

广东汇嵘绿色能源股份有限公司
2017 年度报告



汇嵘股份

NEEQ :871977

广东汇嵘绿色能源股份有限公司

Guangdong Huirong Green energy Co.,Ltd



半年度报告

2017

公司半年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕4531号

关于同意广东汇嵘绿色能源股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让 系统挂牌的函

广东汇嵘绿色能源股份有限公司：
你公司报送的《广东汇嵘绿色能源股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（汇嵘股份[2017]第01号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。
你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证

2017年7月26日，公司收到全国中小企业股份转让系统同意挂牌函：证券简称：汇嵘股份，证券代码：871977。

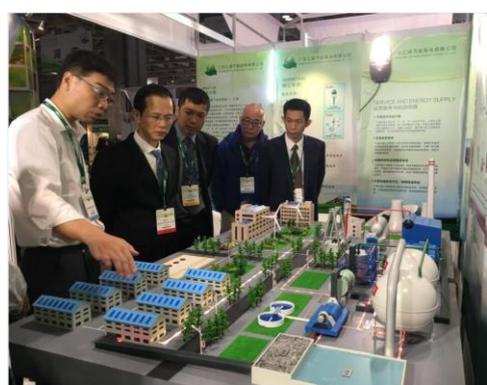
东莞市实施重点企业规模与效益倍增计划 试点企业名单

序号	企业名称	镇街 园区	企业性质	高企 情况	上市情况
11	广东杰冠通信股份有限公司	虎门	外资企业	是	新三板
12	东莞康源电子有限公司	虎门	外资企业	是	
13	东莞中微新材料有限公司	虎门	外资企业	是	
14	烽火玻璃工程(东莞)有限公司	虎门	外资企业	是	
15	广东德耀科技股份有限公司	虎门	外资企业	是	上市
16	捷新印艺股份有限公司	虎门	外资企业	是	新三板、上市后备
17	东莞博力威电池有限公司	南城	外资企业	是	
18	东莞嘉利达五金有限公司	南城	外资企业	是	
19	东莞博力威电子有限公司	南城	外资企业	是	
20	东莞博力威五金有限公司	南城	外资企业	是	
21	广东汇嵘绿色能源股份有限公司	南城	外资企业	是	
22	汇嵘电子有限公司	南城	外资企业	是	
23	汇嵘新材料股份有限公司	南城	外资企业	是	上市
24	东莞博力威电子有限公司	南城	外资企业	是	上市后备
25	东莞市汇嵘电子有限公司	南城	外资企业	是	新三板

2017年2月10日，公司入选东莞市倍增企业试点单位，就此于2017年3月20日，接受东莞日报采访，2017年7月19日接受东莞电视台采访。



2017年3月6日，公司收购万年县绿壳新能源有限公司，成为公司控股子公司。



2017年3月27日，公司受邀参加澳门国际环保合作发展论坛及展览，本次会议是为每年一度的国际环保界盛事，是一个为环保业界创业商机及宣扬环保理念的重要绿色平台。



2017年6月19日，公司新获两项实用新型专利证书，分别是“一种自动上料控制系统”和“一种皮带输送机停机止退装置”。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、汇嵘股份	指	广东汇嵘绿色能源股份有限公司
万年绿壳	指	万年县绿壳新能源有限公司
梅州分公司	指	广东汇嵘绿色能源股份有限公司梅州分公司
江西分公司	指	广东汇嵘绿色能源股份有限公司江西分公司
漳州分公司	指	广东汇嵘绿色能源股份有限公司漳州分公司
南昌分公司	指	广东汇嵘绿色能源股份有限公司南昌分公司
连云港分公司	指	广东汇嵘绿色能源股份有限公司连云港分公司
长沙分公司	指	广东汇嵘绿色能源股份有限公司长沙分公司
新余汇明	指	新余汇明投资合伙企业（有限合伙）
新余汇鹏	指	新余汇鹏投资合伙企业（有限合伙）
长沙三和	指	长沙三和管桩有限公司
口口香	指	湖南长沙口口香实业有限公司
华远	指	南昌市华远针织染整有限公司
福德隆	指	南昌福德隆实业有限公司
百分百建设	指	东莞市百分百建设工程有限公司
百分百集团	指	广东百分百实业集团有限公司
百分百科技	指	东莞市百分百科技有限公司
百悦地产	指	广西百悦房地产开发有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
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	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日至2017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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	广东汇嵘绿色能源股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2. 报告期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、公司信息

公司中文全称	广东汇嵘绿色能源股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Huirong Green energy Co.,Ltd
证券简称	汇嵘股份
证券代码	871977
法定代表人	匡爱斌
注册地址	东莞市东城区光明社区百分百科技园四楼
办公地址	东莞市东城区光明社区百分百科技园四楼
主办券商	东莞证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李妍珣
电话	18680058008
传真	0769-88754528
电子邮箱	18680058008@163.com
公司网址	www.hrjnfw.com
联系地址及邮政编码	东莞市东城区光明社区百分百科技园四楼 523126

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017-08-11
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	M75 科技推广和应用服务业
主要产品与服务项目	热能综合利用装置投资、运营托管服务；高效电机改造、节能服务；其他综合能源服务

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,001,000
控股股东	曾伟
实际控制人	曾伟
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

汇嵘股份是国家认定的高新技术企业、广东省第五批节能技术服务单位、被东莞市经济和信息化局列入东莞市节能服务单位甲级备案名单，以及被东莞市人民政府列入东莞市“倍增计划”重点扶持企业名单；此外公司还通过 ISO14001 环境管理体系认证、ISO9001 质量管理体系认证和 OHSMS18001 健康安全管理体系认证。汇嵘股份立足于节能环保行业，重视节能技术研发，公司名下共有 1 项发明专利和 14 项实用新型专利，另 1 项发明专利和 7 项实用新型专利处于申请状态。公司目前正在运行或者即将运行的项目超过 20 个，具有大项目运营经验，如江苏裕灌现代农业科技有限公司、长沙三和管桩有限公司、南昌福德隆实业有限公司、南昌市华远针织染整有限公司和广东立讯营养科技有限公司锅炉投资与蒸汽供应项目，单笔合同金额均达 3,000 万元以上。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	46,437,207.38	24,082,658.76	92.82%
毛利率	-3.93%	18.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,037,593.80	-2,203,194.83	-264.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,037,593.80	-2,203,194.83	-
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）	-30.21 %	-8.33%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-34.58 %	-10.10%	-
基本每股收益（元/股）	-	-	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	62,981,206.57	53,667,095.91	17.36%
负债总计	41,218,357.49	23,175,630.59	77.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,762,849.08	30,491,465.32	-28.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.73	1.02	-28.43%
资产负债率（母公司）	65.37%	43.18%	-
资产负债率（合并）	65.45%	43.18%	-
流动比率	1.97	1.80	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-16,700,105.12	-859,512.44	-
应收账款周转率	2.82	3.35	-
存货周转率	6.97	1.53	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.36%	-14.83%	-
营业收入增长率	92.82%	-33.63%	-
净利润增长率	-264.82%	-245.93%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司立足节能环保，处于科学推广和应用服务行业，在报告期内，公司主要从事热能综合利用装置投资及运营托管服务，服务模式兼具单个工业企业用能、工业园区绿色能源供应及管理综合服务，服务客户涵盖了泛食品行业、纺织印染、化工建材等多个行业领域。同时，公司还通过合同能源管理（EMC）模式向企事业单位提供机电类节能改造服务、能源管理中心建设、互联网远程能源管理、热电联供、能源评估与审计、单位用能诊断、能效提升改造工程、资源综合利用和分布式能源等综合能源服务。

报告期内，公司位于国家高新技术企业之列，具备国家、省级及市级的节能服务公司备案资质，与多家高校、研究院达成产学研合作，加大节能专业领域上的研发力度，强化产学研合作成果反哺业务，形成以东莞为总部，迅速扩大全国市场占有率，分别在湖南、江西、福建、梅州、江苏等多个省份成立分公司。通过分公司辐射扩散在当地的影响力，在当地建设示范合作项目，树立公司口碑及品牌形象，实现公司业绩的快速增长。

公司主要通过公开招标、线上线下业务谈判等销售模式进行开拓业务和市场推广，主要收入来自于热能综合利用装置投资运营托管服务、机电类节能改造服务和其他综合能源服务。报告期内，公司的商业模式未发生较大变化，对公司生产经营未造成较大影响。

二、经营情况

1、总体财务状况：

报告期内，公司实现营业收入 46,437,207.38 元，比去年同期 24,082,658.76 元增长了 92.82%；资产负债率为 65.45%，比上年期末 43.18%增长了 51.57%，归属于挂牌公司股东净利润为-8,037,593.80 元，相比上年同期-2,203,194.83 元，公司净利润出现较大幅度下滑；经营活动产生的现金流量净额为-16,700,105.12 元，相比上年同期-859,512.44 元，也出现较大幅度净流出。

