

证券代码：837034

证券简称：爱索能源

主办券商：西部证券

ECOSO

爱索能源

NEEQ：837034

北京爱索能源科技股份有限公司
(Beijing ECOSO Co.,Ltd.)



年度报告

2017

公司年度大事记



1、公司于 2017 年 5 月 25 日与烟台新中萃玻璃包装有限公司（以下简称“新中萃”）签署“千站计划”二号站《烟台新中萃玻璃包装有限公司空压站合同能源管理项目合同——能源费用托管型模式》。



2、公司收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号：GR201711001318，发证日期：2017 年 8 月 10 日，有效期：三年。



3、2017 年 9 月设立控股子公司山东爱科索能源装备有限公司，选址山东省莱芜市高新区，占地面积 52 亩，建筑面积 2.8 万平米。



4、2017 年 10 月 13 日公司千站计划一号站“盟威戴卡智慧托管空压站”获得第八届中美能效论坛颁发的 2017 年中美合同能源管理示范项目证书。



5、2017 年 12 月，公司自主研发的纺织节能系统获得由北京市科学技术委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化委员会、北京市住房和城乡建设委员会、北京市质量技术监督局、中关村科技园区管理委员会联合颁发的《北京市新技术新产品（服务）证书》。



6、2017 年 12 月 22 日，公司收到了由中国工业节能与清洁生产协会颁发的 2017 全国节能服务公司百强榜荣誉证书。公司荣获“2017 年度全国节能服务公司百强榜”第 21 名，节能服务公司行业十强公司位列有色行业第 1 名、机械行业第 1 名。

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	22
第六节 股本变动及股东情况	26
第七节 融资及利润分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节 行业信息	32
第十节 公司治理及内部控制	33
第十一节 财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、爱索能源	指	北京爱索能源科技股份有限公司
浙江巨仁	指	浙江巨仁新能源科技有限公司，系公司控股子公司。
股东大会	指	北京爱索能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京爱索能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京爱索能源科技股份有限公司监事会
三会	指	北京爱索能源科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
千站计划	指	公司计划以能源费用托管等合同能源管理形式与用能企业合作实施建设一定规模数量的智慧能源空压站，实施“千站计划”

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。

公司负责人李晶、主管会计工作负责人李晶及会计机构负责人（会计主管人员）王超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	是或否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
1、客户过于集中的风险	2017 年度,公司向前五大客户销售的金额是 27,565,639.47 元,占当年营业收入的比例为 86.06%, 公司的客户集中度较高。公司前五大客户主要为国内大型企业, 且与公司一直保持长期的良好合作关系, 但今后如果公司对主要客户的销售出现较大幅度下降, 将对公司经营业绩产生不利影响。
2、政府补助政策变化的风险:	报告期内, 影响当期利润的政府补助金额为 440,371.83 元, 净利润为-5,930,667.48 元。报告期内公司净利润受政府补助金额有一定的影响。政府补助对公司的发展和经营业绩提升起到了较大的促进作用, 若因不可预见的原因未来政府补助的政策发生变化, 将会对公司业绩和利润水平造成一定的影响。
3、政策风险	由于合同能源管理项目客户多为能耗水平较高的企业, 项目整体实施周期较长, 若国内能源政策和法规发生重大变化项目可能因此终止;此外, 由于能源政策调整、产业结构调整等因素, 导致客户的能耗结构、能源价格发生重大变化,会对公司合同能源管理项目的收益产生较大的影响。
4、税收优惠风险	公司报告期内享受以下税收优惠政策: (1)公司是国家高新技术企业, 享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 公司享受企业所得税按 15%计息的税率优惠。2017 年公司获得高新技术企业资格认定。(2)根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110 号)规定, 公司从事的合同能源管理业务自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企

	<p>业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。(3)根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110 号)规定，公司取得的合同能源管理收入免征营业税。(4)根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)规定，自 2012 年 9 月起公司取得的合同能源管理收入免征增值税。(5)根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2010]100 号)的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。经过北京市海淀区国家税务局核准，公司符合该通知规定的软件产品享受即征即退的政策。一旦上述优惠政策取消，公司盈利将受较大影响。</p>
5、节能技术进步及替代的风险	<p>公司采用合同能源管理模式为客户进行节能改造，节能技术的有效性决定客户能耗水平的改善，也决定了公司可获取的节能效益。随着节能技术的发展，不断有先进节能技术替代旧技术，国家技术标准也在不断修订完善之中。如果公司不能及时跟进节能技术的发展，公司的节能技术存在被替代的风险;如果开发的新技术、新产品达不到预期效果，也会给公司的经营效益造成负面影响。</p>
6、资金风险	<p>公司合同能源管理业务属于资金密集型业务，需要大量资金的投入才能实现不断增长，因此资金的充裕将是保证公司实现快速增长的关键因素。随着合同能源管理类项目的增多，将会给公司的资金使用造成较大的压力。如果公司不能合理地控制项目的发展速度，及时筹措到项目资金或不能有效执行合理的融资计划，则公司可能出现资金短缺的风险。</p>
7、下游行业景气度下降导致的需求不足风险	<p>公司客户所处行业包括冶金、化工、纺织、钢铁、水泥、玻璃等耗电量较高的行业，然而由于环境污染、产能过剩等问题，这些行业多属于国家宏观调控的重点行业，近年来，国家出台了一系列宏观调控政策，严格控制此类行业的盲目扩张和重复建设，加快淘汰落后产能，迫使许多高耗能企业被迫关停或缩小产能。因此，公司下游客户所处行业面临景气度下降的压力，可能会使公司业务面临需求不足风险。</p>
8、股份支付对经营业绩的影响	<p>公司实施股权激励,该股权激励将对公司未来业绩产生影响,具体预测如下:需摊销的费用总额:3,092,490.24 元 2015 年度已摊销:391,336.35 元 2016 年度已摊销:587,952.23 元 2017 年度已摊销:618,498.05 元 2018 年度:618,498.05 元 2019 年度:618,498.05 元 2020 年度:257,707.52 元</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京爱索能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ECOSO Co.,Ltd.
证券简称	爱索能源
证券代码	837034
法定代表人	李晶
办公地址	北京市海淀区知春路 56 号西区 8 号 101 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	常建
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	13241920836
传真	010-82311583
电子邮箱	changjian@ecoso.com.cn
公司网址	http://www.ecoso.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区知春路 56 号西区 8 号 101 室 100191
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	总经理办公室

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	2009 年 3 月 30 日
挂牌时间	2016 年 5 月 9 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
主要产品与服务项目	工业制造业空压系统节能改造、节能咨询服务、空压站托管
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	李晶
实际控制人	李晶

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108686919707E	否
注册地址	北京市海淀区知春路 56 号西区 8 号 101 室	否
注册资本	33,300,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王道仁、李金超
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》自 2018 年 1 月 15 日起施行，公司股票转让方式由协议转让方式改为集合竞价转让方式。

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	32,034,219.58	28,316,061.69	13.13%
毛利率%	23.18%	35.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,888,712.26	3,088,109.24	290.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,848,929.18	-1,314,478.18	-344.96%
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）	-13.57%	6.99%	-
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）	-13.48%	-2.97%	-
基本每股收益	-0.18	0.09	-300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	59,822,033.71	55,653,316.95	7.49%
负债总计	16,984,504.39	9,754,909.57	74.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,726,691.23	46,055,614.07	-11.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.38	-11.59%
资产负债率%（母公司）	32.26%	17.11%	-
资产负债率%（合并）	28.39%	17.53%	-
流动比率	196%	3.05	-
利息保障倍数	-30.18	30.96	-

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	-3,373,660.07	1,694,345.92	-299.11%
应收账款周转率	1.58	1.93	-
存货周转率	8.39	2.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.49%	1.10%	-
营业收入增长率%	13.13%	-6.11%	-
净利润增长率%	-310.11%	-67.87%	-

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	33,300,000	33,300,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	64,116.66
计入当期损益的政府补助	440,371.83
其他营业外收入和支出	15,517.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-559,789.42
非经常性损益合计	-39,783.08
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-39,783.08

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于节能技术推广服务业，为大型工业制造企业提供空压系统整体节能解决方案和压缩空气售气服务，同时为企业提供高科技节能系列产品和节能服务咨询。公司拥有 23 项专利及 11 项软件著作权，系国家高新技术企业、中关村高新技术企业，公司研发的空压站节能监控系统被认定为国家重点新产品、北京市新技术新产品，工业压缩空气系统节能项目是国家火炬计划立项项目。公司的主要客户是钢铁、造船、纺织、电解铝、轮胎、机械加工、制药、化纤等工业领域的用能企业。公司采取直销、中间商相结合的销售模式进行节能服务项目和节能相关标准化产品的销售，以中间商销售模式为主。

公司收入来源是以合同能源管理模式提供节能产品、压缩空气和增值服务从而获得收益。公司采用合同能源管理模式提供服务，包括节能效益分享型、节能量保证型、能源托管型合同能源管理模式三种类型，又以能源托管型合同能源管理模式、节能量保证型合同能源管理模式为主。2016 年以来，公司遵循市场发展变化和客户对现代制造服务业的外包需求，业务逐渐向能源托管型合同能源管理模式调整。三种类型的合同能源管理模式下，公司为用能单位提供的技术改造及空压站建设内容，包括节能诊断与方案设计，硬软件设计、生产和交付，硬件安装及软件设计调试，节能验收、质保及技术支持等一体化节能服务，但能源托管型还包括空压站技改建设完成后的运维管理和进一步能效提升。同时，收费模式也发生较大变化，能源托管型合同能源管理模式从原来的技改费用、节能效益分享改变为压缩空气的销售，销售毛利润下降，预计未来年销售收入可增加 3 至 8 倍，合同期从原来的几年变为 15 至 20 年，营业收入持续稳定，对公司长期运营和可持续发展具有积极的意义。

报告期内，千站计划一号站投入运营，目前运营情况良好。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，继续推进千站计划，2017 年 5 月 25 日签订第 2 座智慧能源托管空压站，即千站计划二号站，截止报告期披露日已正式投入运营。2017 年度通过“千站计划”的持续推广和托管项目的相继签约，千站计划知名度已打开，为空压机用能企业所熟知，业务持续增长，预计 2018 年营收将实现大幅增长。

2018 年，公司继续全力推进“千站计划”建设，空压装备研发生产基地已建成投入使用，智慧托管空压站集装箱产品的组装、测试工作已陆续开展，预计到 2020 年年生产能力达 1000 台。

