广西盛业节能科技股份有限公司
审 计 报 告
(2014年1月1日至2016年6月30日止)

目 录

1. 审计报告
2. 资产负债表
3. 利润表
4. 现金流量表
5. 所有者权益变动表
6. 财务报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

北京永拓会计师事务所
Beijing Yongtuo Certified Public Accountants LLP

审计报告

京永审字（2016）第146236号

广西盛业节能科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西盛业节能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2016年6月30日、2015年12月31日和2014年12月31日资产负债表，2016年1-6月、2015年度和2014年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

中国·北京市朝阳区东大桥关东店北街1号国安大厦12.13.15层 PC：100020 TEL：86-010-65950511/0611 FAX：86-010-65955570

础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年七月二十九日

资产负债表

编制单位：广西盛业节能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	232,447.99	420,163.28	123,026.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	10,574,939.44	7,685,583.79	6,799,532.84
预付款项	五、3	3,045,276.39	1,383,301.53	872,247.44
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	1,795,441.71	1,564,102.46	7,884,696.35
存货	五、5	20,269,194.92	22,561,746.55	9,583,476.19
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6		548,246.36	
流动资产合计		35,917,300.45	34,163,143.97	25,262,979.72
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、7	1,195,293.25	1,368,997.79	30,410.98
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、8	2,135.41		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、9	216,250.01	332,500.01	
递延所得税资产	五、10	134,437.55	98,812.92	213,709.28
其他非流动资产			892,538.00	
非流动资产合计		1,548,116.22	2,692,848.72	244,120.26
资产总计		37,465,416.67	36,855,992.69	25,507,099.98

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：广西盛业节能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、11	600,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五、12	6,215,064.38	5,245,177.62	1,150,766.54
预收款项	五、13	403,639.65	989,393.30	1,251,930.56
应付职工薪酬	五、14	972,018.65	774,655.31	459,142.27
应交税费	五、15	1,847,522.48	2,026,553.88	1,726,923.47
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、16	6,052,450.62	6,492,610.97	193,454.31
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		**16,090,695.78**	**15,528,391.08**	**4,782,217.15**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		**16,090,695.78**	**15,528,391.08**	**4,782,217.15**
所有者权益：				
实收资本	五、17	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、18	1,718,411.06	1,718,411.06	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				72,488.28
一般风险准备				
未分配利润	五、19	-343,690.17	-390,809.45	652,394.55
所有者权益合计		**21,374,720.89**	**21,327,601.61**	**20,724,882.83**
负债和所有者权益总计		**37,465,416.67**	**36,855,992.69**	**25,507,099.98**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：广西盛业节能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	五、20	18,168,307.46	38,524,638.32	34,598,970.28
减：营业成本	五、20	13,300,783.33	29,538,876.13	25,633,440.13
营业税金及附加		251,788.26	1,207,115.45	1,015,552.86
销售费用	五、21	479,842.18	934,354.06	441,132.95
管理费用	五、22	3,822,651.92	6,223,803.49	2,731,446.37
财务费用	五、23	1,883.86	746.89	26,961.01
资产减值损失	五、24	237,497.54	-196,084.34	720,485.06
加：公允价值变动净收益（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				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,860.37	815,826.64	4,029,951.90
加：营业外收入	五、25	8,126.11	8,802.45	1,866.54
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、26	10,980.42		10,789.58
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,006.06	824,629.09	4,021,028.86
减：所得税费用	五、27	23,886.78	221,910.31	945,490.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,119.28	602,718.78	3,075,537.93
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				
六、综合收益总额		47,119.28	602,718.78	3,075,537.93
七、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)		0.0021	0.03	0.22
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0021	0.03	0.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广西盛业节能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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		17,466,934.34	24,371,515.27	28,809,527.10
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	五、28	339.14	13,605,356.08	4,042.14
经营活动现金流入小计		17,467,273.48	37,976,871.35	28,813,569.24
购买商品、接受劳务支付的现金		12,891,892.89	29,126,074.85	30,299,362.27
支付给职工以及为职工支付的现金		2,403,928.94	2,429,140.83	1,703,328.24
支付的各项税费		946,346.56	995,062.20	764,809.68
支付的其他与经营活动有关的现金	五、28	1,980,989.58	3,781,477.09	10,955,577.26
经营活动现金流出小计		18,223,157.97	36,331,754.97	43,723,077.45
经营活动产生的现金流量净额		-755,884.49	1,645,116.38	-14,909,508.21
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的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所支付的现金		49,230.80	1,347,980.00	
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		49,230.80	1,347,980.00	
投资活动产生的现金流量净额		-49,230.80	-1,347,980.00	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				15,000,000.00
借款所收到的现金		600,000.00		1,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		600,000.00		16,000,000.00
偿还债务所支付的现金				1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		600.00		28,514.61
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		600.00		1,028,514.61
筹资活动产生的现金流量净额		599,400.00		14,971,485.39
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		-205,715.29	297,136.38	61,977.18
加：期初现金及现金等价物余额		420,163.28	123,026.90	61,049.72
六、期末现金及现金等价物余额		214,447.99	420,163.28	123,026.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：广西盛业节能科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2016年1-6月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,718,411.06						-390,809.45	21,327,601.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,718,411.06							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-390,809.45	21,327,601.61
（一）综合收益总额											47,119.28	47,119.28
（二）所有者投入和减少资本											47,119.28	47,119.28
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	20,000,000.00				1,718,411.06						-343,690.17	21,374,720.89

0.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：广西盛业节能科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2015年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00								72,488.28		652,394.55	20,724,882.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00								72,488.28		652,394.55	20,724,882.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,718,411.06				-72,488.28		-1,043,204.00	602,718.78
（一）综合收益总额											602,718.78	602,718.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									99,352.82		-99,352.82	
1. 提取盈余公积									99,352.82		-99,352.82	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转					1,718,411.06				-171,841.10		-1,546,569.96	
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本												
5. 其他					1,718,411.06				-171,841.10		-1,546,569.96	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	20,000,000.00				1,718,411.06						-390,809.45	21,327,601.61

0.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：广西盛业节能科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2014年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00										-2,350,655.10	2,649,344.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00										-2,350,655.10	2,649,344.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00								72,488.28		3,003,049.65	18,075,537.93
（一）综合收益总额											3,075,537.93	3,075,537.93
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00											15,000,000.00
1. 股东投入普通股	15,000,000.00											15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									72,488.28		-72,488.28	
1. 提取盈余公积									72,488.28		-72,488.28	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 本分配利润转增资本												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	20,000,000.00								72,488.28		652,394.55	20,724,882.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广西盛业节能科技股份有限公司