本报告期内，公司营业收入增长了 92.82%，主要原因如下：

（1）2016 年下半年至报告期内新签热能供应及托管项目已完成建设期正式投产，江西分公司、连云港分公司及漳州分公司每月新增营收超过 400 万。

（2）2016 年签订的 EMC 项目已完成前期投资期，可稳定创收。

本报告期，公司业务战略调整方向及净利润与上年同期大幅下滑的主要原因如下：

(1) 公司上半年加大研发力度，增加投入，对净利润产生一定影响。

(2) 公司项目原材料以煤炭和生物质燃料为主，由于煤炭上半年价格保持较高位置，公司虽然与以煤炭为燃料的客户单位采取结算价格的联动机制，但还是存在一定影响。

(3) 公司上半年的亏损重点出自 2016 年下半年至本报告期新签的三个位于江西省的项目。

随着国家环保管控越发严厉，截至 2016 年上半年公司的主要项目仍以煤炭作为原材料。为控制国家环保政策及原材料市场波动对公司业绩产生的影响，公司于 2016 年下半年重新调整业务拓展方向，快速形成以江西南昌为试验基地，辐射周边地区，开始试验以生物质燃料为主的热能供应项目。基于本战略方向的调整，试验基地的择选及本次对公司经营数据产生影响的主要原因如下：

①自公司开拓江西省片区市场后，公司已逐步在当地同行中形成示范性及领先性。在既有项目的基数上，若公司在当地开展生物质燃料供应热能的试点，一来更好利用公司在当地的优良口碑与客户达成合作共识，二来形成区域采购优势，降低原材料采购成本。

②两湖平原的农产品资源丰富，如谷壳、芦苇、秸秆、木竹屑等，均是制作生物质燃料的原材料，故在该地区建立试点单位，能更好的控制新燃料成本，以此调控公司下一步市场布局。

③为契合公司新的战略部署，2016 年底至本报告期新签订的江西省三个项目原本便预期亏损（因前期需投入一定的试验成本），但随着公司新的运营模式逐步成型，公司已将该三个项目形成当地的节能服务示范项目，将更好创造优势与客户、周边潜在客户签定结算价格与原材料的联动机制。截止本报告出具日，公司已与江西片区两家客户签订原材料价格联动机制的补充协议。

④上述三个新签项目均为大项目，每月应收账款单一项目超过 100 万元，该三个项目以生物质燃料为主，但因原计划采用以谷壳制成的生物质燃料来测算项目成本，却客观情况下遭遇江西省异常的洪涝灾害导致今年农业欠收引发谷壳价格上涨，唯暂时转为采用纯木制的生物质燃料，增加了原材料成本，这一点将成为公司试点总结的关键点，也是致使本次亏损的主要原因。

(4) 2016 年下半年新签的需公司投建的热能承包托管项目，项目创收前期在预算范围内尚处于亏损期，将在下半年产生止损并产生盈利。报告期内，年度经营计划中营业收入

完成了 38.45%，但仅针对公司上半年度营业收入计划，完成率达 99.85%，由于 1-2 月份是公司下游客户的生产淡季也即汇嵘股份的营收淡季，故按公司正常预算，公司的年度经营计划主要以下半年为主。

2、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期	
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重
营业收入	46,437,207.38	92.82%	-	24,082,658.76	-
营业成本	48,260,231.23	146.12%	103.93%	19,608,388.81	81.42%
毛利润	-3.93%	-	-	18.58%	-
管理费用	5,222,011.11	4.60%	11.25%	4,992,148.02	20.73%
销售费用	1,170,561.25	-23.74%	2.52%	1,534,943.43	6.37%
财务费用	103,099.28	-1.79%	0.22%	104,978.68	0.44%
营业利润	-9,134,706.29	249.40%	-19.67%	-2,614,397.70	-10.86%
营业外收入	1,160,442.06	147.88%	2.50%	468,146.22	1.94%
营业外支出	3,871.98	4135.84%	0.01%	91.41	0.00%
净利润	-8,037,593.80	264.82%	-17.31%	-2,203,194.83	-9.15%

项目重大变动原因分析：

1、营业收入比上年增长的主要原因：本报告期比上年同期新增产出了几个大型的热能供商项目，如 2016 年 8 月新签的华远项目、2016 年 9 月新签的福德隆项目及 2017 年 4 月新签的永兆项目，此类项目单月结算均在 130-160 万之间，直接拉升了 2017 年的营业收入增长幅度。

2、营业成本比上年增加的主要原因：

(1) 报告期内新签三个位于江西省的项目均为大项目，每月应收账款单一项目在 150 万元左右，均以生物质燃料为主，但因原计划采用以农业种植废弃物制成的生物质燃料来测算项目成本，却客观情况下遭遇江西省异常的洪涝灾害导致今年农业欠收引发相应生物质燃料价格上涨，只能暂时转为采用纯木制的生物质燃料，增加了原材料成本；

(2) 因我司与客户结算的价格联动是以网市煤价作为依据，而实际网市煤价的变动反应往往比实际煤价变动反应较慢而且变动幅度较小，在燃料价格有所增长的情况下，原有项目燃料成本较上年同期也有较大幅度增长，占收入的比例也比上年同期要大；

(3) 本报告期项目现场人员公司较上年同期也有一定的增幅。

3、毛利率下降的原因：主要是燃料价格实际高于预算、实际燃料价格波动大于网市燃料价格（与客户的价格联动条款基本是以网市煤价做参考）所致。

4、管理费用比上年增加的原因：增加的三方审计费及咨询费，其他管理费用变动幅度不大。

5、营业利润比上年减少的原因：

(1) 为拓展公司在江西片区的绿色能源供应市场，在前期作项目预算时，计划将这片区项目先作为试点，预期亏损。当项目规模达到一定程度后将实现稳定的盈利。一来在当地形成节能服务示范效应形成规模优势，并与客户和周边潜在客户签定结算价格与原材料的联动机制；二来项目达到一定规模后形成区域采购优势，降低原材料采购成本。截止本报告出具日，公司已与江西片区两家客户签订原材料价格联动机制的补充协议。

(2) 为推动公司业绩迅速倍增，公司在人才的招聘及培训上会加大资金投入，另股改后每年都有一定金额的三方辅导费用，这也影响了整体的营业利润。

6、营业外收入比上年增加的原因：电机节能项目有一部分在上年下半年完成验收，补贴计入营业外收入。

7、营业外支出比上年增加的原因：

(1) 本报告期新增一笔妇女儿童发展基金公益事业捐赠 3000 元；

(2) 公司车辆违章处理费 800 元。

8、净利润较上年减少的原因：营业成本增长的金额超过了营业收入增长的金额。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	46,437,207.38	48,260,231.23	24,037,445.60	19,564,757.61
其他业务收入	-	-	45,213.16	43,631.20
合计	46,437,207.38	48,260,231.23	24,082,658.76	19,608,388.81

按区域分类分析：

单位：元

区域	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
广东片区	8,968,935.07	19.31%	6,391,519.50	26.54%
江西片区	23,044,939.38	49.63%	5,988,623.03	24.87%
湖南片区	6,203,200.21	13.36%	5,611,155.06	23.30%
漳州片区	5,770,755.06	12.43%	3,546,189.91	14.73%
江苏片区	2,449,377.66	5.27%	2,545,171.26	10.57%
合计	46,437,207.38	100%	24,082,658.76	100.00%

收入构成变动的原因：

- 1、江西片区营业收入占营业总收入比例上升的原因：新增的大项目华远、福德隆、永兆均属于该片区。
- 2、福建片区营业收入占营业总收入比例下降的原因：该片区环保力度较去年同期加大，客户普遍存在减产或准备将原有锅炉改造升级成天然气，我司在改区域的机会较少。
- 3、广东、湖南、江苏片区：项目数量及项目产出金额未发生大的变化，比例下降是因为公司总体的产出增加。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-16,700,105.12	-859,512.44
投资活动产生的现金流量净额	167,798.78	-13,546.70
筹资活动产生的现金流量净额	22,195,846.67	-1,548,057.93

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期较少的主要原因：

(1) 本报告期同比上年同期新增的几个项目项目本身的现金流入量无法满足现金流出量，导致该部分项目我司需垫支 2 个月左右的营运资金；

(2) 本报告期内毛利率为负数，公司日常开支、办公费用、人员工资等都导致现金流量净流出

2、筹资活动产生的现金流量净额较上期较多的主要原因：本报告期向银行或其他金融机构引入款项所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	南昌福德隆实业有限公司	6,997,389.09	15.07%	否
2	南昌市华远针织染整有限公司	6,734,765.94	14.50%	否
3	长沙三和管桩有限公司	3,414,549.06	7.35%	否
4	惠州伟康新型建材有限公司	2,663,133.41	5.73%	否
5	江苏裕罐现代农业科技有限公司	2,449,377.66	5.27%	否
合计		22,259,215.16	47.93%	

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江西前程新能源科技股份有限公司宜丰分公司	11,220,497.10	17.36%	否
2	丰城市恩泽煤炭有限公司	9,193,473.82	14.22%	否
3	广东省东莞电机有限公司	6,530,795.85	10.10%	否
4	东莞市辉煌能源有限公司	3,569,745.40	5.52%	否
5	江西前程新能源科技股份有限公司	3,062,745.51	4.74%	否
合计		33,577,257.68	51.95%	

(6) 研发支出与专利**研发支出情况：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1579211.29	1335776.62
研发投入占营业收入的比例	3.4%	5.55%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

报告期内，公司研发费用为 1579211.29 元，占营业收入的比例为 3.4%，报告期末，公司研发人员 21 名，占公司总人员的 11.1%。

3、资产负债结构分析

单位：元

项目	期末金额	期初金额	变动比例
货币资金	10,047,812.73	4,384,272.40	129.18%
应收票据	200,000.00		
应收账款净额	17,597,550.23	15,371,552.75	14.48%
预付款项	7,355,355.12	11,217,193.98	-34.43%
其他应收款净额	3,338,011.10	1,937,558.86	72.28%
存货	7,235,645.83	6,609,577.89	
其他流动资产	4,119,026.30	2,119,738.85	-37.68%
固定资产净额	703,073.95	130,518.84	438.68%
在建工程	1,755,565.15	1,643,658.15	6.81%
无形资产	10,441,121.37	10,253,024.19	1.83%
长期待摊费用	188,044.79		
短期借款	42,975.00		

