



能之原  
NEEQ: 836224

广州能之原科技股份有限公司  
Guangzhou Nezoy Technology Co.,Ltd



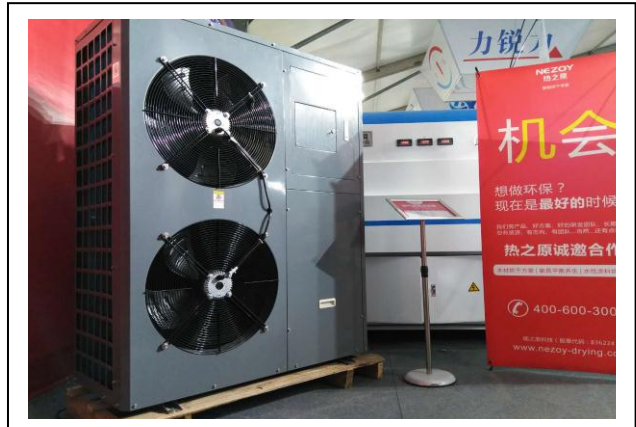
年度报告

2017

## 公 司 年 度 大 事 记



20170912 浦东家具展



20171208 佛山顺德伦教



20170728 贵州市新能源烤房示范推广汇报



20171106 贵州新能源烤房推进会议



公司成功在国外（加蓬）施工的项目现场



报告期内公司新增 9 项专项，5 项软著

## 目 录

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 公 司 年 度 大 事 记 .....         | 2  |
| 第一节 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节 管理层讨论与分析 .....          | 11 |
| 第五节 重要事项 .....              | 21 |
| 第六节 股本变动及股东情况 .....         | 23 |
| 第七节 融资及利润分配情况 .....         | 25 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 27 |
| 第九节 行业信息 .....              | 30 |
| 第十节 公司治理及内部控制 .....         | 31 |
| 第十一节 财务报告 .....             | 36 |
| 备查文件目录 .....                | 56 |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                                       |
|-----------------|---|------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、能之原 | 指 | 广州能之原科技股份有限公司                            |
| 股东大会            | 指 | 广州能之原科技股份有限公司股东大会                        |
| 股东会             | 指 | 广州能之原节能技术有限公司股东会                         |
| 董事会             | 指 | 广州能之原科技股份有限公司董事会                         |
| 监事会             | 指 | 广州能之原科技股份有限公司监事会                         |
| 高级管理人员          | 指 | 公司总经理、常务副总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、人力资源总监、销售总监 |
| 主办券商、中信建投证券     | 指 | 中信建投证券股份有限公司                             |
| 元、万元            | 指 | 人民币元、人民币万元                               |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                             |
| 《公司章程》          | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《广州能之原科技股份有限公司章程》          |
| 三会              | 指 | 股东(大)会、董事会、监事会                           |
| 三会议事规则          | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》           |
| 能元企业            | 指 | 广州能元投资企业(有限合伙)                           |
| 成聚企业            | 指 | 广州成聚投资企业(有限合伙)                           |
| 子公司             | 指 | 广州快模科技有限公司                               |
| 报告期             | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日         |

## 第一节 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。

公司负责人黄天宙、主管会计工作负责人陈亿毅及会计机构负责人(会计主管人员) 陈亿毅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                        | 是与否 |
|-------------------------------------------|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                | 否   |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称    | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 企业规模较小的风险   | 公司当前阶段仍属于发展初期,企业规模较小,经营稳定性相对较低,抵抗市场风险和行业风险的能力相对较弱。为了进一步提高公司抗风险能力和品牌知名度,充分发挥公司技术优势,公司需要进一步扩大市场,提高经济效益。                                                                     |
| 新产品、新技术开发风险 | 公司报告期申请了多项国家发明专利、实用新型专利、软件著作权、并开发了多款产品,产品的质量和性能也得到了客户的充分认可,但仍待市场的考证。如果公司未来对研发投入不足,对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断,对行业关键技术的发展动态不能及时掌控,公司则可能无法保持核心技术的领先优势,从而导致公司的市场竞争力下降,阻碍公司业务的进一步发展。 |
| 应收帐款回收的风险   | 公司大部分应收账款账龄在 2 年以内,公司的经营模式决定了公司存在 3-6 个月周期的应收账款,且公司主要客户多为国内大型企业,客户信誉较好,坏账风险较低。但公司仍存在应收账款占营业收入比重较大的风险,若不能及时回收,将对公司财                                                        |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 务状况和经营成果产生不利影响。                                                                                                                                                                                                                          |
| 供应商风险           | 公司产品的零部件大多通过外购取得,除了原材料价格波动风险外,供应商供货的及时性以及供货质量都会影响到公司产品的销售。虽然报告期内公司主要供应商供货情况良好,但不能排除由于供货商出现供货不及时、产品质量不良等问题从而对公司的经营造成影响。                                                                                                                   |
| 新市场新业务开拓的风险     | 随着国家对环境保护和节能减排要求的日益严格,热泵产品的推广运用市场前景良好。<br>如果新市场的业务拓展无法达到预期或公司的管理提升无法支持营销网络的扩张,将会带来一定的市场开拓风险,进而影响到公司业务的持续快速增长。                                                                                                                            |
| 季节性风险           | 公司的生产经营主要是下游客户的固定资产投资项目,主要采取的是以销定产的生产模式,公司产品为定制化生产的非标设备,不同规模、内容的订单生产所需时间不同,而且公司销售的产品绝大多数为需要指导安装的设备,在设备已移交给购买方,调试完成并验收合格后确认收入实现,客户验收时间将影响公司收入确认的时间;公司订单金额相差较大,大额订单确认收入的时间相对较长,订单结构的变化将对收入确认时间产生较大影响。受以上因素影响,公司主营业务收入存在季度分布不均衡的情况,存在季节性风险。 |
| 营运资金不足的风险       | 公司 2017 年度经营活动产生的现金流量净额为-8.97 万元,虽然公司报告期内经营活动产生的现金流量净额目前对公司造不成影响,但受公司业务的扩张的影响,现金流将较为紧张。未来随着公司进一步扩大市场份额,所需营运资金将不断增加,若公司不能进一步提高获取现金的能力,公司将面临营运资金不足的风险。                                                                                     |
| 产品结构调整的风险       | 公司为实现预期目标,对产品(服务)及其组合状态进行调整,原伺服业务较多,竞争日益激烈,回款速度较慢,导致应收帐款日益增多,公司为实现现金流的回收,收缩了原伺服节能项目的业务,投入了较多的人力物力去拓展智能干燥业务,但受各地政策执行力影响及公司产品的市场验证的需求,智能干燥业务的增长未达预期,导致公司营业收入减少。                                                                            |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 是                                                                                                                                                                                                                                        |

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

|         |                                     |
|---------|-------------------------------------|
| 公司中文全称  | 广州能之原科技股份有限公司                       |
| 英文名称及缩写 | Guangzhou Nezoy Technology Co., Ltd |
| 证券简称    | 能之原                                 |
| 证券代码    | 836224                              |
| 法定代表人   | 黄天宙                                 |
| 办公地址    | 广州市高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 C3 栋第四层    |

### 二、联系方式

|                 |                                             |
|-----------------|---------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务管理人 | 陈亿毅                                         |
| 职务              | 董事会秘书                                       |
| 电话              | (020)66608918                               |
| 传真              | (020)66608928                               |
| 电子邮箱            | 3346363168@163.com                          |
| 公司网址            | http://www.nezoy.com                        |
| 联系地址及邮政编码       | 广州市高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 C3 栋第四层; 邮编:510530 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | http://www.neeq.com.cn                      |
| 公司年度报告备置地       | 公司财务部办公室                                    |

### 三、企业信息

|                 |                                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                           |
| 成立时间            | 2008 年 5 月 14 日                                        |
| 挂牌时间            | 2016 年 3 月 18 日                                        |
| 分层情况            | 基础层                                                    |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科学研究和技术服务业-科技推广和应用服务业-技术推广服务-节能技术推广服务(M7514)           |
| 主要产品与服务项目       | 公司主要从事工业节能领域和清洁生产领域的技术开发与应用、节能咨询、项目施工服务及节能设备的研发、生产和销售。 |
| 普通股股票转让方式       | 协议转让                                                   |
| 普通股总股本（股）       | 18,000,000                                             |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                      |
| 做市商数量           | 0                                                      |
| 控股股东            | 黄天宙、赵偲                                                 |
| 实际控制人           | 黄天宙、赵偲                                                 |

### 四、注册情况

| 项目       | 号码                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 914401016756501404 | 否        |

|                |                                  |   |
|----------------|----------------------------------|---|
| 注册地址           | 广州市高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 C3 栋第四层 | 否 |
| 注册资本           | 18,000,000.00                    | 否 |
| 报告期内注册资本与股本一致。 |                                  |   |

## 五、中介机构

|                |                                        |
|----------------|----------------------------------------|
| 主办券商           | 中信建投                                   |
| 主办券商办公地址       | 北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 9 层           |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                      |
| 会计师事务所         | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)                       |
| 签字注册会计师姓名      | 何晓娟、王景坤                                |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层 |

## 六、报告期后更新情况

√ 适用

2018 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价方式进行转让。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

|                                        | 本期            | 上年同期          | 增减比例     |
|----------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入                                   | 19,261,787.82 | 30,461,895.55 | -36.77%  |
| 毛利率%                                   | 41.32%        | 42.84%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -2,768,247.48 | 2,531,425.28  | -209.36% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -5,405,666.22 | -677,503.48   | -        |
| 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）         | -12.89%       | 11.72%        | -        |
| 加权平均净资产收益率%（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） | -25.16%       | -3.14%        | -        |
| 基本每股收益                                 | -0.15         | 0.14          | -207.14% |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 37,833,479.69 | 40,252,415.01 | -6.01%  |
| 负债总计            | 17,440,365.76 | 17,385,025.85 | 0.32%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 20,099,141.68 | 22,867,389.16 | -12.11% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.12          | 1.27          | -11.81% |
| 资产负债率（母公司）      | 45.85%        | 43.19%        | -       |
| 资产负债率（合并）       | 46.10%        | 43.19%        | -       |
| 流动比率            | 1.88          | 2.08          | -       |
| 利息保障倍数          | -7.74         | 12.18         | -       |

### 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 | -89,686.16 | -3,627,531.77 | -    |
| 应收账款周转率       | 0.86       | 1.45          | -    |
| 存货周转率         | 2.29       | 4.78          | -    |

### 四、成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|----------|---------|------|
| 总资产增长率%  | -6.01%   | 36.69%  | -    |
| 营业收入增长率% | -36.77%  | 1.28%   | -    |
| 净利润增长率%  | -204.26% | 535.05% | -    |

### 五、股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例  |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 18,000,000 | 18,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0.00% |

## 六、非经常性损益

单位：元

| 项目                                                         | 金额                  |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,234,146.88        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -78,590.02          |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>3,155,556.86</b> |
| 所得税影响数                                                     | 468,659.43          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | 49,478.69           |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>2,637,418.74</b> |

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

本公司根据挂牌公司管理型行业分类指引，公司属于科学研究和技术服务业-科技推广和应用服务业-技术推广服务-节能技术推广服务。

公司一方面致力于为传统工业节能领域的客户提供节能产品服务，涵盖提供节能方案设计、产品生产安装调试、运营管理服务、能源审计等，另一方面技术开发向节能环保方向延伸，不断研发新技术，为公司发展提供新的技术支持，即从事先进节能干燥技术研究，在制热干燥领域为客户提供给予热泵及干燥工艺结合的智能干燥解决方案，涵盖智能干燥方案设计、产品研发生产、流程改进、软件智能控制等综合解决方案。公司目前主要业务模块分为四大部分：1、节能产品（软件和设备）；2、节能工程项目（伺服和干燥）；3、节能服务（能源审计等）；4、提供劳务收入。

公司现拥有 27 项实用新型专利、3 项外观专利、1 项发明专利，17 项软件著作权，5 款经认定的高新技术产品，部分节能产品已通过 ISO9000 认证、CE 安全认证、RoHS 环保认证。

公司通过代理商渠道销售节能产品实现产品销售收入，联合国家电网南方电网共同推进合同能源管理模式实现项目销售收入及能源审计服务收入，以及通过直销模式为客户提供成套技术及设备的解决方案从而实现项目收入。

公司主要通过网络推广、行业展会、能源审计服务等接触到众多终端客户，并培育有一支专业应用能力和营销能力较强的销售团队，通过顾问式营销的方式，对客户行业、生产工艺等充分了解和分析的基础上，逐步引导和激发客户的节能及新能源替换需求，提供相应的解决方案和服务。项目服务根据合作模式可区分为两类，一类是针对大型项目，由公司自主开发工业节能产品及智能干燥产品、并为客户提供方案设计、工程施工、设备安装及售后等服务，由于大型节能项目对资金需求较大、且投资回报周期较长，因此公司往往与国家电网、南方电网等的专业综合能源管理公司合作，借助其资金优势和品牌公信力，确保资金的支持和回款的顺利；一类是针对普通的项目，公司直接为节能终端客户提供方案、工程施工、设备安装及售后等，项目交付后客户向公司支付产品及服务费用。

报告期内，公司较上一年度在出口业务上有了突破，实现了 470 多万的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否 |
|---------------|-----|
| 所处行业是否发生变化    | 否   |
| 主营业务是否发生变化    | 否   |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 是   |
| 客户类型是否发生变化    | 否   |
| 关键资源是否发生变化    | 否   |
| 销售渠道是否发生变化    | 否   |
| 收入来源是否发生变化    | 否   |
| 商业模式是否发生变化    | 否   |

#### 具体变化情况说明：

随着我国经济发展，环境压力正倒逼着能源战略的转型与能源结构的调整，国家和地方不断出台政策，强化污染治理，鼓励使用清洁能源，热泵技术作为重要的节能减排技术，热泵烘干符合国家环保的要求，市场前景十分广阔。公司近三年一直致力于研发热泵烘干技术的推广及运用，目前在木材、烟草、农产品等方面都已进行了小批量试产试销。原来公司主要的产品及服务是基于伺服节能产品的，但伺服节能产品的客户多为国内大中型企业，回款期较长，公司于本报告期除维护原有客户外，

着力推广基于热泵烘干的系统集成的节能产品及服务。

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司由原来的办公地址整体搬迁到新的办公场所，公司规范化运作进一步提升。公司业务类型及产品结构调整由原来主营伺服节能产品转变为热泵烘干产品。公司主要烘干方向为木材、烟草和农产品。木材烘干不受季节性影响，报告期内公司已陆续推出一系列针对不同木种的烘干方案，经过两年多的市场论证，也得到了客户的认可。烟草和农产品主要受季节性影响较大，公司加大了农产品热泵烘干技术的研发投入，报告期内公司已在 8 个省份，多个网点针对不同农产品进行了产品及烘干方案论证，投入了大量的人力和物力。报告期内由于产品结构调整，智能干燥业务，因受季节性影响较大，且需经过市场充分使用验证后才能批量生产销售，也导致公司业务未达预期。

报告期内，公司实现营业收入 1,926.18 万元，未实现全年实现销售收入 6,000.00 万元的业绩目标，较去年同期收入下降了 36.77%，主要是一方面是由于公司更注重现金流的回收，收缩了原伺服节能项目的业务，投入了较多的人力物力去拓展智能干燥业务，但受各地政策执行力影响及公司产品的市场验证的需求，智能干燥业务的增长未达预期；营业成本为 1,130.32 万元，较去年同期下降 35.08%，成本下降的主要原因是毛利率基本未变，业务量减少导致的。净利润为-263.93 万元，较去年同期下降 204.26%，若剔除公司收到政府各项补助等产生的非经常性损益 323.41 万元，2017 年营业利润为-458.68 万元，营业利润为负主要是报告期内公司加大了研发投入，研发投入较上期增长了 128.68 万元，财务费用增长了 23.95 万元，职工薪酬增加了 52.59 万元。