财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

2016年3月30日收到南宁市工商行政管理局核发的企业名称变更通知书，广西盛业建筑节能技术股份有限公司（以下简称“原公司”）更名为广西盛业节能科技股份有限公司（以下简称“公司”），并取得统一社会信用代码为91450100799733431X的企业法人营业执照。

广西盛业节能科技股份有限公司原名广西盛业新型建材有限公司，成立于2007年4月18日，设立时注册资本500.00万元，股东首期出资100.00万元，其中李震人民币出资75.00万元，占实收资本的75%；李英人民币出资25.00万元，占实收资本的25%。

2007年4月27日广西盛业新型建材有限公司股东二期出资400.00万元，出资后的注册资本500.00万元，实收资本500.00万元，其中：李震人民币出资475.00万元，占注册资本的95%，李英人民币出资25.00万元，占注册资本的5%。

2008年12月广西盛业新型建材有限公司更名为广西盛业建筑节能技术有限公司。

2014年5月23日广西盛业建筑节能技术有限公司增加注册资本1500.00万元，增资后的注册资本2000.00万元，实收资本2000.00万元，其中：李震人民币出资1900.00万元，占注册资本的95%，李英人民币出资100.00万元，占注册资本的5%。

2015年7月有限公司按净资产值整体折股变更为广西盛业建筑节能技术股份有限公司,整体折股后股份公司股本2,000万股，每股面值1元，整体折股后股权结构如下：

股　东	认缴额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
李震	1900.00	1900.00	95.00
李英	100.00	100.00	5.00
合　计	2,000.00	2,000.00	100.00

2、公司注册地

公司名称：广西盛业节能科技股份有限公司

公司注册地：南宁市竹溪大道84号南宁市外商投资中心9层901、902、903、905号。

3、经营范围及主要经营活动

经营范围：绿色建筑新技术与建筑节能技术研发、应用、转让、咨询及技术服务；绿色建筑设计咨询；建筑信息模型技术咨询；太阳能光热、光伏一体化系统设备的集成安装，地源热泵、江水源热泵、污水源热泵空调热水系统设备的集成安装，中央空调系统和空气源热泵系统设备的集成安装，雨水回收、中水回收综合利用系统设备的集成安装，绿色导光，照明系统设备的集成安装，楼宇智能、楼宇能耗监测系统设备的集成安装，绿色室内环境系统设备的集成安装（以上除国家禁止或限制的项目外）；环保节能工程设计与安装（凭资质证经营）；对既有建筑、城市照明、耗能系统实施合同能源管理（国家有专项规定除外）；对区域能源业的投资；运维智能化管理系统开发与应用服务；节能设备检修服务；批发销售；节能产品、五金机电、建筑材料（危险化学品及木材除外）；国内外绿色建筑会议和学术交流活动策划（国家禁止或限制的项目除外）；建筑机电安装工程；电子与智能化工程；建筑幕墙工程；城市及道路照明工程；环保工程；制冷空调设备维修安装工程。（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）

主要经营活动：绿色建筑技术咨询、太阳能光热、光伏、地源热泵一体化系统设备的集成安装。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、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。

（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）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。

（8）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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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。

7、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在30万元以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄组合	采用账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大，但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

8、存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、工程项目形成的已完工未结算的在安装资产等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别计价法。

工程项目按实际成本计量，包括从合同签订开始工程项目完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建项目累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。 在建项目累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“工程项目形成的已完工未结算资产” ；工程项目已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“工程项目形成的已结算尚未完工款”。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

9、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类　　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4-5	0.00	20.00- 25.00
电子设备	3-5	0.00	20.00- 33.33

类　　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	3-5	0.00	20.00- 33.33

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

10、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类　　别	摊销年限
软件	2

11、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

12、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，

是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

13、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该

账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

14、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

（4）本公司收入确认的具体方法

本公司主要收入来自于建筑安装工程，采用完工百分比法确认收入。

15、政府补助

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件

时，确认为政府补助：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

17、建造合同

（1）建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法

①在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，并计入当期损益。

②当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（2）确认合同完工进度的方法

本公司确定合同完工进度选用的方法为：累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（3）合同预计损失的确认标准和计提方法

①建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：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。

②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。

18、租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资

产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

19、持有待售的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号－－资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

20、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当

期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2014 年，财政部新制定了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》。上述 7 项会计准则均自 2014 年 7 月 1 日起施行；修订印发了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报；修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本公司相应会计政策变化，新会计政策的执行并未对比较数据造成影响。

（2） 重要会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税（注 1）	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	17%、11%、6%、3%
营业税（注 2）	应税收入	3%
城市建设维护税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税(注 3)	应纳税所得额	25%、15%

注 1:财政部 国家税务总局《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税（2016）36 号 ）规定自 2016 年 5 月 1 日起公司建筑安装业务收入缴纳增值税，2016 年 5 月 1 日后新开工的建筑安装项目执行的增值税税率为 11%；2016 年 4 月 30 日前开工的建筑安装项目执行的增值税税率为 3%。

公司绿色建筑设计咨询等前期业务收入缴纳增值税，执行增值税税率为 6%；材料销售收入执行的增值税税率为 17%。

注 2：2016 年 5 月 1 日前，建筑安装收入按照应税收入的 3%缴纳营业税。

注 3：2015 年 11 月 30 日公司取得编号为 GR201545000071 号高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条 （第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，在 2016 年 1-6 月、2015 年度减按 15%的税率征收企业所得税，2014 年度公司按照 25%的所得税税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	12,452.06	3,307.59	25,228.96
银行存款	201,995.93	416,855.69	97,797.94
其他货币资金	18,000.00		
合计	**232,447.99**	**420,163.28**	**123,026.90**

注：其他货币资金为贷款保证金。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　　别	2016 年 6 月 30 日				
	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	11,301,959.78	100.00	727,020.34	6.43	10,574,939.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**11,301,959.78**	**100.00**	**727,020.34**	**6.43**	**10,574,939.44**

（续）

类　　别	2015 年 12 月 31 日				
	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	8,206,712.04	100.00	521,128.25	6.35	7,685,583.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**8,206,712.04**	**100.00**	**521,128.25**	**6.35**	**7,685,583.79**