应付账款	12,133,733.54	16,099,341.57	-24.63%
预收款项	3,072,503.53	2,948,503.53	4.21%
应付职工薪酬	946,962.33	1,096,971.20	-13.67%
应交税费	2,312,450.42	2,280,150.44	1.42%
其他应付款	852,707.67	750,663.85	13.59%
长期借款	15,900,000.00	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年增加的主要原因：根据公司资金支付计划本年新增外部融资所致。
- 2、应收票据比上年增加的主要原因：上年应收票据全部已经承兑，本报告期应收票据尚未承兑。
- 3、应收账款比上年增加的主要原因：
 - (1) 较去年新增的热能项目永兆（30 天月结），单月应收账款在 150 万左右；
 - (2) 本报告期较去年增加了部分节能改造服务项目及其他综合能源项目，相应的应收账款增加。
- 4、存货比上年增加的主要原因：本报告期有新增几个热能供应项目，项目均持有一定的燃料库存所致。
- 5、其他非流动资产比上年增加的原因：因本报告期燃料成本同比上年同期增幅较大，账面暂估的进项税增大。
- 6、固定资产比上年增加的原因：1) 本期因人员增加添置了办公电脑 2) 因公司今年重点开拓江西片区工业园项目，新增一台小轿车。
- 7、短期借款及长期借款比上年增加的原因：公司在本报告期内被评选为东莞市倍增企业，为迅速完成业绩倍增的要求及推动加快前期签订的工业园区绿色能源综合供应服务项目，故引入金融机构融资。

三、风险与价值

1、原材料价格波动的风险

公司原材料主要为生物质颗粒、烟煤、电机及辅助设备等。报告期内，直接材料占公司主营业务成本的比例分别为 88.28%和 84.47%，是影响公司主营业务成本的重要因素。由于上游烟煤、生物质颗粒等燃料市场价格波动较大，公司存在受原材料价格波动较大进而

影响公司营业利润的风险。

应对措施：由于上游烟煤、生物质颗粒等燃料市场价格波动较大，在一定程度上影响着公司的营业利润，对此，一来公司在上半年加大研发投入，针对原材料开展横向与纵向的研究；二来，公司完善调整业务结算方式，与客户分担燃料价格波动带来的成本风险；三来，利用公司的项目远程控制系统每日的反馈数据及时分析预警，在适当时候结合当地环保政策的要求调整燃料的替换供应；四来，加快市场铺点，通过业务反哺采购优势，拓展全国市场的布局。

2、流动性不足的风险

2015年12月31日和2016年12月31日公司资产负债率分别为47.69%和43.18%，流动比率分别为1.91和1.80，速动比率分别为1.23和0.94，从财务指标来看，公司存在一定的流动性不足风险，主要系公司长期负债较少，存在短贷长用的风险。公司业务模式对资金需求较大，首先，项目运营前期需公司投建一定规模的固定资产，导致公司流动资金的占用；其次，公司为保证燃料持续稳定供应，通常需保有一定数量的安全库存。公司项目前期投入较大，资金回收较慢，且公司融资渠道单一，如果未来公司不能及时获得业务发展所需的资金，将对公司短期偿债能力及生产经营构成不利影响。

应对措施：2017年汇嵘股份被评选为东莞市倍增试点企业，也后续正式在新三板挂牌，结合这两者的优势，公司不仅在企业商誉及企业形象上更加稳固，更是增强了公司融资渠道上的实力，包括但不限于定向增发、银行信贷及政策支持等方面都占有极大优势，这也具体体现在公司上半年流动比率相比2016年增长为1.97逼近2.00，说明公司在流动性上有逐渐增强的趋势。

3、单一项目对公司经营业绩影响较大风险

截至报告期内，公司目前执行或即将执行的能源合同项目超过二十个，单个项目的合同金额比较大，例如，华远针织染整有限公司项目和福德隆实业有限公司项目，公司给予客户一个月的信用期，每个月应付账款超过100.00万，如果客户方发生经营困难或财务风险导致月初不能及时支付货款，公司经营现金流将面临巨大压力，如果发生恶意拖欠货款或者出现坏账，公司净利润可能为负。

应对措施：自2016年，公司不断完善客户评估机制，针对单一项目金额较大的合同，签订前均须按公司内部客户评估机制严格执行，考核客户的真实性、持续经营能力及行业诚信度等指标。基于此，公司至今坚持执行，各大项目自运营至今均回款良好，在约定的

信用度内履行付款义务。除了在项目接管前期的严格评估，双方签订的合同中也对客户的履约责任进行明确界定且执行，故在法律上也对该种风险置于可控环节。

4、业务合同执行情况不如预期的风险

公司项目建成投产后，如果公司新增产能不能及时予以消化，或在项目实施过程中，可能存在因市场环境变化、组织管理不力导致实施效果无法达到预期的风险。公司与客户签订的托管协议规定了保底单价和保底蒸汽供应量，但客户经营情况仍具有不确定性，当客户实际蒸汽使用量不足时，虽规定了部分补偿费用，但实际收入可能低于预期合同金额，造成业务合同执行情况不如预期的风险。

应对措施：其一，公司严控客户质量，不断完善客户的评估机制控制客户因产能不足而给公司带来的风险；其二，合同签订时已与客户约定保底蒸汽使用量，该使用量数据是经公司研发部多维度测算的指标。虽然受经济周期的影响，公司大客户在一定程度上经营情况受到冲击，但是均保持在良性的运营阶段，且未曾发生蒸汽使用量不达标而需履约赔偿甚至退出的情况。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第四节、二、(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节、二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
关于六安江淮电机有限公司的买卖合同纠纷	60,112.34	0.28%	否	——
关于广东银海有色金属渣业集团有限公司的服	611,973.46	2.81%	否	——

务合同纠纷				
总计	672,085.8	3.09%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

1、关于六安江淮电机有限公司的买卖合同纠纷，公司是原告，争议内容是被告给付的部分产品存在瑕疵。原告要求赔偿 60,112.34 元，一审判决驳回原告的全部诉讼请求，一审判决后原告提起上诉，目前已立案，等待法院通知。

2、关于广东银海有色金属渣业集团有限公司的服务合同纠纷中，公司是原告，争议内容是因被告未履行部分托管费给付义务，原告要求给付欠款约 611,973.46 元。原定 6 月 12 日开庭，因被告提起管辖权异议，法院裁定驳回异议，后被告上诉上院，提起管辖权异议，现等待法院通知。

以上诉讼标的合计达 672,085.80 元人民币，占报告期期末公司净资产的 3.08%，上述金额占公司净资产的比例较低，不会形成预计负债，不会对公司财务状况造成重大不利影响，对公司持续经营不会构成重大影响。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	500,000.00	467,613.94
总计	500,000.00	467,613.94

报告期内，日常性关联交易总发生额为 467,613.94 元，其中本报告期关联房屋租赁金额为 159,505.89 元，关键管理人员薪资为 308,108.05 元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
广西百悦房地产开发有限公司	百悦商业广场主机房中央空调节能工程项目	5,040,000.00	是
广东百分百实业集团有限公司	第 6255273 号商标的授权及转让	0.00	是
总计	-	5,040,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、鉴于公司与广西百悦房地产开发有限公司（以下简称“百悦地产”）同受曾伟先生实际控制，故该项目合同构成关联交易。本次关联交易契合公司今年大力开发中央空调节能改造工程项目业务发展与建设市场的规划，项目施工预计持续 3 个月。2017 年 6 月 28 日，召开的第一届董事会第四次会议审议通过了《关于公司拟与关联方广西百悦房地产开发有限公司签订中央空调节能工程项目合同的议案》，并于 2017 年 7 月 16 日召开的 2017 年第四次股东大会会议审议通过了《关于追认公司与关联方广西百悦房地产开发有限公司签订中央空调节能工程项目合同的议案》，履行了必要的决策程序。本次关联交易均按照平等互利、等价有偿的市场原则，以公允的价格和交易条件进行，通过签署书面合同的方式，确定双方的权利义务关系，确保不存在损害公司和全体股东利益的行为，公司主要业务不会因此类交易而对关联方形成依赖，也不会对公司的独立性和生产经营产生影响。

2、鉴于公司与广东百分百实业集团（以下简称“百分百集团”）有限公司同受曾伟先生实际控制，故该项目合同构成关联交易。第 6255273 号商标在广东省乃至全国有一定知名度和影响力，本次关联交易契合公司快速发展，有助于在行业内树立品牌和提高知名度。2017 年 3 月 1 日，百分百集团签署《商标使用授权书》，授权并许可公司无偿使用该商标生产、销售和推广。授权期限从 2017 年 3 月 1 日持续到 2018 年 12 月 31 日。2017 年 3 月 14 日，公司已向国家工商行政管理总局商标局申请商标转让（转让申请号：20170000044512），2017 年 5 月 2 日取得《商标转让申请受理通知书》（发文编号：TMZR20170000044512ZRSL01），现待商标局审批。本次关联交易不会对公司的独立性及生产经营产生影响。

