.58	7,164,131.12
加：营业外收入	（二十九）	236,020.73	1,640.68
减：营业外支出	（三十）	575.67	14.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		954,994.64	7,165,757.74
减：所得税费用	（三十一）	73,577.48	965,236.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		881,417.16	6,200,520.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		881,417.16	6,200,520.75
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		881,417.16	6,200,520.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		881,417.16	6,200,520.75
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.26
（二）稀释每股收益		0.04	0.26

法定代表人：许剑武

主管会计工作负责人：林娟玲

会计机构负责人：林娟玲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,401,720.20	40,733,884.53
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	(三十二)	1,402,982.27	927,191.19
经营活动现金流入小计		23,804,702.47	41,661,075.72
购买商品、接受劳务支付的现金		26,560,142.91	45,310,754.11
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		3,323,672.73	2,076,876.40
支付的各项税费		4,131,596.14	1,858,753.42
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	3,652,981.64	2,464,719.77
经营活动现金流出小计		37,668,393.42	51,711,103.70
经营活动产生的现金流量净额		-13,863,690.95	-10,050,027.98
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		75,000.00	
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		75,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,661.79	695,319.90
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		240,661.79	695,319.90
投资活动产生的现金流量净额		-165,661.79	-695,319.90
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		9,990,000.00	6,788,000.00
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		9,990,000.00	6,788,000.00
偿还债务支付的现金		8,742,650.16	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,288.70	10,620,158.75
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	(三十二)	2,352.00	1,950.00
筹资活动现金流出小计		8,948,290.86	10,622,108.75
筹资活动产生的现金流量净额		1,041,709.14	-3,834,108.75
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		-12,987,643.60	-14,579,456.63
加：期初现金及现金等价物余额		14,306,760.03	16,795,441.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,319,116.43	2,215,985.01

法定代表人：许剑武

主管会计工作负责人：林娟玲

会计机构负责人：林娟玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	(二). 3
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。资产负债表中的“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

企业经营存在季节性，一般来说，一季度由于春节和银行信贷政策不确定性的影响，工程进度较慢、工程结算额相对较低；四季度由于临近年关等因素，大量工程要求年底竣工，所以四季度工程进度较快、工程结算额相对较高，产值增速明显。

3、 研究与开发支出

由于本期的净利润较上年同期下降 85.78%，使得研发费用与净利润的占比较大。本期的研发费用主要用于公司自主研发的“智慧能源设备管理系统”，此系统是基于设备管理平台基础上结合星辰热能公司业务应用模块和大数据分析模块的综合管理系统。

二、 报表项目注释

广州星辰热能股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州星辰热能股份有限公司（以下简称“星辰热能公司”或“本公司”）系由广州星辰数码科技有限公司、许剑浩、柯宗贵、陈少南、何锦超、詹凌艳、刘才弟、杨少卿共同出资人民币 1,000 万元发起设立的股份有限公司，其中：广州星辰数码科技有限公司出资 444 万元，占注册资本的 44.40%；许剑浩出资 296 万元，占注册资本的 29.60%；柯宗贵出资 130 万元，占注册资本的 13.00%；陈少南出资 10 万元，占注册资本的 1.00%；何锦超出资 10 万元，占注册资本的 1.00%；刘才弟出资 50 万元，占注册资本的 5.00%；詹凌艳出资 50 万元，占注册资本的 5.00%；杨少卿出资 10 万元，占注册资本的 1.00%。

公司 2016 年 6 月 13 日召开的 2016 年第二次临时股东大会大会决议，通过《关于公司股票发行方案》议案：发行股份数量不超过 500 万股（含 500 万股），融资额不超过 1,500.00 万元（含 1,500.00 万）。2016 年 7 月 21 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司通过审查确认，公司本次股份发行股票 500 万股，其中限售 75 万股，不予限售 425 万股。2016 年 8 月 10 日，于中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。变更后，其中广州星辰数码科技有限公司出资 544 万元，占注册资本的 36.27%；许剑浩出资 396 万元，占注册资本的 26.40%；柯宗贵出资 195 万元，占注册资本的 13.00%；陈少南出资 15 万元，占注册资本的 1.00%；何锦超出资 15 万元，占注册资本的 1.00%；刘才弟出资 97 万元，占注册资本的 6.47%；詹凌艳出资 75 万元，占注册资本的 5.00%；杨少卿出资 15 万元，占注册资本的 1.00%；广东毓秀集团有限公司出资 50 万元，占注册资本的 3.33%；许少扬出资 30 万元，占注册资本的 2.00%；郑文和出资 30 万元，占注册资本的 2.00%；李细弟出资 30 万元，占注册资本的 2.00%；陈颖培出资 8 万元，占注册资本的 0.53%。

公司于 2017 年 5 月 10 日召开股东大会，大会决议通过《关于公司<2016 年度权益

分派预案》的议案》：申请非公开发行股票并增加注册资本人民币 900 万元，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，转增除权基准日期为 2017 年 6 月 12 日。变更后的注册资本为人民币 2,400 万元，股本为人民币 2,400 万元。