（续）

类　　别	2014 年 12 月 31 日				
	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	7,193,181.89	100.00	393,649.05	5.47	6,799,532.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**7,193,181.89**	**100.00**	**393,649.05**	**5.47**	**6,799,532.84**

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,636,454.07	431,822.70	5.00
1 至 2 年	2,446,611.07	244,661.11	10.00
2 至 3 年	151,318.64	30,263.73	20.00
3 至 4 年	67,576.00	20,272.80	30.00
合计	**11,301,959.78**	**727,020.34**	

（续）

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,161,357.31	358,067.87	5.00
1 至 2 年	460,105.66	46,010.57	10.00
2 至 3 年	585,249.07	117,049.81	20.00
合计	**8,206,712.04**	**521,128.25**	

（续）

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,513,382.82	325,669.14	5.00
1 至 2 年	679,799.07	67,979.91	10.00
合计	**7,193,181.89**	**393,649.05**	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年 1-6 月份计提坏账准备 205,892.09 元，收回或转回坏账准备金额 0 元；2015 年度计提坏账准备 127,479.20 元，收回或转回坏账准备金额 0 元；2014 年度计提坏账准备 306,097.87 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款客户：

截至 2016 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
海南建宏投资有限公司	非关联方	1,327,500.00	1 年以内	11.75	66,375.00
中国建筑第八工程局有限公司广西分公司	非关联方	1,211,875.00	1 年以内	10.72	60,593.75
		1,388,125.00	1-2 年	12.28	138,812.50
广西建工集团第三建筑工程有限责任公司	非关联方	564,884.79	1 年以内	5.00	28,244.24
海南奥特莱斯置业有限公司	非关联方	543,006.40	1 年以内	4.80	27,150.32
防城港新东方地产开发公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	4.42	25,000.00
合计		**5,535,391.19**		**48.97**	**346,175.81**

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
中国建筑第八工程局有限公司广西分公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	48.74	200,000.00
防城港新东方地产开发公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	6.09	25,000.00
广西澳宇房地产有限公司	非关联方	494,185.54	1 年以内	6.02	24,709.28
南宁市和思置业投资有限公司	非关联方	494,078.67	1 年以内	6.02	24,703.93
南宁青秀万达广场投资有限公司	非关联方	322,316.43	1 年以内	3.93	16,115.82
合计		**5,810,580.64**		**70.80**	**290,529.03**

截至 2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
中国建筑第八工程局有限公司广西分公司	非关联方	4,757,500.00	1 年以内	66.14	237,875.00
龙光工程建设有限公司南宁分公司	非关联方	510,000.00	1 年以内	7.09	25,500.00
南宁金诺投资有限公司	非关联方	271,400.00	1-2 年	3.77	27,140.00

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
广西福田房地产开发有限公司	非关联方	232,000.00	1年以内	3.23	11,600.00
南宁勤建房地产有限公司	非关联方	217,000.00	1-2年	3.02	21,700.00
合计		**5,987,900.00**		**83.25**	**323,815.00**

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,045,276.39	100.00	1,383,301.53	100.00	867,247.44	99.43
1至2年					5,000.00	0.57
合计	**3,045,276.39**	**100.00**	**1,383,301.53**	**100.00**	**872,247.44**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款客户：

截至2016年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占预付账款总额比例（%）
深圳市振远节能设备有限公司	非关联方	1,111,490.36	1年以内	材料未到	36.50
深圳英利新能源有限公司	非关联方	193,800.00	1年以内	材料未到	6.36
阳光电源股份有限公司	非关联方	178,800.00	1年以内	材料未到	5.87
南宁市精善五金机电经营部	非关联方	164,331.00	1年以内	材料未到	5.40
广州市宏希太阳能设备有限公司	非关联方	114,460.09	1年以内	材料未到	3.76
合计		**1,762,881.45**			**57.89**

截至2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占预付账款总额比例（%）
深圳市振远节能设备有限公司	非关联方	733,523.72	1年以内	材料未到	53.03
南宁昌宁电气有限公司	非关联方	194,137.22	1年以内	材料未到	14.03
深圳欣宏昌太阳能科技有限公司	非关联方	84,990.00	1年以内	材料未到	6.14
南宁昊源节能环保科技有限公司	非关联方	80,840.00	1年以内	材料未到	5.84
南宁金恒房地产开发有限公司	非关联方	48,360.00	1年以内	材料未到	3.50
合计		**1,141,850.94**			**82.54**

截至 2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占预付账款总额比例（%）
安庆市腾达工程建设有限责任公司	非关联方	290,000.00	1 年以内	劳务未提供	33.25
太阳雨太阳能集团有限公司	非关联方	227,120.00	1 年以内	材料未到	26.04
深圳市格瑞光电科技有限公司	非关联方	130,000.00	1 年以内	材料未到	14.90
富尔达（北京）高新技术有限公司	非关联方	92,100.00	1 年以内	材料未到	10.56
南宁昊源节能环保科技有限公司	非关联方	32,400.00	1 年以内	材料未到	3.71
合计		**771,620.00**			**88.46**

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　　别	2016 年 6 月 30 日				
	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	1,964,671.68	100.00	169,229.97	8.61	1,795,441.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**1,964,671.68**	**100.00**	**169,229.97**	**8.61**	**1,795,441.71**

（续）

类　　别	2015 年 12 月 31 日				
	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	1,701,726.98	100.00	137,624.52	8.09	1,564,102.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**1,701,726.98**	**100.00**	**137,624.52**	**8.09**	**1,564,102.46**

（续）

类　　别	2014 年 12 月 31 日				
	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	8,345,884.41	100.00	461,188.06	5.53	7,884,696.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**8,345,884.41**	**100.00**	**461,188.06**	**5.53**	**7,884,696.35**

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

截至 2016 年 6 月 30 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,101,363.46	55,068.17	5.00
1 至 2 年	644,124.05	64,412.41	10.00
2 至 3 年	199,209.00	39,841.80	20.00
3 至 4 年	400.00	120.00	30.00
4 至 5 年	19,575.17	9,787.59	50.00
合计	**1,964,671.68**	**169,229.97**	

截至 2015 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,001,140.26	50,057.01	5.00
1 至 2 年	545,073.55	54,507.36	10.00
2 至 3 年	135,938.00	27,187.60	20.00
3 至 4 年	19,575.17	5,872.55	30.00
合计	**1,701,726.98**	**137,624.52**	