(二) 行业情况

“十二五”时期，我国节能环保产业得到迅猛发展。据统计，节能环保产业总产值从 2012 年的 3 万亿元快速增加到 2015 年的 4.5 万亿元，从业人数达 3000 多万，技术装备水平大幅提升，一批生产制造型企业快速向生产服务型企业转变，产业集中度明显提高，形成了一批节能环保产业基地。同时，我国节能环保产业发展还存在不少困难和问题，如自主创新能力不强，部分关键设备和核心零部件受制于人，市场秩序不规范，节能环保服务业违约现象增多，节能环保标准建设滞后，企业融资难、融资贵问题突出，绿色消费缺乏有力引导等。

虽然我国节能环保产业发展较快，但生态环境问题仍十分突出，十三五期间我国节能工作任重而道远，节能服务产业经过近 20 年的发展，管理模式不断丰富，从业队伍持续壮大，规模快速增长，综合能力显著提升，节能减排作用日益显现，切实推动了我国绿色发展、生态文明建设的进程。然而随着我国经济下行压力增大、经济增长的内生动力略显不足，效益下滑等因素影响了用能企业实施节能技术改造的积极性和主动性，再加上国家财政补贴和节能服务公司备案制度等政策相继取消，节能服务产业目前面临转型升级的处境。

十八届五中全会确立将“绿色发展”作为五大发展理念之一，为经济转型升级提供强大的“绿色动力”；《工业绿色发展规划（2016-2020 年）》大力推进能效提升，加快实现节约发展，开展节能服务公司进企业活动；“十三五”国家战略性新兴产业规划提出大力发展高效节能产业，做大做强节能服务业，推动节能服务商业模式创新，推广节能服务整体解决方案，提高节能服务规范化水平；“十三五”节能减排综合工作方案指出要组织实施节能重点工程，到 2020 年节能服务产业产值比 2015 年翻一番；“十三五”节能环保产业发展规划更是明确要求加快将节能环保产业培育成我国国民经济的支柱产业，到 2020 年节能服务产业产值达到 6000 亿。节能环保产业必将迎来新的战略机遇期。

爱索能源，作为空压节能行业的领军企业，成立九年来已为近百家大型用能企业实施了节能改造，在不断突破节能技术的同时，围绕节能服务产业目前面临转型升级的难题，激发用户需求，创新节能服务模式，实施建设千座能源托管型智慧能源空压站。十三五时期，爱索能源创新的托管节能服务模式将大有可为。

(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	880,857.33	1.47%	6,096,655.31	10.95%	-85.55%
应收账款	21,617,003.14	36.14%	16,337,152.02	29.36%	32.32%
存货	2,985,591.49	4.99%	2,882,432.28	5.18%	3.58%
长期股权投资					
固定资产	24,323,271.79	40.66%	15,675,918.16	28.17%	55.16%
在建工程	5,020,087.78	8.39%	8,698,497.43	15.63%	-42.29%
短期借款	5,000,000.00	8.36%	3,000,000.00	5.39%	66.67%
长期借款					
资产总计	59,822,033.71	-	55,653,316.95	-	7.49%

资产负债项目重大变动原因：

1、2017 年年末，货币资金 880,857.33 元，同比减少 5,215,797.98 元，减少了 85.55%，主要原因是主营业务模式由 EPC/EMC 为主转向 BOO 能源托管形式，项目建设期内采购支出先行，收入流水的产生在项目建设完成验收后，货币资金减少，固定资产加大。

2、2017 年年末，应收账款 21,617,003.14 元，同比增加 5,279,851.12 元，增加了 32.32%，主要原因是 EMC 项目回款结算和 EPC 丰田项目未回款，跨年后回款所致。

3、2017 年年末，固定资产 24,323,271.79 元，同比增长 8,647,353.63 元，增加了 55.16%，主要是 BOO 能源托管项目千站计划一号站验收，在建工程结转为固定资产所致。

4、2017 年年末，在建工程 5,020,087.78 元，同比减少了 42.29%，是因为在建工程中的 BOO 能源托管项目千站计划一号站验收，在建工程结转为固定资产所致。

5、2017 年年末，短期借款 5,000,000.00 元，同比增加 2,000,000.00 元，增加了 66.67%，因业务模式转为 BOO，公司业务量增加，建设期流动资金需求增加，需短期借款补充。

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	32,034,219.58	-	28,316,061.69	-	13.13%

营业成本	24,607,558.68	76.82%	18,205,339.49	64.29%	35.17%
毛利率%	23.18%	-	35.71%	-	-
管理费用	7,937,505.62	24.78%	9,441,089.54	33.34%	-15.93%
销售费用	3,951,521.68	12.34%	2,647,124.70	9.35%	49.28%
财务费用	572,476.70	1.79%	85,742.60	0.30%	567.67%
营业利润	-6,206,777.50	-19.38%	-2,885,608.64	-10.19%	-115.09%
营业外收入	15,526.14	0.05%	6,368,961.21	22.49%	-99.76%
营业外支出	8.29	-	-	-	100%
净利润	-5,930,667.48	-18.51%	2,822,586.38	9.97%	-310.11%

项目重大变动原因：

- 1、2017年度，营业成本24,607,558.68元，同比增长6,402,219.19元，增幅35.17%，由于投入设备质量要求更高，导致成本增长。
- 2、2017年度，销售费用3,951,521.68元，同比增长1,304,396.98元，增幅49.28%，由于业务转型，业务人员差旅费用、商务费用增加，同时也增加了我们BOO项目的签单。
- 3、2017年度，财务费用572,476.70元，同比增长486,734.10元，增幅567.67%，由于增加了一笔融资租赁与两笔贷款，导致财务费用增加比例过高。
- 4、2017年度，营业利润-6,206,777.50元，同比减少3,321,168.86元，降低115.09%，EPC丰田项目和日产项目部分收入未确认，营运成本加大，造成本年营业利润为负数。
- 5、2017年度，营业外收入15,526.14元，同比减少6,353,435.07元，降低99.76%，由于新的会计准则，将部分营业外收入调整到资产处置收益与其他收益中，同时本期政府补助收入减少，导致营业外收入减少。
- 6、2017年度，净利润-5,930,667.48元，同比减少8,753,253.86元，降低310.11%，由于业务转型为BOO模式，属于新老业务交替期，导致营业利润降低，同期营业外收入的减少，导致净利润下降。

(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	31,941,142.85	28,316,061.69	12.80%
其他业务收入	93,076.73	-	100%
主营业务成本	24,606,168.68	18,205,339.49	35.16%
其他业务成本	1,390.00	-	100%

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%
合同能源管理	27,703,291.83	86.48%	27,364,028.27	96.64%
销售商品	78,888.86	0.25%	232,222.19	0.82%
技术服务	4,158,962.16	12.98%	719,811.23	2.54%
其他业务收入	93,076.73	0.29%	-	-
合计	32,034,219.58	100%	28,316,061.69	100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2017 年末，技术服务费收入加大是由于业务由 EMC 与 EPC 转型为 BOO 形式，千站计划中每个空压站技术服务合同加大，另 2017 年与北京易航源科技有限公司签订一项技术服务合同，合同金额 500 万元，2017 年收入为 3,830,660.35 元。

(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	滨州盟威戴卡轮毂有限公司	12,150,182.91	37.93%	否
2	山东嘉富自动化科技有限公司	5,641,025.64	17.61%	否
3	中国铝业股份有限公司兰州分公司	4,240,351.74	13.24%	否
4	北京易航源科技有限公司	3,830,660.35	11.96%	否
5	上海淼衡实业有限公司	1,703,418.83	5.32%	否
合计		27,565,639.47	86.06%	-

(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	绍兴上虞华鼎通风设备有限公司	1,561,000.00	8.9%	否
2	荏原机械（中国）有限公司	1,336,000.00	7.65%	否
3	上海英格索兰压缩机有限公司	1,271,100.00	7.27%	否
4	江苏苏纯环保科技有限公司	937,450.00	5.36%	否
5	长沙赛尔透平机械有限公司	889,000.00	5.09%	否
合计		5,994,550.00	34.27%	-

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	-3,373,660.07	1,694,345.92	-299.11%
投资活动产生的现金流量净额	-8,463,547.06	-14,089,274.09	39.93%
筹资活动产生的现金流量净额	6,620,743.11	2,133,427.00	210.33%

现金流量分析：

1、2017 年度，经营活动产生的现金流量净额-3,373,660.07 元，同比减少 5,068,005.99 元，降低 299.11%。因 EPC 项目是设备买卖项目，采购设备计入购买商品，EPC 丰田项目和日产项目有部分回款未在 2017 年中回款，导致现金流量净额为负值。

2、2017 年度，投资活动产生的现金流量净额-8,463,547.06 元，同比增加 5,625,727.03 元，增幅 39.93%。因现阶段投资活动支出主要体现 BOO 托管站，固定资产由公司承担，在本年度中只签订了两个 BOO 托管站，导致投资活动现金流出比去年有所减少。

3、2017 年度，筹资活动产生的现金净额 6,620,743.11 元，同比增加 4,487,316.11 元，增幅 210.33%，因银行借款与融资租赁款增加，导致筹资数额加大。

(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，公司审批设立控股子公司 3 家，全资子公司 1 家，具体情况如下：

- 1、控股子公司包头中创节能装备科技有限公司，注册资本 1,000 万元，成立于 2015 年 10 月 10 日，爱索能源持股 66%；
 - 2、全资子公司北京爱索晴阳科技有限公司，注册资本 2,000 万元，成立于 2018 年 1 月 29 日，爱索能源持股 100%，详见《对外投资的公告》（2017-026）；
 - 3、控股子公司山东爱科索能源装备有限公司，注册资本 2,000 万元，成立于 2017 年 9 月 7 日，爱索能源持股 51%，详见《对外投资的公告》（2017-019）；
 - 4、控股子公司浙江巨仁新能源科技有限公司，注册资本 1,000 万元，成立于 2017 年 10 月 12 日，爱索能源持股 49%，详见《对外投资的公告》（2017-020）；
- 子公司的净利润对公司净利润影响未达到 10%以上。

2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年度，母公司购买银行理财本金 2,030,000.00 元，赎回理财本金 2,030,000.00 元，取得理财收益 3,091.35 元。上述事项已经 2017 年 1 月 22 日召开的第一届董事会第十一次会、2017 年 2 月 13 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过，详见公司在 2017 年 1 月 24 日披露的《关于利用公司自有闲置资金购买银行理财产品的公告》（公告编号：2017-004）。

子公司包头中创节能装备科技有限公司在报告期初理财余额 150,000 元，在报告期内赎回理财本金 150,000 元，取得理财收益 897.95 元。

上述两项理财收益共计 3,989.30 元。

(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、会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额