### （二）行业情况

烘干是许多工业生产和农副产品加工过程中必不可少的加工工序，物料烘干作为高能耗作业，所用能源占国民经济总能耗的 12% 左右，市场容量庞大。随着国家能源消耗的加剧，政府逐渐对能源利用进行宏观调控，大力推广新能源设备的使用，安全环保、低碳节能的热泵烘干设备逐渐替代原有的燃油、燃煤、电加热等高能耗高污染的旧式烘干设备。国家政府扶持以及热泵技术的日渐成熟，促使我国热泵烘干产业进入了发展黄金时期。

我国将从 2018 年 4 月 1 日起开征环保税，近日，在国家税务总局官网开出了首张环保税票。4 月 1 日，我国进入首个环境保护税开征期。实施环境保护费改税是党中央、国务院作出的重大战略部署，对促进我国生态文明建设、推动我国经济高质量发展具有重要意义。面临我国众多在烘干行业，有不同热源的烘干设备，其中最为改造的将是煤加热烘干，该类企业必须要进行改造，从而减少环保税的征收，提高产品竞争力，其中最为节能及环保的烘干设备之一：热泵烘干系统。

### （三）财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目   | 本期期末          |         | 上年期末          |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
|      | 金额            | 占总资产的比重 | 金额            | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金 | 6,952,343.53  | 18.38%  | 6,227,955.60  | 15.47%  | 11.63%          |
| 应收账款 | 17,006,508.90 | 44.95%  | 23,561,359.93 | 58.53%  | -27.82%         |
| 存货   | 6,121,912.55  | 16.18%  | 3,733,805.8   | 9.28%   | 63.96%          |

|        |               |        |               |        |          |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
|        |               |        | 8             |        |          |
| 长期股权投资 | -             | 0.00%  | -             | 0.00%  | -        |
| 固定资产   | 3,551,867.63  | 9.39%  | 3,489,676.13  | 8.67%  | 1.78%    |
| 在建工程   | 0.00          | 0.00%  | 457,744.61    | 1.14%  | -100.00% |
| 短期借款   | 7,900,000.00  | 20.88% | 6,500,000.00  | 16.15% | 21.52%   |
| 长期借款   | -             | 0.00%  | -             | 0.00%  | -        |
| 应付账款   | 4,226,645.21  | 11.17% | 4,893,925.49  | 12.16% | -13.63%  |
| 预收款项   | 1,309,741.21  | 3.46%  | 803,798.76    | 2.00%  | 62.94%   |
| 资产总计   | 37,833,479.69 | -      | 40,252,415.01 | -      | -6.01%   |

### 资产负债项目重大变动原因

货币资金：2017 年较 2016 年增加 72.44 万元，同比增长 11.63%。主要是 12 月底陆续收到了政府补助拨款。

应收帐款：2017 年较 2016 年减少 655.49 万元，同比下降 27.82%，主要是由于公司调整了信用政策，减少了赊销，加紧了催收以前的货款，对于普遍赊销的伺服业务，公司只是维系原有客户。对于智能干燥业务，除新推广的烟草及农产品及部分试机销售外，其他均在验收安装后要求收款。

存货：2017 年较 2016 年增加 238.81 万元，同比增长 63.96%，主要是由于公司报告期内生产成本增加较多，主要是为了推广烟草及农产品的烘干，公司为多个地区的客户试机，尚未签定正式的购销合同，也未确认收入。

固定资产：2017 年较 2016 年增加 6.22 万元，主要是公司购置了一辆车，及自制了一些生产设备。

在建工程：2017 年较 2016 年减少 45.77 万元，主要是由于公司变更经营场地发生的装修费用，转为待摊费用及在受益期间内转入管理费用。

短期借款：2017 年较 2016 年增加 140.00 万元，公司借款情况期初 650 万元，期末 790 万，报告期取得借款收到的现金 990 万，偿还债务支付的现金 850 万。

应付帐款：2017 年较 2016 年减少 66.73 万元，主要是报表期内公司产品结构调整，销量并不高，支付供应商货款较及时。

预收款项：2017 年较 2016 年增加 50.59 万元，主要是销售政策转变，根据客户的信用情况要求合同签定预收 10%-30%的订金。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期            |          | 上年同期          |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
|      | 金额            | 占营业收入的比重 | 金额            | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入 | 19,261,787.82 | -        | 30,461,895.55 | -        | -36.77%       |
| 营业成本 | 11,303,209.65 | 58.68%   | 17,410,806.66 | 57.16%   | -35.08%       |
| 毛利率  | 41.32%        | -        | 42.84%        | -        | -             |
| 管理费用 | 10,054,319.11 | 52.20%   | 9,128,606.57  | 29.97%   | 10.14%        |

|       |               |         |               |        |          |
|-------|---------------|---------|---------------|--------|----------|
| 销售费用  | 3,311,328.38  | 17.19%  | 2,729,267.17  | 8.96%  | 21.33%   |
| 财务费用  | 473,318.88    | 2.46%   | 233,862.64    | 0.77%  | 102.39%  |
| 营业利润  | -4,586,775.71 | -23.81% | -1,041,206.31 | -3.42% | 340.53%  |
| 营业外收入 | 1,009,527.64  | 5.24%   | 3,818,767.07  | 12.54% | -73.56%  |
| 营业外支出 | 79,277.84     | 0.41%   | 42,297.41     | 0.14%  | 87.43%   |
| 净利润   | -2,639,275.23 | -13.70% | 2,531,425.28  | 8.31%  | -204.26% |

### 项目重大变动原因：

2017 年较 2016 年变动较大的项目：

营业成本：2017 年较 2016 年减少 610.76 万元，变动比例达 35.08%，成本下降的主要原因是毛利率未变，收入减少导致的。

管理费用：2017 年较 2016 年增加 92.57 万元，变动比例达 10.14%，主要是由于公司报告期内增加研发投入，研发费用增加 128.68 万元，为新产品的试产试销，公司在 4-11 月增加了很多项目服务人员，增加了 44.84 万元的职工薪酬，并严格控制了其他费用的支出。

销售费用：2017 年较 2016 年增加 58.21 万元，变动比例达 21.33%，主要是由于 2017 年新增了出口业务，出口费用新增 25.98 万元，加大了新产品的市场推广服务增加了 8.27 万元，增加 7.53 万元运费，从而新增了销售人员，工资增加 7.75 万元，其他费用增加 8.45 万导致。

财务费用：2017 年较 2016 年增长 23.95 万元，变动比例达 102.39%，主要是 2017 年新增银行贷款利息支出增加 17.38 万元，出口业务导致汇兑损益增加 5.39 万元。

营业利润：2017 年较 2016 年下降 354.56 万元，主要是由于营业收入减少，而管理费用、销售费用、财务费用又大幅增加导致的。

营业外收入：2017 年较 2016 年减少了 280.92 万元，变动比例达 73.56%，主要是由于政策变更，将 222.53 万元的政府补助计入了其他收益。

营业外支出：2017 年较 2016 年增加了 3.70 万元，变动比例达 87.43%，主要是由于 2017 退租原来的厂房，导致支付违约金所致。

净利润：2017 年较 2016 年减少 517.07 万元，变动比例达 204.26% 主要是因为 2017 年收入减少，费用增加导致的。

### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例     |
|--------|---------------|---------------|----------|
| 主营业务收入 | 19,261,787.82 | 30,408,165.65 | -36.66%  |
| 其他业务收入 | 0.00          | 53,729.90     | -100.00% |
| 主营业务成本 | 11,303,209.65 | 17,364,406.05 | -34.91%  |
| 其他业务成本 | 0.00          | 46,400.61     | -100.00% |

### 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目           | 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% |
|-----------------|---------------|----------|---------------|----------|
| 节能工程项目          | 13,608,373.67 | 70.65%   | 22,893,399.82 | 75.15%   |
| 节能产品(软件和设<br>备) | 5,108,995.19  | 26.52%   | 6,120,760.30  | 20.09%   |
| 节能服务            | 544,418.96    | 2.83%    | 1,447,735.43  | 4.75%    |
| 合计              | 19,261,787.82 | 100.00%  | 30,461,895.55 | 100.00%  |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

本期收入构成较上期无重大变动。

公司主要收入节能工程项目收入减少的原因：主要是由于公司产品结构调整，原来伺服节能项目收入比重占的较大，2017 年此项业务减少。智能烘干业务受各地政策推行进度及本身产品的市场验证的双重影响，报告期内销售未达预期。节能产品（软件和设备）本期业务减少，主要是由于软件是配套节能工程项目的，项目少，软件相应的也销售的少。节能服务收入减少较大原因：主要是 2017 年服务对象主要针对的是高端客户，服务周期长，部分业务还在服务期，未达到结算要求。

**（3）主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户                           | 销售金额         | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------------------|--------------|--------|----------|
| 1  | RIMBUNAN HIJAU SDN BHD       | 3,702,433.63 | 19.22% | 否        |
| 2  | 合肥海尔塑胶有限公司                   | 1,145,299.15 | 5.95%  | 否        |
| 3  | WOODSFIELD RESOURCES SDN BHD | 1,033,485.00 | 5.37%  | 否        |
| 4  | 中山华奇美塑料电器实业有限公司              | 902,164.52   | 4.68%  | 否        |
| 5  | 浙江万昌家具股份有限公司                 | 704,188.03   | 3.66%  | 否        |
| 合计 |                              | 7,487,570.33 | 38.88% | -        |

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**（4）主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商              | 采购金额         | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|--------------|--------|----------|
| 1  | 哈尔滨筑森干燥有限公司      | 2,171,623.93 | 19.70% | 否        |
| 2  | 深圳市星辰智能控制有限公司    | 747,158.11   | 6.78%  | 否        |
| 3  | 哈尔滨华意木材干燥设备有限公司  | 661,880.34   | 6.01%  | 否        |
| 4  | 中山市高宇电器有限公司      | 497,170.94   | 4.51%  | 否        |
| 5  | 佛山市顺德区铭仕制冷设备有限公司 | 433,204.17   | 3.93%  | 否        |
| 合计 |                  | 4,511,037.49 | 40.93% | -        |

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**3. 现金流量状况**

单位：元

| 项目            | 本期金额         | 上期金额          | 变动比例    |
|---------------|--------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -89,686.16   | -3,627,531.77 | -       |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -319,312.79  | -2,054,236.20 | -       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,133,386.88 | 6,268,338.57  | -81.92% |

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额：2017年较2016年增加353.78万元，主要原因是因为公司产品结构和销售政策的调整，公司对赊销比例较大垫支金额较多的伺服业务，采取了维护旧客户原有业务，不再开展新业务的政策，主推货期较短的智能干燥业务，除信用较好的大客户外，不在给予帐期较长的赊销。并催收了原有的客户欠款，导致在收入减少1120万元的情况下，销售商品、提供劳

务收到的现金较上年增长76.68万元。收到的税收返还，较去年增加38.07万元。另一方面支付的各项税费较去年同期减少180.05万元，支付给职工的薪酬增加26.76万元。综上影响，导致公司经营产生的净现金流为-8.97万元。净利润为负，而经营活动产生的现金流为负主要是由于公司报告期内亏损较多导致。

投资活动产生的现金流量净额：2017年较2016年增加173.49元，主要系2016年公司增加了研发的投入，试制了研发实验设备转了固定资产导致的，而2017年无此项支出。

筹资活动产生的现金流量净额：2017年较2016年减少513.50万元，2017年筹资活动净流量为113.34万元，主要是净增加快模子公司收到少数股东的投资款16.5万元。2016年贷款余额为650万，2017年贷款净增加140万，报告期内还贷共850万（华夏200万贷款、兴业300万贷款、建行350万贷款），而续贷990万元（兴业400万、建行590万），全年支付了43.16万元的利息，利息较2016年新增了20万元。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，2017年4月公司新投资设立一家子公司：广州快模科技有限公司，注册地与经营地一致均在广州高新技术产业开发区科学城开源大道11号C3栋第四层，业务性质为节能技术开发与推广，公司直接持股45%，根据子公司章程协议约定，子公司不设董事会，设执行董事1人，在广州能之原科技股份有限公司作为股东期间，均由广州能之原科技股份有限公司选任。广州能之原科技股份有限公司实质已经控制广州快模科技有限公司，故纳入合并范围。广州快模科技有限公司本报告期内营业收入2,339,547.80元，净利润234,495.01元。

公司2017年12月20日公告的，设立两个控股子公司和一个参股公司的事情，截止2017年12月31日尚未注册，报告期不纳入合并范围。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财及衍生品投资情况。

#### （五）非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

##### （1）会计政策变更

###### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司管理层决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日

（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

②其他会计政策变更

本期无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本期无会计估计等事项变更。

（3）重大前期差错更正 本公司本年度无应披露的重大前期差错更正事项。

### （七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

由于新设子公司的原因导致合并范围发生变动。

相关情况：广州快模科技有限公司于 2017 年 4 月 24 日新设成立，广州能之原科技股份有限公司投资认缴比例为 45%。根据子公司章程协议约定，子公司不设董事会，设执行董事 1 人，在广州能之原科技股份有限公司作为股东期间，均由广州能之原科技股份有限公司选任。广州能之原科技股份有限公司实质已经控制广州快模科技有限公司，故纳入合并范围。

### （八）企业社会责任

能之原积极践行“美丽中国”理念，将自身发展战略嵌入到国家和区域发展战略当中，为节能减排做出贡献。公司作为一家公众企业，一方面在产业上开拓创新、积极为社会创造价值、促进社会进步，另一方面也将承担社会责任、消除贫困现象放在重要的位置，稳定、和谐的社会环境是企业存在与发展的根本基础，对内，公司积极为员工创造更好的工作环境、不断提高员工薪酬福利待遇，对外，公司严格按时足额纳税、积极参与社会公益事业、逐步加大慈善事业参与度，努力为党中央国务院的脱贫目标作出应有的贡献。

## 三、持续经营评价

公司具备持续经营能力：

1、财务方面，公司毛利率稳定，本报告期内亏损主要是由于公司调整产品结构，原伺服业务除维系原有客户外，不在新签相关业务的合同，而是顺应环保政策的需求加大了热泵烘干系统的研发投入，及市场推广，公司的热泵烘干系统已在国内外多个地区小批量试销，产品和服务得到了客户的认可，只是由于新产品需市场验证，目前还未达到批量生产和销售导致的。

2、经营方面公司管理团队、技术团队稳定，同时加大高素质人才的培养，员工对公司的归属感不断增强，员工队伍逐渐扩大，为提高公司整体业绩水平打下良好基础。

3、技术方面公司加大力度研发软硬件结合的智能烘干系统，积极培育一批具有丰富经验的产品研发人员，这些专业人才是公司持续经营的有力保障。

4、管理方面公司还在不断完善内部的管理机制，提高管理水平，加大对外的宣传力度，公司在热泵烘干领域的知名度得到不断提升。

## 四、未来展望

√适用 □不适用

### （一）行业发展趋势

我国将从 2018 年 4 月 1 日起开征环保税，近日，在国家税务总局官网开出了首张环保税票。4 月 1 日，我国进入首个环境保护税开征期。实施环境保护费改税是党中央、国务院作出的重大战略部署，对促进我国生态文明建设、推动我国经济高质量发展具有重要意义。面临我国众多在烘干行业，有不同热源的烘干设备，其中最为改造的将是煤加热烘干，该类企业必须要进行改造，从而减少环保税的征收，提高产品竞争力，其中最为节能及环保的烘干设备之一：热泵烘干系统。

国务院印发的《“十三五”节能减排工作方案》，提出了许多对十三五期间节能减排的要求及对节能企业的利好性政策，其对地热能、空气能、工业余热等清洁能源的大力推进，同时也从侧面反映出新能源对节能减排的贡献得到了政府乃至社会各界的认可，也说明了新能源行业的黄金时代乃大势所趋。首先随着“煤改电”工程的展开，多省市纷纷下发相关政策，大力推广使用空气能热泵产品。如今，为了促进农业领域的快速发展及精准扶贫，我国多个省份，也都出台鼓励支持空气能热泵用于农产品的烘干政策。近期，我国的两个产粮大省——江苏、安徽，纷纷出台鼓励支持空气能热泵粮食烘干政策，促进清洁能源在农业烘干方面的推广应用。