截止 2018 年 6 月 30 日，广州星辰数码科技有限公司出资 726.9 万元，持股比例为 30.2875%；许剑浩出资 593.6 万元，持股比例为 24.7333%；柯宗贵出资 312 万元，持股比例为 13.00%；广东富成创业投资有限公司出资 271.84 万元，持股比例为 11.3267%；詹凌艳出资 120 万元，持股比例为 5.00%；广东毓秀集团有限公司出资 80 万元，持股比例为 3.3333%；刘才弟出资 66.9 万元，持股比例为 2.7875%；郑文和出资 48 万元，持股比例为 2.00%；许少扬出资 48 万元，持股比例为 2.00%；李细弟出资 48 万元，持股比例为 2.00%；陈少南出资 47.8 万元，持股比例为 1.9917%；何锦超出资 24 万元，持股比例为 1.00%；陈颖培出资 12.80 万元，持股比例为 0.5333%；麦丽谏出资 1,600 元，持股比例为 0.0067%。

截止 2018 年 6 月 30 日，星辰热能公司持有广州市工商行政管理局颁发的统一信用代码为 91440101671827455D 企业法人营业执照，法定代表人为许剑武，注册地址为广州市海珠区敦和路 189 号大院第 1 栋自编 403 房。

星辰热能公司的经营范围是：水处理安装服务；工程环保设施施工；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；智能化安装工程服务；燃气、太阳能及类似能源家用器具制造；节能技术推广服务；节能技术咨询、交流服务；节能技术转让服务；机电设备安装服务；电气设备修理；监控系统工程安装服务；电子设备工程安装服务；楼宇设备自控系统工程服务；计算机网络系统工程服务；建筑物排水系统安装服务；建筑物采暖系统安装服务；工程和技术研究和试验发展；节能技术开发服务；电子自动化工程安装服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；信息系统集成服务；软件开发；能源管理服务；太阳能发电；售电业务；电力供应；(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)。经营期限至长期。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

本公司在未来的十二个月不存在影响持续经营的情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财

务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

②分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 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：

单项应收账款金额在 100 万元以上；单项其他应收款金额在 100 万元以上。

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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，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款项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。
其他组合	备用金以及正常的关联方账款。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
其他组合	除了有证据表明其回收性存在重大不确定，否则不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：相关应收款项回收风险与其他组合具有明显差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，

冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十五）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（含自行

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命、合同约定期限和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	平均年限法	5	5	19
运输设备	平均年限法	5	5	19
其他设备	平均年限法	5	5	19
专用生产设备	平均年限法	合同运营期	0	8.33-12.50

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
软件	10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

3年

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划

净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各

种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体确认方式：

(1) 对于不需要安装商品，已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与收入有关的成本能够可靠地计量时，确认为收入的实现。

(2) 对于需要安装和检验的系统集成销售，在合同已签订，货物已交付并取得买方确认的安装验收报告时为收入。

(3) 对于专用生产设备生产的热水、冷气等产品，在商品已提供给购货方使用，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与收入有关的成本能够可靠地计量时，确认为收入的实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十五) 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。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产可使用年限内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收入。

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。

政府资本性投入以及政府专项拨款中，国家规定作为“资本公积”处理的，列入“资本公积”，不作为政府补助。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中的“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 46,856,880.03 元，上期金额 55,936,342.85 元。“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 6,738,794.08 元，上期金额 6,151,416.72 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

(三十) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、10%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

(二) 税收优惠

公司于 2013 年 7 月 2 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，已取得证书编号为 GR201344000182 的高新技术企业证书。根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111 号）、《国家税务总局关于企业所得税税收优惠管理问题的补充通知》（国税函[2009]255 号）文，公司于 2014 年 4 月 9 日向广州海珠区国家税务局提请企业所得税税收优惠备案，所得税减按 15% 计征。

2016 年 7 月 2 日高新技术企业证书到期，已于 2016 年 11 月 30 日取得证书编号为 GR201644003483 的高新技术企业证书，证书有效期为 2016 年 11 月 30 日至 2019 年 11 月 30 日。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		550.07
银行存款	1,319,116.43	14,306,209.96
其他货币资金	1,260,000.00	
合计	2,579,116.43	14,306,760.03
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
票据保证金	1,260,000.00	
履约保证金		
合计	1,260,000.00	

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		457,416.78
应收账款	46,856,880.03	55,478,926.07
合计	46,856,880.03	55,936,342.85

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		457,416.78
合计		457,416.78

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,885,829.71		3,028,949.68	6.07	58,969,011.76	100.00	3,490,085.69	5.92
账龄组合	49,862,641.09	99.95	3,028,949.68	6.07	58,901,536.87	99.89	3,490,085.69	5.93
其他组合	23,188.62	0.05			67,474.89	0.11		
组合小计	49,885,829.71	100.00	3,028,949.68	6.07	58,969,011.76	100.00	3,490,085.69	5.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	49,885,829.71	100.00	3,028,949.68	6.07	58,969,011.76	100.00	3,490,085.69	5.92

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	46,323,583.15	92.90	2,316,179.16	54,975,806.26	93.34	2,748,790.31
1-2年(含2年)	2,169,940.37	4.35	216,994.04	2,501,513.04	4.25	250,151.30
2-3年(含3年)	943,911.51	1.90	283,173.45	1,104,823.51	1.87	331,447.05
3年以上	425,206.06	0.85	212,603.03	319,394.06	0.54	159,697.03
合计	49,862,641.09	100.00	3,028,949.68	58,901,536.87	100.00	3,490,085.69