自 2017 年 1 月 1 日起,与本公司日常活动相关的政府补助,从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。 在利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。	董事会已批准	财务费用	-87,863.00
		其他收益	527,688.27
		营业外收入	-679,667.93
		资产处置收益	64,116.66
		营业外支出	-

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

新纳入合并报表范围的子公司

1、控股子公司山东爱科索能源装备有限公司，注册资本 2,000 万元，成立于 2017 年 9 月 7 日，爱索能源持股 51%；

2、控股公司浙江巨仁新能源科技有限公司，注册资本 1,000 万元，成立于 2017 年 10 月 12 日，爱索能源持股 49%；浙江巨仁股东蔡茂林 2017 年 12 月 1 日将其持有的 30%股份表决权委托于爱索能源。委托期限三年，爱索能源实际持有浙江巨仁 79%的股份表决权，报告期内将其纳入合并报表范围。

特别说明：

公司全资子公司北京爱索晴阳科技有限公司，注册资本 2,000 万元，成立于 2018 年 1 月 29 日，爱索能源持股 100%；其成立日晚于报告期末日，没有纳入合并报表范围。

（八） 企业社会责任

- 1、公司秉承爱社、爱企、爱家、爱己的企业文化，2017年6月26日，北京爱索能源科技股份有限公司党支部举行了爱心捐书仪式，将书籍汇总整理后捐赠给“北京爱心图书捐赠中心”，公司同事们的旧书捐给贫困边远山区小学、希望小学、边远地区中学、大学、社会图书馆、边远农家书屋等地区。
- 2.公司所处行业为节能行业，公司以节能降耗提升效率为己任，不断为用户特别是工业用户提供高效的节能服务，为全社会的节能降耗做出力所能及的贡献。
- 3.公司重视人才培养，不断完善福利待遇等，通过人才引进、人才公租房、节日福利、不断改善员工工作环境和生活环境，实现员工与公司的共同成长。

三、 持续经营评价

公司在 2017 年度出现大额亏损，主要原因是公司在 2017 年度实施千站计划，托管站房建设等前期投入比较大。公司第一座智慧能源托管空压站已经在 2017 年投入运营，2018 年将有更多的空压站投入运营，公司的营业收入将有大幅增长，盈利情况将得到改善。随着公司研发能力的不断增强、产品逐渐成熟、销售渠道逐渐拓宽，公司的业务规模将逐渐增大，自我盈利能力将不断增强，公司的营收规模不断增大，盈利能力不断增强，技术较先进，发展前景广阔，具有较强的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

（一） 行业发展趋势

随着新型工业化和城镇化进程加快以及消费结构持续升级，我国能源消费总量呈现出刚性增长态势，2016 年达到 43.6 亿吨标准煤，自“十二五”以来年均复合增长率达到 3.2%，能源消耗持续增长。加快发展节能服务产业，可有效促进用能单位节能降耗，降本增效，为节能减排工作提供技术支撑，更是培育经济增长新动能，推进供给侧结构性改革的重要抓手。2015 年至 2017 年做为全面推进绿色发展的关键之年，为加大合同能源管理机制在节能减排工作中的市场化推动作用，我国政府相继出台了一系列政策，拟通过政府购买服务、引入社会资本、开展重点示范工程等方式推进节能服务公司模式创新，推动产业发展。

(二) 公司发展战略

公司稳步推进压缩空气系统先进节能技术，大力发展“千站计划”。

(三) 经营计划或目标

通过“千站计划”的广泛实施，突破经济下行压力增大、经济增长的内生动力略显不足，效益下滑等因素造成的节能服务产业遇到的难题，用世界领先节能技术和创新的节能服务模式解决节能技术自主创新能力不强、不断增长的资源消耗以及用能企业面临的节能改造资金问题等难题，在全国建设 1000+ 基于云平台的智慧托管空压站，推动我国的节能服务产业的发展。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户过于集中的风险：

2017 年度,公司向向前五大客户销售的金额是 27,565,639.47 元，占当年营业收入的比例为 86.06%，公司的客户集中度较高。公司前五大客户主要为国内大型企业，且与公司一直保持长期的良好合作关系，但今后如果公司对主要客户的销售出现较大幅度下降，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将拓展销售渠道，逐渐开发新的客户，降低客户集中度。

2、政府补助政策变化的风险：

报告期内，影响当期利润的政府补助金额为 440,371.83 元，净利润为-5,930,667.48 元。报告期内公司净利润受政府补助金额有一定的影响。政府补助对公司的发展和经营业绩提升起到了较大的促进作用，若因不可预见的原因未来政府补助的政策发生变化，将会对公司业绩和利润水平造成一定的影响。

应对措施：公司将逐渐增大业务规模，增强自我盈利能力，降低对政策的依赖。

3、政策风险：

由于合同能源管理项目客户多为能耗水平较高的企业，项目整体实施周期较长，若国内能源政策和法规发生重大变化项目可能因此终止。此外，由于能源政策调整、产业结构调整等因素,导致客户的能耗结构、能源价格发生重大变化,会对公司合同能源管理项目的收益产生较大的影响。

应对措施：公司通过与行业协会的合作了解整体行业动态，以及行业企业调整状态，对那些关停或限制类的企业做到清晰明确，在销售过程中避免由政策影响导致项目风险性。

4、税收优惠风险：

公司报告期内享受以下税收优惠政策：(1)公司是国家高新技术企业，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，公司享受企业所得税按 15%计税的税率优惠。2017 年公司获得高新技术企业资格认定。

(2)根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110 号)规定，公司从事的合同能源管理业务自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年

度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。(3)根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110 号)规定，公司取得的合同能源管理收入免征营业税。(4)根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)规定，自 2012 年 9 月起公司取得的合同能源管理收入免征增值税。(5)根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2010]100 号)的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。经过北京市海淀区国家税务局核准，公司符合该通知规定的软件产品享受即征即退的政策。一旦上述优惠政策取消，公司盈利将受较大影响。

应对措施：公司将逐渐增大业务规模，增强自我盈利能力，降低税收优惠政策变动对公司的影响。

5、节能技术进步及替代的风险：

公司采用合同能源管理模式为客户进行节能改造，节能技术的有效性决定客户能耗水平的改善，也决定了公司可获取的节能效益。随着节能技术的发展，不断有先进节能技术替代旧技术，国家技术标准也在不断修订完善之中。如果公司不能及时跟进节能技术的发展，公司的节能技术存在被替代的风险；如果开发的新技术、新产品达不到预期效果，也会给公司的经营效益造成负面影响。

应对措施：加强与相关行业协会的沟通，制定产品鉴定标准，制定统一的国家标准，增加行业门槛。同时密切对现有用能客户进行跟踪，及时总结经验，并及时反馈到产品开发过程中。

6、资金风险：

公司合同能源管理业务属于资金密集型业务，需要大量资金的投入才能实现不断增长，因此资金充裕将是保证公司实现快速增长的关键因素。随着合同能源管理类项目的增多，将会给公司的资金使用造成较大的压力。如果公司不能合理地控制项目的发展速度，及时筹措到项目资金或不能有效执行合理的融资计划，则公司可能出现资金短缺的风险。

应对措施：为了使节能服务项目资金风险因素降至最低，公司在项目开发上建立了和完善的风险控制机制。对各方面进行客观的风险预测，准备了相应的风险防范措施，以此保证公司在项目实施上的资金充足。

7、下游行业景气度下降导致的需求不足风险：

公司客户所处行业包括冶金、化工、纺织、钢铁、水泥、玻璃等耗电量较高的行业，然而由于环境污染、产能过剩等问题，这些行业多属于国家宏观调控的重点行业，近年来，国家出台了一系列宏观调控政策，严格控制此类行业的盲目扩张和重复建设，加快淘汰落后产能，迫使许多高耗能企业被迫关停或缩小产能。因此，公司下游客户所处行业面临景气度下降的压力，可能会使公司业务面临需求不足风险。

应对措施：公司将会时刻关注产业政策动向，积极与相关行业协会合作了解行业动态、企业调整状态等，筛选盈利能力强的龙头企业合作；加强营销队伍建设，提升营销能力；拓展新的业务方向，应对需求不足带来的潜在风险。

8、股份支付对经营业绩的影响

公司实施股权激励,该股权激励将对公司未来业绩产生影响,具体预测如下:需摊销的费用总额:3,092,490.24 元

2015 年度已摊销:391,336.35 元

2016 年度已摊销:587,952.23 元

2017 年度已摊销:618,498.05 元

2018 年度:618,498.05 元

2019 年度:618,498.05 元

2020 年度:257,707.52 元

应对措施：本次股权激励的成本将在管理费用中列支，激励成本的摊销对摊销期内各年净利润有所影响，但影响程度较小。公司将通过增强盈利能力，减轻股份支付的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	41,000,000.00	0.00
总计	41,000,000.00	0.00

（二） 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
李晶、蔡茂林	北京中关村科技融资担保有限公司为公司	3,000,000.00	是	-	-

	提供借款担保，李晶、蔡茂林为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；李晶、蔡茂林为公司提供借款担保。				
李晶、蔡茂林	公司与中关村科技租赁有限公司签署融资租赁合同,李晶、蔡茂林为本次融资租赁事宜提供无限连带保证	5,000,000.00	是	2016 年 12 月 14 日	2016-027
李晶、蔡茂林	公司向广发银行股份有限公司北京海淀支行申请 240 万元银行贷款。李晶、蔡茂林为本次贷款向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供保证反担保。	2,000,000.00	是	2016 年 12 月 14 日	2016-027
江苏易尔派思电子科技有限公司	控股子公司包头中创节能装备科技有限公司为关联方提供数据咨询等技术服务	328,301.81	是	2017 年 8 月 18 日	2017-018
蔡茂林	公司与蔡茂林共同出资设立控股子公司山东爱科索能源装备有限公司	10,200,000.00	是	2017 年 8 月 18 日	2017-019
蔡茂林、马少华、杜丙同	公司与蔡茂林、马少华、杜丙同等共同出资设立控股子公司浙江巨仁新能源科技有限公司	4,900,000.00	是	2017 年 8 月 18 日	2017-020
总计	-	25,428,301.81	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

北京中关村科技融资担保有限公司为公司提供借款担保，李晶、蔡茂林为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；李晶、蔡茂林为公司提供借款担保，2016 年 4 月 8 日经 2016 年第一次临时股东大会审议通过，授信期限为 24 个月。上述关联交易的内部决策程序是在公司办理挂牌手续的过渡阶段发生的，因此，没有披露临时公告，已在《2016 年年度报告》中披露。

李晶、蔡茂林为向广发银行申请贷款提供反担保及为公司与中关村科技租赁有限公司签署的融资租赁合同提供无限连带保证，由 2016 年第六次临时股东大会审议通过。其中向广发银行申请贷款的授信期