### （二）公司发展战略

公司坚持“只为美丽中国”的发展目标不改变；主要从事热泵结构与功能开发、智能控制系统开发、烘干工艺改进等工作，为客户提供高效、智能、环保的烘干设备。凭借公司多年的项目运营管理经验，为客户提供专业的智能烘干解决方案。

### （三）经营计划或目标

1. 预计 2018 年度公司实现营业收入 6000 万元，利润总额 500 万元。

2. 2018 年，公司重点项目有：烟草烘干项目、农产品烘干项目、木材烘干项目等。

3. 2018 年公司将继续加强创新研发工作，包括智能控制系统的研发、热泵基于农产品的烘干工艺研究。该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （四）不确定性因素

1. 国内外整体宏观经济中的不确定性因素会对行业造成一定的影响，如果国内外整体宏观经济形势长期不景气，甚至衰退，这将对公司客户甚至下游行业造成直接影响，进而影响公司未来战略及经营计划的执行。

2. 国家政策形势对公司的未来规划和发展会产生一定的影响。公司涉及的行业，受国家配套政策支持与引导的影响。如果国家扶持政策与整体投资引导力度未及预期，这对公司的战略布局会造成一定的影响。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

1、企业规模较小的风险

公司当前阶段仍属于发展初期,企业规模较小,经营稳定性相对较低,抵抗市场风险和行业风险的能力相对较弱。为了进一步提高公司抗风险能力和品牌知名度,充分发挥公司技术优势,公司需要进一步扩大市场,提高经济效益。

应对措施:公司将加强质量管理,树立良好品牌形象,增加新品研发和新客户的开拓,打造企业的核心竞争力。针对当前市场现状,为避免市场波动对公司经营造成不利影响,公司将采取以下举措:

(1)、与客户建立长期、稳定的合作关系,保障企业收入的稳定性;(2)、加大研发投入,不断研发新产品和新技术,加强产品多样化以适应不断变化的市场需求。(3)、加大业务投入,对人员结构进行了调整,对销售及市场人员加大招聘力度,形成优胜劣汰的竞争格局。(4)、对高风险项目持稳健的销售政策。

## 2、应收帐款回收的风险

公司大部分应收账款账龄在2年以内,公司的经营模式决定了公司存在3-6个月周期的应收账款,虽然公司主要客户多为国内大型企业,客户信誉较好,坏账风险较低。但公司仍存在应收账款占营业收入比重较大的风险,未来随着公司市场开发力度的进一步加大,赊销额度将有所扩大,同时新客户也可能提出延长付款期和质保期的要求,使得公司应收账款余额不断上升,账龄也逐渐变长。如果企业发生大额应收账款不能收回或不能及时收回的情况,则可能会给公司带来较大的现金流风险,将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施:一方面,公司将加强应收账款管理,由财务部牵头,将应收账款的回收工作责任落实到人,督促销售人员催收款项并将回款情况纳入员工的绩效考核;一方面,公司将不断加强对客户的信用管理,加大优质客户开发力度,加强与客户的沟通,逐步缩短账款的回收时间;另一方面,公司不定期的销售回访不仅对客户现有应收款进行梳理,也进一步了解客户新的需求,增加新的销售商机,加速资金周转。

## 3、供应商风险

公司产品的零部件大多通过外购取得,除了原材料价格波动风险外,供应商供货的及时性以及供货质量都会影响到公司产品的销售。虽然报告期内公司主要供应商供货情况良好,但不能排除由于供货商出现供货不及时、产品质量不良等问题从而对公司的经营造成影响。

应对措施:公司一方面加大供应商的开发力度;另一方面,对核心部件及产品,自主生产,通用部件才对外采购。

## 4、新市场业务开拓的风险

如果新市场的业务拓展无法达到预期或公司的管理提升无法支持营销网络的扩张,将会带来一定的市场开拓风险,进而影响到公司业务的持续快速增长。

应对措施:公司将一方面加强营销团队建设和研发人才队伍建设,加大产品宣传及研发力度,努力开发国内外客户,增加产品和客户的多样性,减少对个别客户及个别细分市场的依赖;一方面公司与客户保持长期良好沟通合作,保证产品质量获得客户认可;另一方面维持现有产品的市场和工艺的质量,努力提高客户对公司品牌的信任。

## 5、季节性风险

公司的生产经营主要是下游客户的固定资产投资项,主要采取的是以销定产的生产模式,公司产品为定制化生产的非标设备,不同规模、内容的订单生产所需时间不同,而且公司销售的产品绝大多数为需要指导安装的设备,在设备已移交给购买方,调试完成并验收合格后确认收入实现,客户验收时间将影响公司收入确认的时间;公司订单金额相差较大,大额订单确认收入的时间相对较长,订单结构的变化将对收入确认时间产生较大影响。受以上因素影响,公司主营业务收入存在季度分布不均衡的情况,存在季节性风险。

应对措施:公司一方面加大研发投入,针对细分行业及领域制定标准化的产品,如公司新开发的木材平衡养生机等系列产品;另一方面开发更多国内外不同区域的客户,来应对上述风险。

## 6、新产品、新技术开发风险

公司报告期申请了多项国家发明专利、实用新型专利、软件著作权、并开发了多款产品,产品的质量和性能也得到了客户的充分认可,但仍待市场的考证。如果公司未来对研发投入不足,对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断,对行业关键技术的发展动态不能及时掌控,公司则可能无法保持核心技术的领先优势,从而导致公司的市场竞争力下降,阻碍公司业务的进一步发展。

应对措施:公司在研发新产品、新技术前,有严格的立项机制,不断了解行业最新进展,要经过销售部的调研、市场部的分析,研发部通过跟客户的深入沟通,了解客户需要,以解决客户的实际问题为出发点,同时咨询行业专家立项可行性,才决定是否研发一款产品。

#### 7、营运资金不足的风险

公司 2017 年度经营活动产生的现金流量净额为-8.97 万元,虽然公司报告期内经营活动产生的现金流量净额目前对公司造不成影响,但受公司业务扩张的影响,现金流将较为紧张。未来随着公司进一步扩大市场份额,所需营运资金将不断增加,若公司不能进一步提高获取现金的能力,公司将面临营运资金不足的风险。

应对措施:(1)公司未来积极开发销售渠道,做大做强主营业务,增加销售收入;(2)通过加强与客户的沟通,及时了解客户的资金情况,逐步缩短账款的回收时间,增加经营活动产生的现金流入;

(3)公司不断完善财务管理制度,降低营运资本;(4)一方面公司适时通过资本市场提升直接融资能力;

## (二) 报告期内新增的风险因素

#### 1、产品结构调整的风险

公司为实现预期目标,对产品(服务)及其组合状态进行调整,原伺服业务较多,竞争日益激烈,回款速度较慢,导致应收帐款日益增多,公司为实现现金流的回收,收缩了原伺服节能项目的业务,投入了较多的人力物力去拓展智能干燥业务,但受各地政策执行力影响及公司产品的市场验证的需求,智能干燥业务的增长未达预期,导致公司营业收入减少。

应对措施:公司布局智能干燥业务已 3 年多,烘干产品有针对木材及其制品、烟草、农产品等多个细分领域的产品,经过多个领域多个地区的市场验证,产品已定型且逐步稳定,报告期内公司业务布局较广,国内外多个地区均有,为达到销售预期,需加大市场推广力度,随着各地环保政策力度加大,公司产品会逐渐形成规模效益。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | —       |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | —       |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | —       |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | —       |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | —       |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | —       |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | —       |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | —       |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | —       |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | —       |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | —       |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方    | 交易内容         | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间   | 临时报告编号   |
|--------|--------------|--------------|------------|------------|----------|
| 黄天宙、赵偲 | 为公司向华夏银行贷款担保 | 2,000,000.00 | 是          | 2016年4月22日 | 2016-009 |
| 黄天宙、赵偲 | 公司向兴业银行贷款担保  | 2,000,000.00 | 是          | 2016年4月22日 | 2016-009 |
| 黄天宙、赵偲 | 公司向兴业银行贷款担保  | 1,000,000.00 | 是          | 2016年4月22日 | 2016-009 |
| 黄天宙、赵偲 | 为公司向建设银行贷款担保 | 1,500,000.00 | 是          | 2016年6月2日  | 2016-026 |
| 黄天宙、赵偲 | 公司向兴业银行贷款担保  | 4,000,000.00 | 是          | 2017年7月5日  | 2017-015 |
| 黄天宙    | 为公司向建设银行贷款担保 | 5,000,000.00 | 是          | 2017年7月5日  | 2017-015 |
| 赵偲     | 为公司向建设银行贷款担保 | 5,000,000.00 | 是          | 2017年7月5日  | 2017-015 |
| 黄天宙    | 子公司向股东拆借资金   | 200,000.00   | 否          | 2018年4月26日 | 2018-008 |

|     |            |               |   |                 |          |
|-----|------------|---------------|---|-----------------|----------|
| 张灶华 | 子公司向股东拆借资金 | 100,000.00    | 否 | 2018 年 4 月 26 日 | 2018-008 |
| 总计  | -          | 20,800,000.00 | - | -               | -        |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

上述偶发性关联交易是由控股股东、实际控制人为了支持公司发展，无偿为公司申请贷款提供连带责任保证担保，或无偿借给公司周转的资金，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司生产经营中的资金需求问题，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。有利于改善公司财务状况和经营业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

**（二）承诺事项的履行情况**

1、公司新任董事、监事、高级管理人员均已签属《董事、监事、高级管理人员声明及承诺书》，对诚信情况作出了书面声明并签字承诺，将遵守并促使本公司遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务，声明及承诺书已交全国股转备案。

2、挂牌时公司控股股东、实际控制人黄天宇和赵偲出具了《避免同业竞争承诺函》，在本公司领薪的董事、监事均与公司签署了相关劳动关系合同，公司全体高级管理人员均与本公司签署劳动合同及保密及竞业禁止协议。

3、公司董事、监事、高级管理人员已对诚信情况作出了书面声明并签字承诺。

4、挂牌时公司持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员，出具了《关于减少及规范关联交易承诺函》。

报告期内，无违反上述承诺事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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       | 4,920,000  | 27.33% | 1,908,000 | 6,828,000  | 37.93% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,855,000  | 15.86% | -         | 169,000    | 0.94%  |
|         | 董事、监事、高管      | 2,936,000  | 16.31% | -         | 250,000    | 1.39%  |
|         | 核心员工          | 0          | -      | 0         | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 13,080,000 | 72.67% | -         | 11,172,000 | 62.07% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,477,000  | 52.65% | -228,000  | 9,249,000  | 51.38% |
|         | 董事、监事、高管      | 9,720,000  | 54.00% | -228,000  | 9,492,000  | 52.73% |
|         | 核心员工          | 0          | -      | 0         | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 18,000,000 | -      | 0         | 18,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 34         |        |           |            |        |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称           | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------|------------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 黄天宙            | 12,008,000 | -2,914,000 | 9,094,000  | 50.52%  | 9,006,000   | 88,000      |
| 2  | 广州能元投资企业（有限合伙） | 3,240,000  | 0          | 3,240,000  | 18.00%  | 1,080,000   | 2,160,000   |
| 3  | 北京云科金服科技有限公司   | 0          | 2,340,000  | 2,340,000  | 13.00%  | 0           | 2,340,000   |
| 4  | 广州成聚投资企业（有限合伙） | 1,800,000  | 0          | 1,800,000  | 10.00%  | 600,000     | 1,200,000   |
| 5  | 赵偲             | 324,000    | 0          | 324,000    | 1.80%   | 243,000     | 81,000      |
| 合计 |                | 17,372,000 | -574,000   | 16,798,000 | 93.32%  | 10,929,000  | 5,869,000   |

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东之间黄天宙与赵偲为夫妻关系，赵偲是广州能元投资企业（有限合伙）和广州成聚投资企业

（有限合伙）的普通合伙人，除此之外，不存在其他关联关系。

-

## 二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

自然人黄天宙直接持有公司 50.52%的股份，自然人赵偲直接持有公司 1.80%的股份。同时，自然人赵偲是广州能元投资企业（有限合伙）和广州成聚投资企业（有限合伙）的普通合伙人，根据合伙企业合伙协议，赵偲能直接控制广州能元投资企业（有限合伙）和广州成聚投资企业（有限合伙）。因此，赵偲通过直接持有和通过控制广州能元投资企业（有限合伙）和广州成聚投资企业（有限合伙），能控制公司 29.80%的表决权。

黄天宙现任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理，赵偲任公司董事，参与公司经营决策。黄天宙与赵偲是夫妻关系，其二人合计直接和间接持有公司股本总数的 61.31%，能控制公司 80.32%的表决权，因此认定黄天宙与赵偲为共同控股股东、实际控制人。报告期内黄天宙和赵偲作为公司实际控制人的情形未发生变化。

黄天宙，男，1974 年出生，中国国籍，公司董事长、总经理，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 9 月至 1997 年 3 月任五菱汽车有限公司计划员；1997 年 4 月至 1998 年 8 月任珠海天心软件有限公司销售经理；1998 年 9 月至 2001 年 6 月任广州实达软件有限公司销售总监；2001 年 7 月至 2007 年 6 月任广州天锶软件有限公司总经理；2007 年 6 月至 2015 年 9 月（包括前期能之原创阶段）任能之原有限总经理、执行董事；公司改制后任股份公司董事长、总经理，任期三年。

赵偲，女，1974 年出生，中国国籍，公司董事，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 7 月至 1999 年 2 月任广西柳州市金美对外经济贸易公司财务经理；1999 年 3 月至 2005 年 2 月任广州联邦家居广场财务主管；2005 年 3 月至今任广州健康集团代理商。2008 年 5 月至 2015 年 9 月任有限公司监事；公司改制后任股份公司董事，任期三年。

黄天宙先生和赵偲女士实际控制公司经营管理的状况在报告期内未发生变更。因此，报告期内公司实际控制人未发生变更。

### （二）实际控制人情况

实际控制人情况见第六节、三（一）。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

### 四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方  | 融资金额         | 利息率%  | 存续时间                  | 是否违约 |
|------|------|--------------|-------|-----------------------|------|
| 银行贷款 | 兴业银行 | 2,000,000.00 | 6.10% | 2017年4月17日至2018年4月16日 | 否    |
| 银行贷款 | 兴业银行 | 2,000,000.00 | 7.00% | 2017年7月25日至2018年7月24日 | 否    |
| 银行贷款 | 华夏银行 | 2,000,000.00 | 6.96% | 2016年4月22日至2017年4月21日 | 否    |
| 银行贷款 | 兴业银行 | 2,000,000.00 | 6.10% | 2016年5月20日至2017年5月19日 | 否    |
| 银行贷款 | 兴业银行 | 1,000,000.00 | 6.10% | 2016年6月24日至2017年6月23日 | 否    |

|      |      |               |       |                                          |   |
|------|------|---------------|-------|------------------------------------------|---|
| 银行贷款 | 建行银行 | 1,500,000.00  | 6.09% | 2016 年 9 月<br>22 日至 2017<br>年 9 月 21 日   | 否 |
| 银行贷款 | 建行银行 | 3,900,000.00  | 6.53% | 2017 年 12 月<br>28 日至 2018<br>年 12 月 27 日 | 否 |
| 合计   | -    | 14,400,000.00 | -     | -                                        | - |