其他组合中不计提坏账准备的应收账款

应收账款 内容	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
待转销税金	23,188.62			67,474.89		
合计	23,188.62			67,474.89		

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本年
计提坏账准备	

收回/转回坏账准备	461,136.01
-----------	------------

(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

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州市金沙洲商业中心经营管理有限公司	15,698,509.45	33.50%	784,925.47
汕头市潮阳建筑工程总公司	6,125,983.59	13.07%	306,299.18
广州凯华教育投资有限公司	5,310,557.37	11.33%	265,527.87
涿源县住房和城乡建设局	2,826,375.00	6.03%	141,318.75
广州同康药业有限公司	2,717,629.00	5.80%	135,881.45
合计	32,679,054.41	69.73%	1,633,952.72

(5) 其他说明:

期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	13,263,798.96	99.80	3,309,077.02	98.60
1 至 2 年	26,504.35	0.20	47,044.16	1.40
合计	13,290,303.31	100.00	3,356,121.18	100.00

2、 无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
广东志力光伏科技有限公司	8,070,000.00	60.72
广州市创优空调有限公司	2,736,863.48	20.59
广东长菱空调冷气机制造有限公司	518,460.00	3.90
东莞市新成机电设备有限公司	467,791.99	3.52
广州市凌力冷气设备有限公司	286,616.38	2.16
合计	12,079,731.85	90.89

4、其他说明：

期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,362,400.03	100.00	157,212.50	11.54	496,029.20	100.00	113,402.50	22.86
账龄组合	1,322,425.00	97.07	157,212.50	11.89	471,225.00	95.00	113,402.50	24.07
其他组合	39,975.03	2.93			24,804.20	5.00		
组合小计	1,362,400.03	100.00	157,212.50	11.54	496,029.20	100.00	113,402.50	22.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,362,400.03	100.00	157,212.50	11.54	496,029.20	100.00	113,402.50	22.86

本公司本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,018,860.00	77.04	50,943.00	192,660.00	40.88	9,633.00
1—2 年 (含 2 年)	25,000.00	1.89	2,500.00			
2—3 年 (含 3 年)	177,565.00	13.43	53,269.50	177,565.00	37.68	53,269.50
3 年以上	101,000.00	7.64	50,500.00	101,000.00	21.44	50,500.00
合计	1,322,425.00	100.00	157,212.50	471,225.00	100.00	113,402.50

其他组合：社保、公积金以及正常的关联方账款不计提坏账准备

其他组合的其他应收款

其他应收款内容	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
社保、公积金	39,975.03			24,804.20		
合计	39,975.03			24,804.20		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期末余额
计提坏账准备	43,810.00
收回/转回坏账准备	

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

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	年初账面余额
押金保证金	1,292,425.00	468,225.00
其他	69,975.03	27,804.20
合计	1,362,400.03	496,029.20

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	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市骏兴物流有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	29.36	20,000.00
深圳市派沃新能源科技股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	14.68	10,000.00
中山大学附属第一医院	保证金	162,397.00	2-3年	11.92	48,719.10
广州广一电子商务产业园有限公司	保证金	114,660.00	1年以内	8.42	5,733.00
广东技术师范学院	保证金	100,000.00	3-4年	7.34	5,000.00
合计		977,057.00		71.72	89,452.10

6、 本公司本报告期无涉及政府补助的应收款项

7、 其他说明：

期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	284,448.67		284,448.67	604,541.99		604,541.99
发出商品	7,848,066.73		7,848,066.73	413,439.91		413,439.91
合计	8,132,515.40		8,132,515.40	1,017,981.90		1,017,981.90

存货说明：（1）本公司截至 2018 年 6 月 30 日无所有权受到限制的存货。

（2）本公司存货无减值迹象，未计提存货跌价准备。

（六） 固定资产

1、 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	专用生产设备	其他办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	523,066.05	2,457,776.45	6,272,432.37	119,066.67	9,372,341.54
（2）本期增加金额	940.17	81,170.94			82,111.11
—购置	940.17	81,170.94			82,111.11
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额		117,008.55			117,008.55
—处置或报废		117,008.55			117,008.55
（4）期末余额	524,006.22	2,421,938.84	6,272,432.37	119,066.67	9,337,444.10
2. 累计折旧					
（1）年初余额	278,884.86	396,005.41	2,352,760.83	76,156.04	3,103,807.14
（2）本期增加金额	41,863.19	229,267.42	354,324.00	10,120.08	635,574.69
—计提	41,863.19	229,267.42	354,324.00	10,120.08	635,574.69
（3）本期减少金额		88,926.72			88,926.72
—处置或报废		88,926.72			88,926.72
（4）期末余额	320,748.05	536,346.11	2,707,084.83	86,276.12	3,650,455.11
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	203,258.17	1,885,592.73	3,565,347.54	32,790.55	5,686,988.99
（2）年初账面价值	244,181.19	2,061,771.04	3,919,671.54	42,910.63	6,268,534.40

- 2、 本公司报告期无暂时闲置的固定资产
- 3、 本公司报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 4、 本公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 5、 本公司报告期无未办妥产权证书的固定资产情况
- 6、 其他说明