截至 2014 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,000,508.24	400,025.41	5.00
1 至 2 年	191,701.00	19,170.10	10.00
2 至 3 年	41,100.00	8,220.00	20.00
3 至 4 年	112,575.17	33,772.55	30.00
合计	**8,345,884.41**	**461,188.06**	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度 1-6 月份计提坏账准备 31,605.45 元，收回或转回坏账准备金额 0 元；2015 年度计提坏账准备-323,563.54 元，收回或转回坏账准备金额 0 元；2014 年度计提坏账准备 414,387.19 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证金	1,809,875.72	1,596,972.22	665,295.72
代垫社保公积金	93,704.96	43,663.76	16,520.96
职工备用金	61,091.00	61,091.00	135,300.00
往来资金			7,528,767.73
合计	**1,964,671.68**	**1,701,726.98**	**8,345,884.41**

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款客户

截至 2016 年 6 月 30 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁青秀万达广场投资有限公司	保证金	353,816.63	1-2 年	18.01	35,381.66
南宁市公共资源交易中心	保证金	181,100.00	1 年以内	9.22	9,055.00
中国建筑第八工程局有限公司	保证金	148,000.00	1 年以内	7.53	7,400.00
南宁西部时代房地产开发公司	保证金	84,421.50	1-2 年	4.30	8,442.15
南宁万达茂投资有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	4.07	4,000.00
合计		**847,338.13**		**43.13**	**64,278.81**

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁青秀万达广场投资有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	1.18	1,000.00
	保证金	293,816.63	1-2 年	17.27	29,381.66
	保证金	40,000.00	2-3 年	2.35	8,000.00
南宁市明东实业有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.94	2,500.00
	保证金	50,000.00	1-2 年	2.94	5,000.00
南宁西部时代房地产开发公司	保证金	84,421.50	1 年以内	4.96	4,221.08
南宁市公共资源交易中心	保证金	62,200.00	1 年以内	3.66	3,110.00
南宁绿港建设投资集团有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	3.53	3,000.00
合计		**660,438.13**		**38.83**	**56,212.74**

截至 2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李震	往来资金	6,999,946.96	1 年以内	83.87	349,997.35
南宁青秀万达广场投资有限公司	保证金	293,816.63	1 年以内	3.52	14,690.83
	保证金	40,000.00	1-2 年	0.48	4,000.00
深圳市盛阳绿色新能源研究中心（有限合伙）	往来资金	219,820.77	1 年以内	2.63	10,991.04
广西盛楚光商贸有限公司	往来资金	216,000.00	1 年以内	2.59	10,800.00
广西盛天新能源科技有限公司	往来资金	63,000.00	3-4 年	0.75	18,900.00
合计		**7,832,584.36**		**93.84**	**409,379.22**

5、存货

（1）存货分类

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	211,499.00		211,499.00	245,991.66		245,991.66
库存商品	293,200.41		293,200.41	1,335,227.71		1,335,227.71
工程项目形成的已完工未结算资产	19,764,495.51		19,764,495.51	20,980,527.18		20,980,527.18
合计	**20,269,194.92**		**20,269,194.92**	**22,561,746.55**		**22,561,746.55**

（续）

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	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	245,991.66		245,991.66	557,901.63		557,901.63
库存商品	1,335,227.71		1,335,227.71			
工程项目形成的已完工未结算资产	20,980,527.18		20,980,527.18	9,025,574.56		9,025,574.56
合计	**22,561,746.55**		**22,561,746.55**	**9,583,476.19**		**9,583,476.19**

（2）工程项目形成的已完工未结算资产

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
累计已发生成本	58,965,567.87	50,184,518.92	23,921,546.44
累计已确认毛利	12,679,368.14	11,554,897.75	5,167,258.53
减：预计损失			
减：已办理结算的价款	51,880,440.50	40,758,889.49	20,063,230.41
工程项目形成的已完工未结算资产	19,764,495.51	20,980,527.18	9,025,574.56

（3）存货跌价准备

报告期末，对存货是否存在减值迹象进行了分析判断，认为本公司期末存货不存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税进项税留抵税额		548,246.36	
合计		**548,246.36**	

7、固定资产

（1）固定资产情况

截至 2016 年 6 月 30 日

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1.2015 年 12 月 31 日余额	1,303,000.00	443,910.80	106,780.00	1,853,690.80
2.本期增加金额		59,299.49		59,299.49
其中：购置		59,299.49		59,299.49
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2016 年 6 月 30 日余额	1,303,000.00	503,210.29	106,780.00	1,912,990.29
二、累计折旧				
1.2015 年 12 月 31 日余额	235,179.17	150,691.93	98,821.91	484,693.01
2.本期增加金额	162,874.98	68,252.42	1,876.63	233,004.03
（1）计提	162,874.98	68,252.42	1,876.63	233,004.03
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2016 年 6 月 30 日余额	398,054.15	218,944.35	100,698.54	717,697.04
三、减值准备				
1.2015 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2016 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				
2016 年 6 月 30 日账面价值	904,945.85	284,265.94	6,081.46	1,195,293.25
2015 年 12 月 31 日账面价值	1,067,820.83	293,218.87	7,958.09	1,368,997.79

截至 2015 年 12 月 31 日

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.2014 年 12 月 31 日余额	442,785.00	175,999.31	29,159.00	647,943.31
2.本期增加金额	1,300,800.00	368,520.00	95,000.00	1,764,320.00
其中：购置	1,300,800.00	368,520.00	95,000.00	1,764,320.00

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	440,585.00	100,608.51	17,379.00	558,572.51
（1）处置或报废	440,585.00	100,608.51	17,379.00	558,572.51
4.2015 年 12 月 31 日余额	1,303,000.00	443,910.80	106,780.00	1,853,690.80
二、累计折旧				
1.2014 年 12 月 31 日余额	441,730.84	151,949.95	23,851.54	617,532.33
2.本期增加金额	234,033.34	98,145.81	92,349.35	424,528.50
（1）计提	234,033.34	98,145.81	92,349.35	424,528.50
3.本期减少金额	440,585.01	99,403.83	17,378.98	557,367.82
（1）处置或报废	440,585.01	99,403.83	17,378.98	557,367.82
4.2015 年 12 月 31 日余额	235,179.17	150,691.93	98,821.91	484,693.01
三、减值准备				
1.2014 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2015 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	1,067,820.83	293,218.87	7,958.09	1,368,997.79
2.2014 年 12 月 31 日账面价值	1,054.16	24,049.36	5,307.46	30,410.98

