



天涌科技

NEEQ : 430534

广西天涌节能科技股份有限公司

GUANGXI TEAMRUN ENERGY-SAVING TECHNOLOGY Co.,Ltd.



天涌节能减排 | 科技改变未来

ENERGY SAVING AND EMISSION REDUCTION, SCIENCE AND TECHNOLOGY CHANGE THE FUTURE

半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



1、2019年2月，广西天涌节能科技股份有限公司再获5项由中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权，分别为基于智能终端的校园卡安全支付管理系统V1.0、集多种支付功能于一体的消费系统V1.0、能效管理数据分析系统V1.0、能源设备数据采集及监控管理系统V1.0、智能水表数据采集分析系统V1.0。



2、2019年3月，经过中教能源研究院项目评审专家组的全面评审，广西天涌节能科技股份有限公司成功入围全国第三批“能效领跑者”建设项目企业库，本批次入围的企业共有10个大类30家。

# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	19
第五节 股本变动及股东情况 .....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节 财务报告 .....	29
第八节 财务报表附注 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、天涌科技	指	广西天涌节能科技股份有限公司
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
天润科技	指	广西天润节能科技有限公司，全资子公司
天涌力华	指	广西天涌力华投资管理有限公司，控股子公司
全国股份转让系统公司、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广西天涌节能科技股份有限公司章程》
节能服务产业	指	为用能单位提供包括节能测评、节能技术及产品、融资、投资、建设、运维管理在内的全方位节能服务，利用自身技术优势、融资优势、管理优势帮助用能单位节能降耗、减少排放的产业。
合同能源管理(EPC 或 EMC)	指	节能服务公司(ESCO)与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，并以节能效益分享方式回收投资、获得合理利润的节能服务机制。
水源热泵	指	利用地球水所储藏的太阳能资源作为冷、热源，进行转换的空调技术。水源热泵可分为地源热泵和水环热泵。地源热泵包括地下水热泵、地表水(江、河、湖、海)热泵、土壤源热泵；利用自来水的水源热泵习惯上被称为水环热泵。公司产品采用的热交换源均为水源，除了前述提到的地下水、地表水、土壤源、自来水源，还包括了污水源。
OEM	指	OEM生产，也称为定点生产，俗称代工(生产)，基本含义为品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。之后将所订产品低价买断，并直接贴上自己的品牌商标。这种委托他人生产的合作方式简称OEM，承接加工任务的制造商被称为OEM厂商，其生产的产品被称为OEM产品。
发明专利实审阶段	指	国家知识产权局对发明专利申请的申请文件进行仔细研究，对要求保护的发明进行检索，确定该申请是否符合专利法及其实施细则的规定，特别是有关专利性的规定，最终作出是否授予专利权的决定。实质审查程序在发明专利申请获得受理，并经过保密审查、分类、初步审查、公布四大程序后启动，至授权及公告时止。
物联网	指	基于互联网、传统电信网等信息承载体、信息传感技术等，让所有能够被独立寻址的普通物理对象实现互

		联互通的网络，实现物体与物体之间、环境以及状态信息实时的共享以及智能化的收集、传递、处理、执行。
远程控制系统	指	一种微处理控制的电子系统，接口在物理世界中的对象到一个分布式控制系统或 SCADA(监控和数据采集系统)，通过传输系统实时抓取遥测数据，并通过信息化手段监管控制连接对象的监管控制系统。
EMCA	指	中国节能协会节能服务产业委员会，简称 EMCA 协会，是国家发改委、世界银行(WB)和全球环境基金(GEF)共同组织实施的大型国际合作项目——中国节能促进项目二期子项目执行机构。EMCA 协会于 2004 年 4 月成立，通过进一步推广和发展“合同能源管理”(EPC)机制，有针对性的为新兴和潜在的节能服务公司(ESCO)提供强有力的技术援助，帮助他们建立与提高各方面的运营能力，促成更多新 ESCO 的建立与发展，最终形成中国的节能服务产业。

## 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。

公司负责人梁华易、主管会计工作负责人何燕及会计机构负责人（会计主管人员）何燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）董事、高级管理人员对半年报的确认意见，监事会对半年报的审核意见 审议半年报的董事会决议 审议半年报的监事会决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广西天涌节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGXI TEAMRUN ENERGY-SAVING TECHNOLOGY Co.,Ltd.
证券简称	天涌科技
证券代码	430534
法定代表人	梁华易
办公地址	广西壮族自治区柳州市城中区海关路 11 号阳光 100 经典时代小区会所二楼中庭

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李永军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0772-2826088
传真	0772-2826088
电子邮箱	tyjnkj_2007@163.com
公司网址	<a href="http://www.tyjnkj.com">http://www.tyjnkj.com</a>
联系地址及邮政编码	广西壮族自治区柳州市城中区海关路 11 号阳光 100 经典时代小区会所二楼中庭，邮政编码：545000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 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	2007 年 11 月 12 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 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（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）。
主要产品与服务项目	节能技术、设备的研发及技术转让，合同能源管理节能服务项目投资及运营管理服务，TSSR 系列水源热泵机组生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,679,777
优先股总股本（股）	0
控股股东	梁华易
实际控制人及其一致行动人	梁华易