**违约情况：**

☒ 适用 ☐ 不适用

公司不存在违约还款付息情况。

**五、利润分配情况****（一）报告期内的利润分配情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

**（二）利润分配预案**

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

| 姓名        | 职务        | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期                         | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-----------|----|----|----|----------------------------|-----------|
| 黄天宙       | 董事长、总经理   | 男  | 44 | 本科 | 自 2015 年 10 月至 2018 年 10 月 | 是         |
| 赵偲        | 董事        | 女  | 44 | 本科 | 自 2015 年 10 月至 2018 年 10 月 | 否         |
| 周建武       | 董事        | 男  | 31 | 本科 | 自 2015 年 10 月至 2018 年 10 月 | 是         |
| 张恩太       | 董事兼常务副总经理 | 男  | 43 | 专科 | 自 2016 年 8 月至 2018 年 10 月  | 是         |
| 赵海鹏       | 董事兼副总经理   | 男  | 43 | 本科 | 自 2016 年 6 月至 2018 年 10 月  | 是         |
| 钟华敏       | 监事        | 男  | 31 | 本科 | 自 2016 年 8 月至 2018 年 10 月  | 是         |
| 尹芝芸       | 监事会主席     | 男  | 53 | 高中 | 自 2015 年 10 月至 2018 年 10 月 | 是         |
| 刘湘飞       | 监事        | 男  | 43 | 大专 | 自 2016 年 8 月至 2018 年 10 月  | 是         |
| 陈亿毅       | 财务总监兼董秘   | 女  | 36 | 本科 | 自 2016 年 6 月至 2018 年 10 月  | 是         |
| 李艳敏       | 销售总监      | 女  | 35 | 大专 | 自 2015 年 10 月至 2018 年 10 月 | 是         |
| 丁文娟       | 人力资源总监    | 女  | 35 | 本科 | 自 2017 年 2 月至 2018 年 10 月  | 是         |
| 董事会人数：    |           |    |    |    |                            | 5         |
| 监事会人数：    |           |    |    |    |                            | 3         |
| 高级管理人员人数： |           |    |    |    |                            | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理黄天宙和董事赵偲为夫妻关系。监事会主席尹芝芸为公司董事长兼总经理黄天宙的姐夫。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的关联关系。

#### （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 |
|-----|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| 黄天宙 | 董事长、总经理   | 12,008,000 | -2,914,000 | 9,094,000 | 50.52%     | 0          |
| 赵偲  | 董事        | 324,000    | 0          | 324,000   | 1.80%      | 0          |
| 张恩太 | 董事、常务副总经理 | 324,000    | 0          | 324,000   | 1.80%      | 0          |

|    |   |            |            |           |        |   |
|----|---|------------|------------|-----------|--------|---|
| 合计 | - | 12,656,000 | -2,914,000 | 9,742,000 | 54.12% | 0 |
|----|---|------------|------------|-----------|--------|---|

## (三) 变动情况

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

| 姓名  | 期初职务           | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务    | 变动原因                              |
|-----|----------------|----------------|---------|-----------------------------------|
| 赵海鹏 | 董事兼副总经理、人力资源总监 | 离任             | 董事兼副总经理 | 董事兼副总经理、人力资源总监赵海鹏因个人原因辞去人力资源总监职务。 |
| 丁文娟 | 人力资源总监         | 新任             | 人力资源总监  | 第一届董事会第九次会议审议通过选聘。                |

## 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

丁文娟，女，生于1982年5月5日，山东省梁山县人，本科学历，经历过不同性质和不同文化的企业，如日企、台企公司的严谨、风险意识，以法治为主的风格，以及芬兰企业的开明灵活，人治为主的风格，同时也经历了民企的不断变化和发展的文化，对不同文化的人力资源管理以及风险管控都有比较丰富的经验和沉淀。工作经历：2000年8月至2005年5月：任台湾光宝集团建兴光电科技（广州）有限公司人力资源经理；2005年5月至2008年8月，任广州仓敷化工制品有限公司（日企，本田汽车供应商）担当（相当于人事主管）；2008年8月至2010年8月，任广州珀明建筑幕墙设计有限公司行政人事经理；2010年8月至2016年8月，任光宝集团光宝移动电子部件有限公司（原名贝尔罗斯 PERLOS 芬兰企业，后被台湾光宝收购）集团人力资源经理；2016年8月进入能之原工作，现任人力资源总监，主管人力资源管理工作。

## 二、员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理类     | 3    | 3    |
| 技术类     | 32   | 41   |
| 销售类     | 16   | 10   |
| 财务类     | 6    | 3    |
| 服务支持类   | 5    | 6    |
| 生产类     | 17   | 18   |
| 3 员工总计  | 79   | 81   |

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | -    | -    |
| 本科      | 22   | 25   |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 专科   | 22 | 25 |
| 专科以下 | 35 | 31 |
| 员工总计 | 79 | 81 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、 公司根据生产经营的需要，招聘引进各类人才。截至报告期末，公司在职员工 81 人，较上期增加 2 人，主要是引进了技术类人才，调整了销售团队及生产部门等。。

2、 公司通过多种方式招聘所需人才，如在各大招聘网站上发布招聘信息，参加各种招聘会等。

3、 公司对新员工发放员工手册，进行岗前培训，随着业务发展需要，进行定期培训，不断提高员工素质。公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划,实施分层分类教育培训。包括：新员工培训、上岗资格技能鉴定、通用类培训、专业培训、转岗培训等。

4、 公司针对不同岗位，制定相应的员工薪酬及绩效考核制度，引进了积分制管理制度。公司建立了《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《积分制管理制度》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家和社会有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供节日慰问、结婚礼金、旅游等企业福利政策。

5、 公司目前无需公司承担费用的离退休员工。

**（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况****核心员工：**

☐适用 ☒不适用

**其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：**

☐适用 ☒不适用

**核心人员变动情况：**

无变动

## 第九节 行业信息

☐适用 ☒不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否                                                              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

公司股东大会由全体股东组成，董事会设5名董事，监事会设3名监事，其中2名为职工代表监事，由公司职工代表大会全体会议选举产生。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》第三十一条、第三十二条、对股东的知情权、参与权、质询权和表决权进行了规定；第三十三条、第三十四条、第三十五条对纠纷解决机制进行了规定；第三十八条、第三十九条对控股股东和实际控制人的诚信义务进行了规定；第七十九条对关联股东回避进行了规定，第一百二十三条对董事回避进行了规定；第一百一十三条对投资者关系管理进行了规定。此外，公司还专门制定了《关联交易管理制度》。公司能严格按照各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。综上，股份公司通过制定《公司章程》等一系列内部管理制度，建立健全了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司共召开了1次年度股东大会、4次临时股东大会，6次董事会及3次监事会，制定并审议通过了多项议案，关于董事的变动，董事长召集主持召开董事会审议，并报临时股东大会审议通过。关于监事的变动，监事会主席召集主持召开了监事会审议，并报临时股东大会审议通过。关于控股股东、实际控制人为公司贷款的担保，董事长召集主持召开董事会审议，并报临时股东大会审议通过，并履行了回避表决。公司各项会议的召集和召开程序，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等

规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。

#### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

### （二）三会运作情况

#### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 6           | 第九次会议《关于更换公司人力资源总监的议案》、《关于核销坏帐的议案》、《关于无法支付应付账款确认为营业外收入的议案》；第十次会议《关于对外投资成立控股子公司的议案》；第十一次会议审议〈公司 2016 年度总经理工作报告〉、审议〈公司 2016 年度董事会工作报告〉、审议会计师出具的 2016 年度〈审计报告〉、审议〈公司 2016 年年度报告及摘要〉、制定〈公司 2016 年度财务决算报告〉、制定〈公司 2017 年财务预算报告〉、审议〈关于广州能之原科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案、审议〈2016 年度利润分配方案〉、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》；第十二次会议审议通过关于公司向华夏银行申请一年期流动资金贷款的议案； 审议通过关于公司向兴业银行申请一年期流动资金贷款的议案； 审议通过关于公司向建设银行申请一年期流动资金贷款的议案；审议通过关于公司股东黄天宙、赵偲为公司贷款提供关联担保的议案； 审议通过关于聘请 2017 年度审计机构的议案；审议通过关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案；第十三次会议审议通过关于《公司 2017 年半年度报告》的议案；第十四次会议 2017-028 审议通过公司对外投资设立北京参股公司的议案；审议通过公司对外投资设立贵州贵安新区控股子公司的议案；审议通过公司对外投资设立贵州六盘水控股子公司的议案；审议通过提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案。 |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 监事会  | 2 | 第五次会议 2017-008 审议<公司 2016 年度监事会工作报告>的议案、审议<公司 2016 年年度报告及摘要>、审议<公司 2016 年度财务决算报告>、审议<公司 2017 年财务预算报告>、审议<关于广州能之原科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告>、审议<2016 年度利润分配方案>;第六次会议 2017-020 审议通过《公司 2017 年半年度报告》的议案;                                |
| 股东大会 | 2 | 2016 年年度股东大会 2017-012 审议<公司 2016 年度董事会工作报告>、<公司 2016 年度监事会工作报告>、<公司 2016 年年度报告及摘要>、<公司 2016 年度财务决算报告>、<公司 2017 年财务预算报告>、<关于广州能之原科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告>、<2016 年度利润分配预案>;2017 年第一次临时股东大会 2017-018 审议通过关于公司股东黄天宙、赵偲为公司贷款提供关联担保的议案; |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开股东大会 5 次、董事会 6 次、监事会 3 次，三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

### （三）公司治理改进情况

公司报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断优化公司的治理结构，提升公司的治理水平，进一步修订和完善各项内部控制制度，健全公司内部控制体系，优化公司业务及管理流程，确保公司持续规范运作，聘请了常务副总经理、及副总经理协助总经理处理公司日常事务。

### （四）投资者关系管理情况

《公司章程》在对投资者关系管理应遵循的原则、主要职责、公司与投资者沟通的方式等方面进行了规定。实际工作中在投资者管理机制建设方面，进一步加强了公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提高公司治理水平，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，实现公司和股东利益最大化。

报告期内，公司于年度股东大会后于 2017 年 5 月组织开展了一次公司业绩说明书，对公司 2016 年度的业绩情况与投资者进行了沟通。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内独立运作，对监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、资产、人员、财务、机构等方面的独立情况；公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

#### 1、业务独立情况

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

#### 2、资产独立情况

公司系由广州能之原节能技术有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产以及软件著作权等知识产权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

#### 3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司总经理、人力资源总监、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

#### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### 5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有财务、运营、市场、销售、人事等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

综上所述，本公司资产、业务、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内

外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、关于风险控制制度

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司已建立《年度报告差错责任追究制度》，并在全国中小企业股份转让系统披露见 2016-017 公告。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |                                                                  |
|------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否审计       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 审计意见       | 标准无保留意见                                                          |
| 审计报告中的特别段落 | 无                                                                |
| 审计报告编号     | 瑞华审字[2018]44010009 号                                             |
| 审计机构名称     | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)                                                 |
| 审计机构地址     | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层                           |
| 审计报告日期     | 2018 年 4 月 25 日                                                  |
| 注册会计师姓名    | 何晓娟、王景坤                                                          |
| 会计师事务所是否变更 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

审计报告正文：

### 审 计 报 告

瑞华审字[2018]44010009 号

广州能之原科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州能之原科技股份有限公司（以下简称“能之原公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了能之原公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于能之原公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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础。

### 三、 其他信息

能之原公司管理层对其他信息负责。其他信息包括能之原公司 2017 年年度报告中涵

盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

能之原公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估能之原公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算能之原公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督能之原公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对能之原公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致能之原公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公

允反映相关交易和事项。

（六）就能之原公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何晓娟

中国·北京

中国注册会计师：王景坤

二零一八年四月二十五日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |               |               |
| 货币资金                   | 附注六、1 | 6,952,343.53  | 6,227,955.60  |
| 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                   | 附注六、2 | 0.00          | 150,573.45    |
| 应收账款                   | 附注六、3 | 17,006,508.90 | 23,561,359.93 |
| 预付款项                   | 附注六、4 | 1,919,363.18  | 1,714,052.90  |
| 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                  | 附注六、5 | 708,049.25    | 646,872.04    |

|                        |        |               |               |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 买入返售金融资产               | -      | -             | -             |
| 存货                     | 附注六、6  | 6,121,912.55  | 3,733,805.88  |
| 持有待售资产                 | -      | -             | -             |
| 一年内到期的非流动资产            | -      | -             | -             |
| 其他流动资产                 | -      | -             | -             |
| <b>流动资产合计</b>          | -      | 32,708,177.41 | 36,034,619.80 |
| <b>非流动资产：</b>          |        |               |               |
| 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                   | 附注六、7  | 3,551,867.63  | 3,489,676.13  |
| 在建工程                   | 附注六、8  | 0.00          | 457,744.61    |
| 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                   | -      | -             | -             |
| 开发支出                   | -      | -             | -             |
| 商誉                     | -      | -             | -             |
| 长期待摊费用                 | 附注六、9  | 261,698.39    | 0.00          |
| 递延所得税资产                | 附注六、10 | 1,311,736.26  | 270,374.47    |
| 其他非流动资产                | -      | -             | -             |
| <b>非流动资产合计</b>         | -      | 5,125,302.28  | 4,217,795.21  |
| <b>资产总计</b>            | -      | 37,833,479.69 | 40,252,415.01 |
| <b>流动负债：</b>           |        |               |               |
| 短期借款                   | 附注六、11 | 7,900,000.00  | 6,500,000.00  |
| 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                   | 附注六、12 | 4,226,645.21  | 4,893,925.49  |
| 预收款项                   | 附注六、13 | 1,309,741.21  | 803,798.76    |
| 卖出回购金融资产款              | -      | -             | -             |
| 应付手续费及佣金               | -      | -             | -             |
| 应付职工薪酬                 | 附注六、14 | 360,343.85    | 272,498.66    |
| 应交税费                   | 附注六、15 | 3,091,068.68  | 4,687,756.61  |

|                      |        |               |               |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| 应付利息                 | 附注六、16 | 0.00          | 13,059.68     |
| 应付股利                 | -      | -             | -             |
| 其他应付款                | 附注六、17 | 531,631.13    | 190,017.56    |
| 应付分保账款               | -      | -             | -             |
| 保险合同准备金              | -      | -             | -             |
| 代理买卖证券款              | -      | -             | -             |
| 代理承销证券款              | -      | -             | -             |
| 持有待售负债               | -      | -             | -             |
| 一年内到期的非流动负债          | -      | -             | -             |
| 其他流动负债               | -      | -             | -             |
| <b>流动负债合计</b>        | -      | 17,419,430.08 | 17,361,056.76 |
| <b>非流动负债：</b>        |        | -             | -             |
| 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              | 附注六、10 | 20,935.68     | 23,969.09     |
| 其他非流动负债              | -      | -             | -             |
| <b>非流动负债合计</b>       | -      | 20,935.68     | 23,969.09     |
| <b>负债合计</b>          | -      | 17,440,365.76 | 17,385,025.85 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        | -             | -             |
| 股本                   | 附注六、18 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 其他权益工具               | -      | -             | -             |
| 其中：优先股               | -      | -             | -             |
| 永续债                  | -      | -             | -             |
| 资本公积                 | 附注六、19 | 543,917.79    | 543,917.79    |
| 减：库存股                | -      | -             | -             |
| 其他综合收益               | -      | -             | -             |
| 专项储备                 | -      | -             | -             |
| 盈余公积                 | 附注六、20 | 293,004.16    | 293,004.16    |
| 一般风险准备               | -      | -             | -             |
| 未分配利润                | 附注六、21 | 1,262,219.73  | 4,030,467.21  |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -      | 20,099,141.68 | 22,867,389.16 |
| 少数股东权益               | -      | 293,972.25    | 0.00          |
| <b>所有者权益总计</b>       | -      | 20,393,113.93 | 22,867,389.16 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -      | 37,833,479.69 | 40,252,415.01 |