（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

鉴于公司拓展优质工业园区绿色能源综合供应服务市场的当期规划，公司于 2017 年 2 月 15 日召开的董事会 2017 年第一次临时会议审议通过了《关于收购万年县绿壳新能源有限公司作为公司控股子公司的议案》，并于 2017 年 3 月 4 日召开的 2017 年第二次临时股东大会会议审议通过《关于收购万年县绿壳新能源有限公司作为公司控股子公司的议案》，公司以股权受让的方式，以 0 元为对价受让万年县绿壳新能源有限公司（以下简称“万年绿壳”）原股东胡进时 65% 的股份，认缴出资额为 1300 万元人民币。收购价格是经双方协商确定，价格公允。由公司直接控股万年绿壳，不影响公司管理层的稳定性。

万年绿壳主要从事太阳能光伏电站的开发、建设与运营；其它电力生产与销售；节能技术的服务与推广；能源管理服务；在业务上与公司的经营范围具有一定的重合性。收购万年绿壳作为公司控股子公司，可以拓展公司业务渠道，壮大公司规模，与公司协同配合发展，保证公司业务发展的延续性，同时万年绿壳在 2016 年已通过万年县发展和改革委员会备案的热电联产工程，该项目在当地具有极大的示范性与创收空间，汇嵘股份作为其控股股东将主导建设该项目。

参照《非上市公司重大资产重组管理办法》第二条关于公司构成重大资产重组的标准，公司收购万年绿壳 65.00% 股权不构成重大资产重组，该交易履行了股东会审议程序。

（五）承诺事项的履行情况

公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：

1、关于避免同业竞争的承诺 为避免同业竞争，公司所有董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人严格履行该承诺，未有任何违背。

2、关于规范和减少关联交易的承诺 为规范和减少关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5% 以上股份的股东均出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，在报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5% 以上股份的股东严格履行了该承诺，未有任何违背。

3、关于漳州分公司办公场所租赁的承诺 公司租赁的漳州分公司办公场所截止报告期内未取得房产证，公司控股股东及实际控制人曾伟承诺承担办公场所搬迁对公司经营造成的损失，未有任何违背。

4、关于社保和公积金的承诺 公司控股股东及实际控制人关于承担公司社保及住房公积

金缴纳情况异常而对公司经营造成损失的承诺，未有任何违背。

5、关于实际控制人不存在占用资金和违规担保的承诺函 在报告期内，公司实际控制人严格履行该承诺，未有任何违背。

6、关于股东所持股份锁定的承诺 根据《公司法》、《公司章程》、全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关规则中股份锁定规定，公司全体股东在报告期内严格遵守《关于股份锁定的承诺函》，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,001,000	100.00%	0	30,001,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,445,000	41.49%	0	12,445,000	41.49%
	董事、监事、高管	17,671,000	58.90%	0	17,671,000	58.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,001,000	-	0	30,001,000	-
普通股股东人数		7				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	曾伟	12,110,000	0	12,110,000	40.37%	12,110,000	0
2	新余汇明投资合伙企业（有限合伙）	8,180,000	0	8,180,000	27.26%	8,180,000	0
3	新余汇鹏投资合伙企业（有限合伙）	4,150,000	0	4,150,000	13.83%	4,150,000	0
4	胡森江	2,700,000	0	2,700,000	9.00%	2,700,000	0

5	匡爱斌	2,051,000	0	2,051,000	6.84%	2,051,000	0
6	龙好艺	450,000	0	450,000	1.50%	450,000	0
7	宋旭辉	360,000	0	360,000	1.20%	360,000	0
合计		30,001,000	-	30,001,000	100.00%	30,001,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东曾伟是公司法人股东新余汇明的执行事务合伙人，且持有公司股东新余汇明 4.10%的股权，除此之外，其他股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

曾伟先生为公司实际控制人、控股股东。曾伟，男，1972年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学，博士学历。1990年9月至1999年5月，就职于东莞市银城酒店，担任技术工程师；1999年6月至2007年7月，就职于东莞市恒冠实业投资有限公司，担任执行董事、总经理；2001年11月至今，就职于福州百分百鸿威智能科技有限公司，担任董事；2007年7月至今，就职于广东百分百实业集团有限公司，担任执行董事、经理；2012年5月至今，就职于东莞市嘉信典当有限公司，担任董事；2014年9月至2017年04月，就职于来宾市丰悦投资有限公司，担任执行董事；2015年9月至2017年4月，就职于汇嵘节能，担任董事长；2016年8月至今，就职于东莞市瀚实实业投资有限公司，担任经理；2017年4月至今，就职于汇嵘股份，担任董事长。

（二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致，详见以上“控股股东情况”

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曾伟	董事长	男	45	博士	2017.04.06-2020.04.06	是
胡森江	董事	男	42	本科	2017.04.06-2020.04.06	否
匡爱斌	董事、总经理、 法定代表人、 核心技术人员	男	42	大专	2017.04.06-2020.04.06	是
胡体江	董事	男	47	中专	2017.04.06-2020.04.06	否
李敬飞	董事	男	41	中专	2017.04.06-2020.04.06	否
王晓燕	监事会主席	女	33	中专	2017.04.06-2020.04.06	否
张蕾	监事	女	35	大专	2017.04.06-2020.04.06	是
刘敏军	监事	男	33	本科	2017.04.06-2020.04.06	否
宋旭辉	副总经理	男	41	高中	2017.04.06-2020.04.06	是
龙好艺	副总经理、核 心技术人员	男	40	本科	2017.04.06-2020.04.06	是
李妍珣	董事会秘书	女	27	本科	2017.04.06-2020.04.06	是
徐芝	财务负责人	女	29	大专	2017.04.06-2020.04.06	是
邓伟东	核心技术人员	男	47	大专	2017.04.06-2020.04.06	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
曾伟	董事长	12,110,000	0	12,110,000	40.36%	0

胡森江	董事	2,700,000	0	2,700,000	9.00%	0
匡爱斌	董事、总经理、 法定代表人、核 心技术人员	2,051,000	0	2,051,000	6.84%	0
宋旭辉	副总经理	360,000	0	360,000	1.20%	0
龙好艺	副总经理、核心 技术人员	450,000	0	450,000	1.50%	0
合计	-	17,671,000	-	17,671,000	58.90%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工 人数	154	174

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	注释 1	10,047,812.73	4,384,272.40
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	注释 2	200,000.00	-
应收账款	注释 3	17,597,550.23	15,371,552.75
预付款项	注释 4	7,355,355.12	11,217,193.98
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 5	3,338,011.10	1,937,558.86
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 6	7,235,645.83	6,609,577.89
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	注释 7	4,119,026.30	2,119,738.85
流动资产合计	-	49,893,401.31	41,639,894.73
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	注释 8	703,073.95	130,518.84

在建工程	注释 9	1,755,565.15	1,643,658.15
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	注释 10	10,441,121.37	10,253,024.19
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 11	188,044.79	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	13,087,805.26	12,027,201.18
资产总计	-	62,981,206.57	53,667,095.91
流动负债：	-		
短期借款	注释 12	6,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	注释 13	12,133,733.54	16,099,341.57
预收款项	注释 14	3,072,503.53	2,948,503.53
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 15	946,962.33	1,096,971.20
应交税费	注释 16	2,312,450.42	2,280,150.44
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	852,707.67	750,663.85
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	25,318,357.49	23,175,630.59
非流动负债：	-		
长期借款	注释 12	15,900,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	15,900,000.00	0.00
负债合计	-	41,218,357.49	23,175,630.59
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释 18	30,001,000.00	30,001,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 19	264,276.61	287,093.46
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 20	-8,502,427.53	203,371.86
归属于母公司所有者权益合计	-	21,762,849.08	30,491,465.32
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	21,762,849.08	30,491,465.32
负债和所有者权益总计	-	62,981,206.57	53,667,095.91

法定代表人： 匡爱斌

主管会计工作负责人： 徐芝

会计机构负责人： 徐芝

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	10,035,818.05	4,384,252.23
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	-	200,000.00	-
应收账款	注释 1	17,597,550.23	15,371,552.75
预付款项	注释 2	7,355,355.12	11,217,193.98
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	1,338,011.10	1,939,558.86
存货	-	7,235,645.83	6,609,577.89
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	-	4,119,026.30	2,119,738.85
流动资产合计	-	47,881,406.63	41,641,874.56
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	注释 3	2,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	703,073.95	130,518.84
在建工程	-	1,755,565.15	1,643,658.15
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	-	10,441,121.37	10,253,024.19
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	188,044.79	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	15,087,805.26	12,027,201.18
资产总计	-	62,969,211.89	53,669,075.74
流动负债：	-		
短期借款	-	6,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	12,133,733.54	16,099,341.57
预收款项	-	3,072,503.53	2,948,503.53
应付职工薪酬	-	946,962.33	1,096,971.20
应交税费	-	2,312,450.42	2,280,150.44
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	799,707.67	750,663.85
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	-	25,265,357.49	23,175,630.59
非流动负债：	-		
长期借款	-	15,900,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	15,900,000.00	0.00
负债合计	-	41,165,357.49	23,175,630.59
所有者权益：	-		
股本	-	30,001,000.00	30,001,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	264,276.61	287,093.46
未分配利润	-	-8,461,422.21	205,351.69
所有者权益合计	-	21,803,854.40	30,493,445.15
负债和所有者权益合计	-	62,969,211.89	53,669,075.74

法定代表人： 匡爱斌 主管会计工作负责人： 徐芝 会计机构负责人： 徐芝

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 21	46,437,207.38	24,082,658.76
其中：营业收入	注释 21	46,437,207.38	24,082,658.76
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	注释 21	48,260,231.23	19,608,388.81
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	注释 22	178,153.95	153,332.09
销售费用	注释 23	1,170,561.25	1,534,943.43
管理费用	注释 24	5,252,769.11	4,992,148.02
财务费用	注释 25	103,388.10	104,978.68
资产减值损失	注释 26	638,890.36	304,618.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 2	-9,025.00	1,353.54