#### 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	91450200667039528Q	否
注册地址	广西壮族自治区柳州市柳东新区 官塘创业园 A 区标准厂房 A3 栋 4 层东半层	否
注册资本（元）	57,679,777	否

#### 五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,649,070.33	7,643,933.90	13.15%
毛利率%	49.31%	48.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	578,292.85	634,820.00	-8.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	544,296.32	537,354.67	1.29%
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）	0.65%	0.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.61%	0.64%	-
基本每股收益	0.01	0.01	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	117,830,352.72	113,412,337.12	3.90%
负债总计	29,996,451.13	25,996,788.64	15.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,018,788.62	87,440,495.77	0.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.52	0.66%
资产负债率%（母公司）	24.36%	24.12%	-
资产负债率%（合并）	25.46%	22.92%	-
流动比率	1.06	0.99	-
利息保障倍数	1.86	6.37	-

### 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	1,824,090.84	4,580,667.32	-60.18%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	6.44	8.08	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.90%	-1.15%	-

营业收入增长率%	13.15%	-12.08%	-
净利润增长率%	-25.99%	-37.93%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	57,679,777	57,679,777	-
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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	40,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>39,996.53</b>
所得税影响数	6,000.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>33,996.53</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	2,291,150.80	1,522,621.66		
研发费用		768,529.14		

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是处于节能服务行业的校园节能服务商，拥有 23 项专利及 8 项著作权，其中，10 项发明专利，12 项实用新型专利，1 项外观专利，8 项智慧节能类著作权。公司是国家发改委第一批备案的节能服务公司，国家级高新技术企业，以自有专利产品“校园节能热水系统”运用合同能源管理（EPC）模式为学校提供一站式节能服务。公司主要通过 EPC 模式开拓业务，收入来源是学生支付的节能加热服务费。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，仍然是合同能源管理（EPC---Energy Performance Contracting）模式。公司在原节能效益分享型合同能源管理模式的基础上作出了包括生产方式、收入方式及利润实现方式、研发模式、管理方式、融资模式等多个方面的创新，并运用物联网技术、信息技术将创新后的商业模式固化成为可复制的产品——校园节能热水供应系统。正是得益于在成本控制、收入实现、融资方面的创新，公司在严格执行广西区物价局核定热水单价 0.038 元/升的情况下，近三年营业收入稳定增长。公司提供的节能服务主要适用于需要集中供应热水的各类建筑，如学校、医院、酒店、度假村、住宅小区等，目前，公司主要服务于学校。

截至本报告期末，公司继续深耕校园公共建筑节能市场，在客户类型、关键资源、销售渠道和收入来源上，与 2018 年度相比，没有实质改变。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，实现营业收入 864.91 万元，较去年同期增加 13.15%；营业成本为 438.46 万元，较去年同期增加 10.89%；利润总额为 55.47 万元，较去年同期减少 19.21%；合并净利润 41.84 万元，由于子公司广西天涌力华投资管理有限公司上半年增加支付新四板服务商费用及为新四板拟挂牌公司提供挂牌服务需先期支付服务费用增加，因此，合并子公司净利润后，合并净利润较去年同期减少 25.97%；经营活动产生的现金流量净额为 182.41 万元，较去年同期减少 60.18%。

公司继续专注于校园节能服务，以公司自有产品“校园节能热水供应系统”为学校提供合同能源管理集中供热水节能服务，并在原有技术、项目、各层面资源的基础上，在技术研发、财税政策、融资渠道开拓等方面取得了实质进展：

1、本年度内业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况：

### （1）市场销售

截至 2019 年 6 月 30 日，公司已累计与 19 所学校签订合同能源管理合同，其中，15 所学校已建成在运营，合同运营期为 10 年至 12 年，同时，公司积极开拓节能项目托管型节能服务，为符合节能项目投资合作要求，有深度节能合作需求的项目公司或者学校提供节能项目测评、节能方案设计、节能方案建设实施及工程监理、节能项目验收及运营管理等全流程节能项目托管服务，于 2019 年 7 月与北京隆光能源科技有限公司合作设立天津隆光节能科技有限公司，为天津隆光节能科技有限公司投资建设或改造的节能项目提供节能项目托管服务，通过自运营及托管服务的方式，累计每年可为约十一万学生提供节能热水服务，涉及节能建筑面积超过 80 万平方米。经竣工验收测算，公司在运营项目年均节约能源费用比达到 72.77%，全年常规能源替代量达到 7738 吨标煤，通过智慧节能系统沉淀节能管理数据，优化系统运行管理方案，公司节能服务能力将进一步提升。

### （2）技术研发

结合公司既定经营目标，截至报告期末，公司已累计获得 23 项专利，8 项智慧节能类著作权，较去年同期增长 62.5%。

报告期内，以公司研发中心智慧节能（能源互联网）项目组深圳研发中心为基础的控股子公司深圳科为物联网有限公司按计划推进节能监控管理系统的构建开发工作，完成了智慧节能监控系统项目第二阶段物联网智能水控机以及相关管理系统、移动管理端（包括员工端及用户端）的研发、软硬件联调及试生产、示范项目装配运行工作，共同为深化发展公司项目智能化运营管理，充分运用物联网、数据智能分析应用及云计算相关技术努力。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司研发中心累计立项 12 个研发项目，其中 2 个核心研发项目的研发还在持续进行中（共计 7 个子项目，其中 2 个子项目进入测试稳定期，5 个子项目处于产品安装测试阶段），研究稳步推进中。