法定代表人：黄天宙      主管会计工作负责人：陈亿毅      会计机构负责人：陈亿毅

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                      |                      |
| 货币资金                   | -      | 6,476,636.31         | 6,227,955.60         |
| 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                   | -      | 0.00                 | 150,573.45           |
| 应收账款                   | 附注十四、1 | 16,931,026.42        | 23,561,359.93        |
| 预付款项                   | -      | 1,809,957.01         | 1,714,052.90         |
| 应收利息                   | -      | -                    | -                    |
| 应收股利                   | -      | -                    | -                    |
| 其他应收款                  | 附注十四、2 | 702,804.11           | 646,872.04           |
| 存货                     | -      | 5,572,939.69         | 3,733,805.88         |
| 持有待售资产                 | -      | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            | -      | -                    | -                    |
| 其他流动资产                 | -      | -                    | -                    |
| <b>流动资产合计</b>          | -      | <b>31,493,363.54</b> | <b>36,034,619.80</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                      |                      |
| 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                 | -      | 435,000.00           | 0.00                 |
| 投资性房地产                 | -      | -                    | -                    |
| 固定资产                   | -      | 3,410,620.44         | 3,489,676.13         |
| 在建工程                   | -      | 0.00                 | 457,744.61           |
| 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                   | -      | -                    | -                    |
| 开发支出                   | -      | -                    | -                    |
| 商誉                     | -      | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                 | -      | 261,698.39           | -                    |
| 递延所得税资产                | -      | 1,311,007.18         | 270,374.47           |
| 其他非流动资产                | -      | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         | -      | <b>5,418,326.01</b>  | <b>4,217,795.21</b>  |
| <b>资产总计</b>            | -      | <b>36,911,689.55</b> | <b>40,252,415.01</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                      |                      |
| 短期借款                   | -      | 7,900,000.00         | 6,500,000.00         |
| 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              | -      | 4,241,306.12  | 4,893,925.49  |
| 预收款项              | -      | 1,214,331.21  | 803,798.76    |
| 应付职工薪酬            | -      | 360,343.85    | 272,498.66    |
| 应交税费              | -      | 2,956,822.01  | 4,687,756.61  |
| 应付利息              | -      | -             | 13,059.68     |
| 应付股利              | -      | -             | -             |
| 其他应付款             | -      | 231,631.08    | 190,017.56    |
| 持有待售的负债           | -      | -             | -             |
| 一年内到期的非流动负债       | -      | -             | -             |
| 其他流动负债            | -      | -             | -             |
| <b>流动负债合计</b>     | -      | 16,904,434.27 | 17,361,056.76 |
| <b>非流动负债：</b>     |        |               |               |
| 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           | 附注六、11 | 20,935.68     | 23,969.09     |
| 其他非流动负债           | -      | -             | -             |
| <b>非流动负债合计</b>    | -      | 20,935.68     | 23,969.09     |
| <b>负债合计</b>       | -      | 16,925,369.95 | 17,385,025.85 |
| <b>所有者权益：</b>     |        |               |               |
| 股本                | 附注六、19 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 其他权益工具            | -      | -             | -             |
| 其中：优先股            | -      | -             | -             |
| 永续债               | -      | -             | -             |
| 资本公积              | 附注六、20 | 543,917.79    | 543,917.79    |
| 减：库存股             | -      | -             | -             |
| 其他综合收益            | -      | -             | -             |
| 专项储备              | -      | -             | -             |
| 盈余公积              | 附注六、21 | 293,004.16    | 293,004.16    |
| 一般风险准备            | -      | -             | -             |
| 未分配利润             | 附注六、22 | 1,149,397.65  | 4,030,467.21  |
| <b>所有者权益合计</b>    | -      | 19,986,319.60 | 22,867,389.16 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | -      | 36,911,689.55 | 40,252,415.01 |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | -      | 19,261,787.82 | 30,461,895.55 |
| 其中：营业收入                    | 附注六、22 | 19,261,787.82 | 30,461,895.55 |
| 利息收入                       | -      | -             | -             |
| 已赚保费                       | -      | -             | -             |
| 手续费及佣金收入                   | -      | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b>             | -      | 26,073,870.59 | 31,503,101.86 |
| 其中：营业成本                    | 附注六、22 | 11,303,209.65 | 17,410,806.66 |
| 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                      | 附注六、23 | 54,003.31     | 323,760.39    |
| 销售费用                       | 附注六、24 | 3,311,328.38  | 2,729,267.17  |
| 管理费用                       | 附注六、25 | 10,054,319.11 | 9,128,606.57  |
| 财务费用                       | 附注六、26 | 473,318.88    | 233,862.64    |
| 资产减值损失                     | 附注六、27 | 877,691.26    | 1,676,798.43  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）      | -      | -             | -             |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            | -      | -             | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -      | -             | -             |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）            | -      | -             | -             |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）          | -      | -             | -             |
| 其他收益                       | 附注六、28 | 2,225,307.06  | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   | -      | -4,586,775.71 | -1,041,206.31 |
| 加：营业外收入                    | 附注六、29 | 1,009,527.64  | 3,818,767.07  |
| 减：营业外支出                    | 附注六、30 | 79,277.84     | 42,297.41     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> | -      | -3,656,525.91 | 2,735,263.35  |
| 减：所得税费用                    | 附注六、31 | -1,017,250.68 | 203,838.07    |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   | -      | -2,639,275.23 | 2,531,425.28  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          | -      | -             | -             |
| （一）按经营持续性分类：               | -      | -             | -             |

|                                     |   |               |              |
|-------------------------------------|---|---------------|--------------|
| 1. 持续经营净利润                          | - | -2,639,275.23 | 2,531,425.28 |
| 2. 终止经营净利润                          | - | -             | -            |
| (二) 按所有权归属分类：                       | - | -             | -            |
| 少数股东损益                              | - | 128,972.25    | 0.00         |
| 归属于母公司所有者的净利润                       | - | -2,768,247.48 | 2,531,425.28 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                | - | -             | -            |
| 归属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                               | - | -             | -            |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额                  | - | -             | -            |
| <b>七、综合收益总额</b>                     | - | -2,639,275.23 | 2,531,425.28 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    | - | -2,768,247.48 | 2,531,425.28 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      | - | 128,972.25    | -            |
| <b>八、每股收益：</b>                      | - |               |              |
| (一) 基本每股收益                          | - | -0.15         | 0.14         |
| (二) 稀释每股收益                          | - | -0.15         | 0.14         |

法定代表人：黄天宙

主管会计工作负责人：陈亿毅

会计机构负责人：陈亿毅

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目            | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 附注十四、3 | 18,295,800.02 | 30,461,895.55 |
| 减：营业成本        | 附注十四、3 | 10,913,104.73 | 17,410,806.66 |
| 税金及附加         | -      | 41,632.08     | 323,760.39    |

|                                     |   |               |               |
|-------------------------------------|---|---------------|---------------|
| 销售费用                                | - | 3,236,963.38  | 2,729,267.17  |
| 管理费用                                | - | 9,736,266.05  | 9,128,606.57  |
| 财务费用                                | - | 472,812.63    | 233,862.64    |
| 资产减值损失                              | - | 875,356.74    | 1,676,798.43  |
| 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）                     | - | 0.00          | 0.00          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  | - | -             | -             |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）                   | - | -             | -             |
| 其他收益                                | - | 2,125,307.06  | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>            | - | -4,855,028.53 | -1,041,206.31 |
| 加：营业外收入                             | - | 1,009,527.64  | 3,818,767.07  |
| 减：营业外支出                             | - | 79,234.79     | 42,297.41     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>          | - | -3,924,735.68 | 2,735,263.35  |
| 减：所得税费用                             | - | -1,043,666.12 | 203,838.07    |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>            | - | -2,881,069.56 | 2,531,425.28  |
| （一）持续经营净利润                          | - | -2,881,069.56 | 2,531,425.28  |
| （二）终止经营净利润                          | - | -             | -             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                | - | -             | -             |
| （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           | - | -             | -            |
| <b>六、综合收益总额</b> | - | -2,881,069.56 | 2,531,425.28 |
| <b>七、每股收益：</b>  | - |               |              |
| （一）基本每股收益       | - | -             | -            |
| （二）稀释每股收益       | - | -             | -            |

**（五）合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注     | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        | -      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | -      | 28,248,498.29        | 27,481,702.79        |
| 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                      | -      | 684,219.06           | 303,566.77           |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 附注六、32 | 2,898,804.56         | 3,537,008.26         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -      | <b>31,831,521.91</b> | <b>31,322,277.82</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -      | 17,432,714.21        | 19,632,188.12        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  | -      | -                    | -                    |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              | -      | -                    | -                    |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               | -      | -                    | -                    |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               | -      | -                    | -                    |
| 支付保单红利的现金                    | -      | -                    | -                    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | -      | 7,655,931.65         | 7,388,353.83         |
| 支付的各项税费                      | -      | 516,429.45           | 2,316,911.06         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 附注六、32 | 6,316,132.76         | 5,612,356.58         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | -      | <b>31,921,208.07</b> | <b>34,949,809.59</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | 附注六、33 | <b>-89,686.16</b>    | <b>-3,627,531.77</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        | -      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                    | -      | -                    | -                    |
| 取得投资收益收到的现金                  | -      | -                    | -                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | -      | 0.00                 | 10,000.00            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净           | -      | -                    | -                    |

|                           |        |               |               |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 额                         |        |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -      | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -      | 0.00          | 10,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -      | 319,312.79    | 2,064,236.20  |
| 投资支付的现金                   | -      | -             | -             |
| 质押贷款净增加额                  | -      | -             | -             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | -      | -             | -             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | -      | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -      | 319,312.79    | 2,064,236.20  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -      | -319,312.79   | -2,054,236.20 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | -      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 | -      | 165,000.00    | -             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | -      | 165,000.00    | -             |
| 取得借款收到的现金                 | -      | 9,900,000.00  | 8,500,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 | -      | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | -      | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -      | 10,065,000.00 | 8,500,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | -      | 8,500,000.00  | 2,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -      | 431,613.12    | 231,661.43    |
| 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            | -      | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -      | 8,931,613.12  | 2,231,661.43  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -      | 1,133,386.88  | 6,268,338.57  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -      | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 附注六、33 | 724,387.93    | 586,570.60    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 附注六、33 | 6,227,955.60  | 5,641,385.00  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 附注六、33 | 6,952,343.53  | 6,227,955.60  |

法定代表人：黄天宙 主管会计工作负责人：陈亿毅 会计机构负责人：陈亿毅

## （六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> | -  |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        | -  | 26,901,194.29 | 27,481,702.79 |
| 收到的税费返还               | -  | 684,219.06    | 303,566.77    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | -  | 2,503,714.20  | 3,537,008.26  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     | -  | 30,089,127.55 | 31,322,277.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        | -  | 16,101,473.07 | 19,632,188.12 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       | -  | 7,655,931.65  | 7,388,353.83  |
| 支付的各项税费               | -  | 504,721.48    | 2,316,911.06  |

|                           |   |               |               |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | - | 5,922,829.95  | 5,612,356.58  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | - | 30,184,956.15 | 34,949,809.59 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | - | -95,828.60    | -3,627,531.77 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     | - |               |               |
| 收回投资收到的现金                 | - | -             | -             |
| 取得投资收益收到的现金               | - | -             | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 0.00          | 10,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | - | -             | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | - | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | - | 0.00          | 10,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | - | 188,877.57    | 2,064,236.20  |
| 投资支付的现金                   | - | 435,000.00    | 0.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | - | -             | -             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | - | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | - | 623,877.57    | 2,064,236.20  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | - | -623,877.57   | -2,054,236.20 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | - |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 | - | -             | -             |
| 取得借款收到的现金                 | - | 9,900,000.00  | 8,500,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 | - | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | - | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | - | 9,900,000.00  | 8,500,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | - | 8,500,000.00  | 2,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | - | 431,613.12    | 231,661.43    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | - | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | 8,931,613.12  | 2,231,661.43  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | 968,386.88    | 6,268,338.57  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | 248,680.71    | 586,570.60    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 6,227,955.60  | 5,641,385.00  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | 6,476,636.31  | 6,227,955.60  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 本期            |         |    |   |            |           |            |          |            |            |               |            |               |
|---------------------------|---------------|---------|----|---|------------|-----------|------------|----------|------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |    |   |            |           |            |          |            |            | 少数股东权<br>益    | 所有者权益      |               |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |    |   | 资本公积       | 减：库<br>存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 |               |            | 未分配利润         |
| 优先<br>股                   |               | 永续<br>债 | 其他 |   |            |           |            |          |            |            |               |            |               |
| 一、上年期末余额                  | 18,000,000.00 | -       | -  | - | 543,917.79 | -         | -          | -        | 293,004.16 | -          | 4,030,467.21  | -          | 22,867,389.16 |
| 加：会计政策变更                  | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -          | -             | -          | -             |
| 前期差错更正                    | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -          | -             | -          | -             |
| 同一控制下企业合<br>并             | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -          | -             | -          | -             |
| 其他                        | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -          | -             | -          | -             |
| 二、本年期初余额                  | 18,000,000.00 | -       | -  | - | 543,917.79 | -         | -          | -        | 293,004.16 | -          | 4,030,467.21  | -          | 22,867,389.16 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“-”号填列） | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -          | -2,768,247.48 | 293,972.25 | -2,474,275.23 |
| （一）综合收益总额                 | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -          | -2,768,247.48 | 128,972.25 | -2,639,275.23 |
| （二）所有者投入和减<br>少资本         | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -          | -             | 165,000.00 | 165,000.00    |
| 1. 股东投入的普通股               | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -          | -             | 165,000.00 | 165,000.00    |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -          | -             | -          | -             |
| 3. 股份支付计入所有者<br>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）所有者权益内部结转     |               | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -          | - | -             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |               | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -          | - | -             |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |               | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -          | - | -             |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -          | - | -             |
| 4. 其他            |               | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -          | - | -             |
| （五）专项储备          |               | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -          | - | -             |
| 1. 本期提取          |               | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -          | - | -             |
| 2. 本期使用          |               | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -          | - | -             |
| （六）其他            |               | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -          | - | -             |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 18,000,000.00 | - | - | - | 543,917.79 | - | - | - | 293,004.16 | - | 1,262,219.73 | 293,972.25 | - | 20,393,113.93 |

| 项目        | 上期            |        |     |    |            |       |        |      |           |        |              |       |               |
|-----------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|-----------|--------|--------------|-------|---------------|
|           | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |            |       |        |      |           |        | 少数股东权益       | 所有者权益 |               |
|           | 股本            | 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         |
|           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |           |        |              |       |               |
| 一、上年期末余额  | 18,000,000.00 | -      | -   | -  | 543,917.79 | -     | -      | -    | 39,861.63 | -      | 1,752,184.46 | -     | 20,335,963.88 |
| 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  | 18,000,000.00 | -      | -   | -  | 543,917.79 | -     | -      | -    | 39,861.63 | -      | 1,752,184.46 | -     | 20,335,963.88 |

|                           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |             |   |              |   |              |
|---------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------|---|--------------|---|--------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -253,142.53 | - | 2,278,282.75 | - | 2,531,425.28 |
| (一) 综合收益总额                | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -           | - | 2,531,425.28 | - | 2,531,425.28 |
| (二) 所有者投入和减少资本            | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -253,142.53 | - | -253,142.53  | - | -            |
| 1. 股东投入的普通股               | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -           | - | -            | - | -            |
| 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                     | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -253,142.53 | - | -253,142.53  | - | -            |
| (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) 所有者权益内部结转             | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -           | - | -            | - | -            |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -           | - | -            | - | -            |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -           | - | -            | - | -            |
| 3. 盈余公积弥补亏损               | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -           | - | -            | - | -            |
| 4. 其他                     | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -           | - | -            | - | -            |
| (五) 专项储备                  | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -           | - | -            | - | -            |
| 1. 本期提取                   | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -           | - | -            | - | -            |
| 2. 本期使用                   | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -           | - | -            | - | -            |

|          |               |   |   |   |            |   |   |             |   |              |   |               |
|----------|---------------|---|---|---|------------|---|---|-------------|---|--------------|---|---------------|
| (六) 其他   | -             | - | - | - | -          | - | - | -           | - | -            | - | -             |
| 四、本年期末余额 | 18,000,000.00 | - | - | - | 543,917.79 | - | - | -293,004.16 | - | 4,030,467.21 | - | 22,867,389.16 |