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-9,175,811.61	-2,614,397.70
加：营业外收入	注释 28	1,160,542.06	468,146.22
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 29	3,871.98	91.41
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-8,019,141.53	-2,146,342.89
减：所得税费用	注释 30	18,452.27	56,851.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-8,037,593.80	-2,203,194.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-8,037,593.80	-2,203,194.83
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 匡爱斌 主管会计工作负责人： 徐芝 会计机构负责人： 徐芝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	46,437,207.38	24,082,658.76
减：营业成本	注释 4	48,260,231.23	19,608,388.81
税金及附加	-	168,095.45	153,332.09
销售费用	-	1,170,561.25	1,534,943.43
管理费用	-	5,222,011.11	4,992,148.02
财务费用	-	103,099.28	104,978.68
资产减值损失	-	638,890.36	304,618.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-9,025.00	1,353.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-9,134,706.29	-2,614,397.70
加：营业外收入	-	1,160,442.06	468,146.22
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	3,871.98	91.41
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-7,978,136.21	-2,146,342.89
减：所得税费用	-	18,452.27	56,851.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-7,996,588.48	-2,203,194.83
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损	-	-	-

益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-	-
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 匡爱斌 主管会计工作负责人： 徐芝 会计机构负责人： 徐芝

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	46,434,726.31	19,360,349.86
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	-	-	771.87
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31	29,333,428.56	15,646,139.93
经营活动现金流入小计	-	75,768,154.87	35,007,261.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	53,213,441.81	21,198,705.05
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	-	6,590,218.20	5,574,250.69
支付的各项税费	-	1,517,605.04	860,534.58
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	31,146,994.94	8,233,283.78
经营活动现金流出小计	-	92,468,259.99	35,866,774.10
经营活动产生的现金流量净额	-	-16,700,105.12	-859,512.44
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,640,975.00	1,300,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	4,104,888.18	0.00
投资活动现金流入小计	-	5,745,863.18	1,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,528,064.40	13,546.70
投资支付的现金	-	2,050,000.00	1,300,000.00
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	-	2,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	-	5,578,064.40	1,313,546.70
投资活动产生的现金流量净额	-	167,798.78	-13,546.70
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	24,000,000.00	-
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	500,100.00	0.00
筹资活动现金流入小计	-	24,500,100.00	0.00
偿还债务支付的现金	-	0.00	1,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	104,253.33	88,057.93
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	-	2,200,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	-	2,304,253.33	1,548,057.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	22,195,846.67	-1,548,057.93
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	-	5,663,540.33	-2,421,117.07

加：期初现金及现金等价物余额	-	4,384,272.40	3,324,309.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,047,812.73	903,192.30

法定代表人： 匡爱斌 主管会计工作负责人： 徐芝 会计机构负责人： 徐芝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	46,434,726.31	19,360,349.86
收到的税费返还	-	0.00	771.87
收到其他与经营活动有关的现金	-	29,280,418.04	15,646,139.93
经营活动现金流入小计	-	75,715,144.35	35,007,261.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	53,213,441.81	21,198,705.05
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,590,218.20	5,574,250.69
支付的各项税费	-	1,507,546.54	860,534.58
支付其他与经营活动有关的现金	-	31,115,917.43	8,233,283.78
经营活动现金流出小计	-	92,427,123.98	35,866,774.10
经营活动产生的现金流量净额	-	-16,711,979.63	-859,512.44
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,640,975.00	1,300,000.00
取得投资收益收到的现金	-	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	4,104,888.18	0.00
投资活动现金流入小计	-	5,745,863.18	1,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,528,064.40	13,546.70
投资支付的现金	-	2,050,000.00	1,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	-	3,578,064.40	1,313,546.70
投资活动产生的现金流量净额	-	2,167,798.78	-13,546.70
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	22,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金	-	0.00	0.00
发行债券收到的现金	-	0.00	0.00

收到其他与筹资活动有关的现金	-	500,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	-	22,500,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	-	0.00	1,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	104,253.33	88,057.93
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,200,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	-	2,304,253.33	1,548,057.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	20,195,746.67	-1,548,057.93
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	-	5,651,565.82	-2,421,117.07
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,384,252.23	3,324,309.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,035,818.05	903,192.30

法定代表人： 匡爱斌 主管会计工作负责人： 徐芝 会计机构负责人： 徐芝

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

公司 2017 年 3 月份收购了万年县绿壳新能源有限公司，详情见二《合并财务报表范围》。

二、报表项目注释

-

广东汇嵘绿色能源股份有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 名称名称、注册地、所属行业

中文名称：广东汇嵘绿色能源股份有限公司

英文名称：Guangdong Huirong Green energy Co.,Ltd

注册资本：3,000.10 万元

统一社会信用代码：914419005645263669

法定代表人：匡爱斌

有限公司成立日期：2010 年 11 月 8 日

股份公司成立日期：2017 年 4 月 11 日

住所：东莞市东城区光明社区百分百科技园四楼

邮编：523126

电话：0769-88980058

传真：0769-88754528

网址：www.hrjnfw.com

电子邮箱：gdhr@bfb-100.com

所属行业：按照《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的分类，公司所属细分行业为“科技推广和应用服务业”，行业代码是 M75；按照《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于“科技推广和应用服务业”（M75）下属的“节能技术推广服务”细分行业，行业代码是 M7514；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“科技推广和应用服务业”大类下的“M7514-节能技术推广服务”；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于热力公用事业行业，行业代码为 19101510。

（二）经营范围

能源科技节能技术领域内技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；节能方案设计、改造，节能投资；合同能源管理；热力生产、供应及蒸汽销售，锅炉设备节能改造项目的投资；节能产品的研发、销售、安装、维修、维护与管理；非金属废料和碎屑回收、加工处理、销售及技术的开发、研究；可再生能源技术（风能、水能、太阳能、地热能）的开发。

（三）主营业务情况

公司是一家以节能技术推广服务为核心的高新技术企业，主要从事热能综合利用装置投资、运营托管服务和高效电机改造、节能服务。同时，公司还提供能源管理中心建设、互联网远程能源管理、热电联供、能源评估与审计、单位用能诊断、能效提升改造工程、资源综合利用和分布式能源等综合能源服务。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表经董事会于 2017 年 8 月 28 日批准报出

二、合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围，公司名下只有 1 家子公司，具体情况如下：

（一）子公司情况

公司名称	万年县绿壳新能源有限公司
统一社会信用代码	91361129MA35HD5747
注册资本	2,000.00 万元
住所	江西省上饶市万年县梓埠镇凤巢工业园区
成立日期	2016 年 4 月 20 日
法定代表人	曾翔宇
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围	太阳能光伏电站的开发、建设与运营；其它电力生产与销售；节能技术的服务与推广；能源管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
公司持股比例	65.00%

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布《企业会计准则-基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致在报告期内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本报告期为2017年1月1日至2017年6月30日。

（三）营业周期

本公司营业周期为公历1月1日至12月31日。

（四）记账本位币

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会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金

资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

（七）现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，

并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	本公司将单项金额超过 50.00 万元(含 50.00 万元)的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
无信用风险组合	按回收是否不存在风险划分组合。包括合并范围内关联方确定能够收回的应收款项
正常信用风险组合	以账龄作为类似信用风险特征划分。包括除无信用风险组合外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备
正常信用风险组合	按账龄分析法计提坏账准备

(3) 应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	风险特征(%)			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年

应收关联方款项	0.00	0.00	0.00	0.00
销售货物、提供劳务	5.00	10.00	50.00	100.00
其他	5.00	10.00	50.00	100.00

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(九) 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

(十) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在

被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定

进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

（十一）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、电子设备、办公设备、运输设备、运营设备、家具和用具，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，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作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
2	生产设备	2-9	0.00-5.00	10.56-50.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

（十二）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十三）借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

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

（十四）无形资产

本公司无形资产为土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的

无形资产。

本公司无形资产为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，摊销年限如下：

使用寿命有限的无形资产使用寿命如下：

序号	类别	使用寿命（年）
1	土地使用权（工业用地）	50

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十五）长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十六) 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十七) 收入

(1) 收入确认的一般原则:

1) 销售商品收入:本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、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,确认销售商品收入的实现。

2) 让渡资产收入:与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(十八) 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

（二十）租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（二十一）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期内未发生重大的会计政策和会计估计变更。

五、税项**(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	本期税率 (%)	上期税率 (%)
增值税	增值额	17.00 (6.00)	17.00 (6.00)
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00	7.00
教育费附加	应缴流转税额	3.00	3.00
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00	15.00

(二) 税收政策及依据

公司于 2015 年 10 月 10 日经广东省科学技术厅、广东省财政局、广东省国家税务局、广东省地方税务局以粤科公示[2015]27 号文批准为高新技术企业，有效期从 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。公司取得证书编号为 GR201544001569 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》(国家发【2008】111 号)文件规定国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,688.74	13,428.09
银行存款	3,652,123.99	4,370,844.31
其他货币资金	6,300,000.00	0.00
合计	10,047,812.73	4,384,272.40

期末公司货币资金较期初货币资金余额大幅增加 129.18%，主要是银行贷款增加所致。其中，其他货币资金 230 万为信用证保证金，400 万为短期理财产品，产品名称“浦发银行利多多”。

注释 2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	0.00
合计	200,000.00	0.00