### （3）人力资源

报告期内，公司根据 2019 年战略目标及工作重点，通过分析三年经营目标对组织架构和人员结构的需求，复盘重大项目推进工作，培训考核评估汰换不合格员工，逐步优化组织架构，提升团队整体的管理水平。

### （4）公司对外合作

报告期内，市场拓展方面，公司与北京隆光能源科技有限公司合作设立天津隆光节能科技有限公司，进一步确认绿色校园节能服务项目开发及节能项目托管合作的合作模式，完成 4 个校园节能项目的项目合同签署及项目改造建设评估，目前已经进行到项目建设阶段；技术方面，继续全力推进与外部研发团队、高校研发部门、实验室及产业链下游厂家在研发、技术孵化平台等方面的深度合作。

### （5）流程管理及信息化

报告期内，公司企业信息一体化管理平台的 ERP 管理系统模块已经完成线下管理流程适应性梳理及 APP 开发需求论证，进入与公司节能监控系统数据对接开发阶段，目前等待节能监控系统整体构建完成；完成了节能监控系统核心子系统——智能水控系统的节能监控运营管理系统第三方管理平台小程序端及后台管理系统的开发工作。将校园节能服务与智能硬件开发深度结合。该项目是公司智慧节能研发项目的核心部分，提高了公司合同能源管理及内部控制管理的风险控制能力及公司全流程运作效率，通过借鉴生产企业标准化、精细化管理思维，充分运用信息化、智能化技术，打造符合上市公司要求的规划、融资、投资及项目管理、内部执行、风险控制能力。

#### (6) 税收优惠政策

##### a. 增值税优惠

本公司根据柳州市高新国税通字[2013]0863 号税务事项通知书，符合合同能源管理项目中的增值税应税货物转让给用能企业，符合财税[2010]110 号文《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》第一条、“关于增值税、营业税政策问题：（二）节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税”的相关规定，同意本公司自 2013 年 8 月 1 日起相关业务暂免征收增值税。

##### b. 所得税优惠

广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局于 2016 年 11 月 30 日向公司颁发编号为 GR201645000177 的《高新技术企业证书》；有效期三年即 2016 年 11 月 30 日至 2019 年 11 月 29 日。经认定的高新技术企业在有效期内当年起可依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，享受企业所得税 15% 的税收优惠政策。

#### (7) 融资渠道开拓

报告期内，新增贷款 400 万元，获得贷款较上年度增加 150 万元。短期借款总额 2027 万元；长期借款总额 0 元。

#### (8) 资金用途

报告期内，公司主要资金用途为：项目建设、技术研发。

a. 投资建设：报告期内，公司共投资改造项目 1 个，累计已投入改造项目的资金为 19.76 万元。

b. 继续推进深圳研发团队研发工作。

c. 获得与研发项目相关的 5 项计算机软件著作权。

综上所述，报告期内，公司经营情况总体上符合预定目标，基本完成原定经营计划。

本年度内，公司经营计划未出现重大变化。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

### 三、 风险与价值

#### 1、 资金需求较大风险

公司采用的合同能源管理模式，主要核心点之一是从节能测评到投资建设、后期运维管理，均由公司全额承担，不需要用能单位支付任何费用，不但在运维期内与用能单位分享节能效益，合同期满后，项目的固定资产还将整体移交用能单位，归用能单位所有。因此，公司的合同能源管理项目收回投资平均需要 3 年，并且需要不断增加新项目投资，存在资金需求较大风险。

对策：

(1) 公司建立健全了相关的内部控制制度，以保证资金管理有章可循，有章必循。公司建立健全财务管理制度，加强货币资金、应收账款、其他应收款管理；公司建立了融资管理办法，为保证公司取得足够的资金以支持正常生产经营提供了健全的制度的依据。

(2) 充分利用多种渠道，解决公司发展中的资金问题，主要拟采取的融资方式有：第一，加大与银行的合作力度，拟采用“项目投资产生的固定资产再融资”、“收益权抵押贷款”的方式向银行贷款；第二，争取政策扶持，获取政府节能减排奖励资金；第三，在全国中小企业股份转让系统挂牌后，引进战略投资者，进行股份的定向增发；第四，发行中小企业私募债进行融资。

## 2、技术进步和升级风险

节能服务产业属于技术密集型产业，对节能服务公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。

对策：

(1) 公司制定了中短期较为详细的技术研究开发计划，以加强新技术和新产品的研发；

(2) 公司制定了技术人才引进计划，以稳步提高公司整体的技术水平；

(3) 公司还将加强与高等院校、外部科研机构、外部专家的合作，加强与相关行业协会的研讨交流，持续追踪行业内技术发展动态，积极推动企业内部的技术创新，将技术升级的风险转化为公司发展的动力。