截至 2014 年 12 月 31 日

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.2013 年 12 月 31 日余额	442,785.00	175,999.31	29,159.00	647,943.31
2.本期增加金额				
其中：购置				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4.2014 年 12 月 31 日余额	442,785.00	175,999.31	29,159.00	647,943.31
二、累计折旧				
1.2013 年 12 月 31 日余额	383,301.21	116,034.88	19,428.89	518,764.98
2.本期增加金额	58,429.63	35,915.07	4,422.65	98,767.35
（1）计提	58,429.63	35,915.07	4,422.65	98,767.35
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2014 年 12 月 31 日余额	441,730.84	151,949.95	23,851.54	617,532.33
三、减值准备				
1.2013 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2014 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2014 年 12 月 31 日账面价值	1,054.16	24,049.36	5,307.46	30,410.98
2.2013 年 12 月 31 日账面价值	59,483.79	59,964.43	9,730.11	129,178.33

(2)暂时闲置的固定资产情况

无暂时闲置的固定资产。

(3)通过融资租赁租入的固定资产情况

无通过融资租赁租入的固定资产。

(4)通过经营租赁租出的固定资产

无通过经营租赁租出的固定资产。

(5)未办妥产权证书的固定资产情况

无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

截至 2016 年 6 月 30 日

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	22,680.00	22,680.00
2.本期增加金额	2,454.70	2,454.70
(1)购置	2,454.70	2,454.70
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	25,134.70	25,134.70
二、累计摊销		
1.期初余额	22,680.00	22,680.00
2.本期增加金额	319.29	319.29
（1）计提	319.29	319.29
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	22,999.29	22,999.29
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,135.41	2,135.41

截至 2015 年 12 月 31 日

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	22,680.00	22,680.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	22,680.00	22,680.00
二、累计摊销		
1.期初余额	22,680.00	22,680.00
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	22,680.00	22,680.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	-	-

截至 2014 年 12 月 31 日

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	22,680.00	22,680.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	22,680.00	22,680.00
二、累计摊销		
1.期初余额	15,733.32	15,733.32
2.本期增加金额	6,946.68	6,946.68
（1）计提	6,946.68	6,946.68
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	22,680.00	22,680.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	-	-
2.期初账面价值	6,946.68	6,946.68

9、长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2016 年 6 月 30 日
运维装修费	332,500.01		116,250.00	216,250.01
合计	**332,500.01**		**116,250.00**	**216,250.01**

（续）

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2015 年 12 月 31 日
运维装修费		465,000.00	132,499.99	332,500.01
合计		**465,000.00**	**132,499.99**	**332,500.01**

10、递延所得税资产/ 递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	896,250.31	134,437.55	658,752.77	98,812.92
合计	**896,250.31**	**134,437.55**	**658,752.77**	**98,812.92**

（续）

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	658,752.77	98,812.92	854,837.11	213,709.28
合计	**658,752.77**	**98,812.92**	**854,837.11**	**213,709.28**

（2）未经抵销的递延所得税负债

本公司无未经抵销的递延所得税负债

11、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	600,000.00		
合　计	**600,000.00**		

注：2016 年 6 月份公司华夏银行南宁分行借款 60 万元，借款期限自 2016 年 6 月 17 日至 2016 年 12 月 16 日，由股东李英提供担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

截至报告期末无已到期未偿还的借款。

12、应付账款

（1）应付账款列示

账龄	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	6,078,279.28	4,976,875.52	627,031.44
1-2 年	112,872.00		501,735.10
2-3 年	1,913.10	246,302.10	22,000.00
3 年以上	22,000.00	22,000.00	
合计	**6,215,064.38**	**5,245,177.62**	**1,150,766.54**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2016 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

截至 2015 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

截至 2014 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款:

供应商名称	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海兴业新能源科技有限公司	449,000.00	未达到付款条件
合　计	**449,000.00**	

(3)按期末余额归集的应付账款前五名客户

截至 2016 年 6 月 30 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
天津锦铄地源技术服务有限公司	打井费	1,482,790.00	1 年以内	23.86
广西溥天建筑劳务有限公司	劳务费	612,785.95	1 年以内	9.86
广西楚荆源贸易有限公司	货款	369,634.12	1 年以内	5.95
广西昆川贸易有限公司	货款	339,820.02	1 年以内	5.47
南宁市翔辉暖通配套经营部	货款	335,394.20	1 年以内	5.40
合　计		**3,140,424.29**		**50.54**

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
天津锦铄地源技术服务有限公司	打井费	775,390.00	1 年以内	14.78
广西桂粤公司机电工程有限公司	货款	601,022.00	1 年以内	11.46
广西大美能源投资有限公司	货款	382,026.94	1 年以内	7.28
广西溥天建筑劳务有限公司	劳务费	375,215.00	1 年以内	7.15
广西楚荆源贸易有限公司	货款	320,983.92	1 年以内	6.12
合　计		**2,454,637.86**		**46.79**

截至 2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
深圳市派沃新能源科技有限公司	货款	463,652.00	1 年以内	40.29
珠海兴业新能源科技有限公司	货款	449,000.00	1-2 年	39.02
广西阳升新能源有限公司	货款	76,000.00	1 年以内	6.6
		14,693.00	1-2 年	1.28
南宁市众益保温水箱制造有限公司	货款	36,129.00	1-2 年	3.14
南宁市灿科贸易有限公司	货款	29,487.44	1 年以内	2.56
合　计		**1,068,961.44**		**92.89**

13、预收款项

（1）预收账款按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	197,381.53	954,393.30	786,500.27
1-2 年	171,258.12	35,000.00	458,830.29
2-3 年	35,000.00		6,600.00
合　计	**403,639.65**	**989,393.30**	**1,251,930.56**

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

截至 2016 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要预收款项。

截至 2015 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要预收款项。

截至 2014 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要预收账款:

客户名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广西福利彩票发行中心	458,830.29	项目未能如期开工
合　计	**458,830.29**	

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

截至 2016 年 6 月 30 日

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	774,655.31	2,393,189.26	2,195,825.92	972,018.65
二、离职后福利-设定提存计划		208,103.02	208,103.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	**774,655.31**	**2,601,292.28**	**2,403,928.94**	**972,018.65**

截至 2015 年 12 月 31 日

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	459,142.27	3,324,444.82	3,008,931.78	774,655.31
二、离职后福利-设定提存计划		185,064.56	185,064.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	**459,142.27**	**3,509,509.38**	**3,193,996.34**	**774,655.31**