注释 3. 应收账款

1、应收账款及坏账准备

报告期内，公司应收账款明细如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	18,553,110.02	100.00	955,559.79	5.15	17,597,550.23
组合小计					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,553,110.02	100.00	955,559.79	5.15	17,597,550.23
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	16,195,502.19	100.00	823,949.44	5.09	15,371,552.75
组合小计					

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,195,502.19	100.00	823,949.44	5.09	15,371,552.75

2、应收账款余额前五名情况

公司应收账款余额前五名单位情况：

期末余额			
单位名称	与公司关系	金额	占应收账款余额的比例 (%)
长沙三和管桩有限公司	非关联方	5,336,237.52	28.76
南昌福德隆实业有限公司	非关联方	3,006,957.90	16.21
江西永兆实业有限公司	非关联方	2,897,420.00	15.62
乳源瑶族自治县人民政府	非关联方	1,628,614.91	8.78
南昌市华远针织染整有限公司	非关联方	1,496,229.69	8.06
合计		14,365,460.02	77.43
期初余额			
单位名称	与公司关系	金额	占应收账款余额的比例 (%)
长沙三和管桩有限公司	非关联方	3,374,962.53	20.84
南昌福德隆实业有限公司	非关联方	2,947,964.00	18.20
江苏裕灌现代农业科技有限公司	非关联方	1,470,961.02	9.08
南昌市华远针织染整有限公司	非关联方	1,029,844.00	6.36
龙海市友鑫生物科技有限公司	非关联方	910,582.60	5.62
合计		9,734,314.15	60.10

注释 4. 预付账款

1、预付款项账龄情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,299,355.12	99.24	10,657,749.37	95.01
1-2 年	56,000.00	0.76	187,807.40	1.67
2-3 年	0.00	0.00	371,637.21	3.31
合计	7,355,355.12	100.00	11,217,193.98	100.00

2、预付账款余额前五名

报告期各期末，公司预付账款前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
广西百悦房地产开发有限公司	关联方	6,345,000.00	86.26
东莞市百分百科技有限公司	关联方	404,738.65	5.50
长沙电机厂有限责任公司	非关联方	200,000.00	2.72
广州远航运输有限公司	非关联方	72,328.71	0.98
漳州市龙文豪友锅炉配件商行	非关联方	64,500.00	0.88
合计	-	7,086,567.36	96.35
单位名称	与本公司关系	期初余额	占预付账款总额的比例 (%)
广西百悦房地产开发有限公司	关联方	6,345,000.00	56.56
百分百科技	关联方	3,449,738.65	30.75
长沙电机厂有限责任公司	非关联方	200,000.00	1.78
湘潭湘能锅炉成套设备有限公司	非关联方	187,500.00	1.67
东莞市科利电气设备工程有限公司	非关联方	105,000.00	0.94
合计	-	10,287,238.65	91.71

期末余额预付账款较期初余额减少 34.43%，主要系预付百分百科技技术服务费，并于 2017 年 4 月 5 日收回该部分款项。

2016 年 12 月 24 日，公司与百悦地产签订商品房买卖合同，百悦地产以出让方式将其位于广西来宾市前卫路 9 号百悦商业广场，编号为 4513012013Y0087 号地块对应的百悦商业广场 1049 房、1065 房、1052 房和 1053 房 4 间商铺分别以价格 2,649,547.00 元、1,563,710.00 元、1,135,237.00 元和 1,044,595.00 元的价格转让给公司，以上交易金额共计 639.31 万元，公司已预付 634.50 万元款项，尚未取得房产证。

注释 5. 其他应收款

1、其他应收款金额及坏账准备

报告期各期末，其他应收账款净额分别为 3,338,011.10 元和 1,937,558.86 元。公司其他应收账款主要为项目保证金和个人往来款等。

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	309,328.14	8.34	0.00	0.00	309,328.14
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	3,398,984.96	91.66	370302.00	10.89	3,028,682.96
组合小计	3,708,313.10	100.00	370302.00	10.89	3,338,011.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,708,313.10	100.00	370,302.00	10.89	3,338,011.10

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	165,405.98	8.01	0.00	0.00	165,405.98
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,899,072.05	91.99	126,919.17	6.68	1,772,152.88
组合小计	2,064,478.03	100.00	126,919.17	6.68	1,937,558.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,064,478.03	100.00	33,886.64	6.68	1,937,558.86

2、其他应收款余额前五名

报告期各期末，公司其他应收款前五名情况如下：

2017年6月30日				
单位名称	款项性质	账面期末余额	账龄	占其他应收款本报告期合计数的比例(%)
衡阳恒缘电工材料有限公司	项目保证金	389,300.00	3年以内	10.50
广东电网有限责任公司物流服务中心	投标保证金	50,000.00	1年以内	1.35
四特酒有限责任公司	项目保证金	250,000.00	2年以内	6.74

乳源瑶族自治县人民政府	垫支水电费	414,679.86	1年以内	11.18
九江中泰来新型建材有限公司	项目保证金	80,000.00	1年以内	2.16
合计		1,183,979.86		31.93
2016年12月31日				
单位名称	款项性质	账面 期初余额	账龄	占其他应收款本 报告期合计数的比例 (%)
衡阳恒缘电工材料有限公司	项目保证金	389,305.10	2年以内	18.86
张姗	个人借款	354,572.00	1年以内	17.17
四特酒有限责任公司	项目保证金	247,996.10	2年以内	12.11
乳源瑶族自治县人民政府	垫支水电费	204,842.82	1年以内	9.92
刘倩茹	个人借款	170,451.93	1年以内	8.26
合计		1,367,167.95		66.32

注释 6. 存货

报告期内，公司存货分类余额及构成情况如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	1,164,684.40	0.00	1,164,684.40	1,774,366.82	0.00	1,774,366.82
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	4,795,017.70	0.00	4,795,017.70	4,825,274.10	0.00	4,825,274.10
在产品	1,275,943.73	0.00	1,275,943.73	9,936.97	0.00	9,936.97
合计	7,235,645.83	0.00	7,235,645.83	6,609,577.89	0.00	6,609,577.89

公司存货主要为原材料（煤炭、生物质和生物质颗粒等）和发出商品（电机和电机配套设备等）。

注释 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	4,119,026.30	2,119,738.85
合计	4,119,026.30	2,119,738.85

注释 8. 固定资产及累计折旧

报告期内，公司固定资产原值、累计折旧、减值准备情况如下：

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	142,831.39	31,000.00	173,831.39
2. 本期增加金额	6,239.61	606,500.00	612,739.61
(1) 购置	6,239.61	606,500.00	612,739.61
(2) 在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	149,071.00	637,500.00	786,571.00
二、累计折旧			
1. 期初余额	31,650.35	11,662.20	43,312.55
2. 本期增加金额	40,184.50	-	40,184.50
(1) 计提	40,184.50	-	40,184.50
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	77,236.15	625,837.80	703,073.95
四、账面价值			
1. 期末账面价值	77,236.15	625,837.80	703,073.95
2. 期初账面价值	111,181.04	19,337.80	130,518.84

报告期内，公司固定资产主要为办公设备和运输设备。截至本报告期末，公司无闲置或准备处置的固定资产，不存在固定资产可回收金额低于账面价值的情形。

注释 9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

长沙三和管桩锅炉托管项目	-	-	-	-	-	-
口口香锅炉托管项目	1,338,573.71	-	1,338,573.71	1,226,666.71	-	1,226,666.71
华远锅炉托管项目	257,606.83	-	257,606.83	257,606.83	-	257,606.83
福德隆锅炉托管项目	159,384.61	-	159,384.61	159,384.61	-	159,384.61
合计	1,755,565.15	-	1,755,565.15	1,643,658.15	-	1,643,658.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入无形资产	其他减少	
口口香锅炉托管项目	1,226,666.71	111,907.00	-	-	1,338,573.71
华远锅炉托管项目	257,606.83	-	-	-	257,606.83
福德隆锅炉托管项目	159,384.61	-	-	-	159,384.61
合计	1,643,658.15	11,907.00	-	-	1,755,565.15

依据公司与客户签订的锅炉托管项目合同重要约定：①客户仅负责提供锅炉安装场地，保障蒸汽用量及按时结算蒸汽货款的义务，公司负责锅炉投资及管理运营；②合同期内，公司投资的锅炉及节能设备所有权均属公司所有，合同到期后，在客户支付完所有蒸汽款项后所有设备由公司无偿转让给客户，并提供发票复印件。

注释 10. 无形资产

截至本报告期，公司无形资产情况如下：

项目	土地使用权	收益权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,556,055.00	9,855,352.21	11,411,407.21
2. 本期增加金额	-	1,004,351.87	1,004,351.87
(1) 购置	-	1,004,351.87	1,004,351.87
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			
4. 期末余额	1,556,055.00	10,859,704.08	12,415,759.08
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,619.62	1,155,763.40	1,158,383.02

2. 本期增加金额	15,717.72	800,536.97	816,254.69
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	18,337.34	1,956,300.37	1,974,637.71
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	1,537,717.66	8,903,403.71	10,441,121.37
2. 期初账面价值	1,553,435.38	8,699,588.81	10,253,024.19

公司无形资产主要是土地使用权和项目收益权。

注释 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少	期末余额
广东明华机械有限公司韶关分公司供热锅炉托管	-	42,968.80	48,217.00	-	32,144.68
江西药都樟树制药有限公司	-	28,978.98	115,915.91	-	86,936.93
漳州正坤工贸有限公司	-	4,866.00	50,366.66	-	45,500.66
江苏裕灌现代农业科技有限公司	-	-	23,462.52	-	23,462.52
合计	-	665,553.88	409,731.27	-	188,044.79