## 3、高级管理人员、主要技术人员流失及技术泄密风险

作为高新技术企业，公司的水源热泵技术成熟稳定，在发展过程中积累了丰富的经验和技術，主要技术为公司研发团队自主开发，并形成 23 项专利。这些主要技术为公司高级管理人员及主要技术人员所掌握。尽管公司非常注重对主要技术及相关专有技术的保护，制定了《研发管理制度》、《知识产权管理制度》等技术保护制度，并签订《保密协议》，采取了严密的技术保护措施。且截止本半年报签署日，公司未出现泄密情况。但是一旦上述人员流失或泄密，将可能影响公司的技术优势，并对公司的经营造成不利影响。

对策：

(1) 通过内部安全管理方式降低失密风险。通过一系列硬件管理、网络管理等方式，来避免核心研发人员通过网络或存储设备对外泄露。同时与高级管理人员、主要技术人员签订《保密协议》、《竞业禁止协议》等，从而防范因人员流失而导致的技术失密风险。

(2) 公司非常注重对主要技术及相关专有技术的保护，制定了《知识产权管理制度》，采取了严密的技术保护措施。通过申请专利等方式来保护公司的自主知识产权不被盗用。

(3) 通过人性化的激励及考核制度来提高研发人员的工作积极性和忠诚度。对于考核优秀的研发人员，公司将给予经济奖励、物质奖励、职称奖励、培训机会、晋升机会等，从而降低优秀骨干人员的

流失率。

#### 4、对政府补助依赖的风险

公司的业务是为学校提供热水系统节能服务，是国家重点支持的行业。公司在报告期内未收到政府部门的奖励支持资金，以前年度收到的政府补贴从递延收益转入其他收益 11.82 万元。如果扣除补助，公司报告期的利润将有所降低。

对策：

(1) 公司以合同能源管理模式为客户提供节能服务，根据 2015 年 5 月 12 日国家财政部印发的《节能减排补助资金管理暂行办法》及住建部、工信部、科技部等多个政府部门印发的针对建筑节能、绿色建筑、可再生能源应用技术、循环经济共性技术、两化融合等方面的奖励办法，预计公司未来享受的政府补贴具有持续性；

(2) 随着公司合同能源管理项目的增加，公司盈利能力将不断提升，政府补贴对公司盈利的影响将随着公司盈利能力的增强而减弱，对公司的持续经营能力不构成不利影响。一方面，公司将通过降低运营成本，提高收益，加大研发投入，充分利用外部研发资源、技术资源的方式，保持公司产品和服务方面的先进性，在公司专注的校园节能领域做大做强，降低政府补助资金调整额度减少可能给公司带来的不利影响。另一方面，公司将在原有 EPC 项目基础上，通过搭建校园节能监控平台，进一步提升校园节能服务技术，强化校园节能服务用户粘度，建立区域校园节能服务中心，将校园节能服务规模化，通过发挥规模效应，提高营业利润率，降低政府补助资金调整额度减少可能给公司带来的不利影响。

#### 5、合同期限较长，未来收款波动的风险

合同能源管理的前期投资大，合同期较长，公司目前签订的合同大多为 10 年至 12 年。一旦发生客户对合同违约，那么，投入的 EPC 资产将会无法收回，或者发生较大幅度的减值。公司的合同能源管理商业模式具有前期投资大，且投资回收期较长的特点，公司目前签订的合同大多为 10 年至 12 年。如果在合同期间客户违约、停止营业、设备利用率过低、设备闲置、设备意外损毁等，可能会造成投资回收期延长甚至不能完全回收的风险。

对策：

(1) 公司通过提高对项目单位、最终用户的服务质量，以提高用户对公司的产品的信任度和满意度，从而提高用户数量，提高设备的利用率；

(2) 用户对热水的使用具有粘性、依赖性，且公司的设备具有专用性，预计合同期满后，客户与公司续签合同的可能性很大，从而增加设备的利用率，提高公司的收入。

#### 6、控股股东不当控制风险

公司控股股东梁华易先生现直接持有公司 1,556.18 万股的股份，占公司股份总数的 26.98%；通过横琴鑫天裕企业管理服务合伙企业（有限合伙）间接控制公司 463.1 万股的股份，占公司股份总数的 8.03%；通过参股广州力华投资有限公司间接持有公司 1.50 万股的股份，占公司股份总数的 0.03%。梁华易直接和间接控制公司 2,020.78 万股的股份，控制公司 35.04%的股权。报告期内，梁华易先生任公司董事长兼总经理，对公司生产经营、人事、财务管理均具有控制权。若公司控股股东梁华易利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他股东利益。

对策：

（1）公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事制度；公司股东大会审议并通过了“三会”议事规则、《对外担保制度》、《对外投资制度》以及《关联交易管理制度》。公司严格按照《公司法》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外担保制度》、《对外投资制度》以及《关联交易管理制度》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。

（2）公司成立了监事会，从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。

（3）公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

## 7、税收优惠政策变化风险

目前，公司正在享受企业所得税和增值税的税收优惠。企业所得税方面，公司实施合同能源管理项目，符合财政部及国家税务总局颁布的财税[2010]110 号文中享受企业所得税税收优惠的条件，2008 年至 2010 年享受企业所得税免征，2011 年至 2013 年享受减半税收优惠（12.5%）。同时，公司 2010 年 11 月 8 日被中华人民共和国科技部评为国家级高新技术企业，即从 2010 年起可以享受企业所得税高新技术企业税收优惠，税率为 15%。公司于 2016 年 11 月 30 日通过了高新技术企业重新认定，并获得了国家级高新技术企业证书，如果 2019 年 11 月 30 日未能通过高新技术企业复审，公司将面临享受的相关优惠政策被取消的风险。