(1) 本公司固定资产抵押情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例 (%)	发生原因
汽车	抵押	849,911.79	1.07	抵押贷款
合计		849,911.79	1.07	

(七) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昆明世博中学	652,788.06		652,788.06	546,043.22		546,043.22
合计	652,788.06		652,788.06	546,043.22		546,043.22

2、 本期无重大在建工程项目变动情况

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	25,453.85		25,453.85
(2) 本期增加金额	480,190.53		480,190.53
—购置			
—内部研发	480,190.53		480,190.53
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	505,644.38		505,644.38
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	13,946.78		13,946.78
(2) 本期增加金额			

项目	软件	专利技术	合计
—计提	1,272.66		1,272.66
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	15,219.44		15,219.44
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	490,424.94		490,424.94
(2) 年初账面价值	11,507.07		11,507.07

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产 480,190.53 元。

2、 本公司本报告期无土地使用权

3、 其他说明

本公司截至 2018 年 6 月 30 日无用于抵押或担保的无形资产。

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	3,186,162.18	477,924.33	3,603,488.19	540,523.23
未实际发放的职工薪酬				
合计	3,186,162.18	477,924.33	3,603,488.19	540,523.23

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	9,990,000.00	8,742,650.16
合计	9,990,000.00	8,742,650.16

说明：本公司于 2018 年 1 月 8 日与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订最高额度为 2000 万元的信贷融资担保合同，本期取得借款金额 9,990,000.00 元，借款期限自 2018 年 4 月 4 日至 2019 年 4 月 3 日，借款利率为浮动利率。广州中科粤创孵化器投资管理有限公司为该笔授信额度提供连带责任保证担

保，公司关联方广州星辰数码科技有限公司、许剑武、许剑浩以及赖建璇为该笔授信额度提供关联保证担保，公司股东许剑浩就上述事项以其持有公司 345 万股的股份为广州中科粤创孵化器投资管理有限公司提供股权质押担保。

2、本期末无已逾期未偿还的短期借款

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	4,200,000.00	
应付账款	2,538,794.08	6,151,416.72
合计	6,738,794.08	6,151,416.72

1、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,200,000.00	
合计	4,200,000.00	

2、应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	2,538,794.08	6,151,416.72
合计	2,538,794.08	6,151,416.72

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州明创网络科技有限公司	1,150,078.87	尚未结算
合计	1,150,078.87	

(十二) 预收账款

1、预收账款列示

项目	期末余额	年初余额
销售安装设备款	741,251.99	1,723,825.17
合计	741,251.99	1,723,825.17

2、本报告期无账龄超过一年的重要预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	957,635.32	2,649,084.99	3,230,394.41	376,325.90
离职后福利-设定提存计划		174,278.04	174,278.04	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	957,635.32	2,823,363.03	3,404,672.45	376,325.90

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	957,635.32	2,253,023.61	2,834,333.03	376,325.90
(2) 职工福利费		89,616.00	89,616.00	
(3) 社会保险费		153,222.69	153,222.69	
其中：医疗保险费		115,275.40	115,275.40	
工伤保险费		1,643.35	1,643.35	
生育保险费		13,788.94	13,788.94	
(4) 住房公积金		22,515.00	22,515.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	957,635.32	2,649,084.99	3,230,394.41	376,325.90

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		170,713.20	170,713.20	
失业保险费		3,564.84	3,564.84	
企业年金缴费				
合计		174,278.04	174,278.04	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,382,467.34	8,516,414.10
企业所得税	21,459.27	1,860,249.02
城市维护建设税	27,493.74	90,609.16
教育费附加	11,783.03	38,832.50
地方教育费附加	7,855.36	25,888.33
印花税	1,072.20	3,480.50
个税	1.35	154.32
合计	6,452,132.29	10,535,627.93

(十五) 其他应付款

1、其他应付款列示

项目	期末余额	年初余额
服务费	146,054.75	30,062.13
员工报销款	131,246.27	167,246.83
其他	5,569.12	16,479.03
合计	282,870.14	213,787.99

2、本公司本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款

(十六) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
分期付款购入固定资产发生的应付款项	440,890.21	573,050.04
合计	440,890.21	573,050.04

注：公司于 2017 年 1 月购入车辆一台，总价 1,152,800.00 元，并与奔驰汽车金融公司签订了贷款合同，金额为 806,960.00 元，贷款期限自 2017 年 1 月 12 日至 2020 年 1 月 12 日，固定利率年利率 4.99%，利息总额 63,580.84 元，每月等额本息还款 24,181.69 元。

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
广州星辰数码科技有限公司	7,269,000.00						7,269,000.00
许剑浩	5,936,000.00						5,936,000.00
柯宗贵	3,120,000.00						3,120,000.00
陈少南	478,000.00						478,000.00
何锦超	240,000.00						240,000.00
刘才弟	669,000.00						669,000.00
詹凌艳	1,200,000.00						1,200,000.00
陈颖培	128,000.00						128,000.00
许少扬	480,000.00						480,000.00
郑文和	480,000.00						480,000.00
李细弟	480,000.00						480,000.00
广东毓秀集团有限公司	800,000.00						800,000.00
广东富成创业投资有限公司	2,718,400.00						2,718,400.00
麦丽谏	1,600.00						1,600.00
合计	24,000,000.00						24,000,000.00