限为 12 个月，贷款合同签订日期为 2017 年 8 月 10 日；与中关村科技租赁有限公司签署的融资租赁合同的租赁期限为 3 年，担保起始日为 2017 年 1 月 13 日。上述关联交易发生的目的是申请银行贷款提供保证反担保、为签署融资租赁合同提保证担保，用于补充公司流动资金，以支持公司发展。上述关联交易不会对公司生产经营造成不利影响。

公司子公司包头中创节能装备科技有限公司（以下简称“中创节能”）与江苏易尔派思电子科技有限公司（以下简称“易尔派思”）2017 年 6 月 20 日签署《技术服务合同》的关联交易经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过，子公司接受委托，为其提供技术咨询服务。公司控股股东/实际控制人李晶的配偶蔡茂林持有关联方 100%的股权，构成偶发性关联交易。本次关联交易在中创节能的主营业务范围内，交易有利于子公司持续稳定经营，促进子公司发展，上述关联交易不会对公司生产经营造成不利影响。

为了适应公司千站计划业务的发展，公司通过投资设立控股子公司山东爱科索、控股子公司浙江巨仁的方式，奠定研发、生产的基础，便于南方市场的拓展。蔡茂林与公司共同设立控股子公司，蔡茂林、马少华、杜丙同与公司共同设立控股子公司，有利于降低投资风险，为公司构筑新的业务增长点，创造利润增长，推动公司业务向更广更深方向发展。

（三） 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

2017年9月4日召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于在山东设立控股子公司的议案》，公司与公司控股股东/实际控制人李晶配偶蔡茂林共同出资成立控股子公司山东爱科索能源装备有限公司，公司出资1,020万元，占股51%；审议通过《关于设立浙江子公司的议案》，公司与公司控股股东/实际控制人李晶配偶蔡茂林、公司监事马少华、董事杜丙同、白恩全、王一轩、贾冠伟共同出资设立浙江巨仁新能源科技有限公司，公司出资490万元，占股49%。

2017年10月16日召开2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于设立全资子公司的议案》，公司全资设立北京爱索晴阳科技有限公司，公司出资2,000万元，占股100%。

报告期内，公司存在购买理财产品事项，详见“第四节、二、（四）投资状况分析”。公司第一届董事会第十一次会、2017年第一次临时股东大会审议通过《关于利用公司自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，授权公司利用自有闲置资金购买理财产品，投资额度累计最高不超过人民币1,500万元（含1,500万元），资金可以滚动投资。详见公司在2017年1月24日披露的《关于利用公司自有闲置资金购买银行理财产品的公告》（公告编号：2017-004）。

(四) 股权激励情况

2017 年 9 月 4 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司股权激励计划的议案》。本次股权激励的股份来源于中关村科技园区海淀园创业服务中心所代表的海淀区初创期企业股权投资基金退出时的股份，中关村科技园区海淀园创业服务中心持有公司 1,289,100 股，占比 3.88%，截止报告披露日，此部分股份尚未退出，目前尚未办理股权激励的工商登记工作。股权激励计划的模式是激励对象通过持有北京爱科索投资管理中心(有限合伙)的合伙份额间接持有公司股票。股权激励对象公司根据《股权激励计划》（公告编号：2017-017）确定为常建、杜丙同、马少华等 7 人。

(五) 承诺事项的履行情况

1、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员：避免同业竞争承诺函；
截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、公司董事、监事及高级管理人员：管理层关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明；
截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、公司控股股东及实际控制人：关于资金占用等事项的承诺书
截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
中国铝业股份有限公司兰州分公司项目空压机节能设备	抵押	8,345,001.72	13.95%	资产售后回租
应收账款	质押	4,547,272.21	7.60%	质押用于融资租赁
总计	-	12,892,273.93	21.55%	-

第六节 股本变动及股东情况

三、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	0	0.00%	15,905,174	15,905,174	47.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,564,457	5,564,457	16.71%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	5,564,457	5,564,457	16.71%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,300,000	100.00%	-15,905,174	17,394,826	50.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,257,829	66.84%	-5,564,457	16,693,372	50.13%	
	董事、监事、高管	22,257,829	66.84%	-5,564,457	16,693,372	50.13%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		33,300,000	-	0	33,300,000	-	
普通股股东人数							7

(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	李晶	22,257,829	0	22,257,829	66.84%	16,693,372	5,564,457
2	SBCVC Fund IV Company Limited	5,403,191	0	5,403,191	16.23%	0	5,403,191
3	江苏汉唐国际贸易集团有限公司	1,299,100	0	1,299,100	3.90%	0	1,299,100
4	北京四合同济投资发展中心(有限合伙)	1,299,100	0	1,299,100	3.90%	0	1,299,100
5	中关村科技园区海淀园创业服务中心	1,289,100	0	1,289,100	3.87%	0	1,289,100
合计		31,548,320	0	31,548,320	94.74%	16,693,372	14,854,948

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无

四、 优先股股本基本情况

适用 不适用

五、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东、实际控制人：李晶，女，1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工业电气自动化专业。1989 年 9 月至 1993 年 7 月，在北方工业大学学习，获学士学位。1993 年 8 月至 1995 年 11 月，就职于北京城建集团，从事建筑工程项目的电气设计工作；1995 年 12 月至 1999 年 10 月，就职于 SMC（中国）有限公司，担任人事总务部主任；1999 年 11 月至 2005 年 9 月，就职于 Japan Idea Institute，从事文字翻译；2005 年 9 月至 2006 年 1 月，回国休产假；2006 年 2 月 2008 年 11 月，就职于北京微创博亚科技有限公司，担任副总经理。2009 年 3 月创办爱社科技，担任董事长、总经理。2015 年 11 月 22 日起，担任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

同上述控股股东情况。

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
融资租赁	中关村科技租赁有限公司	5,000,000.00	6%	2017.01.13-2020.1.12	否
担保贷款	北京银行股份有限公司银行上地支行	3,000,000.00	6.64%	2017.03.22-2018.03.22	否
担保贷款	广发银行股份有限公司海淀支行	2,000,000.00	6.99%	2017.08.15-2018.08.15	否
合计	-	10,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

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
李晶	董事长/总经理	女	46	本科	2015.11.22-2018.11.21	是
赵理	董事	男	46	研究生	2015.11.22-2018.11.21	否
袁芳	董事	女	45	本科	2015.11.22-2018.11.21	否
常建	董事/副总经理/ 董事会秘书	男	39	本科	2015.11.22-2018.11.21	是
杜丙同	董事/副总经理	男	35	本科	2015.11.22-2018.11.21	是
刘振玲	监事会主席	女	45	本科	2015.11.22-2018.3.19	否
陈立才	职工代表监事	男	34	本科	2015.11.22-2018.11.21	是
马少华	监事	男	46	本科	2016.7.8-2018.11.21	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注：因刘振玲女士工作需要，无法继续担任公司监事，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，公司于2018年3月19日召开2018年第二次临时股东大会选举王慈翊女士新任监事；同日，第一届监事会第八次会议选举王慈翊为公司第一届监事会主席。刘振玲的监事、监事会主席任期于2018年3月19日结束。

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：

公司董事长李晶女士系公司的控股股东、实际控制人，除此以外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间没有其他关联关系。

(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
李晶	董事长/总经理	22,257,829	0	22,257,829	66.84%	0
赵理	董事	0	0	0	0.00%	0
袁芳	董事	0	0	0	0.00%	0
常建	董事/副总经理/ 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
杜丙同	董事/副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘振玲	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈立才	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
马少华	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	22,257,829	0	22,257,829	66.84%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
陈克辉	财务负责人	离任	无	个人原因离职，公司已在全国股份转让系统指定信息披露平台披露《高级管理人员变动公告（辞职情况）》（公告编号：2017-030）

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

公司财务负责人陈克辉因个人原因离职后，公司财务负责人暂由董事长李晶女士代理。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	10	7
生产人員	3	3
销售人员	11	13
技术人员	20	20
财务人员	3	4
员工总计	47	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	14	14
专科	27	28
专科以下	1	0
员工总计	47	47

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：

公司重视人才队伍稳定性建设。爱索能源作为国家高新技术企业，建立完善的培训体系，对不

同人才进行阶段性培养，以提高整体人员素质。公司在发展过程中，始终坚持以人为本的方针，注重人才的培养和成长，广泛引进各级各类人才。提供具有竞争力的薪资福利和不定期的职业发展培训，重视人才成长和稳定，为每一位员工量身定制职业发展规划，积极为符合要求的员工办理人才引进、工作居住证，以解决住房、孩子上学等问题。另外建立期权奖励激励制度，稳定和吸引优秀的管理人才和技术人才，可以让员工分享企业成长所带来的收益，增强员工的归属感和认同感，激发员工的积极性和创造性。

公司成立后，截止报告期末无离退休职工人，无需承担相关费用。

2017 年公司为员工在海淀园管委会申请获得 17 套人才公寓，解决了大部分无房员工的住房问题。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，报告期内修订了公司《股东大会议事规则》。建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策运作情况良好，公司未发生对外担保行为；公司对外投资、融资、关联交易等重大事项均已按规定程序履行手续。

4、 公司章程的修改情况

2017年10月16日，公司2017年第三次临时股东大会决议审议通过《关于变更公司经营范围的议案》，增加“光伏光热、环保科技方面的技术开发、转让、咨询、推广、服务；太阳能设备的安装、维修、

批发；新能源开发、应用”，公司章程部分条款也相应做出调整。

(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	7	修订公司《股东大会议事规则》、审议《2016年年度报告及摘要》、《2016年度董事会工作报告》、《关于公司股权激励计划的议案》、《关于在山东设立控股子公司的议案》、《关于设立浙江子公司的议案》、《2017年半年度报告》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于设立全资子公司的议案》、《关于预计2018年公司日常性关联交易的议案》
监事会	2	审议《2016年年度报告及摘要》、《2016年度监事会工作报告》、《2017年半年度报告》
股东大会	4	修订公司《股东大会议事规则》、审议《2016年年度报告及摘要》、《2016年度董事会工作报告》、《关于公司股权激励计划的议案》、《关于在山东设立控股子公司的议案》、《关于设立浙江子公司的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于设立全资子公司的议案》