对策：

（1）公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，降低税收优惠对公司盈利的影响。

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

(3) 公司严格按照财政部、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》的要求，保持公司持续符合增值税的免征条件。一方面，公司将通过提高收益率的方式减少国家税收优惠政策调整可能给公司带来的不利影响。另一方面，公司将通过充分研究税务政策，做好财务规划工作，减少国家税收优惠政策调整可能给公司带来的不利影响。

#### 8、公司内部管理不适应快速发展需要的风险

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌辅导过程中已逐步建立健全法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平正在进一步提高过程中。随着要求的不断提高，公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要的风险。

##### 对策：

(1) 通过学习提高内部管理能力。管理层必须增强与时俱进的学习意识，把学习摆在重要地位，学习是提高管理者知识水平、理论素养的途径。通过不断地学习，不断地实践积累，从而不断地提高自身的管理能力。

(2) 要树立创新观念。创新是现代管理的重要功能之一，企业管理是处在不断变化的动态环境中，要使每一位管理者认识到管理不仅仅是用既定的方式重复那些已经重复了许多次的操作，更重要的是要不断去探索新方法，找出新程序，不断提高管理质量。

(3) 提高执行力。管理者必须执行公司确立的目标，使目标清晰具体落实，工作中必须有计划，有总结，从而保证执行的效果。

#### 9、研发项目未获得成功的风险

公司所在的节能服务产业属于技术密集型产业，对技术水平和研发能力有较高要求。为了提高自身技术水平，满足市场的需求，公司不断加大研发投入。研发项目自身存在一定的不确定因素，研发过程中，受研发人员的认识水平、技术水平和现有的科学知识认知及其他条件的限制，可能发生无法预见、无法克服的技术困难，导致研发项目的失败。因此，公司存在研发项目未获得成功的风险，可能对公司的未来发展有一定的影响。

##### 对策：

(1) 风险控制。风险控制贯穿于整个项目生命周期，把风险控制在项目的启动阶段。风险控制不一定要消除风险源，而是努力降低或缓解风险。把风险降低在可控的概率内或者是尽量减轻风险对项目的影响。

(2) 风险避免。项目风险发生的可能性很大，不利后果也很严重，要有他良好策略来减轻风险，改变项目的行动方案或主动放弃项目，从而避免风险。将风险降低到可控制可接受的水平，消除高风险源取而代之为低风险源，或者从根本上放弃使用有风险的项目资源、项目技术和项目设计方案。

(3) 风险监控。通过对前期风险的辨识和评估，风险应对策略全过程的监视和控制，从而保证研发项目风险管理能达到立项的预期目标。

#### 10、股东股权质押的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司实际控制人梁华易持有的股权中有 1,546.8416 万股被质押，占控股股东持有股份的 98.92%，占公司总股本的 26.82%；梁华易控制的横琴鑫天裕企业管理服务合伙企业（有限合伙）中有 450 万股股份被质押，占其持有公司股份总数额 98.77%，占公司总股本的 7.8%。质押原因均为对梁华易关联公司的借款进行担保。挂牌公司股东股权质押可能会导致挂牌公司控制权变更，对挂牌公司信息披露、公司治理、内部控制、生产经营、公司业绩、股票价格、现金分红等方面都存在影响。因此，公司存在股东股权质押影响风险。

对策：

(1) 公司实际控制人梁华易及时办理解除质押，以保证公司控制权的稳定性。

(2) 完善股权质押信息披露流程建设，减少股东股权质押对公司的影响。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

在报告期内，公司多次参与社会公益性活动，依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任。公司积极响应政府机构、社区、街道、工会、行业协会等单位号召，一方面在产业上开拓创新、积极为社会创造价值、促进社会进步；另一方面，也将承担社会责任、支持教育事业放在重要的位置。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的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	50,000,000.00	14,200,000.00
6. 其他	0	0

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制	2014/1/24	-	挂牌	其他承诺	控股股东和实	正在履行中

人或控股股东					际控制人关于保证公司独立性的承诺	
实际控制人或控股股东	2014/1/24	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2014/1/24	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他	2014/1/24	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；其愿意承担因违反承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
其他股东	2014/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关	

					系的任何经济实体、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；其愿意承担因违反承诺而给公司造成的全部经济损失。	
董监高	2014/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；其愿意承担因违反承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
其他	2014/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上	正在履行中

					对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；其愿意承担因违反承诺而给公司造成的全部经济损失。	
公司	2017/5/10	2017/10/16	发行	募集资金使用承诺	2017年第一次股票发行取得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函之前，不使用本次发行募集的资金	已履行完毕

**承诺事项详细情况：**

<p>1、承诺人：公司控股股东及实际控制人  承诺事项：《控股股东和实际控制人关于保证公司独立性的承诺》  履行情况：正在履行中</p> <p>2、承诺人：公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员  承诺事项：《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》  履行情况：正在履行中</p> <p>3、承诺人：公司  承诺事项：2017年第一次股票发行取得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函之前，不使用本次发行募集的资金。  履行情况：已履行完毕</p>
--