注：（1）2015 年 1 月 10 日，本公司根据发起人协议及章程的规定，申请整体变更为股份有限

公司的基准日为 2014 年 8 月 31 日。变更后注册资本为人民币 1,000 万元，由广州星辰热能科技有限公司截至 2014 年 8 月 31 日经审计确认的所有者权益（净资产）人民币 11,220,879.76 元，按 1.1221:1 的比例折合股份总额 1,000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 1,000 万元，由原股东按原比例分别持有。

(2) 2016 年 6 月 23 日，本公司根据 2016 年第一届董事会第六次会议审议通过的议案，发行股份 500 万股，融资 1,500 万元，注册资本由人民币 1,000 万元变更为人民币 1,500 万元，由广州星辰数码科技有限公司、许剑浩、柯宗贵、刘才弟、詹凌艳、陈少南、何锦超、杨少卿、广东毓秀集团有限公司、许少扬、郑文和、李细弟、陈颖培等于股份认购协议生效后十日内认购，上述增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2016 年 6 月 30 日出具信会师报字[2016]第 450162 号验资报告。

(3) 公司于 2017 年 5 月 10 日召开股东大会，大会决议通过《关于公司<2016 年度权益分派预案>的议案》：申请非公开发行股票并增加注册资本人民币 900 万元，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，转增除权基准日期为 2017 年 6 月 12 日。变更后的注册资本为人民币 2,400 万元，股本为人民币 2,400 万元。

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,883,765.89			1,883,765.89
其他资本公积				
合计	1,883,765.89			1,883,765.89

资本公积的说明：(1)星辰热能公司的注册资本于 2008 年 04 月 17 日从 100.00 万元增资到 501.00 万元，出资款系第三方广州市政源机电设备有限公司支付，在汇款单上的款项用途未标明“出资款”，此次增资存在瑕疵，占 2008 年 04 月 17 日经验证的登记注册资本 401.00 万元的 100.00%。经公司 2014 年 06 月 04 日临时股东会决议，由 2008 年 04 月 17 日增资时原股东广州星辰数码科技有限公司及许剑浩另行投入 401 万元，计入资本公积（资本溢价）。

(2) 2015 年 1 月 10 日，星辰热能公司根据发起人协议及章程的规定，申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2014 年 8 月 31 日。变更后注册资本为人民币 1,000.00 万元，由广州星辰热能科技有限公司截至 2014 年 8 月 31 日经审计确认的所有者权益（净资产）人民币 11,220,879.76 元，按 1.1221:1 的比例折合股份总额 1,000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 1,000.00 万元，由原股东按原比例分别持有，净资产大于股份总额金额计入资本公积。

(3) 2016 年 6 月 13 日召开的 2016 年第 2 次临时股东大会决议，通过《关于公司股票发行方案》议案：发行股份数量不超过 500 万股（含 500 万股），融资额不超过 1,500.00 万元（含 1,500.00 万元）。其中计入股本人民币 500.00 万元，计入资本公积人民币 1,000.00 万元，扣除发行费用 33.71 万元，本期新增资本公积 966.29 万元。

(4) 公司于 2017 年 5 月 10 日召开股东大会，大会决议通过《关于公司<2016 年度权益分派预案>的议案》：申请非公开发行股票并增加注册资本人民币 900 万元，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，减少资本公积 900 万元。

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,760,829.21	88,141.72		3,848,970.93
合计	3,760,829.21	88,141.72		3,848,970.93

盈余公积说明：按当年实现净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十) 未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	23,823,852.15	20,600,241.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	23,823,852.15	20,600,241.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	881,417.16	15,248,456.00
减：提取法定盈余公积	88,141.72	1,524,845.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	24,617,127.59	23,823,852.15

(二十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本列示

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	10,498,326.75	6,603,752.08	47,207,860.02	35,802,757.09
其他业务				
合计	10,498,326.75	6,603,752.08	47,207,860.02	35,802,757.09

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	79,094.64	29,268.05
教育费附加	56,496.16	20,905.77
印花税	3,666.90	24,671.90
车船税	360.00	2,220.00
水利建设资金	55.52	

项目	本期金额	上期金额
其他	111.04	
合计	139,784.26	77,065.72

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	246,867.00	281,169.00
仓储费	16,818.96	26,112.09
广告宣传费	10,580.00	28,641.12
社保费	40,460.28	33,258.28
公积金	4,355.00	2,850.00
业务招待费	186,243.00	32,139.00
差旅费	63,898.24	5,562.98
运费	6,037.15	
汽车费用	41,662.24	13,313.49
服务费	4,665.66	
其他	446.84	2,350.31
合计	622,034.37	425,396.27

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	878,925.40	476,992.63
服务费	1,274,133.62	166,574.03
折旧费	258,368.39	141,656.95
中介费用	358,490.56	264,550.94
差旅费	78,966.05	84,234.40
水电管理费	83,732.37	148,491.56
车辆费用	119,155.53	50,094.59
租赁费	110,914.17	175,260.93
业务招待费	70,129.88	22,056.00
办公费	26,844.50	40,527.81
邮寄费	5,500.09	
印刷费	4,217.5	
无形资产摊销	1,272.66	1,272.66
其他	12,279.84	30,411.23
合计	3,282,930.56	1,602,123.73