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司管理层未引入职业经理人。公司组织管理层参加主办券商的培训，管理层不断加深公司法人治理理念，提高规范运作的意识。报告期内，公司修订了《股东大会议事规则》，细化了相关条款，详见公司在 2017 年 1 月 24 日披露的《第一届董事会第十一次会议决议公告》。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、公司《信息披露管理办法》、公司《投资者关系管理制度》等相关规定做好信息披露管理工作并及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司投资者能获得公平、公正、公开的信息，公司通过信息披露网站定期向投资者发布公司经营动态信息，公司主要通过电话、邮件、全国股份转让系统网上发布公告、现场接待机构或投资人考察等途径与公司的（潜在）投资者保持沟通联系，答复相关问题，增强投资者对公司的了解。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，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

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使

公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生；公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、发明专利、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据全国股份转让系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调

整、完善。

(1)、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2)、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3)、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 3 月 28 日公司建立《年度报告重大差错责任追究制度》。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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	[2018]京会兴审字第 09000138 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	王道仁、李金超
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

[2018]京会兴审字第 09000138 号

北京爱索能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京爱索能源科技股份有限公司（以下简称爱索能源）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了爱索能源公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母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，我们独立于爱索能源公司，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

爱索能源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括爱索能源公司 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

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，管理层负责评估爱索能源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爱索能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱索能源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：

1、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。

2、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。

3、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。

4、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，就可能导致对爱索能源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爱索能源公司不能持续经营。

5、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。

6、就爱索能源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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

（此页为[2018]京会兴审字第 09000138 号签字盖章页，无正文）

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王道仁
（项目合伙人）

中国·北京
二〇一八年四月二十六日

中国注册会计师：李金超

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
流动资产：			

货币资金	六、(一)	880,857.33	6,096,655.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、(二)	-	1,400,000.00
应收账款	六、(三)	21,617,003.14	16,337,152.02
预付款项	六、(四)	1,459,437.46	857,782.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(五)	1,049,229.10	551,949.57
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	2,985,591.49	2,882,432.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	1,029,711.06	1,593,136.39
流动资产合计		29,021,829.58	29,719,107.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	24,323,271.79	15,675,918.16
在建工程	六、(九)	5,020,087.78	8,698,497.43
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十)	734,389.84	850,795.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	247,135.08	494,270.04
递延所得税资产	六、(十二)	475,319.64	214,727.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,800,204.13	25,934,209.05
资产总计		59,822,033.71	55,653,316.95
流动负债：			

短期借款	六、(十三)	5,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十四)	6,331,723.43	4,766,862.58
预收款项	六、(十五)	660,228.00	900,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	536,258.69	456,332.53
应交税费	六、(十七)	31,170.50	224,593.39
应付利息	六、(十八)	8,127.95	4,785.00
应付股利			
其他应付款	六、(十九)	584,534.82	14,757.24
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	六、(二十)	1,640,097.00	364,370.00
其他流动负债			
流动负债合计		14,792,140.39	9,731,700.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、(二十一)	2,192,364.00	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、(二十二)	-	23,208.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,192,364.00	23,208.83
负债合计		16,984,504.39	9,754,909.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十三)	33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、(二十四)	6,359,884.22	5,800,094.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	764,892.05	764,892.05
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	301,914.96	6,190,627.22
归属于母公司所有者权益合计		40,726,691.23	46,055,614.07
少数股东权益		2,110,838.09	-157,206.69
所有者权益合计		42,837,529.32	45,898,407.38
负债和所有者权益总计		59,822,033.71	55,653,316.95

法定代表人：李晶

主管会计工作负责人：李晶

会计机构负责人：王超

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		644,343.51	5,631,363.38
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		-	1,400,000.00
应收账款	十五、(一)	20,983,696.57	15,614,012.02
预付款项		1,217,275.59	804,571.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、(二)	988,471.00	501,273.31
存货		2,985,591.49	2,882,432.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		991,487.91	1,356,983.27
流动资产合计		27,810,866.07	28,190,636.13
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	3,710,000.00	3,300,000.00
投资性房地产			
固定资产		24,155,772.94	15,538,228.21
在建工程		4,354,158.55	8,322,322.54
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		734,389.84	839,795.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		465,538.97	204,545.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,419,860.30	28,204,892.42
资产总计		61,230,726.37	56,395,528.55
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,195,272.30	4,693,622.58
预收款项		660,228.00	900,000.00
应付职工薪酬		486,707.97	421,176.21
应交税费		31,070.50	224,593.39
应付利息		8,127.95	4,785.00
应付股利			
其他应付款		3,538,381.82	14,757.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,640,097.00	364,370.00
其他流动负债			
流动负债合计		17,559,885.54	9,623,304.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,192,364.00	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		-	23,208.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,192,364.00	23,208.83
负债合计		19,752,249.54	9,646,513.25
所有者权益：			

股本		33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,359,884.22	5,800,094.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		764,892.05	764,892.05
一般风险准备			
未分配利润		1,053,700.56	6,884,028.45
所有者权益合计		41,478,476.83	46,749,015.30
负债和所有者权益合计		61,230,726.37	56,395,528.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,034,219.58	28,316,061.69
其中：营业收入	六、(二十七)	32,034,219.58	28,316,061.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,836,791.31	31,213,855.60
其中：营业成本	六、(二十七)	24,607,558.68	18,205,339.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十八)	29,377.88	73,747.69
销售费用	六、(二十九)	3,951,521.68	2,647,124.70
管理费用	六、(三十)	7,937,505.62	9,441,089.54
财务费用	六、(三十一)	572,476.70	85,742.60
资产减值损失	六、(三十二)	1,738,350.75	760,811.58
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）	六、(三十三)	3,989.30	12,185.27
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)	六、(三十四)	64,116.66	-
其他收益	六、(三十五)	527,688.27	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,206,777.50	-2,885,608.64
加: 营业外收入	六、(三十六)	15,526.14	6,368,961.21
减: 营业外支出	六、(三十七)	8.29	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-6,191,259.65	3,483,352.57
减: 所得税费用	六、(三十八)	-260,592.17	660,766.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,930,667.48	2,822,586.38
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		-5,930,667.48	2,822,586.38
2. 终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-41,955.22	-265,522.86
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,888,712.26	3,088,109.24
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,930,667.48	2,822,586.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,888,712.26	3,088,109.24
归属于少数股东的综合收益总额		-41,955.22	-265,522.86

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.18	0.09
（二）稀释每股收益		-0.18	0.09

法定代表人：李晶

主管会计工作负责人：李晶

会计机构负责人：王超

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	30,899,871.47	27,597,948.57
减：营业成本	十五、（四）	24,606,168.68	18,205,339.49
税金及附加		26,858.15	71,546.49
销售费用		3,950,770.68	2,595,884.08
管理费用		6,642,491.46	8,019,814.61
财务费用		571,254.19	87,496.55
资产减值损失		1,739,955.25	724,455.06
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）	十五、（五）	3,091.35	11,017.80
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		527,688.27	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,106,847.32	-2,095,569.91
加：营业外收入		15,526.14	6,368,961.21
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,091,321.18	4,273,391.30
减：所得税费用		-260,993.29	669,855.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,830,327.89	3,603,535.98
（一）持续经营净利润		-5,830,327.89	3,603,535.98
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-5,830,327.89	3,603,535.98
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,101,393.19	23,498,142.29
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		175,179.44	497,738.09
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	837,701.14	1,721,608.32
经营活动现金流入小计		30,114,273.77	25,717,488.70
购买商品、接受劳务支付的现金		20,746,453.80	10,763,354.30
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		7,019,130.43	6,669,519.78
支付的各项税费		443,476.28	1,059,665.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	5,278,873.33	5,530,603.70
经营活动现金流出小计		33,487,933.84	24,023,142.78
经营活动产生的现金流量净额		-3,373,660.07	1,694,345.92
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		2,180,000.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,989.30	12,185.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,720.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,281,709.30	512,185.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,715,256.36	13,951,459.36
投资支付的现金		2,030,000.00	650,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,745,256.36	14,601,459.36
投资活动产生的现金流量净额		-8,463,547.06	-14,089,274.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,310,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,310,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十九)	5,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		12,310,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,555.89	65,250.00
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	六、(三十九)	2,490,701.00	801,323.00
筹资活动现金流出小计		5,689,256.89	866,573.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,620,743.11	2,133,427.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		666.04	790.54
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十)	-5,215,797.98	-10,260,710.63
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十)	6,096,655.31	16,357,365.94
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十)	880,857.33	6,096,655.31

法定代表人：李晶

主管会计工作负责人：李晶

会计机构负责人：王超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,788,999.45	23,560,142.29
收到的税费返还		175,179.44	497,738.09
收到其他与经营活动有关的现金		3,789,732.37	1,655,341.60

经营活动现金流入小计		31,753,911.26	25,713,221.98
购买商品、接受劳务支付的现金		20,563,648.07	10,763,354.30
支付给职工以及为职工支付的现金		6,507,431.18	6,085,733.07
支付的各项税费		441,056.55	1,057,463.80
支付其他与经营活动有关的现金		4,839,846.45	5,139,614.08
经营活动现金流出小计		32,351,982.25	23,046,165.25
经营活动产生的现金流量净额		-598,070.99	2,667,056.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,030,000.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,091.35	11,017.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,033,091.35	511,017.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,293,503.02	13,359,246.47
投资支付的现金		2,440,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,733,503.02	13,859,246.47
投资活动产生的现金流量净额		-8,700,411.67	-13,348,228.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,555.89	65,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,490,701.00	801,323.00
筹资活动现金流出小计		5,689,256.89	866,573.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,310,743.11	2,133,427.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		719.68	790.54
五、现金及现金等价物净增加额		-4,987,019.87	-8,546,954.40
加：期初现金及现金等价物余额		5,631,363.38	14,178,317.78
六、期末现金及现金等价物余额		644,343.51	5,631,363.38

(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	33,300,000.00				5,800,094.80				764,892.05		6,190,627.22	-157,206.69	45,898,407.38
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	33,300,000.00				5,800,094.80				764,892.05		6,190,627.22	-157,206.69	45,898,407.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				559,789.42						-5,858,712.26	2,268,044.78	-3,060,878.06
（一）综合收益总额											-5,858,712.26	-41,955.22	-5,930,667.48
（二）所有者投入和减少资本	-				559,789.42							2,310,000.00	2,869,789.42
1. 股东投入的普通股												2,310,000.00	2,310,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					559,789.42								559,789.42
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													
四、本年期末余额	33,300,000.00				6,359,884.22			764,892.05		331,914.96	2,110,838.09	42,837,529.32	

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	33,300,000.00				5,212,142.57				404,538.45		3,462,871.58	108,316.17	42,487,868.77
加：会计政策变更													-

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					559,789.42						559,789.42
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											
四、本期末余额	33,300,000.00				6,359,884.22			764,892.05		1,083,700.56	41,478,476.83