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	900,000.00	0.76%	保证金
机器设备	抵押	3,929,918.57	3.34%	借款抵押
专利权	抵押	20,577,897.25	17.46%	借款抵押
合计	-	25,407,815.82	21.56%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	42,501,478	73.69%	0	42,501,478	73.69%
	其中：控股股东、实际控制人	8,460,691	14.67%	0	8,460,691	14.67%
	董事、监事、高管	1,148,742	1.99%	0	1,148,742	1.99%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,178,299	26.31%	0	15,178,299	26.31%
	其中：控股股东、实际控制人	11,732,074	20.34%	0	11,732,074	20.34%
	董事、监事、高管	3,446,225	5.97%		3,446,225	5.97%
	核心员工					
总股本		57,679,777	-	0	57,679,777	-
普通股股东人数		42				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	梁华易	15,561,765	0	15,561,765	26.98%	11,732,074	3,829,691
2	王秀刚	5,560,000	401,000	5,961,000	10.33%	0	5,961,000
3	杨子全	0	5,762,000	5,762,000	9.99%	0	5,762,000
4	横琴鑫天裕企业管理服务合伙企业（有限合伙）	4,631,000	0	4,631,000	8.03%	0	4,631,000
5	王莉	5,551,000	-1,170,000	4,381,000	7.60%	0	4,381,000
合计		31,303,765	4,993,000	36,296,765	62.93%	11,732,074	24,564,691

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：横琴鑫天裕企业管理服务合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人梁华易控股并担任执行事务合伙人的企业。除此之外，前五名股东之间不存在关联关系。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为梁华易。梁华易：男，1969年7月9日生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1987年至1991年，就读于华南理工大学城市规划专业，获得本科学历，工学学士学位。1991年至1994年就职于广西城乡规划设计院，担任设计师；1995年至1999年就职于中房新城公司，任龙都项目经理；1999年创立柳州市好机汇电子科技广场有限责任公司，创立至今任董事长；2008年创立柳州山青农业开发有限公司。2004年至今，任柳州市政务服务中心及分厅服务质量监督员；2006年至今，任柳州市柳北区人大代表；2007年，梁华易看准水源热泵的良好发展前景，投资创立本公司，创立至今任董事长，2011年11月起至今兼任总经理。

报告期末，公司控股股东、实际控制人梁华易先生直接持有公司15,561,765股的股份，占公司股份总数的26.98%；通过横琴鑫天裕企业管理服务合伙企业（有限合伙）间接控制公司463.1万股的股份，占公司股份总数的8.03%；通过参股广州力华投资有限公司间接持有公司1.50万股的股份，占公司股份总数的0.03%。梁华易直接和间接控制公司2,020.78万股的股份，控制公司35.04%的股权。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梁华易	董事长、总经理	男	1969年7月	大学本科	2018/11/30-2021/11/30	是
李永军	副董事长、董事会秘书	男	1972年12月	大学本科	2018/11/30-2021/11/30	是
韦媛元	董事	女	1982年3月	大学本科	2018/11/30-2021/11/30	是
何燕	董事、财务总监	女	1979年1月	大学本科	2018/11/30-2021/11/30	是
覃鏗	董事	女	1979年4月	大学本科	2018/11/30-2021/11/30	是
黄伟军	监事会主席	男	1979年2月	大学本科	2018/11/30-2021/11/30	是
黄丽芳	监事	女	1977年3月	大学本科	2018/11/30-2021/11/30	否
刘永丽	职工监事	女	1981年12月	大学本科	2018/11/30-2021/11/30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

各董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
梁华易	董事长、总经理	15,561,765	0	15,561,765	26.98%	
黄伟军	监事会主席	1,670,016	0	1,670,016	2.90%	
韦媛元	董事	1,515,857	0	1,515,857	2.63%	
李永军	副董事长、董事会秘书	1,027,520	0	1,027,520	1.78%	
黄丽芳	监事	381,574	0	381,574	0.66%	
合计	-	20,156,732	0	20,156,732	34.95%	0

#### (三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
市场人员	4	0
技术人员	22	21
财务人员	9	7
服务支持人员	11	6
<b>员工总计</b>	<b>55</b>	<b>43</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	29	20
专科	13	10
专科以下	11	11
<b>员工总计</b>	<b>55</b>	<b>43</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、报告期内，公司薪酬政策不变，继续执行宽带薪酬制，公司薪资按时发放，充分运用综合绩效评估工具，奖惩结合，起到了巩固关键岗位员工队伍、激励员工士气的良好作用。

2、报告期内，公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，开展了年度培训需求调查，并根据调查结果析出公司培训计划，全年各部门外训及会议安排约 2 次。同时，公司开展核心员工培育计划，通过各部门申报、管理层评估的方式，共计 1 人进入核心员工培育计划，将获得晋职晋级福利及外训的优先安排及参与公司关键项目、担任项目核心成员或轮岗部门管理职务等持续培育；年度培训计划内容包括新进人员培训、岗位技能培训、流程管理、内控风控类培训及资本市场相关政策类、财税政策类等部门业务职能相关的培训，公司为员工提供外训机会及相应培训津贴，全面提升公司员工综合素质和能力，为公司发展提供有力保障。