截至 2014 年 12 月 31 日

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	262,824.74	1,810,076.47	1,613,758.94	459,142.27
二、离职后福利-设定提存计划		89,376.30	89,376.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	**262,824.74**	**1,899,452.77**	**1,703,135.24**	**459,142.27**

（2）短期薪酬列示：

截至 2016 年 6 月 30 日

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	774,655.31	2,100,268.86	1,902,905.52	972,018.65
二、职工福利费		139,459.42	139,459.42	
三、社会保险费		99,928.98	99,928.98	
其中：医疗保险费		89,400.92	89,400.92	
工伤保险费		4,738.28	4,738.28	
生育保险费		5,789.78	5,789.78	
四、住房公积金		53,532.00	53,532.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
合　计	**774,655.31**	**2,393,189.26**	**2,195,825.92**	**972,018.65**

截至 2015 年 12 月 31 日

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	459,142.27	3,011,107.52	2,695,594.48	774,655.31
二、职工福利费		178,821.16	178,821.16	
三、社会保险费		88,866.14	88,866.14	
其中：医疗保险费		79,503.61	79,503.61	
工伤保险费		4,213.72	4,213.72	
生育保险费		5,148.81	5,148.81	
四、住房公积金		45,650.00	45,650.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
合　计	**459,142.27**	**3,324,444.82**	**3,008,931.78**	**774,655.31**

截至 2014 年 12 月 31 日

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	262,824.74	1,767,158.87	1,570,841.34	459,142.27
二、职工福利费				

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
三、社会保险费		42,917.60	42,917.60	
其中：医疗保险费		38,396.00	38,396.00	
工伤保险费		2,035.00	2,035.00	
生育保险费		2,486.60	2,486.60	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
合　计	**262,824.74**	**1,810,076.47**	**1,613,758.94**	**459,142.27**

（3）设定提存计划列示

截至 2016 年 6 月 30 日

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		189,155.27	189,155.27	
2、失业保险费		18,947.75	18,947.75	
合　计		**208,103.02**	**208,103.02**	

截至 2015 年 12 月 31 日

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		168,214.46	168,214.46	
2、失业保险费		16,850.10	16,850.10	
合　计		**185,064.56**	**185,064.56**	

截至 2014 年 12 月 31 日

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		81,238.60	81,238.60	
2、失业保险费		8,137.70	8,137.70	
合　计		**89,376.30**	**89,376.30**	

15、应交税费

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	253,529.32		119,196.13

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
营业税	613,202.95	993,689.66	435,744.41
城市建设维护税	46,546.14	69,028.41	29,873.71
教育费附加	21,642.55	29,582.36	12,603.07
地方教育费附加	12,467.35	19,589.16	8,402.08
企业所得税	902,574.74	898,075.46	1,119,076.63
水利建设基金	7,189.86	15,817.97	1,655.44
价格调节基金	354.76	354.76	372.00
个人所得税	-9,985.19		
印花税		416.10	
合　计	**1,847,522.48**	**2,026,553.88**	**1,726,923.47**

16、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款	5,562,069.81	6,326,675.66	
欠款	414,449.00	108,050.00	108,050.00
未支付职工借款	51,455.81	48,609.31	63,428.31
保证金	24,476.00	9,276.00	21,976.00
合　计	**6,052,450.62**	**6,492,610.97**	**193,454.31**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2016 年 6 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
廖向荣	108,050.00	偿还时间未达成
合　计	108,050.00	

17、股本

截至 2016 年 6 月 30 日

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、一）					2016 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李震	19,000,000.00						19,000,000.00

股东名称	2015年12月31日	本次变动增减（+、一）					2016年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李英	1,000,000.00						1,000,000.00
合　计	**20,000,000.00**						**20,000,000.00**

截至2015年12月31日

股东名称	2014年12月31日	本次变动增减（+、一）					2015年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李震	19,000,000.00						19,000,000.00
李英	1,000,000.00						1,000,000.00
合　计	**20,000,000.00**						**20,000,000.00**

截至2014年12月31日

股东名称	2013年12月31日	本次变动增减（+、一）					2014年12月31日
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
李震	4,750,000.00	14,250,000.00				14,250,000.00	19,000,000.00
李英	250,000.00	750,000.00				750,000.00	1,000,000.00
合　计	**5,000,000.00**	**15,000,000.00**				**15,000,000.00**	**20,000,000.00**

注：(1)2007年4月17日收到股东一期出资100.00万元，注册资本500.00万元，实收资本100.00万元，注册资本实收情况由广西中广会计师事务所有限公司出具“中广会师（2007）验字第1025号”《验资报告》予以验证。

2007年4月20日收到股东二期出资400.00万元，注册资本500.00万元，实收资本累计500.00万元，注册资本实收情况由广西中广会计师事务所有限公司出具“中广会师（2007）验字第1074号”《验资报告》予以验证。

（2）2014年5月23日原股东按照持股比例增资1,500.00万元，注册资本2,000.00万元，实收资本累计2,000.00万元，由南宁金誉联合会计师事务所出具“金誉更验字（2014）106号”《验资报告》予以验证。

(3)2015年7月10日有限公司以2015年5月31日的净资产发起设立变更为股份有限公司，股份公司总股本2,000.00万股，实收资本为2,000.00万元，经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“京永验字（2015）第21067

号”《验资报告》予以验证。

18、资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价	1,718,411.06			1,718,411.06
合计	1,718,411.06			1,718,411.06

（续）

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价		1,718,411.06		1,718,411.06
合计		1,718,411.06		1,718,411.06

注：2015 年 7 月有限股东会决议以有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止经审计的净资产 21,718,411.06 元，按 1：0.9209 的比例折合股本为 2000 万股，每股面值为人民币 1 元，折股后溢价部分 1,718,411.06 元（其中：盈余公积 171,841.1 元，未分配利润 1,546,569.96 元）转作股份公司资本公积。

19、未分配利润

项目	2016 年 1-6 月金额	2015 年度金额	2014 年度金额
调整前上期末未分配利润	-390,809.45	652,394.55	-2,350,655.10
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	-390,809.45	652,394.55	-2,350,655.10
加：本期实现的净利润	47,119.28	602,718.78	3,075,537.93
减：提取法定盈余公积		99,352.82	72,488.28
减：其他（净资产折股）		1,546,569.96	
期末未分配利润	**-343,690.17**	**-390,809.45**	**652,394.55**