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,300,000.00				5,212,142.57				404,538.45		3,640,846.07	42,557,527.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	33,300,000.00			5,212,142.57			404,538.45		3,640,846.07		42,557,527.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				587,952.23			360,353.60		3,243,182.38		4,191,488.21
（一）综合收益总额									3,603,535.98		3,603,535.98
（二）所有者投入和减少资本				587,952.23							587,952.23
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				587,952.23							587,952.23
4. 其他											
（三）利润分配							360,353.60		-360,353.60		
1. 提取盈余公积							360,353.60		-360,353.60		
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	33,300,000.00			5,800,094.80			764,892.05		6,884,028.45		46,749,015.30

北京爱索能源科技股份有限公司

2017年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

北京爱索能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2009 年 03 月 20 日。公司类型：股份有限公司(中外合资、未上市)；注册地址：北京市海淀区知春路 56 号西区 8 号 101 室，总部地址与注册地址相同。注册资本：人民币 3,330 万元；营业期限：长期；法定代表人：李晶。统一社会信用代码：91110108686919707E。

公司经营范围：工业自动化及节能系统、监测仪器仪表及控制元件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务；销售自行开发软件产品；工业自动化系统集成；批发机械设备、建筑材料、仪器仪表；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续）组装压缩空气节能设备。组装压缩空气节能设备；组装压缩空气节能设备。（于 2012 年 11 月 14 日变更为外资企业）。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

公司处于节能技术推广服务业，主要服务类型是压缩空气系统整体解决方案；生产的产品是压缩空气系统节能相关产品，主要有空压站节能监控系统、智能气体泄漏检测仪、智能气体泄漏点扫描枪、气体增压柜、管道供气节能管理单元和打壳专用节气单元等。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，与上年相比新增投资设立 2 家，具体见本附注“七、合并范围的变更”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、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（以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	应收账款单项金额重大是指占应收账款期末总余额 5%以上且达到 100 万元及以上金额,其他应收款单项金额重大是指占其他应收款期末总余额 5%以上且达到 50 万元及以上金额。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由:	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。如:与对方存在争议或涉
--------------	--

	及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人。
单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，不计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：运输设备、节能服务设施、电子设备及办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家具	年限平均法	3-5		20.00~33.33

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	0~3		33.33~100.00
节能服务设施	年限平均法	收益期		

节能服务设施为本公司在执行合同能源管理项目过程中投资建成的固定资产，按照合同约定收益分享期的剩余年限与使用寿命孰短确定折旧年限，采用年限平均法计提折旧，合同期限届满后无偿交由合作方经营的固定资产，不计残值。

公司自 2014 年以后购入的金额小于 5,000 元的电子设备，于购买当期一次性全额计提折旧，计入当期损益。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	2~5	预计使用年限
专利	5	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债

券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十一) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十二) 收入

1、销售商品收入的确认

公司的主营业务收入主要分为商品销售收入、合同能源管理模式下节能量保证型收入及合同能源管理模式下节能效益分享型收入。具体收入确认方法为：

(1) 商品销售收入及合同能源管理模式下节能量保证型在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体为：

商品销售收入及合同能源管理模式下节能量保证型收入，在货物出库、安装调试完成并经客户验收合格后，依据取得的客户验收单确认收入。

（2）合同能源管理模式下节能效益分享型收入

合同能源管理模式下节能效益分享型收入系公司为用能单位提供节能服务项目的设计、投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以双方共同确定的节电量、协议价格和分享效益比为依据分享节能收益，运营期满后将节能服务项目移交给用能单位的业务模式。

合同能源管理模式下节能效益分享型收入，收入确认参照商品销售收入确认方法，具体为在节能设备验收合格并给客户带来节能效益后，按月或者合同约定的结算期间根据双方共同确定的节电量、协议价格和分享效益比确认合同能源管理收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益；与本公司日常活动相关的计入其他收益，与本公司日常活动无关的计入营业外收入。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税

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

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十六）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。	董事会已批准	财务费用	-87,863.00
		其他收益	527,688.27
		营业外收入	-679,667.93
		资产处置收益	64,116.66
		营业外支出	-

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额	6、17
城市维护建设税	实缴流转税	7
教育费附加	实缴流转税	3
地方教育费附加	实缴流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	详见注 1

注 1：

纳税主体名称	所得税税率（%）
爱索能源	15
包头中创节能装备科技有限公司	25

（二）税收优惠及批文

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的有关规定，公司 2011 年 11 月 21 日被认定本公司为高新技术企业。2017 年 8 月通过高新技术企业续认定，有效期三年。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号）规定，本公司从事的合同能源管理业务自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

（3）根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）规定，自 2012 年 9 月起本公司取得的合同能源管理收入免征增值税。

（4）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2010]100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。经过北京市海淀区国家税务局核准，公司符合该通知规定的软件产品享受即征即退的政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,156.47	40,359.21
银行存款	866,700.86	6,056,296.10
其他货币资金		
合计	880,857.33	6,096,655.31

（二）应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,400,000.00
合计		1,400,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	23,296,584.51	100.00	1,679,581.37	7.21	21,617,003.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,296,584.51	100.00	1,679,581.37	7.21	21,617,003.14

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	17,259,936.03	100.00	922,784.01	5.35	16,337,152.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,259,936.03	100.00	922,784.01	5.35	16,337,152.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,627,541.67	681,377.09	5.00
1—2 年	9,512,542.84	951,254.28	10.00
2—3 年	156,500.00	46,950.00	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	23,296,584.51	1,679,581.37	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,431,791.88	821,589.59	5.00
1—2 年	736,244.15	73,624.42	10.00
2—3 年	91,900.00	27,570.00	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	17,259,936.03	922,784.01	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2017 年度	756,797.36	

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国铝业股份有限公司兰州分公司	4,816,949.58	20.68	269,677.37
国家电投集团电能能源科技有限公司	3,601,013.00	15.46	360,101.30
北京中鼎恒业科技股份有限公司	3,599,920.00	15.45	359,992.00
山东嘉富自动化科技有限公司	2,640,000.00	11.33	132,000.00
北京易航源科技有限公司	2,560,500.00	10.99	128,025.00
合计	17,218,382.58	73.91	1,221,770.67

5、报告期末所有权受限的应收账款

项目	账面余额	减值准备	账面价值	受限原因
应收账款	4,816,949.58	269,677.37	4,547,272.21	质押用于融资租赁

(四) 预付款项**1、预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (1 年, 下同)	1,459,437.46	100.00	857,782.33	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,459,437.46	100.00	857,782.33	100.00

截止报告期末, 无账龄超过 1 年的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
阿特拉斯·科普柯 (上海) 贸易有限公司	非关联方	766,800.00	52.54	1 年以内	未到结算期
北京宏通瑞德房地产经纪有限公司	非关联方	220,039.50	15.08	1 年以内	预付房租
内蒙古万帮新能源有限公司	非关联方	120,000.00	8.22	1 年以内	未到结算期
北京一步两步科技有限公司	非关联方	96,000.00	6.58	1 年以内	未到结算期
无锡佳禾冷却设备有限公司	非关联方	45,600.00	3.12	1 年以	未到结算期

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
司				内	
合计	--	1,248,439.50	85.54	--	--

3、期末预付账款无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	1,127,228.84	100.00	77,999.74	6.92	1,049,229.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,127,228.84	100.00	77,999.74	6.92	1,049,229.10

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	637,089.02	100.00	85,139.45	13.36	551,949.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	637,089.02	100.00	85,139.45	13.36	551,949.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	957,262.84	47,863.14	5.00
1—2 年	104,266.00	10,426.60	10.00
2—3 年	65,700.00	19,710.00	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	1,127,228.84	77,999.74	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	371,389.02	18,569.45	5.00
1—2 年	65,700.00	6,570.00	10.00
2—3 年	200,000.00	60,000.00	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	637,089.02	85,139.45	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2017 年度		7,139.71

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	912,000.00	467,150.00
押金	117,196.00	66,800.00
备用金	96,025.00	102,161.59
代扣代缴社保	2,007.84	977.43
合计	1,127,228.84	637,089.02

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中关村科技租赁有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	44.36	25,000.00
四川长虹电器股份有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	17.74	10,000.00
陈佩佩	非关联方	90,000.00	1 年以内	7.98	4,500.00
东风 (武汉) 工程咨询有限公司	非关联方	67,000.00	1 年以内	5.94	3,350.00
北京宏通瑞德房地产经纪有限公司	非关联方	65,700.00	2-3 年	5.83	19,710.00
合计	--	922,700.00	--	81.86	62,560.00

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,394,531.14		1,394,531.14	1,399,920.07		1,399,920.07
在产品	514,576.25		514,576.25	52,824.25		52,824.25
库存商品	354,485.63		354,485.63	408,683.35		408,683.35
发出商品	688,686.95		688,686.95	987,893.09		987,893.09
周转材料	33,311.52		33,311.52	33,111.52		33,111.52

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	2,985,591.49		2,985,591.49	2,882,432.28		2,882,432.28

2、期末存货不存在减值

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税	1,029,711.06	961,599.35
预付房租		439,566.54
预付宽带费		41,970.50
银行理财产品		150,000.00
合计	1,029,711.06	1,593,136.39

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	运输设备	节能服务设施	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	189,717.57	553,336.39	337,787.00	20,747,598.48	21,828,439.44
2.本期增加金额		126,808.52		13,785,592.31	13,912,400.83
(1) 购置		126,808.52			126,808.52
(2) 在建工程转入				13,785,592.31	13,785,592.31
(3) 其他转入					
3.本期减少金额		34,509.39			34,509.39
(1) 处置或报废		34,509.39			34,509.39
(2) 其他减少					
4.期末余额	189,717.57	645,635.52	337,787.00	34,533,190.79	35,706,330.88
二、累计折旧					
1.期初余额	153,237.31	464,254.81	245,834.65	4,892,752.87	5,756,079.64
2.本期增加金额	8,945.74	78,522.87	21,444.00	4,148,882.52	4,257,795.13
(1) 计提	8,945.74	78,522.87	21,444.00	4,148,882.52	4,257,795.13
3.本期减少金额		15,950.42			15,950.42
(1) 处置或报废		15,950.42			15,950.42
(2) 其他减少					
4.期末余额	162,183.05	526,827.26	267,278.65	9,041,635.39	9,997,924.35
三、减值准备					
1.期初余额				396,441.64	396,441.64
2.本期增加金额				988,693.10	988,693.10
(1) 计提				988,693.10	988,693.10
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额				1,385,134.74	1,385,134.74
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,534.52	118,808.26	70,508.35	24,106,420.66	24,323,271.79
2.期初账面价值	36,480.26	89,081.58	91,952.35	15,458,403.97	15,675,918.16