3、报告期内，公司无需承担离退休职工的费用。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

#### 核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

报告期内，公司的核心员工为两名，基本情况如下：

何燕：女，1979年1月17日生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2002年至2004年就读于山东财经大学会计学专业，获得本科学历，2009年取得中级会计师资格证书，2002至2006任柳州市绿沅食品有限公司（外资企业）会计主管，2007年至2011年任柳州市中糖股份有限公司财务经理（国有企业），2010至2012年（兼职）任恒企会计学校初、中级会计师教员，2012年至2015年任广西天涌节能科技股份有限公司财务经理、财务副总监，2015年至今任公司财务总监。从事财务管理工作多年，通过不懈的努力与实践，已掌握集团多元化企业的财务管理方法，熟练运用财务计划、财务预算、财务控制、财务分析、资金管理、成本核算等一整套财务管理方法与技巧。结合企业发展战略，设计及组建一整套符合公司发展战略的财务管理体系。善于为企业搭建融资平台、擅长税收筹划及政策把控，具有上市公司工作经验。

覃鏗：女，1979年4月15日生，壮族，中国国籍，无境外永久居留权，2002年毕业于广西大学法学院经济法专业，获得法学学士学位；2006年完成为期三年的对外经济贸易大学国际工商管理学院企业管理学人力资源管理方向研修班学习。2002年至2005年任广西侨丰集团法务兼柳州中侨房地产开发有限公司综合部副部长，2005年至2007年任旺旺集团广西营办人力资源科主任，2007年至2012年任广西天涌节能科技股份有限公司行政人力资源部经理，2013年至今任天涌科技行政副总监。熟悉天涌科技的发展历程、企业文化、团队建设、战略方向、管理需求、产品服务及相关技术、合同能源管理节能技术服务行业及公司各部门执掌、工作流程，能规划并构建公司行政及人力资源管理制度体系，熟悉集团化内控体系构建及全流程梳理，全面负责公司ERP信息一体化管理平台开发对接，具有高度责任心、执行力及专业素养。2018年11月30日，公司董事会换届，覃鏗任董事。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	6,430,781.15	1,777,874.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	八、2	1,689,406.08	2,138,048.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、3	20,988,982.60	19,464,722.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、4	821,525.84	539,258.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、5	6,875.37	6,875.37
<b>流动资产合计</b>		<b>29,937,571.04</b>	<b>23,926,777.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	八、6	16,865,449.20	16,865,449.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、7	12,745,322.44	14,185,095.00
在建工程	八、8	15,025,678.87	14,828,062.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、9	29,449,961.58	30,441,612.54
开发支出	八、10	13,467,814.46	12,833,707.46
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、11	338,555.13	331,632.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,892,781.68</b>	<b>89,485,559.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>117,830,352.72</b>	<b>113,412,337.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、12	20,270,000.00	16,270,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八、13	865,111.17	2,063,933.09
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	八、14	2,054,293.06	1,896,813.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、15	906,788.18	633,189.98
应交税费	八、16	144,107.98	848,585.97
其他应付款	八、17	4,121,753.55	2,531,627.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>28,362,053.94</b>	<b>24,244,150.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、18	1,634,397.19	1,752,638.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,634,397.19</b>	<b>1,752,638.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,996,451.13</b>	<b>25,996,788.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、19	57,679,777.00	57,679,777.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、20	19,412,961.61	19,412,961.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、21	2,165,699.50	2,165,699.50
一般风险准备			
未分配利润	八、22	8,760,350.51	8,182,057.66
归属于母公司所有者权益合计		88,018,788.62	87,440,495.77
少数股东权益		-184,887.03	-24,947.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>87,833,901.59</b>	<b>87,415,548.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>117,830,352.72</b>	<b>113,412,337.12</b>

法定代表人：梁华易

主管会计工作负责人：何燕

会计机构负责人：何燕

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,791,087.48	1,100,336.42

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		138,061.08	631,073.08
其他应收款		9,215,821.04	7,182,009.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		584,253.86	512,620.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,875.37	6,875.37
<b>流动资产合计</b>		<b>12,736,098.83</b>	<b>9,432,914.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、1	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,860,151.81	14,299,691.37
在建工程		15,025,678.87	14,828,062.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,449,961.58	30,441,612.54
开发支出		13,145,146.52	12,833,707.46
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		29,229.30	22,334.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>105,510,168.08</b>	<b>107,425,408.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>118,246,266.91</b>	<b>116,858,323.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,270,000.00	16,270,000.00

交易性金融负债			
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		864,072.17	2,063,933.09
应付账款			
预收款项		2,054,293.06	1,896,813.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		851,596.87	629,306.37
应交税费		143,282.34	801,724.06
其他应付款		2,989,023.89	4,777,169.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>27,172,268.33</b>	<b>26,438,946.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,634,397.19	1,752,638.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,634,397.19</b>	<b>1,752,638.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,806,665.52</b>	<b>28,191,585.02</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		57,679,777.00	57,679,777.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,412,961.61	19,412,961.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,165,699.50	2,165,699.50
一般风险准备			