法定代表人：黄天宙 主管会计工作负责人：陈亿毅 会计机构负责人：陈亿毅

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 本期            |        |     |    |            |       |        |      |            |        |               |               |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|------------|--------|---------------|---------------|
|                           | 股本            | 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         |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |            |        |               |               |
| 一、上年期末余额                  | 18,000,000.00 | -      | -   | -  | 543,917.79 | -     | -      | -    | 293,004.16 | -      | 4,030,467.21  | 22,867,389.16 |
| 加：会计政策变更                  | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -             | -             |
| 前期差错更正                    | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -             | -             |
| 其他                        | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -             | -             |
| 二、本年期初余额                  | 18,000,000.00 | -      | -   | -  | 543,917.79 | -     | -      | -    | 293,004.16 | -      | 4,030,467.21  | 22,867,389.16 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -2,881,069.56 | -2,881,069.56 |
| (一) 综合收益总额                | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -2,881,069.56 | -2,881,069.56 |
| (二) 所有者投入和减少资本            | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -             | -             |
| 1. 股东投入的普通股               | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -             | -             |
| 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）所有者权益内部结转     | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -             |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -             |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -             |
| 4. 其他            | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -             |
| （五）专项储备          | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -             |
| 1. 本期提取          | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -             |
| 2. 本期使用          | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -             |
| （六）其他            | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -             |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 18,000,000.00 | - | - | - | 543,917.79 | - | - | - | 293,004.16 | - | 1,149,397.65 | 19,986,319.60 |

| 项目              | 上期            |        |     |    |            |       |        |      |           |        |              |               |
|-----------------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|-----------|--------|--------------|---------------|
|                 | 股本            | 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         |
|                 |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |           |        |              |               |
| <b>一、上年期末余额</b> | 18,000,000.00 | -      | -   | -  | 543,917.79 | -     | -      | -    | 39,861.63 | -      | 1,752,184.46 | 20,335,963.88 |
| 加：会计政策变更        | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -         | -      | -            | -             |
| 前期差错更正          | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -         | -      | -            | -             |
| 其他              | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -         | -      | -            | -             |
| <b>二、本年期初余额</b> | 18,000,000.00 | -      | -   | -  | 543,917.79 | -     | -      | -    | 39,861.63 | -      | 1,752,184.46 | 20,335,963.88 |

|                           |   |   |   |   |   |   |   |   |            |   |              |              |
|---------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|---|--------------|--------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 253,142.53 | - | 2,278,282.75 | 2,531,425.28 |
| (一) 综合收益总额                | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | 2,531,425.28 | 2,531,425.28 |
| (二) 所有者投入和减少资本            | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | -            |
| 1. 股东投入的普通股               | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | -            |
| 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                  | - | - | - | - | - | - | - | - | 253,142.53 | - | -253,142.53  | -            |
| 1. 提取盈余公积                 | - | - | - | - | - | - | - | - | 253,142.53 | - | -253,142.53  | -            |
| 2. 提取一般风险准备               | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | -            |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | -            |
| 4. 其他                     | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | -            |
| (四) 所有者权益内部结转             | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | -            |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | -            |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | -            |
| 3. 盈余公积弥补亏损               | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | -            |
| 4. 其他                     | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | -            |
| (五) 专项储备                  | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | -            |
| 1. 本期提取                   | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | -            |

|          |               |   |   |   |            |   |   |   |            |   |              |               |
|----------|---------------|---|---|---|------------|---|---|---|------------|---|--------------|---------------|
| 2. 本期使用  | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -             |
| （六）其他    | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -             |
| 四、本年期末余额 | 18,000,000.00 | - | - | - | 543,917.79 | - | - | - | 293,004.16 | - | 4,030,467.21 | 22,867,389.16 |

## 财务报表附注

**广州能之原科技股份有限公司**  
**2017 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

公司名称：广州能之原科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）

法定代表人：黄天宙

公司成立日期：2008 年 05 月 14 日

住所：广州高新技术产业开发区科学城崖鹰石路 27 号 C 幢一楼 101 房、二楼 201 房（2017 年 3 月 10 日已变更为广州市高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 C3 栋第四层）。

经营范围：环保技术咨询、交流服务；环保技术开发服务；环保技术推广服务；能源管理服务；节能技术推广服务；节能技术开发服务；节能技术咨询、交流服务；软件服务；软件零售；能源技术咨询服务；能源技术研究、技术开发服务；信息系统集成服务；机械设备租赁；塑料加工专用设备制造；机械配件零售；干燥设备制造；木材加工机械制造；环保设备批发；集成电路设计；机械零部件加工；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

本公司系经广州市工商行政管理局批准，由黄天宙等人共同发起设立的有限责任公司。2015 年 9 月 2 日，有限公司召开股东会，通过决议，同意公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。

2016 年 3 月 18 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司同意，本公司股票全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让，证券简称：能之原，证券代码：836224。

本公司注册资本为人民币 1,800.00 万元。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 25 日决议批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相

关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

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

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

所属当期投资收益)。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

(即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期

股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的

期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇

率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、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，持续下跌期间的确定依据为超过 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的控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按

摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### （9）权益工具

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

### （2）坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额超过期末应收款项余额的 5%且单项金额超过 100 万元人民币的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

| 项目                 | 确定组合的依据                                      |
|--------------------|----------------------------------------------|
| 账龄分析法组合            | 指经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项  |
| 关联方款项、保证金、押金、备用金组合 | 指应收的关联方款项、工程履约金、保证金、质保金以及员工备用金为信用风险特征划分的应收款项 |

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目     | 计提方法         |
|---------|--------------|
| 账龄分析法组合 | 采用其他方法，见下述 a |

| 项 目                    | 计提方法         |
|------------------------|--------------|
| 关联方款项、保证金、押金、<br>备用金组合 | 采用其他方法，见下述 b |

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

| 账龄              | 应收账款计提比例（%） | 其他应收计提比例（%） |
|-----------------|-------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 3.00        | 3.00        |
| 1-2 年           | 10.00       | 10.00       |
| 2-3 年           | 30.00       | 30.00       |
| 3-4 年           | 50.00       | 50.00       |
| 4-5 年           | 80.00       | 80.00       |
| 5 年以上           | 100.00      | 100.00      |

**b. 组合中，采用其他方法法计提坏账准备的计提方法**

| 组合名称                   | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------------------------|-------------|--------------|
| 关联方款项、保证金、押金、备用<br>金组合 | 不计提坏账准备     | 不计提坏账准备      |

**③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**（3）坏账准备的转回**

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

## **11、存货**

**（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

**（2）存货取得和发出的计价方法**

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

**（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在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，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确

认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 直线法  | 10      | 5      | 9.50    |
| 办公设备 | 直线法  | 5       | 5      | 19.00   |

| 类别   | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率<br>（%） | 年折旧率<br>（%） |
|------|------|---------|------------|-------------|
| 运输设备 | 直线法  | 5       | 5          | 19.00       |

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

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

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

## 15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收

入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 17、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福

利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 21、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工

或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 23、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得

或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## **24、收入**

### **（1）节能工程项目收入**

节能工程项目安装系本公司为合作方提供设备节能一体化解决方案的业务模式。节能工程项目业务模式下，公司与合作方根据合同的约定完成项目验收后开始确认收入。收入确认以获得公司与合作方双方确认的验收单确认收入。

### **（2）节能产品（软件和设备）收入**

节能产品（软件和设备）收入系公司向客户销售节能设备并进行安装调试，待设备安装完工验收后确认收入的业务模式。公司向客户销售备品备件等，在已将备品备件所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售备品备件实施有效控制，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，确认备品备件销售收入的实现。

### **（3）节能服务收入**

节能服务收入系公司接受合作方委托针对目标客户生产现场调查、资料核查，分析能源利用状况，并确认其利用水平，查找存在的问题和漏洞，分析对比挖掘节能潜力，提出切实可行的节能措施和建议的业务模式，公司与合作方根据合同的约定完成服务提交成果后开始确认收入。

### **（4）提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售

商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

**（5）使用费收入**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

**（6）利息收入**

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

**25、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府

补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **26、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 27、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 29、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司管理层决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

##### ②其他会计政策变更

本期无其他会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本期无会计估计等事项变更。

### 30、重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）坏账准备计提

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

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本

以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）递延所得税资产

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

#### （6）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                        |
|---------|-----------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                               |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                               |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                               |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%计缴                                 |

### 2、税收优惠及批文

| 优惠项目        | 法律法规依据       | 具体优惠政策规定                                         | 税务机关批准文号（属备案的注明是否已备案）     |
|-------------|--------------|--------------------------------------------------|---------------------------|
| 高新技术企业所得税优惠 | 企业所得税法及其实施条例 | 2012年7月23日本公司经认定为高新技术企业，适用15%的企业所得税优惠税率（有效期：三年）  | 高新技术企业证书编号：GR201244000072 |
|             |              | 2015年10月10日本公司经认定为高新技术企业，适用15%的企业所得税优惠税率（有效期：三年） | 高新技术企业证书编号：GF201544000277 |

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

### 1、货币资金

| 项 目           | 年末余额         | 年初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 14,874.13    | 74,537.15    |
| 银行存款          | 6,937,469.40 | 6,153,418.45 |
| 其他货币资金        |              |              |
| 合 计           | 6,952,343.53 | 6,227,955.60 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

| 项 目    | 年末余额 | 年初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 150,573.45 |
| 商业承兑汇票 |      |            |
| 合 计    |      | 150,573.45 |

（2）年末已质押的应收票据情况：无。

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

### 3、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

| 类 别                   | 年末余额          |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 19,686,696.68 | 100.00 | 2,680,187.78 | 13.61   | 17,006,508.90 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |              |         |               |
| 合 计                   | 19,686,696.68 | 100.00 | 2,680,187.78 | 13.61   | 17,006,508.90 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额          |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 25,363,856.45 | 100.00 | 1,802,496.52 | 7.11    | 23,561,359.93 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |              |         |               |
| 合 计                   | 25,363,856.45 | 100.00 | 1,802,496.52 | 7.11    | 23,561,359.93 |

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 年末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 5,415,389.34  | 162,461.69   | 3.00    |
| 1 至 2 年 | 10,410,023.67 | 1,041,002.37 | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 2,481,800.58  | 744,540.17   | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 1,238,543.09  | 619,271.55   | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 140,140.00    | 112,112.00   | 80.00   |
| 5 年以上   | 800.00        | 800.00       | 100.00  |

| 账 龄 | 年末余额          |              |         |
|-----|---------------|--------------|---------|
|     | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 合 计 | 19,686,696.68 | 2,680,187.78 |         |

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 877,691.26 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本年实际核销的应收账款情况：无。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                   | 款项性质 | 期末余额          | 账龄          | 占应收账款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额     |
|------------------------|------|---------------|-------------|--------------------|--------------|
| 珠海市丰富木材加工有限公司          | 货款   | 3,688,518.00  | 1-2 年       | 18.74              | 368,851.80   |
| 南方电网综合能源有限公司           | 货款   | 2,566,369.09  | 1 年以内、1-2 年 | 13.04              | 234,236.91   |
| 同度能源科技(江苏)股份有限公司       | 货款   | 1,953,000.00  | 1-2 年       | 9.92               | 195,300.00   |
| 中山市三稀堂红木制品有限公司         | 货款   | 1,896,000.00  | 2-3 年       | 9.63               | 568,800.00   |
| RIMBUNAN HIJAU SDN BHD | 货款   | 1,783,881.97  | 1 年以内       | 9.06               | 53,516.46    |
| 合计                     |      | 11,887,769.06 |             | 60.39              | 1,420,705.17 |

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

#### 4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末余额         |       | 年初余额         |        |
|---------|--------------|-------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例（%） | 金额           | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 1,877,757.85 | 97.83 | 1,714,052.90 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 41,605.33    | 2.17  |              |        |
| 2 至 3 年 |              |       |              |        |
| 3 年以上   |              |       |              |        |

| 账 龄 | 年末余额         |       | 年初余额         |       |
|-----|--------------|-------|--------------|-------|
|     | 金额           | 比例（%） | 金额           | 比例（%） |
| 合 计 | 1,919,363.18 | —     | 1,714,052.90 | —     |

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 性质   | 金额           | 年限    | 占预付款期末余额<br>合计数的比例<br>(%) | 未结算原因 |
|---------------|--------|------|--------------|-------|---------------------------|-------|
| 优必选（上海）机械有限公司 | 非关联方   | 预付货款 | 600,000.00   | 1 年以内 | 31.26                     | 未收货   |
| 乐山乐科锅炉有限公司    | 非关联方   | 预付货款 | 295,739.32   | 1 年以内 | 15.41                     | 未收货   |
| 佛山市万利德众机械有限公司 | 非关联方   | 预付货款 | 210,528.21   | 1 年以内 | 10.97                     | 未收货   |
| 广州冰源制冷设备有限公司  | 非关联方   | 预付货款 | 88,717.19    | 1 年以内 | 4.62                      | 未收货   |
| 南京裕浦电器厂       | 非关联方   | 预付货款 | 81,250.00    | 1 年以内 | 4.23                      | 未收货   |
| 合计            |        |      | 1,276,234.72 |       | 66.49                     |       |

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                    | 年末余额       |           |      |             |            |
|------------------------|------------|-----------|------|-------------|------------|
|                        | 账面余额       |           | 坏账准备 |             | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |           |      |             |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 708,049.25 | 100.00    |      |             | 708,049.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |           |      |             |            |
| 合 计                    | 708,049.25 | 100.00    |      |             | 708,049.25 |

(续)

| 类 别                    | 年初余额       |           |      |             |            |
|------------------------|------------|-----------|------|-------------|------------|
|                        | 账面余额       |           | 坏账准备 |             | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |           |      |             |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 646,872.04 | 100.00    |      |             | 646,872.04 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |           |      |             |            |
| 合 计                    | 646,872.04 | 100.00    |      |             | 646,872.04 |

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无。

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称         | 年末余额       |      |      |
|--------------|------------|------|------|
|              | 其他应收款      | 坏账准备 | 计提比例 |
| 质保金、押金、备用金组合 | 708,049.25 |      |      |
| 合 计          | 708,049.25 |      |      |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 年末账面余额     | 年初账面余额     |
|------------|------------|------------|
| 关联方往来款     | 135,586.52 |            |
| 押金、保证金和备用金 | 572,462.73 | 646,872.04 |
| 非关联方往来款    |            |            |
| 合 计        | 708,049.25 | 646,872.04 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项性质 | 年末余额       | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|------------|------|------------|-------|-------------------------|--------------|
| 广州凯得控股有限公司 | 保证金  | 178,708.68 | 1-2 年 | 25.43                   |              |
| 李艳敏        | 备用金  | 85,609.88  | 1 年以内 | 12.18                   |              |
| 钟华敏        | 备用金  | 47,665.97  | 1 年以内 | 6.78                    |              |
| 现场零散物料备用金  | 备用金  | 67,926.67  | 1 年以内 | 9.67                    |              |
| 陈颖鸿        | 备用金  | 56,375.81  | 1 年以内 | 8.02                    |              |
| 合 计        | —    | 436,287.01 | —     | 62.08                   |              |

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项 目  | 年末余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 2,663,624.94 |      | 2,663,624.94 |
| 库存商品 |              |      |              |
| 发出商品 |              |      |              |
| 生产成本 | 3,438,287.62 |      | 3,438,287.62 |
| 合 计  | 6,121,912.55 |      | 6,121,912.55 |

(续)

| 项 目  | 年初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 587,698.87   |      | 587,698.87   |
| 库存商品 |              |      |              |
| 发出商品 |              |      |              |
| 生产成本 | 3,146,107.01 |      | 3,146,107.01 |
| 合 计  | 3,733,805.88 |      | 3,733,805.88 |

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：无。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项 目       | 机器设备         | 运输设备         | 办公设备       | 合 计          |
|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |            |              |
| 1、年初余额    | 2,464,520.84 | 1,910,391.45 | 228,931.43 | 4,603,843.72 |
| 2、本年增加金额  | 331,040.45   | 155,940.18   | 160,732.05 | 647,712.68   |
| （1）购置     | 331,040.45   | 155,940.18   | 160,732.05 | 647,712.68   |
| （2）在建工程转入 |              |              |            |              |
| （3）企业合并增加 |              |              |            |              |
| 3、本年减少金额  |              |              |            |              |
| （1）处置或报废  |              |              |            |              |
| 4、年末余额    | 2,795,561.29 | 2,066,331.63 | 389,663.48 | 5,251,556.4  |
| 二、累计折旧    |              |              |            |              |
| 1、年初余额    | 245,267.74   | 686,339.48   | 182,560.37 | 1,114,167.59 |
| 2、本年增加金额  | 234,247.75   | 333,856.19   | 17,417.24  | 585,521.18   |
| （1）计提     | 234,247.75   | 333,856.19   | 17,417.24  | 585,521.18   |
| 3、本年减少金额  |              |              |            |              |
| （1）处置或报废  |              |              |            |              |
| 4、年末余额    | 479,515.49   | 1,020,195.67 | 199,977.61 | 1,699,688.77 |
| 三、减值准备    |              |              |            |              |
| 1、年初余额    |              |              |            |              |
| 2、本年增加金额  |              |              |            |              |
| （1）计提     |              |              |            |              |
| 3、本年减少金额  |              |              |            |              |
| （1）处置或报废  |              |              |            |              |
| 4、年末余额    |              |              |            |              |
| 四、账面价值    |              |              |            |              |
| 1、年末账面价值  | 2,316,045.80 | 1,046,135.96 | 189,685.87 | 3,551,867.63 |
| 2、年初账面价值  | 2,219,253.10 | 1,224,051.97 | 46,371.06  | 3,489,676.13 |