20、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
营业收入	18,168,307.46	13,300,783.33	38,524,638.32	29,538,876.13	34,598,970.28	25,633,440.13
合　计	**18,168,307.46**	**13,300,783.33**	**38,524,638.32**	**29,538,876.13**	**34,598,970.28**	**25,633,440.13**

（1）分类别列示主营业务收入及主营业务成本

2016 年 1-6 月

类别名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率%
建筑安装收入	15,062,318.25	12,886,125.37	2,176,192.88	14.45
前期服务收入	3,105,989.21	414,657.96	2,691,331.25	86.65
合　计	**18,168,307.46**	**13,300,783.33**	**4,867,524.13**	**26.79**

2015 年度

类别名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率%
建筑安装收入	36,315,934.38	29,015,705.88	7,300,228.50	20.10
前期服务收入	2,208,703.94	523,170.25	1,685,533.69	76.31
合　计	**38,524,638.32**	**29,538,876.13**	**8,985,762.19**	**23.32**

2014 年度

类别名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率%
建筑安装收入	32,616,674.79	25,418,061.56	7,198,613.23	22.07
前期服务收入	1,982,295.49	215,378.57	1,766,916.92	89.13
合　计	**34,598,970.28**	**25,633,440.13**	**8,965,530.15**	**25.91**

（2）报告期内前五大客户收入情况

2016 年 1-6 月

客户名称	金额	占营业收入比例%
广西嘉和置业集团有限公司	1,840,815.76	10.13
广西大唐世家投资有限公司	1,440,863.11	7.93
广西壮族自治区图书馆	1,421,262.14	7.82
华夏经纬（广西）投资有限公司	1,321,925.04	7.28
广西南国利得投资有限公司	1,139,382.14	6.27
合计：	7,164,248.19	39.43

2015 年度

客户名称	金额	占营业收入比例%
中国建筑第八工程局有限公司广西分公司	3,994,959.33	10.37
广西港保建设投资有限公司	3,064,582.35	7.95
南宁青秀万达广场投资有限公司	2,452,177.36	6.37

客户名称	金额	占营业收入比例%
防城港市新东方房地产开发有限公司	2,406,112.16	6.25
广西福利彩票发行中心	2,395,697.40	6.22
合计：	14,313,528.60	37.15

2014 年度

客户名称	金额	占营业收入比例%
中国建筑第八工程局有限公司广西分公司	17,868,610.32	51.64
广西建工集团第三建筑工程有限责任公司	2,624,928.84	7.59
南宁青秀万达广场投资有限公司	2,420,636.86	7.00
广西壮族自治区审计厅机关服务中心	1,290,803.80	3.73
防城港市新东方房地产开发有限公司	1,167,482.29	3.37
合计：	25,372,462.10	73.33

21、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	338,548.57	789,912.93	425,727.25
业务招待费	82,903.78	32,622.40	11,443.00
售后维护费	12,562.53	14,768.70	
差旅费	21,125.30	4,351.80	
办公费	210.00	170.00	3,962.70
业务宣传费		56,302.61	
其他	24,492.00	36,225.62	
合　计	**479,842.18**	**934,354.06**	**441,132.95**

22、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,208,791.47	1,447,427.29	639,968.46
办公费	73,973.05	216,140.38	41,637.03
差旅费	39,399.42	170,065.10	29,529.28
招待费	85,196.50	212,204.02	84,246.20
税金	14,689.37	45,809.40	31,048.94

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
折旧摊销	233,306.32	395,164.02	94,555.38
租赁费	434,348.04	535,701.00	147,383.00
管理咨询费	295,318.20	844,691.50	17,640.00
交通费	46,887.79	30,139.32	35,734.00
邮电费	23,627.16	33,099.50	7,099.41
水电物业费	46,032.33	98,040.69	22,188.13
装修费	116,250.00	132,499.99	
研发费	1,078,557.69	1,708,279.39	1,466,337.67
其他	83,123.64	354,541.89	114,078.87
检测费/检验费	43,150.94		
合　计	**3,822,651.92**	**6,223,803.49**	**2,731,446.37**

23、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	600.00		28,514.61
减：利息收入	339.14	1,438.11	2,175.60
利息净支出	260.86	-1,438.11	26,339.01
手续费	1,623.00	2,185.00	622.00
合　计	**1,883.86**	**746.89**	**26,961.01**

24、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	237,497.54	-196,084.34	720,485.06
合　计	**237,497.54**	**-196,084.34**	**720,485.06**

25、营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
罚款	8,126.11	8,802.45	1,866.54
合　计	**8,126.11**	**8,802.45**	**1,866.54**

注：上述营业外收入全部计入相应报告期非经常性损益。

26、营业外支出

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
罚款、滞纳金支出	980.42		10,789.58
扶贫会费	10,000.00		
合　计	**10,980.42**		**10,789.58**

注：上述营业外支出全部计入相应报告期非经常性损益。

27、所得税费用

(1)所得税费用表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	59,511.41	107,013.95	1,125,612.20
递延所得税费用	-35,624.63	114,896.36	-180,121.27
合计	**23,886.78**	**221,910.31**	**945,490.93**

(2)会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	71,006.06	824,629.09	4,021,028.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,650.91	123,694.36	1,005,257.21
调整以前期间所得税的影响		85,483.71	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,235.87	12,732.24	2,697.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-62,463.67
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	23,886.78	221,910.31	945,490.93

28、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	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业外收入			1,866.54
利息收入	339.14	1,438.11	2,175.60
单位往来及保证金		13,603,917.97	
合计	**339.14**	**13,605,356.08**	**4,042.14**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
各项费用	1,391,455.23	3,781,477.09	894,545.24
单位往来	589,534.35		10,061,032.02
合计	**1,980,989.58**	**3,781,477.09**	**10,955,577.26**

29、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	47,119.28	602,718.78	3,075,537.93
加：资产减值准备	237,497.54	-196,084.34	720,485.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	233,004.03	425,733.19	98,767.35
无形资产摊销	319.29		6,946.68
长期待摊费用摊销	116,250.00	132,499.99	
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）	600.00		28,514.61
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）	-35,624.63	51,812.19	-180,121.27
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）	2,292,551.63	-12,978,270.36	-5,499,843.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,122,348.73	5,194,561.87	-13,138,344.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	474,747.10	8,412,145.06	-21,450.68
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-755,884.49	1,645,116.38	-14,909,508.21
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			