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	277,044.48	359,234.37
折旧	14,607.58	16,314.17
直接投入	84,362.48	748,394.36
差旅费	443.00	10,316.00
其他费用	9,679.82	37,297.95
合计	386,137.36	1,171,556.85

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	203,288.70	120,158.75
减：利息收入	19,291.77	15,420.17
汇兑损益		
其他	6,247.62	5,510.96
合计	190,244.55	110,249.54

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-417,326.01	913,579.70
合计	-417,326.01	913,579.70

(二十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发费用补助（市、区级）	154,780.00	59,000.00	与收益相关
研发省级财政补助项目	224,000.00		与收益相关
贯彻知识产权管理规范专项资金	50,000.00		与收益相关
企业研发机构建设专项补助	600,000.00		与收益相关
合计	1,028,780.00	59,000.00	

说明：（1）根据穗科创字（2018）60号《关于下达2018年企业创新能力建设计划项目经费（第一批）的通知》，2018年星辰热能公司收到广州市科技创新委员会补贴600,000.00元。

（2）根据《广州市知识产权局关于发放2018年度广州市专利工作专项资金（发展资金）（第一批）的通知》，2018年星辰热能公司收到广州市知识产权局补贴50,000.00元。

（3）根据穗科创字（2018）64号《关于下达广东省2017年度企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》，2018年星辰热能公司收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局补助资金224,000.00元。

（4）根据《关于下达2017年企业研发经费投入后补助专项项目经费的通知》，2017年星辰热能公司收到广州市科技创新委员会对2016年广州市企业研发经费投入后补助市级、区级补贴共59,000.00元。

(二十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	36,020.73		36,020.73	
政府补助	200,000.00		200,000.00	
其他		1,640.68		1,640.68
合计	236,020.73	1,640.68	236,020.73	1,640.68

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
高新技术企业认定受理 补助	企业政策性补贴	财政拨款	200,000.00		与收益相关
合计			200,000.00		

说明：（1）根据《关于下达 2017 年高新技术企业培育与市科技创新小巨人企业奖补项目市级经费的通知》，2018 年星辰热能公司收到广州市科技创新委员会、广州市财政局对 2016 年高新技术企业认定受理补贴 200,000.00 元。

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金和罚款	575.67	14.06	575.67
其他			
合计	575.67	14.06	575.67

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,978.58	1,102,273.95
递延所得税费用	62,598.90	-137,036.96
合计	73,577.48	965,236.99

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	954,994.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	143,249.20
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-10,665.76

项 目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,455.93
转回以前年度工资纳税调增影响 (-)	
研发费用加计扣除影响 (-)	-97,461.89
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 (-)	
所得税费用	73,577.48

(三十二)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助款	1,228,780.00	59,000.00
利息收入	19,291.77	15,420.17
往来款	130,513.59	732,923.48
其他	24,396.91	119,847.54
合 计	1,402,982.27	927,191.19

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
研发费		412,340.00
租赁及水电费	400,177.21	407,651.40
中介费用	380,000.00	369,280.00
服务费	1,174,389.00	171,613.49
差旅费	242,281.58	101,668.78
车辆费用	172,212.06	62,416.60
业务招待费	276,971.88	43,058.00
仓储费	17,371.78	39,871.35
办公费	29,898.66	66,592.24
广告宣传费	10,580.00	32,562.00
押金及保证金	851,199.44	696,606.10
其他	97,900.03	61,059.81
合 计	3,652,981.64	2,464,719.77

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询顾问费		

项 目	本期发生额	上期发生额
资料装订费		
手续费	2,352.00	1,950.00
合 计	2,352.00	1,950.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	881,417.16	6,200,520.75
加：资产减值准备	-417,326.01	913,579.70
固定资产等折旧	635,574.69	492,920.10
无形资产摊销	1,272.66	1,272.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-36,020.73	
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)	203,288.70	120,158.75
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)	62,598.90	-137,036.96
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)	-7,114,533.50	-2,736,214.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,677,280.14	-10,687,920.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,402,682.68	-4,217,308.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,863,690.95	-10,050,027.98
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	1,319,116.43	2,215,985.01
减：现金的期初余额	14,306,760.03	16,795,441.64
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	-12,987,643.60	-14,579,456.63

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,579,116.43	14,306,760.03
其中：库存现金		550.07
可随时用于支付的银行存款	1,319,116.43	14,306,209.96
可随时用于支付的其他货币资金	1,260,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,579,116.43	14,306,760.03

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	849,911.79	抵押贷款
货币资金	1,260,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	2,109,911.79	

注：本期受限的资产系固定资产抵押贷款，详见五、(六) 固定资产及中国光大银行广州较场西路支行未承兑汇票的保证金 1,260,000.00 元。

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

金额单位：人民币 万元

名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
广州星辰数码科技有限公司	广州	服务业	301.00	30.29	30.29

本公司最终控制方是：许剑武

(二) 本公司的子公司情况

本公司无子公司的情况。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
许剑浩	第二大股东
柯宗贵	股东
赖建璇	股东亲属
广州元泓农业发展有限公司	同一控制
广州市元泓信息科技有限公司	同一控制
广州天武软件有限公司	同一控制