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 8、在建工程

（1）在建工程情况

| 项 目     | 年末余额 |      |      | 年初余额       |      |            |
|---------|------|------|------|------------|------|------------|
|         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 车间装修工程  |      |      |      | 118,858.13 |      | 118,858.13 |
| 办公室装修工程 |      |      |      | 338,886.48 |      | 338,886.48 |
| 合 计     |      |      |      | 457,744.61 |      | 457,744.61 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况：无。

(3) 本年计提在建工程减值准备情况：无。

## 9、长期待摊费用

| 项 目    | 年初余额 | 本年增加金额     | 本年摊销金额     | 其他减少金<br>额 | 年末数        |
|--------|------|------------|------------|------------|------------|
| 办公室装修费 |      | 654,245.97 | 392,547.58 |            | 261,698.39 |
| 合 计    |      | 654,245.97 | 392,547.58 |            | 261,698.39 |

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

| 项 目    | 年末余额         |              | 年初余额         |             |
|--------|--------------|--------------|--------------|-------------|
|        | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产  | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产 |
| 资产减值准备 | 2,680,187.76 | 402,407.07   | 1,802,496.50 | 270,374.47  |
| 可抵扣亏损  | 6,062,194.57 | 909,329.19   |              |             |
| 合 计    | 8,742,382.33 | 1,311,736.26 | 1,802,496.50 | 270,374.47  |

(2) 递延所得税负债明细

| 项 目                 | 年末余额       |           | 年初余额         |           |
|---------------------|------------|-----------|--------------|-----------|
|                     | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差<br>异 | 递延所得税负债   |
| 资产账面价值大于计税<br>基础的资产 | 139,571.20 | 20,935.68 | 159,793.96   | 23,969.09 |
| 合 计                 | 139,571.20 | 20,935.68 | 159,793.96   | 23,969.09 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细：无。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无。

## 11、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目  | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 7,900,000.00 | 6,500,000.00 |

| 项 目 | 年末余额         | 年初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 7,900,000.00 | 6,500,000.00 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## 12、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 2,239,174.74 | 4,589,783.16 |
| 1 至 2 年 | 1,823,117.38 | 304,142.33   |
| 2 至 3 年 | 164,353.09   |              |
| 3 年以上   |              |              |
| 合 计     | 4,226,645.21 | 4,893,925.49 |

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

| 项 目            | 期末余额         | 账龄                | 占应付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|--------------|-------------------|---------------------|
| 广州柯兰特热能科技有限公司  | 744,051.73   | 1 年以内、1-2 年       | 17.60               |
| 深圳市星辰智能控制有限公司  | 640,568.63   | 1 年以内             | 15.16               |
| 广州市荔湾区金业电热电器厂  | 409,515.64   | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 9.69                |
| 浙江三可热交换系统有限公司  | 287,586.35   | 1 年以内、1-2 年       | 6.80                |
| 湖南巴陵炉窑节能股份有限公司 | 225,982.91   | 1 年以内             | 5.35                |
| 合 计            | 2,307,705.26 |                   | 54.60               |

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

## 13、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目      | 年末余额         | 年初余额       |
|----------|--------------|------------|
| 货款及节能工程款 | 1,309,741.21 | 803,798.76 |
| 合 计      | 1,309,741.21 | 803,798.76 |

(2) 期末余额前五名的预收款项情况

| 项 目          | 期末余额       | 账龄    | 占预收款项期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------|------------|-------|---------------------|
| 重庆海尔精密塑胶有限公司 | 80,928.50  | 1 年以内 | 6.18                |
| 佛山金兰集团有限公司   | 100,000.00 | 1 年以内 | 7.64                |

|                 |            |       |       |
|-----------------|------------|-------|-------|
| 中山市鹏和机电设备工程有限公司 | 105,000.00 | 1 年以内 | 8.02  |
| 天津比尔达斯科技发展有限公司  | 111,907.50 | 1 年以内 | 8.54  |
| 山东启邦博冠科技发展有限公司  | 150,000.00 | 1 年以内 | 11.45 |
| 合 计             | 547,836.00 |       | 41.83 |

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

(4) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

#### 14、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 272,498.66 | 7,383,364.85 | 7,471,210.04 | 360,343.85 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 524,479.94   | 524,479.94   |            |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合 计            | 272,498.66 | 7,907,844.79 | 7,995,689.98 | 360,343.85 |

##### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 272,498.66 | 6,690,812.48 | 6,769,065.08 | 350,751.26 |
| 2、职工福利费       |            | 187,630.77   | 187,630.77   |            |
| 3、社会保险费       |            | 282,503.97   | 282,503.97   |            |
| 其中：医疗保险费      |            | 238,399.97   | 238,399.97   |            |
| 工伤保险费         |            | 23,840.00    | 23,840.00    |            |
| 生育保险费         |            | 20,264.00    | 20,264.00    |            |
| 4、住房公积金       |            | 98,225.00    | 98,225.00    |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            | 124,192.63   | 133,785.22   | 9,592.59   |
| 6、短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| 7、短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合 计           | 272,498.66 | 7,383,364.85 | 7,471,210.04 | 360,343.85 |

##### (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额 | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 476,799.95 | 476,799.95 |      |
| 2、失业保险费  |      | 47,679.99  | 47,679.99  |      |
| 合 计      |      | 524,479.94 | 524,479.94 |      |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司

分别按广州市最低社保缴纳基数的 15%、1.5%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 15、应交税费

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 2,254,540.05 | 3,464,898.18 |
| 企业所得税   | 504,772.69   | 799,474.51   |
| 城市维护建设税 | 176,405.33   | 244,601.56   |
| 教育费附加   | 75,602.26    | 104,829.21   |
| 地方教育费附加 | 50,401.51    | 69,886.15    |
| 印花税     | 2,667.42     | 1,598.88     |
| 个人所得税   | 26,679.42    | 2,468.12     |
| 合 计     | 3,091,068.68 | 4,687,756.61 |

### 16、应付利息

| 项 目             | 年末余额 | 年初余额      |
|-----------------|------|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |      |           |
| 企业债券利息          |      |           |
| 短期借款应付利息        |      | 13,059.68 |
| 合 计             |      | 13,059.68 |

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

### 17、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目    | 年末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 保证金    | 189,731.89 | 75,000.00  |
| 备用金及其他 | 41,899.19  | 115,017.56 |
| 往来款    | 300,000.05 |            |
| 合 计    | 531,631.13 | 190,017.56 |

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注九、4、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 性质  | 金额        | 年限    | 占其他应付款总额的比例 (%) |
|--------------|--------|-----|-----------|-------|-----------------|
| 宁波星辉德热电器有限公司 | 非关联方   | 保证金 | 18,349.49 | 1-2 年 | 3.29            |
| 上海京梁机电科技有限公司 | 非关联方   | 保证金 | 20,000.00 | 1-2 年 | 3.58            |
| 合计           | -      | -   | 38,349.49 | -     | 6.87            |

## (4) 其他应付款金额前五名单位情况

| 单位名称           | 与本公司关系      | 性质  | 金额         | 年限    | 占其他应付款总额的比例 (%) |
|----------------|-------------|-----|------------|-------|-----------------|
| 黄天宙            | 法定代表人       | 代垫款 | 200,000.00 | 1 年以内 | 37.62           |
| 山东启邦博冠科技发展有限公司 | 非关联方        | 保证金 | 150,000.00 | 1 年以内 | 28.22           |
| 张灶华            | 控股子公司<br>股东 | 代垫款 | 100,000.00 | 1 年以内 | 18.81           |
| 上海京梁机电科技有限公司   | 非关联方        | 保证金 | 20,000.00  | 1-2 年 | 3.76            |
| 周建武            | 董事          | 备用金 | 19,200.00  | 1 年以内 | 3.61            |
| 合计             |             |     | 489,200.00 |       | 92.02           |

## 18、股本

| 项目   | 年初余额          | 本年增减变动 (+、-) |    |           |    |    | 年末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------|
|      |               | 发行<br>新股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 18,000,000.00 |              |    |           |    |    | 18,000,000.00 |

## 19、资本公积

| 项 目    | 年初余额       | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价   |            |      |      |            |
| 其他资本公积 | 543,917.79 |      |      | 543,917.79 |
| 合 计    | 543,917.79 |      |      | 543,917.79 |

## 20、盈余公积

| 项 目    | 年初余额       | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 293,004.16 |      |      | 293,004.16 |
| 任意盈余公积 |            |      |      |            |
| 其他     |            |      |      |            |
| 合 计    | 293,004.16 |      |      | 293,004.16 |

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

## 21、未分配利润

| 项 目                   | 本 年           | 上 年          |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 4,030,467.21  | 1,752,184.46 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |              |
| 调整后年初未分配利润            | 4,030,467.21  | 1,752,184.46 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | -2,768,247.48 | 2,531,425.28 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 253,142.53   |
| 提取任意盈余公积              |               |              |
| 提取一般风险准备              |               |              |
| 应付普通股股利               |               |              |
| 转作股本的普通股股利            |               |              |
| 其他                    |               |              |
| 年末未分配利润               | 1,262,219.73  | 4,030,467.21 |

## 22、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 19,261,787.82 | 11,303,209.65 | 30,408,165.65 | 17,364,406.05 |
| 其他业务 |               |               | 53,729.90     | 46,400.61     |
| 合 计  | 19,261,787.82 | 11,303,209.65 | 30,461,895.55 | 17,410,806.66 |

## 23、税金及附加

| 项 目     | 本年发生额     | 上年发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 25,884.69 | 179,911.91 |
| 教育费附加   | 11,093.45 | 77,105.10  |
| 地方教育费附加 | 7,395.63  | 51,403.40  |
| 印花税     | 9,629.54  | 11,090.16  |
| 车船使用税   |           | 4,249.82   |
| 合 计     | 54,003.31 | 323,760.39 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 24、销售费用

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,280,142.70 | 1,202,631.76 |

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费   | 365,923.19   | 330,508.05   |
| 服务费   | 280,942.55   | 271,817.99   |
| 出口报关费 | 259,757.90   |              |
| 宣传费   | 286,388.44   | 203,648.39   |
| 培训费   | 145,940.61   | -            |
| 折旧费   | 143,877.12   | 143,877.12   |
| 招待费   | 121,287.79   | 102,570.53   |
| 售后维护费 | 113,808.76   | 156,149.19   |
| 运输费   | 87,904.69    | 12,605.98    |
| 快递费   | 71,552.40    | 182,567.00   |
| 办公费   | 23,279.96    | 30,636.76    |
| 车辆费用  | 12,959.24    | 80,848.40    |
| 其他费用  | 112,317.95   | 11,406.00    |
| 合 计   | 3,311,328.38 | 2,729,267.17 |

**25、管理费用**

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 研发支出     | 4,150,596.68  | 2,863,763.53 |
| 职工薪酬     | 3,114,967.89  | 2,666,558.08 |
| 租金       | 629,862.59    | 682,500.78   |
| 咨询费中介费   | 561,227.93    | 1,133,539.07 |
| 长期待摊费用摊销 | 392,547.58    |              |
| 办公费      | 289,897.39    | 544,870.54   |
| 差旅费      | 226,541.52    | 284,828.63   |
| 折旧费      | 203,986.64    | 232,948.14   |
| 物业管理费    | 191,320.55    | 87,583.91    |
| 快递费      | 59,656.77     | 73,363.37    |
| 招待费      | 47,457.70     | 120,879.25   |
| 通讯费      | 33,906.67     | 23,826.67    |
| 车辆费用     | 41,770.94     | 49,864.61    |
| 其他费用     | 39,286.26     | 26,731.43    |
| 维修保养费    | 12,472.00     | 4,500.00     |
| 会务费      |               | 85,128.40    |
| 员工活动     |               | 600          |
| 税费       |               | 26,903.04    |
| 培训费      |               | 220,217.12   |
| 合 计      | 10,054,319.11 | 9,128,606.57 |

**26、财务费用**

| 项 目    | 本年发生额      | 上年发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 418,553.44 | 244,721.11 |
| 减：利息收入 | 11,820.49  | 21,807.96  |
| 汇兑损益   | 54,595.12  |            |
| 手续费    | 11,990.81  | 10,949.49  |
| 贴现利息   |            |            |
| 其他     |            |            |
| 合 计    | 473,318.88 | 233,862.64 |

**27、资产减值损失**

| 项 目    | 本年发生额      | 上年发生额        |
|--------|------------|--------------|
| 坏账损失   | 877,691.26 | 1,676,798.43 |
| 存货跌价损失 |            |              |
| 合 计    | 877,691.26 | 1,676,798.43 |

**28、其他收益**

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额 |
|------|--------------|-------|
| 政府补助 | 2,225,307.06 |       |
| 合 计  | 2,225,307.06 |       |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                        | 本年发生数      | 上年发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|------------|-------|-------------|
| 广州开发区瞪羚企业专项扶持经费             | 687,258.00 |       | 与收益相关       |
| 广州开发区科技创新局（黄浦区科技局）科技资金      | 614,500.00 |       | 与收益相关       |
| 广州市财政局国库支付分局企业研发经费投入后补助     | 57,000.00  |       | 与收益相关       |
| 广州开发区科技创新和知识产权局科技发展专项资金     | 57,000.00  |       | 与收益相关       |
| 计算机软件著作权登记资助费用              | 12,500.00  |       | 与收益相关       |
| 广州开发区科技创新和知识产权局2017 第二批知识产权 | 8,000.00   |       | 与收益相关       |
| 广州市财政局国库支付分局“知识产权局专利支助”     | 4,200.00   |       | 与收益相关       |
| 广州市版权保护中心补贴                 | 630.00     |       | 与收益相关       |
| 知识产权贯标认证补助                  | 100,000.00 |       | 与收益相关       |
| 国库退税                        | 557,659.17 |       |             |

| 补助项目 | 本年发生数        | 上年发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|-------|-------------|
| 税费返还 | 126,559.89   |       |             |
| 合 计  | 2,225,307.06 |       |             |

**29、营业外收入**

| 项 目                | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计        |              |              |               |
| 其中：固定资产处置利得        |              |              |               |
| 无形资产处置利得           |              |              |               |
| 债务重组利得             |              |              |               |
| 非货币性资产交换利得         |              |              |               |
| 接受捐赠               |              |              |               |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 1,008,839.82 | 3,366,189.00 | 1,000,000.00  |
| 其他                 | 687.82       | 452,578.07   | 687.82        |
| 合 计                | 1,009,527.64 | 3,818,767.07 | 1,000,687.82  |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                           | 本年发生数        | 上年发生数        | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| “新三板”挂牌费用补贴                    | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 广州开发区瞪羚企业专项扶持经费                |              | 456,289.00   | 与收益相关       |
| 计算机软件著作权登记资助费用                 |              | 900.00       | 与收益相关       |
| 广州市科技创新小巨人和高新技术企业补贴奖励项目经费      |              | 1,200,000.00 | 与收益相关       |
| 知识产权资助费                        |              | 9,000.00     | 与收益相关       |
| 广州市工信委2016年市促进中小微企业发展专项资金第一批项目 |              | 700,000.00   | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                           | 8,839.82     |              |             |
| 合 计                            | 1,008,839.82 | 3,366,189.00 |             |