2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无闲置固定资产。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

截至报告期末，公司不存在未办妥产权证书固定资产的情况。

4、期末所有权受限的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	受限原因
节能服务设施	12,488,937.86	4,143,936.14		8,345,001.72	售后回租抵押
合计	12,488,937.86	4,143,936.14		8,345,001.72	

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新中萃空压站托管	4,354,158.55		4,354,158.55			
北大科技园项目	531,910.82		531,910.82	251,282.04		251,282.04
赵家营项目	134,018.41		134,018.41	124,892.85		124,892.85
盟威戴卡空压系统 托管项目				8,322,322.54		8,322,322.54
合计	5,020,087.78		5,020,087.78	8,698,497.43		8,698,497.43

2、本期计提在建工程减值准备情况

截至报告期末，在建工程不存在计提减值准备的情况。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	专利	合计
一、账面原值			
1.期初余额	184,136.01	754,716.98	938,852.99
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	184,136.01	754,716.98	938,852.99
二、累计摊销			
1.期初余额	50,321.19	37,735.85	88,057.04
2.本期增加金额	40,934.42	75,471.70	116,406.11
(1)计提	40,934.42	75,471.70	116,406.11
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	91,255.60	113,207.55	204,463.15
三、减值准备			
1.期初余额			

项目	软件	专利	合计
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	92,880.41	641,509.43	734,389.84
2.期初账面价值	133,814.82	716,981.13	850,795.95

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

截止报告期末，公司不存在未办妥产权证书的无形资产的情况。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	494,270.04		247,134.96		247,135.08
合计	494,270.04		247,134.96		247,135.08

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,757,581.11	267,549.43	1,007,923.46	155,261.22
固定资产减值准备	1,385,134.74	207,770.21	396,441.64	59,466.25
合计	3,142,715.85	475,319.64	1,404,365.10	214,727.47

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	5,000,000.00	3,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

3、短期借款质押、担保情况

类别	借款余额	借款期限	年利率	担保人
北京银行上地支行	3,000,000.00	2017.3.22-2018.3.22	5.2200%	北京中关村科技融资担保有限公司
广发银行海淀支行	2,000,000.00	2017.8.15-2018.8.15	5.6550%	李晶、蔡茂林
合计	5,000,000.00	--	--	--

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	5,158,449.16	4,379,418.98

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	953,141.27	378,743.60
2-3 年	211,433.00	8,700.00
3 年以上	8,700.00	
合计	6,331,723.43	4,766,862.58

2、应付账款账面余额前五名情况

公司名称	期末余额	账龄	占期末总额比例 (%)	欠款性质及原因
上海英格索兰压缩机有限公司	1,885,538.46	1 年以内	29.78	未结算设备款
绍兴上虞华鼎通风设备有限公司	1,019,000.04	1 年以内	16.09	未结算设备款
江苏金通灵流体机械科技股份有限公司	766,000.00	1-2 年	12.10	未结算设备款
西安联合超滤净化设备有限公司	923,076.92	1 年以内	14.58	未结算设备款
柳州泰克机械设备有限公司	218,529.40	1 年以内	3.45	未结算设备款
合计	4,812,144.82	--	76.00	--

3、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏金通灵流体机械科技股份有限公司	766,000.00	未结算设备款
上海优耐特斯压缩机有限公司北京分公司	211,933.00	未结算设备款
浙江格兰迪阀门有限公司	91,110.00	未结算设备款
北京嘉荣晟电气有限公司	60,792.01	未结算设备款
北京百安伟业工程设备有限公司	46,000.00	未结算设备款
合计	1,175,835.01	

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	660,228.00	
1-2 年		900,000.00
2-3 年		
3 年以上		
合计	660,228.00	900,000.00

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	429,239.40	6,684,231.45	6,607,778.33	505,692.52
二、离职后福利-设定提存计划	27,093.13	419,674.15	416,201.11	30,566.17
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	456,332.53	7,103,905.60	7,023,979.44	536,258.69

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	374,110.73	6,118,939.71	6,045,328.71	447,721.73
二、职工福利费		45,500.00	45,500.00	
三、社会保险费	19,776.74	294,031.60	291,189.48	22,618.86
其中：医疗保险费	17,657.60	262,912.76	260,007.76	20,562.60
工伤保险费	706.38	9,754.76	10,049.81	411.33
生育保险费	1,412.76	21,364.08	21,131.91	1,644.93
四、住房公积金		225,760.14	225,760.14	
五、工会经费和职工教育经费	35,351.93			35,351.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	429,239.40	6,684,231.45	6,607,778.33	505,692.52

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,998.46	403,164.08	399,831.48	29,331.06
2、失业保险费	1,094.67	16,510.07	16,369.63	1,235.11
合计	27,093.13	419,674.15	416,201.11	30,566.17

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		201,480.50
个人所得税	31,070.50	23,112.89
印花税	100.00	
合计	31,170.50	224,593.39

(十八) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	8,127.95	4,785.00
合计	8,127.95	4,785.00

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣员工保险	16,773.19	14,757.24
保证金	200,000.00	
备用金	367,761.63	
合计	584,534.82	14,757.24

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

截至报告期末，公司无账龄超过 1 年的其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,640,097.00	364,370.00
合计	1,640,097.00	364,370.00

(二十一) 长期应付款**1、按款项性质列示长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
售后回租	2,192,364.00	
合计	2,192,364.00	

2、其他说明：

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 293,063.00 元。

(二十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,208.83		23,208.83		政府补助
合计	23,208.83		23,208.83		

(二十三) 股本**1、股本增减变动情况**

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,300,000.00						33,300,000.00

(二十四) 资本公积**1、资本公积增减变动明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,820,806.22			4,820,806.22
其他资本公积	979,288.58	559,789.42		1,539,078.00
合计	5,800,094.80	559,789.42		6,359,884.22

说明：2017 年股份支付确认资本公积 559,789.42 元。

(二十五) 盈余公积**1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	764,892.05			764,892.05
合计	764,892.05			764,892.05

2、其他说明

公司本年按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,190,627.22	3,462,871.58
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	6,190,627.22	3,462,871.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,888,712.26	3,088,109.24

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积		360,353.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他-转增资本公积		
期末未分配利润	301,914.96	6,190,627.22

（二十七）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	31,941,142.85	24,606,168.68	28,316,061.69	18,205,339.49
其他业务	93,076.73	1,390.00		
合计	32,034,219.58	24,607,558.68	28,316,061.69	18,205,339.49

2、主营业务分类

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合同能源管理	27,703,291.83	24,587,978.64	27,364,028.27	18,115,045.33
销售商品	78,888.86	18,190.04	232,222.19	90,294.16
技术服务	4,158,962.16		719,811.23	
合计	31,941,142.85	24,606,168.68	28,316,061.69	18,205,339.49

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	12,150,182.91	37.93
山东嘉富自动化科技有限公司	5,641,025.64	17.61
中国铝业股份有限公司兰州分公司	4,240,351.74	13.24
北京易航源科技有限公司	3,830,660.35	11.96
北京星航机电装备有限公司	1,703,418.83	5.32
合计	27,565,639.47	86.06

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,017.34	34,630.10
教育费附加	6,864.58	14,841.47
地方教育费附加	4,358.36	9,894.32
印花税	967.60	13,631.80
车船税	1,170.00	750.00
合计	29,377.88	73,747.69

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,851,921.95	1,146,122.61

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	1,402,195.91	866,980.75
招待费	95,388.99	235,939.01
差旅费	245,320.88	250,240.00
摊销费	78,481.72	37,735.85
办公费	37,820.30	9,046.10
折旧费	34,865.25	7,801.67
通信费	22,750.00	11,546.00
交通费	18,999.56	9,362.90
业务宣传费		47,169.81
房租费		13,600.00
福利费		11,580.00
前期检测费	132,226.63	
其他	31,550.49	
合计	3,951,521.68	2,647,124.70

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	2,320,399.52	2,604,921.10
工资薪金	2,031,747.16	2,270,959.64
中介机构服务费	517,831.76	1,559,355.73
房租费	792,422.75	949,271.99
股份支付	559,789.42	587,952.23
办公费	771,651.79	269,877.02
招待费	130,348.36	170,889.10
装修费	197,707.97	360,729.04
交通费	105,198.28	127,861.29
差旅费	136,932.60	100,230.45
通信费	39,423.05	102,017.06
折旧费	65,813.12	175,196.71
摊销费	54,924.39	44,833.21
水电费	19,438.21	18,977.45
福利费	31,768.84	12,240.80
其他	162,108.40	85,776.72
合计	7,937,505.62	9,441,089.54

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	329,953.25	116,259.79
减：利息收入	11,068.83	36,586.80
利息净支出	318,884.42	79,672.99
汇兑损益	773.32	-790.54
手续费及其他	252,818.96	6,860.15
合计	572,476.70	85,742.60

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	749,657.65	364,369.94
固定资产减值准备	988,693.10	396,441.64
合计	1,738,350.75	760,811.58

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	3,989.30	12,185.27
合计	3,989.30	12,185.27

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	64,116.66	
合计	64,116.66	

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	175,179.44		与收益相关
政府补助	352,508.83		与收益相关
合计	527,688.27		--

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		5,805,220.60	
增值税退税		497,738.09	
其他	15,526.14	66,002.52	15,526.14
合计	15,526.14	6,368,961.21	15,526.14

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	8.29		8.29
合计	8.29		8.29

(三十八) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		380,265.87
递延所得税费用	-260,592.17	280,500.32
合计	-260,592.17	660,766.19

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	-6,191,259.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-928,688.95
子公司适用不同税率的影响	-9,993.85
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	101,479.05
税率变动对当期递延所得税的影响	
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	576,611.58
所得税费用	-260,592.17

(三十九) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	417,163.00	688,019.00
往来款	393,943.17	
保证金		931,000.00
利息收入	11,068.83	36,586.80
其他	15,526.14	66,002.52
合计	837,701.14	1,721,608.32

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	5,264,559.63	5,530,603.70
往来款	14,305.41	
其他	8.29	
合计	5,278,873.33	5,530,603.70

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租融资款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租方式支付的租金	1,765,701.00	801,323.00
融资租赁保证金及手续费	725,000.00	
合计	2,490,701.00	801,323.00

(四十) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,930,667.48	2,822,586.38
加: 资产减值准备	1,738,350.75	-1,894,239.89