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
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	214,447.99	420,163.28	123,026.90
减：现金的期初余额	420,163.28	123,026.90	61,049.72
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	-205,715.29	297,136.38	61,977.18

(2)现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	214,447.99	420,163.28	123,026.90
其中：库存现金	12,452.06	3,307.59	25,228.96
可随时用于支付的银行存款	201,995.93	416,855.69	97,797.94
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	214,447.99	420,163.28	123,026.90

六、 关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人姓名	持股数量	持股比例（%）	表决权比例（%）	与公司关系
李震	19,000,000.00	95.00	95.00	董事长、总经理

2、持股 5%以上的股东

股　东	持股数量	持股比例（%）	表决权比例（%）	与公司关系
李英	1,000,000.00	5.00	5.00	董事

3、公司的董事、监事、高级管理人员

姓名	性别	职务
甘毅志	男	董事

姓名	性别	职务
陆启升	男	董事
韦妮娜	女	董事
莫君	女	董事会秘书、副总经理
蒙贵永	男	副总经理
黄莲蒂	女	财务总监
贺燕斌	女	监事会主席
林颖	女	职工监事
区丹	女	职工监事

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南宁品得酒业有限公司	同受实际控制人控制的企业
广西盛楚光商贸有限公司	同受实际控制人控制的企业，2015 年 8 月 15 日股权已转让
广西盛天新能源科技有限公司	同受实际控制人控制的企业，2015 年 5 月 11 日股权已转让
深圳市盛阳绿色新能源研究中心（有限合伙）	同受实际控制人控制的企业，2015 年 4 月 28 日出资额转让

5、关联交易情况

(1)采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	定价方式
广西盛楚光商贸有限公司	循环式热泵热水机		6,848.72		市场价格
广西盛楚光商贸有限公司	热泵水源配件包		49,305.13		市场价格
广西盛楚光商贸有限公司	空气源热泵		708,615.38	381,555.55	市场价格
广西盛楚光商贸有限公司	变频控制柜		115,384.62		市场价格
李震	梅赛德斯-奔驰 S320L 奔驰车		963,000.00		市场价格
李英	别克牌 SGM6530ATA		250,000.00		二手车市场价格

(2)销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	定价方式
无					

(3)关联方担保

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李震	963,000.00	2015 年 3 月 31 日	2018 年 3 月 30 日	是

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
李英、李震	600,000.00	2016 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 30 日	否

(4)其他关联交易

2015 年 3 月 20 日实际控制人李震将其持有深圳市盛阳绿色新能源研究中心（有限合伙）15%的出资额以 1 元的价格转让给本公司，详细交易内容参见“九、其他重要事项”。

6、关联方应收应付款项

(1)应收项目

截至 2016 年 6 月 30 日无关联方应收项目

截至 2015 年 12 月 31 日无关联方应收项目

截至 2014 年 12 月 31 日

项目名称	关联方名称	期末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	广西盛天新能源科技有限公司	63,000.00	18,900.00
其他应收款	李震	6,999,946.96	349,997.35
其他应收款	深圳市盛阳绿色新能源研究中心（有限合伙）	219,820.77	10,991.04
其他应收款	莫君	44,500.00	4,450.00
其他应收款	陆启升	2,000.00	200.00
其他应收款	李英	30,000.00	9,000.00
其他应收款	广西盛楚光商贸有限公司	216,000.00	10,800.00

(2)应付项目

项目名称	关联方名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	李震	4,795,662.31	5,612,516.66	

项目名称	关联方名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	甘毅志			15,500.00
其他应付款	李英	627,320.00	400,000.00	

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

深圳市盛阳绿色新能源研究中心（有限合伙）（下称“深圳盛阳”）为合伙企业，于 2013 年 7 月 26 日成立，注册地为深圳市宝安区新安街道 82 区玉律路丰泰楼二至九层 1 号楼三楼 A328 号，经营范围包括技绿色新能源与建筑集成利用技术、绿色建筑、区域能源、信息技术的技术开发；可再生能源建筑一体化应用咨询及方案设计等。注册资本 200 万元，合伙协议约定本公司出资 120 万元，占出资总额的 60%，李震出资 80 万元，占出资总额的 40%，并于 2023 年 7 月 22 日前缴足。深圳盛阳成立后，本公司尚未出资，由普通合伙人李震执行合伙事务，本公司实质上未能控制深圳盛阳，所以未将其纳入合并范围。

2015 年 3 月 20 日实际控制人李震将其持有深圳盛阳 15%的出资额以 1 元的价格转让给本公司，将其持有深圳盛阳 25%的出资额以 1 元的价格转让给官玲俊。本次出资额转让后，本公司为普通合伙人，持有深圳盛阳 75%的出资额；官玲俊为有限合伙人，持有深圳盛阳 25%的出资额，上述出资转让协议未实际履行。2015 年 4 月 28 日本公司将持有深圳盛阳的全部出资额以 1 元的价格转让给杨陶丽，鉴于上述原因报告期内仍未将深圳盛阳纳入合并范围。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

2014 年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.77	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.85	0.22	0.22

广西盛业节能科技股份有限公司

2016 年 7 月 29 日

副本No.01621842

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名　　称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市朝[illegible]北街1号2幢13层
执行事务合伙人	吕江（[illegible]江[illegible]代）
成立日期	2013年12[illegible]日
合伙期限	2013年12月20日至 长期
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙） BEIJING YONGTUO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 110105055225

在线扫码获取详细信息

登记机关

2015 年 12 月 30 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

国家企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：NO. 019731

会计师事务所执业证书

名　　称：北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吕江

办公场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000102

注册资本(出资额)：1605万元

批准设立文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准设立日期：2013-12-16

复印件仅供年报使用

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一三年十二月十六日

中华人民共和国财政部制

证书序号：00[illegible]

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕江

证书号：9　　发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日

本复印件仅供[illegible]使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name: 刘俊亮
性别 Sex: 男
出生日期 Date of birth: 1969年1月7日
工作单位 Working unit: 山东潍坊知信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.: 240102690107235

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
BEIJING YONGTUO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
1101050558225

本复印件仅供出具报告使用

姓　　名　工素芳
Full name
性　　别　女
Sex
出生日期　1965-11-04
Date of birth
工作单位　北京永拓会计师事务所有限
Working unit　责任公司山东分公司
身份证号码　370726651104362
Identity card No.

本复印件仅在年报告使用