**30、营业外支出**

| 项 目         | 本年发生额 | 上年发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |       | 35,160.44 |               |
| 其中：固定资产处置损失 |       | 35,160.44 |               |

| 项 目        | 本年发生额     | 上年发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|-----------|-----------|---------------|
| 无形资产处置损失   |           |           |               |
| 债务重组损失     |           |           |               |
| 非货币性资产交换损失 |           |           |               |
| 对外捐赠支出     |           |           |               |
| 其他         | 79,277.84 | 7,136.97  | 79,277.84     |
| 合 计        | 79,277.84 | 42,297.41 | 79,277.84     |

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项 目              | 本年发生额         | 上年发生额       |
|------------------|---------------|-------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 24,918.33     | 341,048.03  |
| 递延所得税调整          | -1,042,169.01 | -137,209.96 |
| 合 计              | -1,017,250.68 | 203,838.07  |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -3,656,525.91 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -548,478.89   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 12,970.67     |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 12,344.20     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 研发支出加计扣除的影响                    | -466,942.13   |
| 依税法政策享受的减免优惠                   | -27,144.53    |
| 所得税费用                          | -1,017,250.68 |

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 收到的政府补助 | 2,550,615.64 | 3,366,189.00 |
| 收到的往来款  | 336,368.43   | 149,011.30   |

| 项 目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 收到银行存款利息 | 11,820.49    | 21,807.96    |
| 合 计      | 2,898,804.56 | 3,537,008.26 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 备用金及往来款 |              | 228,502.83   |
| 付现管理费用  | 4,282,760.43 | 4,092,823.34 |
| 付现销售费用  | 1,887,508.56 | 1,281,692.23 |
| 付现营业外支出 | 79,277.84    | 7,136.97     |
| 付现财务费用  | 66,585.93    | 2,201.21     |
| 合 计     | 6,316,132.76 | 5,612,356.58 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：无。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：无。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金：无。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金：无。

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额          | 上年金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | -2,639,275.23 | 2,531,425.28  |
| 加：资产减值准备                         | 877,691.26    | 1,676,798.43  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 585,521.18    | 480,240.69    |
| 无形资产摊销                           |               |               |
| 长期待摊费用摊销                         | 392,547.58    | 14,017.68     |
| 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） |               | 35,160.44     |
| 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）                  | 418,553.44    | 244,721.11    |
| 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）             | -1,041,361.79 | -129,302.69   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -3,033.41     | -7,907.26     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -2,388,106.67 | -1,772,080.09 |

| 补充资料                        | 本年金额          | 上年金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | 5,217,166.15  | -8,465,171.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | -1,509,388.67 | 1,764,565.72  |
| 其他                          |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -89,686.16    | -3,627,531.77 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 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                    |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                     | 6,952,343.53  | 6,227,955.60  |
| 减：现金的期初余额                   | 6,227,955.60  | 5,641,385.00  |
| 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                | 724,387.93    | 586,570.60    |

（2）本年支付的取得子公司的现金净额：无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额：无。

（4）现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 年末余额         | 年初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 6,952,343.53 | 6,227,955.60 |
| 其中：库存现金                     | 14,874.13    | 74,537.15    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 6,937,469.40 | 6,153,418.45 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |
| 存放同业款项                      |              |              |
| 拆放同业款项                      |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 6,952,343.53 | 6,227,955.60 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |

**34、其他综合收益：**无。

## 七、合并范围的变更

由于新设子公司的原因导致合并范围发生变动。

相关情况：广州快模科技有限公司于 2017 年 4 月 24 日新设成立，广州能之原科技股份有限公司投资认缴比例为 45%。根据子公司章程协议约定，子公司不设董事会，设执行董事 1 人，在广州能之原科技股份有限公司作为股东期间，均由广州能之原科技股份有限公司选任。广州能之原科技股份有限公司实质已经控制广州快模科技有限公司，故纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### （1）企业集团的构成

| 子公司名称      | 主要经营地                           | 注册地                             | 业务性质      | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------|---------|----|------|
|            |                                 |                                 |           | 直接      | 间接 |      |
| 广州快模科技有限公司 | 广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 C3 栋第四层 | 广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 C3 栋第四层 | 节能技术开发与推广 | 45%     |    | 投资设立 |

注：根据子公司章程协议约定，子公司不设董事会，设执行董事 1 人，在广州能之原科技股份有限公司作为股东期间，均由广州能之原科技股份有限公司选任。广州能之原科技股份有限公司实质已经控制广州快模科技有限公司，故纳入合并范围。

### （2）重要的非全资子公司

| 子公司名称      | 少数股东的持股比例（%） | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 广州快模科技有限公司 | 55%          | 128,972.25   |              | 293,972.25 |

### （3）重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称      | 年末余额         |            |              |            |       |            |
|------------|--------------|------------|--------------|------------|-------|------------|
|            | 流动资产         | 非流动资产      | 资产合计         | 流动负债       | 非流动负债 | 负债合计       |
| 广州快模科技有限公司 | 1,499,231.94 | 143,473.38 | 1,642,705.32 | 808,210.31 |       | 808,210.31 |

（续）

| 子公司名称      | 年初余额 |       |      |      |       |      |
|------------|------|-------|------|------|-------|------|
|            | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广州快模科技有限公司 |      |       |      |      |       |      |

| 子公司名称      | 本年发生额        |            |            |          | 上年发生额 |     |        |          |
|------------|--------------|------------|------------|----------|-------|-----|--------|----------|
|            | 营业收入         | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 广州快模科技有限公司 | 2,339,547.80 | 234,495.01 | 234,495.01 | 6,142.44 |       |     |        |          |

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项 目      | 年末数        | 年初数 |
|----------|------------|-----|
| 现金及现金等价物 | 0.04       |     |
| 应收账款     | 289,744.46 |     |

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规

避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

负债均为短期借款，利率锁定。

## 2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析：无。

(2) 未逾期按账龄计提坏账的应收款项分析。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本公司无其他重大信用集中风险。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(二) 金融资产转移：无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销：无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

| 实际控制人 | 关联关系         | 持股比例%  | 企业类型 |
|-------|--------------|--------|------|
| 黄天宙   | 控股股东、董事长、总经理 | 50.52% | 自然人  |
| 赵偲    | 董事           | 10.79  | 自然人  |

注：黄天宙与赵偲系夫妻关系，其中赵偲直接持有公司股份 1.8%，间接持有公司股份 8.99%，合计持股比例 10.79%。

### 2、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系  |
|-----------------|--------------|
| 广州能元投资企业（有限合伙）  | 持股股东（18.00%） |
| 广州成聚投资企业（有限合伙）  | 持股股东（10.00%） |
| 北京中鼎未来新能源科技有限公司 | 控股子公司股东      |
| 北京云科金服科技有限公司    | 持股股东（13.00%） |

|     |                  |
|-----|------------------|
| 钟华敏 | 公司监事             |
| 李艳敏 | 公司销售总监           |
| 陈亿毅 | 公司财务总监,信息披露事务负责人 |
| 赵海鹏 | 公司董事、副总经理        |
| 丁文娟 | 公司人力资源总监         |
| 周建武 | 公司董事             |
| 张灶华 | 控股子公司股东          |

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方    | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
| 黄天宙/赵偲 | 2,000,000.00 | 2016.02.19 | 2017.02.19 | 是          |
| 黄天宙/赵偲 | 2,000,000.00 | 2016.04.29 | 2017.04.28 | 是          |
| 黄天宙/赵偲 | 1,000,000.00 | 2016.04.29 | 2017.04.28 | 是          |
| 黄天宙/赵偲 | 1,500,000.00 | 2016.09.22 | 2017.09.21 | 是          |
| 黄天宙/赵偲 | 4,000,000.00 | 2017.07.24 | 2018.07.23 | 否          |
| 黄天宙    | 5,000,000.00 | 2017.12.28 | 2018.07.27 | 否          |
| 赵偲     | 5,000,000.00 | 2017.12.28 | 2018.07.27 | 否          |

#### (2) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,526,263.04 | 1,407,291.64 |

#### (3) 关联方资金拆借

拆入：

| 关联方名称 | 年初余额      | 本期拆入       | 本期归还      | 年末余额       | 备注 |
|-------|-----------|------------|-----------|------------|----|
| 拆入：   |           |            |           |            |    |
| 黄天宙   |           | 200,000.00 |           | 200,000.00 |    |
| 张灶华   |           | 100,000.00 |           | 100,000.00 |    |
| 周建武   |           | 27,044.47  | 7,844.47  | 19,200.00  |    |
| 黄天宙   | 45,440.57 |            | 45,440.57 |            |    |

拆出：

| 关联方名称 | 年初余额 | 本期拆出 | 本期收回 | 年末余额 | 备注 |
|-------|------|------|------|------|----|
|-------|------|------|------|------|----|

|     |          |            |            |           |       |
|-----|----------|------------|------------|-----------|-------|
| 黄天宙 |          | 30,000.00  | 27,689.50  | 2,310.50  | 备用金借款 |
| 钟华敏 | 915.25   | 64,496.38  | 111,247.10 | 47,665.97 | 备用金借款 |
| 李艳敏 | 3,760.00 | 123,157.12 | 205,007.17 | 85,610.05 | 备用金借款 |
| 陈亿毅 |          | 5,000.00   | 5,000.00   |           | 备用金借款 |
| 赵海鹏 |          | 8,017.90   | 8,017.90   |           | 备用金借款 |
| 丁文娟 |          | 13,636.00  | 13,636.00  |           | 备用金借款 |
| 周建武 |          | 6,600.00   | 6,600.00   |           | 备用金借款 |

#### 4、关联方应收应付款项

| 项目名称   | 年末余额       | 年初余额      |
|--------|------------|-----------|
| 其他应收款  |            |           |
| 黄天宙    | 2,310.50   |           |
| 钟华敏    | 47,665.97  | 915.25    |
| 李艳敏    | 85,610.05  | 3,760.00  |
| 其他应付款： |            |           |
| 黄天宙    | 200,000.00 | 45,440.57 |
| 周建武    | 19,200.00  |           |
| 张灶华    | 100,000.00 |           |

十一、承诺及或有事项：无。

十二、资产负债表日后事项：无。

十三、其他重要事项：

#### 1、大股东股权质押

公司股东黄天宙 540.00 万股，占公司总股本 30.00%。在本次质押的股份 540.00 万股为有限售条件股份。质押期为 2017 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 27 日止。质押股份用于贷款，质押权人为中国建设银行股份有限公司广州支行，质押权人和质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理登记。

#### 2、期后成立新公司

1) 经本公司董事会批准，本公司于 2018 年 1 月 26 日在云南省昆明市设立了广州能之原科技股份有限公司云南分公司。

2) 经本公司股东会批准，本公司于 2018 年 3 月 22 日与北京中鼎未来新能源科技有限公司成立了北京电富民科技发展有限公司（注册资本 1000 万元，北京中鼎未来新能源科

技有限公司认缴 700 万元、本公司认缴 300 万元)。

3) 经本公司股东会批准, 本公司于 2018 年 1 月 11 日与北京中鼎未来新能源科技有限公司成立了控制子公司六盘水热之原科技有限公司(注册资本 1000 万元, 本公司认缴 510 万元, 北京中鼎未来新能源科技有限公司认缴 490 万元)。

注: 北京中鼎未来新能源科技有限公司为能之原公司参股股东北京云科金服科技有限公司实际控制人的控股子公司。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

| 类 别                   | 年末余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 19,608,879.68 | 100.00 | 2,677,853.26 | 13.66    | 16,931,026.42 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |              |          |               |
| 合 计                   | 19,608,879.68 | 100.00 | 2,677,853.26 | 13.66    | 16,931,026.42 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 25,363,856.45 | 100.00 | 1,802,496.52 | 7.11     | 23,561,359.93 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |              |          |               |
| 合 计                   | 25,363,856.45 | 100.00 | 1,802,496.52 | 7.11     | 23,561,359.93 |

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无。

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 年末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 5,337,572.34  | 160,127.17   | 3.00    |
| 1 至 2 年 | 10,410,023.67 | 1,041,002.37 | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 2,481,800.58  | 744,540.17   | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 1,238,543.09  | 619,271.55   | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 140,140.00    | 112,112.00   | 80.00   |
| 5 年以上   | 800.00        | 800.00       | 100.00  |
| 合 计     | 19,608,879.68 | 2,677,853.26 |         |

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 875,356.74 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本年实际核销的应收账款情况：无。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                   | 款项性质 | 期末余额          | 账龄          | 占应收账款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额     |
|------------------------|------|---------------|-------------|--------------------|--------------|
| 珠海市丰富木材加工有限公司          | 货款   | 3,688,518.00  | 1-2 年       | 21.79              | 368,851.80   |
| 南方电网综合能源有限公司           | 货款   | 2,566,369.09  | 1 年以内、1-2 年 | 15.16              | 234,236.91   |
| 同度能源科技(江苏)股份有限公司       | 货款   | 1,953,000.00  | 1-2 年       | 11.54              | 195,300.00   |
| 中山市三稀堂红木制品有限公司         | 货款   | 1,896,000.00  | 2-3 年       | 11.20              | 568,800.00   |
| RIMBUNAN HIJAU SDN BHD | 货款   | 1,783,881.97  | 1 年以内       | 10.54              | 53,516.46    |
| 合计                     |      | 11,887,769.06 |             | 70.21              | 1,420,705.17 |

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                    | 年末余额       |           |      |             |            |
|------------------------|------------|-----------|------|-------------|------------|
|                        | 账面余额       |           | 坏账准备 |             | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |           |      |             |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 702,804.11 | 100.00    |      |             | 702,804.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |           |      |             |            |
| 合 计                    | 702,804.11 | 100.00    |      |             | 702,804.11 |

(续)

| 类 别                    | 年初余额       |           |      |             |            |
|------------------------|------------|-----------|------|-------------|------------|
|                        | 账面余额       |           | 坏账准备 |             | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |           |      |             |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 646,872.04 | 100.00    |      |             | 646,872.04 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |           |      |             |            |
| 合 计                    | 646,872.04 | 100.00    |      |             | 646,872.04 |

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无。

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称         | 年末余额       |      |      |
|--------------|------------|------|------|
|              | 其他应收款      | 坏账准备 | 计提比例 |
| 质保金、押金、备用金组合 | 702,804.11 |      |      |
| 合计           | 702,804.11 |      |      |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 年末账面余额     | 年初账面余额     |
|------------|------------|------------|
| 关联方往来款     | 135,586.52 |            |
| 押金、保证金和备用金 | 567,217.59 | 646,872.04 |
| 非关联方往来款    |            |            |
| 合 计        | 702,804.11 | 646,872.04 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项性质 | 年末余额       | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|------------|------|------------|-------|-------------------------|--------------|
| 广州凯得控股有限公司 | 保证金  | 178,708.68 | 1-2 年 | 25.43                   |              |
| 李艳敏        | 备用金  | 85,609.88  | 1 年以内 | 12.18                   |              |
| 钟华敏        | 备用金  | 47,665.97  | 1 年以内 | 6.78                    |              |
| 现场零散物料备用金  | 备用金  | 67,926.67  | 1 年以内 | 9.67                    |              |
| 陈颖鸿        | 备用金  | 56,375.81  | 1 年以内 | 8.02                    |              |
| 合 计        | —    | 436,287.01 | —     | 62.08                   |              |

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 18,295,800.02 | 10,913,104.73 | 30,408,165.65 | 17,364,406.05 |
| 其他业务 |               |               | 53,729.90     | 46,400.61     |
| 合 计  | 18,295,800.02 | 10,913,104.73 | 30,461,895.55 | 17,410,806.66 |

## 十五、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

| 项 目                       | 金 额 | 说 明 |
|---------------------------|-----|-----|
| 非流动性资产处置损益                |     |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 |     |     |

| 项 目                                                                                     | 金 额          | 说 明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 3,234,146.88 |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |              |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |     |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |              |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |              |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |     |
| 债务重组损益                                                                                  |              |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年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                                                                      | -78,590.02   |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |              |     |
| 小 计                                                                                     | 3,155,556.86 |     |
| 所得税影响额                                                                                  | 468,659.43   |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 49,478.69    |     |
| 合 计                                                                                     | 2,637,418.74 |     |

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | -12.89            | -0.15  | -0.15  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -25.16            | -0.30  | -0.30  |

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司财务室

广州能之原科技股份有限公司

2018 年 4 月 26 日