注释 12. 短期借款及长期借款

项目	期末余额	期初余额
短期借款	6,000,000.00	0.00
长期借款	15,900,000.00	0.00
合计	21,900,000.00	0.00

报告期内，公司贷款大幅增加，一来因公司在报告期被评选为东莞市倍增计划试点企业，提升公司银

行信贷能力，为公司快速拓展市场提供良好的现金流，其次，也为公司前期签订的工业园区绿色能源综合供应服务项目增加备付资金，正式启动项目。

注释 13. 应付账款

1、应付账款账龄情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,133,733.54	15,833,629.09
1 至 2 年（含 2 年）	0.00	144,288.57
2 至 3 年（含 3 年）	0.00	118,823.91
3 年以上	0.00	2,600.00
合计	12,133,733.54	16,099,341.57

2、应付账款余额前五名

期末余额，应付账款前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例（%）
丰城市恩泽煤炭有限公司	非关联方	3,035,905.76	1 年以内	25.02
江西前程新能源科技股份有限	非关联方	2,617,873.08	1 年以内	21.58
厦门三裕丰能源有限公司	非关联方	1,180,430.15	1 年以内	9.73
益阳欣兴生物颗粒有限公司	非关联方	727,426.43	1 年以内	6.00
广东省东莞电机有限公司	非关联方	634,802.00	1 年以内	5.23
合计	-	8,196,437.42	-	67.55

期初余额，应付账款前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	期初余额	账龄	占应付账款总额的比例（%）
南昌永发燃料节能有限公司	非关联方	2,758,171.40	1 年以内	17.13
丰城市恩泽煤炭有限公司	非关联方	2,207,702.82	1 年以内	13.71
江西前程新能源科技股份有限 公司	非关联方	1,911,330.92	1 年以内	11.87
江苏国威燃料有限责任公司	非关联方	1,397,247.79	1 年以内	8.68
广东省东莞电机有限公司	非关联方	1,287,593.99	1 年以内	8.00
合计	-	9,562,046.92	-	59.39

注释 14. 预收款项

1、公司预收账款余额表

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,072,503.53	2,948,503.53
1 至 2 年（含 2 年）	-	-
合 计	3,072,503.53	2,948,503.53

2、预收账款余额前五名

债权单位名称	与公司关系	期末余额	占预收账款总额的比例 (%)
东莞市骏业纸业业有限公司	非关联方	796,595.99	25.93
东莞顺裕纸业业有限公司	非关联方	596,561.35	19.42
东莞金洲纸业业有限公司	非关联方	446,053.19	14.52
东莞市丸万塑料包装有限公司	非关联方	218,453.56	7.11
东莞市泰升音响科技有限公司	非关联方	162,000.00	5.27
合 计	-	2,219,664.09	72.24

续表

债权单位名称	与公司关系	期初余额	占预收账款总额的比例 (%)
东莞市骏业纸业业有限公司	非关联方	846,817.00	28.72
东莞顺裕纸业业有限公司	非关联方	618,679.77	20.98
东莞金洲纸业业有限公司	非关联方	457,262.20	15.51
东莞市丸万塑料包装有限公司	非关联方	224,260.32	7.61
西铁城冠利钟表（中国）有限公司	非关联方	160,377.36	5.44
合 计	-	2,307,396.65	78.26

注释 15. 应付职工薪酬

应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,096,971.20	5,838,566.34	5,688,557.47	946,962.33
离职后福利-设定提存计划	0.00	41,430.06	41,430.06	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,096,971.20	5,879,996.40	5,730,017.53	946,962.33

注释 16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,694,498.19	1,588,146.89
企业所得税	406,361.30	487,116.72
个人所得税	0.00	0.00
城市维护建设税	120,217.19	114,957.90
印花税	5,504.31	7,816.14
堤围费	0.00	0.00
教育费附加	85,869.43	82,112.80
合计	2,312,450.42	2,280,150.44

注释 17. 其他应付款**1、其他应付款按性质分类**

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	260,000.00	289,999.98
租金、管理费、水电费	528,311.37	287,103.16
个人所得税	25,850.01	17,891.28
关联方往来款	0.00	135,808.71
社保	0.00	1,273.28
个人往来款	18,587.44	18,587.44
其它	19,958.85	0.00
合计	852,707.67	750,663.85

本报告期末其他应付款较期初余额增加 13.59%，主要是项目保证金、计提未支付的租金及管理费所致。

2、其他应付款前五名

2017 年 6 月 30 日			
债权单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应付款比例 (%)
东莞市百分百建设工程有限公司	关联方	346,609.05	40.65
江西前程新能源科技股份有限公司	非关联方	150,000.00	17.59
湖南长沙口口香实业有限公司	非关联方	110,000.00	12.90
个人所得税	非关联方	25,850.01	3.03
曾翔宇	非关联方	18,587.44	2.18
合计	-	651,046.50	76.37

2016 年 12 月 31 日			
债权单位名称	与本公司关系	期初余额	占其他应付款比例 (%)
韶关金苹果饲料有限公司	非关联方	29,999.98	4.00
广东百分百实业集团有限公司	关联方	135,808.71	18.09
江西前程新能源科技股份有限公司	非关联方	150,000.00	19.98
湖南长沙口口香实业有限公司	非关联方	110,000.00	14.65
东莞市百分百建设工程有限公司	关联方	287,103.16	38.25
合计	-	712,911.85	94.97

本报告期，债权单位东莞市百分百建设工程有限公司的期末余额为 346,609.05 元，主要是因公司办公需要，向该债权单位租赁房屋应支付的租金费用；曾翔宇的期末余额为 18,587.44 元，主要是为公司日常支出代付的款项，暂未报销，在 8 月份已报销支付完毕。

注释 18. 股本

项目	期末余额	期初余额
股本（实收资本）	30,001,000.00	30,001,000.00

注释 19. 盈余公积

项目	期末余额	期初余额
盈余公积	264,276.61	287,093.46

注释 20. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
未分配利润余额	-8,502,427.52	203,371.86
本期归属于母公司所有者权益合计	21,762,849.09	30,491,465.32

注释 21. 营业收入和营业成本

项目	本报告期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,437,207.38	48,260,231.23	24,037,445.60	19,564,757.61
其他业务	0.00	0.00	45,213.16	43,631.20
合计	46,437,207.38	48,260,231.23	24,082,658.76	19,608,388.81

注释 22. 营业税金及附加

项目	本报告期	上年同期
	金额	金额
城市维护建设税	56,218.65	89,443.71
教育费附加	27,451.18	38,333.01
地方教育费附加	26,134.96	25,555.37
堤围费	22,222.33	0.00
印花税	46,126.83	0.00
合计	178,153.95	153,332.09

注释 23. 销售费用

项目	本报告期	上年同期
职工薪酬	529,974.16	137,732.95
办公费、差旅费、业务招待费、交通费等	640,587.09	1,397,210.48
合计	1,170,561.25	1,534,943.43

注释 24 管理费用

项目	本报告期	上年同期
职工薪酬	1,347,039.84	2,359,885.42
研发费用	1,579,211.29	1,335,776.62
办公费、差旅费、业务招待费、交通费等	1,733,355.04	1,194,916.91
租金	168,929.24	8,152.39
审计评估费	274,967.93	59,150.94
固定资产折旧、摊销费	56,744.59	5,299.53
其他费用	92,521.18	28,966.21
合计	5,252,769.11	4,992,148.02

注释 25. 财务费用

项目	本报告期	上年同期
利息支出	104,684.21	95,033.43
减：利息收入	13,348.73	2,324.21
加：汇兑损失	0.00	0.00
加：其他支出	12,052.62	12,269.46
合计	103,388.10	104,978.68

注释 26. 资产减值损失

公司报告期内的资产减值损失构成如下表：

项目	本报告期	上年同期
坏账损失	638,890.36	304,618.97
其中：应收账款	406,594.79	304,618.97
其他应收款	232,295.57	0.00
合计	638,890.36	304,618.97

公司的资产减值损失主要是应收账款、其他应收账款计提坏账准备形成。

注释 27. 投资收益

项目	本报告期	上年同期
投资收益	-9,025.00	1,353.54
合计	-9,025.00	1,353.54

注释 28. 营业外收入

项目	本报告期	上年同期
政府补助	242,800.00	200,000.00
其他	917,742.06	268,146.22
合计	1,160,542.06	468,146.22

本报告期和上年同期的公司政府补助明细如下：

项目	补助依据性文件	本报告期	上年同期	补助类型
2015 年成长型中小企业奖励资金	东莞市财政局东莞市经济和信息化局东财函[2016]115 号	0.00	150,000.00	与收益相关
2015 年节能与循环经济专项资金	关于拨付 2015 年节能与循环经济专项资金的通知-东财函[2016]197 号	0.00	50,000.00	与收益相关
2016 年省级财政补贴项目资金	关于拨付 2015 年财政企业研究开发补助资金通知-东财函[2016]481 号	242,800.00	0.00	与收益相关
合计	—	242,800.00	200,000.00	—

注释 29. 营业外支出

项目	本报告期	上年同期
对外捐赠	3,000.00	0.00
其他	871.98	91.41
合计	3,871.98	91.41

注释 30. 所得税费用

项目	本报告期	上年同期
所得税费用	18,452.27	56,851.94
合计	18,452.27	56,851.94

注释 31. 现金流量表附注**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本报告期	上年同期
利息收入	4,952.62	13,662.47
往来款项	26,283,644.24	13,084,340.18
政府补助	242,800.00	200,000.00
押金、保证金	50,000.00	15,000.00
其他	2,752,031.70	2,333,137.28
合计	29,333,428.56	15,646,139.93