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许剑武、许剑浩、 赖建璇	20,000,000.00	2017-10-18	2020-12-31	否

关联担保情况说明：

本公司于 2018 年 1 月 8 日与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订《授信额度协议》，合同编号为第 GEX476660120170085 号，授信额度为 2000 万元，授信期限为 12 个月。公司法定代表人、实际控制人、董事长许剑武与其配偶赖建璇及第二股东、董事自然人许剑浩与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订《最高额保证合同》为上述授信提供最高额保证担保，合同编号为第 GBZ476660120170082 号，最高本金限额为 2000 万元，保证方式为连带保证。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	486,460.00	439,300.00

(五) 关联方应收应付款项

本公司报告期无关联方应收应付款项。

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司报告期没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司报告期没有需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项说明

本公司资产负债表日后没有需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

本公司资产负债表日后没有分配利润事项

九、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2、报告分部的财务信息

项目	商品销售	系统集成销售及 安装	专用生产设备运 营	售后服务	合计
营业收入	2,130,694.70	6,076,294.44	1,745,911.37	545,426.24	10,498,326.75
营业成本	1,712,878.11	4,181,362.21	573,543.19	107,551.47	6,603,752.08

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	36,020.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,228,780.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-575.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	189,633.76	
少数股东权益影响额		
合计	1,074,591.30	

重要的非经常性损益项目的说明：

本期政府补贴收入 1,228,780.00 元，详见五、(二十八)其他收益及(二十九)营业外收入。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	1.64	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.36	-0.01	-0.01

(三) 数据波动的分析

1. 资产负债结构分析

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,579,116.43	3.25%	14,306,760.03	17.37%	-81.97%

应收票据及应收账款	46,856,880.03	59.03%	55,936,342.85	67.91%	-16.23%
预付账款	13,290,303.31	16.74%	3,356,121.18	4.07%	296.00%
其他应收款	1,205,187.53	1.52%	382,626.70	0.46%	214.98%
存货	8,132,515.40	10.25%	1,017,981.90	1.24%	698.89%
固定资产	5,686,988.99	7.16%	6,268,534.40	7.61%	-9.28%
在建工程	652,788.06	0.82%	546,043.22	0.66%	19.55%
无形资产	490,424.94	0.62%	11,507.07	0.01%	4161.94%
递延所得税资产	477,924.33	0.60%	540,523.23	0.66%	-11.58%
短期借款	9,990,000.00	12.59%	8,742,650.16	10.61%	14.27%
应付票据及应付账款	6,738,794.08	8.49%	6,151,416.72	7.47%	9.55%
预收账款	741,251.99	0.93%	1,723,825.17	2.09%	-57.00%
应付职工薪酬	376,325.90	0.47%	957,635.32	1.16%	-60.70%
应交税费	6,452,132.29	8.13%	10,535,627.93	12.79%	-38.76%
长期应付款	440,890.21	0.56%	573,050.04	0.70%	-23.06%
资产总计	79,372,129.02	-	82,366,440.58	-	-3.64%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金期末余额较上年期末减少 81.97%，主要系由于公司上年期末的应收账款在本期回笼资金较慢，导致银行存款减少较多。

2、应收票据及应收账款期末余额较上年期末减少 16.23%，一方面系由于公司本期收回部分应收账款；另一方面系由于本期公司完工验收确认收入的工程项目金额较上年同期减幅较大，使得应收账款金额相对减少。

3、预付账款期末余额较上年期末增加 296.00%，主要系由于公司本期承接的部分工程项目 6 月末尚未完工，新项目所用的设备材料已陆续采购付款，从而导致预付账款大幅增加。

4、其他应收款期末余额较上年期末增加 214.98%，主要系由于公司本期支付的投标保证金较上年增加。

5、存货期末余额较上年期末增加 698.89%，主要系由于公司本期承接的部分工程项目 6 月末尚未完工，新项目所用的设备材料已陆续采购并安装，从而导致存货大幅增加。

6、在建工程期末余额较上年期末增加 19.55%，主要系由于公司上年投资建设的昆明世博中学热水系统本年又新增了设备，6 月末尚未完工。

7、递延所得税资产期末余额较上年期末减少 11.58%，主要系由于公司本期冲减资产减值准备 417,326.01 元，递延所得税资产相应减少。

8、短期借款期末余额较上年期末增长 14.27%，主要系由于公司于 2018 年 3 月 16 日偿还兴业银行股份有限公司广州分行一年期借款 8,742,650.16 元，于 2018 年 1 月 8 日与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订最高额度为 2000 万元的信贷融资担保合同，本期取得借款金额 9,990,000.00 元，借款额较上期增加。

9、应付票据及应付账款期末余额较上年期末增加 9.55%，主要系由于公司本期已结算部分上年未结算的设备材料款，同时，由于本期承接的工程项目金额及商品销售额较上年同期减少，未结算的设备材料款相应减少。