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,257,795.13	3,797,943.80
无形资产摊销	116,406.11	72,629.06
长期待摊费用摊销	247,134.96	332,829.04
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）	-64,116.66	
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）	642,150.21	115,469.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,989.30	-12,185.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-260,592.17	280,500.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-103,159.21	6,648,530.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,362,472.93	-5,913,835.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	812,919.93	-26,618.00
其他	536,580.59	-4,529,263.37
经营活动产生的现金流量净额	-3,373,660.07	1,694,345.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	880,857.33	6,096,655.31
减：现金的期初余额	6,096,655.31	16,357,365.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,215,797.98	-10,260,710.63

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	880,857.33	6,096,655.31
其中：库存现金	14,156.47	40,359.21
可随时用于支付的银行存款	866,700.86	6,056,296.10
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	880,857.33	6,096,655.31

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	4,547,272.21	见本附注六、（三）
固定资产	8,345,001.72	见本附注六、（八）
合计	12,892,273.93	

七、合并范围的变更

公司名称	成立时间	注册资本（万元）	股权取得方式	股权比例（%）	表决权比例（%）
山东爱科索能源装备有限公司	2017-09-07	2,0000.00	投资设立	51.00	51.00
浙江巨仁新能源科技有限公司	2017-10-12	1,0000.00	投资设立	49.00	79.00

其他说明：公司直接持有子公司浙江巨仁新能源科技有限公司 49%股份，同时蔡茂林与北京爱索能源科技股份有限公司签署表决权委托书，蔡茂林将其持有浙江巨仁新能源科技有限公司 30%表决权全权委托给北京爱索能源科技股份有限公司。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
包头中创节能装备科技有限公司	包头市	包头市青山区	组装节能设备；工业自动化及节能系统、检测仪器仪表及控制元件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务；节能设备生产加工；销售自行开发软件产品。	66.00		投资设立
山东爱科索能源装备有限公司	山东莱芜	莱芜市莱城工业区	工业自动化节能系统，检测仪器仪表及控制元件的技术开发、咨询、服务、转让、推广、培训；工业自动化系统集成；组装压缩空气节能设备。	51.00		投资设立
浙江巨仁新能源科技有限公司	浙江湖州市	湖州市德清县	分布式光伏发电技术开发，工业自动化节能系统、储能系统、仪器仪表及控制元件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广，光伏设备、风能设备、机械设备、电器设备、仪器仪表、建筑材料的销售，空气压缩设备组装。	49.00		投资设立

九、关联方及关联交易

（一）本企业控股股东

本企业控股股东情况的说明：本公司的控股股东、实际控制人均为自然人。

控制人名称	关联关系	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
李晶	控股股东、实际控制人	66.84	66.84

本企业最终控制方是李晶。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡茂林	实际控制人的配偶
北京爱科索投资管理中心（有限合伙）	同一实际控制人，公司股东
沈阳智动无限投资管理合伙企业（有限合伙）	关系密切的家庭成员控制的企业
江苏易尔派思电子科技有限公司	关系密切的家庭成员控制的企业
辽宁壮龙无人机科技有限公司	关系密切的家庭成员控制的企业
沈阳壮龙航空科技有限公司	蔡茂林持有该公司 50%股份
襄阳联航动力技术有限公司	蔡茂林担任该公司监事并持股
北京瀚海云鉴科技有限公司	蔡茂林担任该公司监事并持股
北京易代步科技有限公司	蔡茂林担任该公司监事并持股
共青城精灵投资管理合伙企业（有限合伙）	蔡茂林能够对该合伙企业实施重大影响
深圳市快易优科技有限公司	蔡茂林能够对该企业实施重大影响
SBCVC Fund IV Company Limited	持有公司股份 5%以上的股东
常 建	公司的董事、董事会秘书
杜丙同	公司的董事
袁 芳	公司的董事
赵 理	公司的董事
刘振玲	公司的监事会主席
马少华	公司的监事
陈立才	公司的职工代表监事

(四) 关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****(1) 采购商品、接受劳务情况表**

无。

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏易尔派思电子科技有限公司	技术服务	市场公允价	328,301.81	7.89		

2、关联担保情况**(1) 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
北京中关村科技融资担保有限公司	3,000,000.00	2017.3.22	2018.3.22	截止报告出具日已履行完毕
李晶、蔡茂林	2,000,000.00	2017.8.15	2018.8.15	否
李晶、蔡茂林	5,000,000.00	2017.1.13	2020.1.12	否

注：北京中关村科技融资担保有限公司为公司提供借款担保，李晶、蔡茂林为北京中关村科技融资

担保有限公司提供反担保；李晶、蔡茂林为公司提供借款担保。

（五）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
其他应付款	陈立才		15,500.00	74,593.72	59,093.72
其他应付款	马少华		16,500.00	20,060.90	3,560.90
其他应付款	杜丙同			9,040.40	9,040.40
其他应付款	李晶		200,000.00	200,000.00	

十、股份支付

2015 年 5 月，公司股东为激励管理层及部分优秀员工，鼓励管理层及员工与公司共同发展，经有限公司董事会决定，大股东李晶和 SBCVC FUND IV 向北京爱科索投资管理中心（有限合伙）（以下简称“爱科索”）转让股权以实施股权激励，股权激励对象为杜丙同等 16 名公司核心员工。2015 年 5 月 20 日，李晶、SBCVC FUND IV 与爱科索分别签署了《股权转让协议》。

本次股权转让的定价依据：爱科索是爱索能源实施员工股权激励的合伙企业，股东李晶、SBCVC FUND IV 决定，确定股权转让价格分别为 71.00 万元、34.20 万元，即 3.19 元/每份出资额（员工认购爱科索合伙份额的价格为 3.38 元/每份出资额，比股权转让价格 3.19 元/每份出资额多出 0.19 元/每份出资额，对爱科索出资多余部分作为爱科索日常的运营管理费用）。对于授予职工持股合伙企业爱科索的股份，其公允价值参考同期公司增资引进外部投资者的公允价，公允价为 19.14 元，公允价 19.14 元与员工认购价 3.38 元之间的差额为股份支付费用。根据股权转让补充协议，杜丙同等 16 位核心员工自取得公司股权之日起 5 年以内不得向公司提出辞职，否则将按照原受让价格加上持有公司股权期间该投资款参照同期中国人民银行商业贷款利率计算所得的利息之和的价格将收入的股权转让给李晶。公司按 5 年对上述费用进行分摊。

十一、政府补助

（一）与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
		本期发生额	上年发生额	
三板挂牌补贴	300,000.00	300,000.00		其他收益
财政贴息	87,863.00	87,863.00		财务费用
企划资金补贴	26,300.00	26,300.00		其他收益
能源管理项目补贴	23,208.83	23,208.83		其他收益
专利技术补贴	3,000.00	3,000.00		其他收益
合计	440,371.83	440,371.83		--

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	22,629,946.01	100.00	1,646,249.44	7.27	20,983,696.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,629,946.01	100.00	1,646,249.44	7.27	20,983,696.57

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	16,498,736.03	100.00	884,724.01	5.36	15,614,012.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,498,736.03	100.00	884,724.01	5.36	15,614,012.02

报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	12,960,903.17	648,045.16	5.00
1—2 年	9,512,542.84	951,254.28	10.00
2—3 年	156,500.00	46,950.00	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	22,629,946.01	1,646,249.44	

续：

账龄	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	15,670,591.88	783,529.59	5.00
1-2 年	736,244.15	73,624.42	10.00
2-3 年	91,900.00	27,570.00	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	16,498,736.03	884,724.01	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2017 年度	761,525.43	

3、本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国铝业股份有限公司兰州分公司	4,816,949.58	21.29	269,677.37
电能 (北京) 节能技术有限公司	3,601,013.00	15.91	360,101.30
北京中鼎恒业科技股份有限公司	3,599,920.00	15.91	359,992.00
山东嘉富自动化科技有限公司	2,640,000.00	11.67	132,000.00
北京易航源科技有限公司	2,000,000.00	8.84	100,000.00
合计	16,657,882.58	73.62	1,221,770.67

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	1,060,680.00	100.00	72,209.00	6.81	988,471.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,060,680.00	100.00	72,209.00	6.81	988,471.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	583,745.59	100.00	82,472.28	14.13	501,273.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	583,745.59	100.00	82,472.28	14.13	501,273.31

报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	939,980.00	46,999.00	5.00
1—2 年	55,000.00	5,500.00	10.00
2—3 年	65,700.00	19,710.00	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	1,060,680.00	72,209.00	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	318,045.59	15,902.28	5.00
1—2 年	65,700.00	6,570.00	10.00
2—3 年	200,000.00	60,000.00	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	583,745.59	82,472.28	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2017 年度		10,263.28

3、本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	912,000.00	417,884.00
押金	117,196.00	65,700.00
备用金	96,025.00	100,161.59
代扣代缴	2,007.84	

款项性质	期末余额	期初余额
合计	1,127,228.84	583,745.59

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中关村科技租赁有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	44.36	25,000.00
四川长虹电器股份有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	17.74	10,000.00
陈佩佩	非关联方	90,000.00	1 年以内	7.98	4,500.00
东风（武汉）工程咨询有限公司	非关联方	67,000.00	1 年以内	5.94	3,350.00
北京宏通瑞德房地产经纪有限公司	非关联方	65,700.00	2-3 年	5.83	19,710.00
合计	--	922,700.00	--	81.86	62,560.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,710,000.00		3,710,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,710,000.00		3,710,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
包头中创节能装备科技有限公司	3,300,000.00	200,000.00		3,500,000.00		
山东爱科索能源装备有限公司		210,000.00		210,000.00		
合计	3,300,000.00	410,000.00		3,710,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	30,862,135.62	24,606,168.68	27,597,948.57	18,205,339.49
其他业务	37,735.85			
合计	30,899,871.47	24,606,168.68	27,597,948.57	18,205,339.49

2、主营业务分类

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合同能源管理	27,481,359.97	24,587,978.64	27,364,028.27	18,115,045.33
销售商品	78,888.86	18,190.04	232,222.19	90,294.16

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务	3,301,886.79		1,698.11	
合计	30,862,135.62	24,606,168.68	27,597,948.57	18,205,339.49

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期营业收入发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	12,150,182.91	39.32
山东嘉富自动化科技有限公司	5,641,025.64	18.26
中国铝业股份有限公司兰州分公司	4,240,351.74	13.72
北京易航源科技有限公司	3,301,886.79	10.69
北京星航机电装备有限公司	1,703,418.83	5.51
合计	27,036,865.91	87.50

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	3,989.30	11,017.80
合计	3,989.30	11,017.80

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	64,116.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	440,371.83	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,517.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-559,789.42	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-39,783.08	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益
-------	----------	------

	益率 (%)	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	-13.57	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.48	-0.18	-0.18

北京爱索能源科技股份有限公司

二〇一八年四月二十六日

附：

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：

总经理办公室