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本报告期	上年同期
往来款	25,658,737.90	3,136,164.10
期间费用支出	3,106,118.68	1,278,189.89
押金、保证金	735,000.00	647,000.00
其他	1,647,138.36	3,171,929.79
合计	31,146,994.94	8,233,283.78

注释 32. 现金流量表补充资料**(1)、现金流量表补充资料**

项目	本报告期	上年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,037,593.80	-2,203,194.83
加: 资产减值准备	638,890.36	304,618.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地产折旧	83,497.05	25,404.93
无形资产摊销	816,254.69	-
长期待摊费用摊销	49,917.30	337,192.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	103,388.10	104,978.68

投资损失（收益以“-”填列）	9,025.00	-1,353.54
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-	-
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-626,067.94	2,300,270.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-5,825,737.18	4,811,277.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,861,761.40	-6,201,514.52
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,700,105.12	-859,512.44
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	10,047,812.73	903,192.30
减：现金的期初余额	4,384,272.40	3,324,309.37
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	5,663,540.33	-2,421,117.07

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本报告期	上年同期
一、现金	10,047,812.73	903,192.30
其中：库存现金	95,688.74	36,464.52
可随时用于支付的银行存款	9,952,123.99	863,727.78
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	10,047,812.73	903,192.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	0.00	0.00

七、合并范围的变更

本期内收购子公司造成合并范围变动：

子公司名称	合并范围变动方式	注册资本	对子公司持股比例	对子公司持股比例	合并范围变化日期
万年县绿壳新能源有限公司	收购	2000 万	65%	65%	2017 年 3 月

八、关联交易情况

(一)、关于日常性关联交易事项

1、关联房屋租赁

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
关联房屋租赁	东莞市百分百建设工程有限公司	346,609.05	287,103.16

基于公司因办公需要向关联方东莞市百分百建设有限公司租赁房屋产生关联交易。

2、关键管理人员薪资

项目名称	本报告期	上年同期
关键管理人员薪资	308,108.05	255,212.29

本报告期关键管理人员薪资比上年同期增长 20.73%，主要是本报告期人均工资调增所致。

(二)、偶发性关联交易事项

关联方	交易内容	交易金额
广西百悦房地产开发有限公司	百悦商业广场主机房中央空调节能工程项目	5,040,000.00
广东百分百实业集团有限公司	第 6255273 号商标的授权及转让	0.00

于 2017 年 6 月 28 日，召开的第一届董事会第四次会议审议通过了《关于公司拟与关联方广西百悦房地产开发有限公司签订中央空调节能工程项目合同的议案》，但项目尚未正常运作。

2017 年 3 月 1 日，广东百分百实业集团有限公司签署《商标使用授权书》，授权并许可公司无偿使用该商标生产、销售和推广。授权期限从 2017 年 3 月 1 日持续到 2018 年 12 月 31 日。

(三)、关联方应收应付款项情况

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	龙好艺	0.00	0.00	20,000.00	0.00
其他应收款	宋旭辉	0.00	0.00	120,000.00	0.00
其他应收款	张蕾	0.00	0.00	20,000.00	0.00
其他应收款	徐芝	0.00	0.00	5,400.00	0.00
预付账款	百悦地产	6,345,000.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	百分百科技	8,139.17	0.00	3,449,738.65	0.00

①2016 年 12 月 24 日，公司与百悦地产签订商品房买卖合同，百悦地产以出让方式将其位于广西来宾市前卫路 9 号百悦商业广场，编号为 4513012013Y0087 号地块对应的百悦商业广场 1049 房、1065 房、

1052 房和 1053 房 4 间商铺分别以价格 2,649,547.00 元、1,563,710.00 元、1,135,237.00 元和 1,044,595.00 元的价格转让给公司，以上交易金额共计 639.31 万元，公司已预付 634.50 万元款项，尚未取得房产证。

②本报告期末余额为 8,139.17 元，主要系公司接受百分百科技为公司乳源瑶族自治县 LED 照明及智慧路灯控制系统项目的材料费用。

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	东莞市百分百建设工程有限公司	346,609.05	287,103.16

报告期末，应付关联方租赁余额为 346,609.05 元，系公司因办公需要向关联方东莞市百分百建设工程有限公司租赁房屋产生的应付未付租金。

九、资产负债表日存在的或有事项

截止于本报告期，本公司无需披露资产负债表日存在的或有事项。

十、承诺事项

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司所有董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人严格履行该承诺，未有任何违背。

2、关于规范和减少关联交易的承诺

为规范和减少关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%以上股份的股东均出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，在报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%以上股份的股东严格履行了该承诺，未有任何违背。

3、关于漳州分公司办公场所租赁的承诺

公司租赁的漳州分公司办公场所截止报告期内未取得房产证，公司控股股东及实际控制人曾伟承诺承担办公场所搬迁对公司经营造成的损失，未有任何违背。

4、关于社保和公积金的承诺

公司控股股东及实际控制人关于承担公司社保及住房公积金缴纳情况异常而对公司经营造成损失的承诺，未有任何违背。

5、关于实际控制人不存在占用资金和违规担保的承诺函

在报告期内，公司实际控制人严格履行该承诺，未有任何违背。

6、关于股东所持股份锁定的承诺

根据《公司法》、《公司章程》、全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关规则中股份锁定规定，公司全体股东在报告期内严格遵守《关于股份锁定的承诺函》，未有任何违背。

十一、资产负债表日后事项

截止于本报告期，本公司无需资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截止于本报告期，本公司无需其他重要事项说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1、应收账款及坏账准备

报告期内，公司应收账款明细如下：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	18,553,110.02	100.00	955,559.79	5.15	17,597,550.23
组合小计					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,553,110.02	100.00	955,559.79	5.15	17,597,550.23
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	16,195,502.19	100.00	823,949.44	5.09	15,371,552.75
组合小计					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,195,502.19	100.00	823,949.44	5.09	15,371,552.75

2、应收账款余额前五名情况

报告期内，公司应收账款余额前五名单位情况：

期末余额			
单位名称	与公司关系	金额	占应收账款余额的比例(%)
长沙三和管桩有限公司	非关联方	5,336,237.52	28.76
南昌福德隆实业有限公司	非关联方	3,006,957.90	16.21
江西永兆实业有限公司	非关联方	2,897,420.00	15.62
乳源瑶族自治县人民政府	非关联方	1,628,614.91	8.78
南昌市华远针织染整有限公司	非关联方	1,496,229.69	8.06
合计		14,365,460.02	77.43
期初余额			
单位名称	与公司关系	金额	占应收账款余额的比例(%)
长沙三和管桩有限公司	非关联方	3,374,962.53	20.84
南昌福德隆实业有限公司	非关联方	2,947,964.00	18.20
江苏裕灌现代农业科技有限公司	非关联方	1,470,961.02	9.08
南昌市华远针织染整有限公司	非关联方	1,029,844.00	6.36
龙海市友鑫生物科技有限公司	非关联方	910,582.60	5.62
合计		9,734,314.15	74.19

注释 2. 其他应收款

1、其他应收款及坏账准备

公司其他应收账款主要为项目保证金、投标保证金及往来款等。

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	309,328.14	18.11	0.00	0.00	309,328.14
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,398,984.96	81.89	370,302.00	10.89	1,028,682.96
组合小计	1,708,313.10	100.00	370,302.00	10.89	1,338,011.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,708,313.10	100.00	370,302.00	10.89	1,338,011.10

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	165,405.98	8.01	0.00		165,405.98
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,899,072.05	91.99	126,919.17	6.68	1,772,152.88
组合小计	2,064,478.03	100.00	126,919.17	6.68	1,937,558.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,064,478.03	100.00	33,886.64	6.68	1,937,558.86

2、其他应收款余额前五名

报告期各期末，公司其他应收款前五名情况如下：

单位名称	款项性质	期末 账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)
衡阳恒缘电工材料有限公司	项目保证金	389,300.00	3年以内	10.50
广东电网有限责任公司物流服务中心	投标保证金	50,000.00	1年以内	1.35
四特酒有限责任公	项目保证金	250,000.00	2年以内	6.74

司				
乳源瑶族自治县人民政府	垫支水电费	414,679.86	1年以内	11.18
九江中泰来新型建材有限公司	项目保证金	80,000.00	1年以内	2.16
合计		1,183,979.86		31.93
单位名称	款项性质	期初 账面余额	账龄	占其他应收款本报告期合计数的比例(%)
衡阳恒缘电工材料有限公司	项目保证金	389,305.10	2年以内	18.86
张姗	个人借款	354,572.00	1年以内	17.17
四特酒有限责任公司	项目保证金	247,996.10	2年以内	12.11
乳源瑶族自治县人民政府	垫支水电费	204,842.82	1年以内	9.92
刘倩茹	个人借款	170,451.93	1年以内	8.26
合计		1,367,167.95		66.32

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00

注释 4. 营业收入及营业成本

项目	本报告期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,437,207.38	48,260,231.23	24,037,445.60	19,564,757.61
其他业务	0.00	0.00	45,213.16	43,631.20
合计	46,437,207.38	48,260,231.23	24,082,658.76	19,608,388.81

十四、补充资料

(一) 当期非经营性损益表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	242,800.00	

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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	913,870.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,156,670.08	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,156,670.08	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-30.21	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-34.58	-0.31	-0.31

广东汇嵘绿色能源股份有限公司

二〇一七年八月二十八日