10、预收账款期末余额较上年期末减少 57.00%，主要系由于公司本期商品销售额及工程项目金额较上年同期减少，导致预收账款减少。

11、应付职工薪酬期末余额较上年期末减少 60.70%，主要系由于公司上年期末计提了年终奖金 58 万元。

12、应交税费期末余额较上年期末减少 38.76%，主要系由于公司上半年缴纳了上年期末的应交企业所得税及应交增值税。

13、长期应付款期末余额较上年期末减少 23.06%，主要系公司于 2017 年 1 月购入车辆一台，总价 1,152,800.00 元，并与奔驰汽车金融公司签订了贷款合同，金额为 806,960.00 元，贷款期限自 2017 年 1 月 12 日至 2020 年 1 月 12 日，固定利率年利率 4.99%，利息总额 63,580.84 元，每月等额本息还款 24,181.69 元。

2. 利润构成分析

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	10,498,326.75	-	47,207,860.02	-	-77.76%
营业成本	6,603,752.08	62.90%	35,802,757.09	75.84%	-81.56%
毛利率%	37.10%	-	24.16%	-	-
税金及附加	139,784.26	1.33%	77,065.72	0.16%	81.38%
管理费用	3,282,930.56	31.27%	1,602,123.73	3.39%	104.91%
研发费用	386,137.36	3.68%	1,171,556.85	2.48%	-67.04%
销售费用	622,034.37	5.93%	425,396.27	0.90%	46.22%
财务费用	190,244.55	1.81%	110,249.54	0.23%	72.56%
资产减值损失	-417,326.01	-3.98%	913,579.70	1.94%	-145.68%
其他收益	1,028,780.00	9.80%	59,000.00	0.12%	1643.69%
营业利润	719,549.58	6.85%	7,164,131.12	15.18%	-89.96%
营业外收入	236,020.73	2.25%	1,640.68	0.13%	289.21%
净利润	881,417.16	8.40%	6,200,520.75	13.13%	-85.78%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2018 年上半年公司营业收入 10,498,326.75 元，较上年同期减少 77.76%，主要系上半年公司在“系统集成销售及安装”和“商品销售”上取得的营业收入较上年同期分别减少 83.99%和 71.2%，上年同期

公司承接了三个金额上千万的工程项目，并在6月末完工验收。而今年上半年公司虽然承接的工程项目数量并未减少，但6月末已完工验收的工程项目金额比上年同期减少较多。此外，“在商品销售”上，由于市场竞争日益加剧，公司削弱了外购商品的销售力度，转向加强自主研发的管理控制系统的市场推广。短期来看，虽然营业收入较上年同期减少，但随着新项目的陆续完工及自主产品的销售，预计下半年公司营业收入并未低于上年。

2、营业成本

2018年上半年公司营业成本为6,603,752.08元，较上年同期减少81.56%，主要系本期公司营业收入较上年同期减少77.76%，使得相应项目营业成本随之减少。

3、毛利率

2018年上半年公司毛利率为37.10%，较上年同期的毛利率增加12.94%，主要系公司通过多年研发力量的不断投入和积累，已拥有自己的技术团队，并开始承接技术服务项目，技术服务收入较上年同期增长288.00%，毛利率增幅较大。

4、税金及附加

2018年上半年公司税金及附加为139,784.26元，较上年同期增加81.38%，主要系由于公司本期质保期满的工程项目较多，公司需开具合同约定质保金增值税发票向客户收款，使得税金及附加相应增加。

5、管理费用

2018年上半年公司管理费用为3,282,930.56元，较上年同期增加104.91%，主要系本期公司支付的咨询服务费较上年同期增加了110.76万元。

6、研发费用

2018年上半年公司研发费用为386,137.36元，较上年同期减少67.04%，主要系由于公司前期阶段投入研发的多个项目今年初已接近尾声，研发支出相应减少；而新项目的研发刚刚启动，尚未有大额支出。

7、销售费用

2018年上半年公司销售费用为622,034.37元，较上年同期增加46.22%，主要是本期公司的业务招待费及差旅费较上年同期增加了21万元，2018年公司为获得更多的新项目及商机，加大了对省外市场的调研及布局。

8、财务费用

2018年上半年公司财务费用为190,244.55元，较上年同期增加72.56%，主要系由于本期公司向中国银行股份有限公司广州越秀支行取得借款金额9,990,000.00元，利息支出增加。

9、资产减值损失

2018年上半年公司资产减值损失为-417,326.01元，较上年同期减少145.68%，主要系由于本期应收账款和其他应收款的余额较上年期末减少780万元，使得计提的坏账准备相应减少。

10、其他收益

2018年上半年公司其他收益为1,028,780.00元,较上年同期增加1643.69%,主要系由于本期公司收到各项研发费用补助、企业研发机构建设专项补助及贯彻知识产权管理规范专项资金等财政补助,较上年同期增幅较大。

11、营业利润

2018年上半年公司营业利润为719,549.58元,较上年同期减少89.96%,主要系由于本期公司确认的营业收入较上年同期减少77.76%,使得营业利润相应减少。

12、营业外收入

2018年上半年公司营业外收入236,020.73元,较上年同期增加289.21%,主要系由于本期公司收到高新技术企业认定受理补贴20万元。

13、净利润

2018年上半年公司净利润为881,417.16元,较上年同期减少85.78%,主要系由于本期公司确认的营业收入较上年同期减少77.76%,使得营业利润减少89.96%。

广州星辰热能股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月二十日