未分配利润		10,181,163.28	9,408,299.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>89,439,601.39</b>	<b>88,666,738.02</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>118,246,266.91</b>	<b>116,858,323.04</b>

法定代表人：梁华易

主管会计工作负责人：何燕

会计机构负责人：何燕

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>8,649,070.33</b>	<b>7,643,933.90</b>
其中：营业收入	八、23	8,649,070.33	7,643,933.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>8,260,150.69</b>	<b>7,073,604.84</b>
其中：营业成本	八、23	4,384,567.26	3,954,144.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、24	1,629.07	24,061.90
销售费用	八、25	200,643.88	229,775.94
管理费用	八、26	1,908,091.02	1,522,621.66
研发费用	八、27	991,200.96	768,529.14
财务费用	八、28	727,943.98	517,351.45
其中：利息费用		644,912.86	453,423.76
利息收入		490.10	10,368.07
信用减值损失			
资产减值损失	八、29	46,074.52	57,120.49
加：其他收益	八、30	125,797.11	118,241.28
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>514,716.75</b>	<b>688,570.34</b>
加：营业外收入	八、31	40,000.00	4,352.19
减：营业外支出	八、32	3.47	6,368.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>554,713.28</b>	<b>686,554.42</b>
减：所得税费用	八、33	136,360.17	121,305.07
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>418,353.11</b>	<b>565,249.35</b>
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（净亏损以“－”号填列）		418,353.11	565,249.35
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-159,939.74	-69,570.65
2.归属于母公司所有者的净利润		578,292.85	634,820.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>418,353.11</b>	<b>565,249.35</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		578,292.85	634,820.00
归属于少数股东的综合收益总额		-159,939.74	-69,570.65
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

法定代表人：梁华易

主管会计工作负责人：何燕

会计机构负责人：何燕

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、2	<b>8,649,070.33</b>	<b>7,643,933.90</b>
减：营业成本	十二、2	4,476,262.97	3,954,144.26
税金及附加			23,981.90
销售费用		200,643.88	229,775.94
管理费用		1,458,629.04	1,397,213.15
研发费用		991,200.96	768,529.14
财务费用		725,359.14	462,793.88
其中：利息费用		644,912.86	395,090.42
利息收入		228.44	4,155.50
加：其他收益		118,241.28	118,241.28
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		45,964.60	-216,790.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,327.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>961,180.22</b>	<b>706,619.35</b>
加：营业外收入		40,000.00	4.95
减：营业外支出			6,368.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,001,180.22</b>	<b>700,256.19</b>
减：所得税费用		136,387.65	189,782.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>864,792.57</b>	<b>510,473.47</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		864,792.57	510,473.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>864,792.57</b>	<b>510,473.47</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

法定代表人：梁华易

主管会计工作负责人：何燕

会计机构负责人：何燕

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,806,550.14	3,900,921.82
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八、34	3,366,098.60	13,519,361.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,172,648.74</b>	<b>17,420,283.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,622,362.32	2,469,658.58
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		2,293,038.16	2,282,831.76
支付的各项税费		909,021.66	1,304,540.70
支付其他与经营活动有关的现金	八、34	3,524,135.76	6,782,585.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,348,557.90</b>	<b>12,839,616.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,824,090.84</b>	<b>4,580,667.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>13,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,270.86	857,571.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>526,270.86</b>	<b>857,571.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-526,270.86</b>	<b>-844,571.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,500,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,500,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		644,912.86	453,423.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,144,912.86</b>	<b>5,953,423.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,355,087.14</b>	<b>-3,453,423.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,652,907.12</b>	<b>282,672.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		877,874.03	4,868,771.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,530,781.15</b>	<b>5,151,443.62</b>

法定代表人：梁华易

主管会计工作负责人：何燕

会计机构负责人：何燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,806,550.14	3,900,921.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,080,228.44	10,943,661.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,886,778.58</b>	<b>14,844,583.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,460,093.14	2,469,658.58
支付给职工以及为职工支付的现金		1,532,093.50	2,138,526.48
支付的各项税费		856,097.72	1,303,736.13
支付其他与经营活动有关的现金		5,193,774.44	4,332,626.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,042,058.80</b>	<b>10,244,547.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,155,280.22</b>	<b>4,600,036.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>13,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		509,055.86	857,571.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>509,055.86</b>	<b>857,571.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-509,055.86</b>	<b>-844,571.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,500,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,500,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		644,912.86	395,090.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,144,912.86</b>	<b>5,895,090.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,355,087.14</b>	<b>-3,395,090.42</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,690,751.06	360,375.01
加：期初现金及现金等价物余额		200,336.42	4,730,844.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,891,087.48	5,091,219.40

法定代表人：梁华易

主管会计工作负责人：何燕

会计机构负责人：何燕

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	(二). 2
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

1、 财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对 2018 半年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年半年度影响金额
1	本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	研发费用	768,529.14
		管理费用	-768,529.14

2、 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3、 按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》：

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 2、 研究与开发支出

公司存在重大的研究和开发支出。公司开发的智能分体式水表供热系统、基于物联网的智能监控供热管理系统、基于校园智能终端设备数据采集及监控管理系统、基于集群用户的大型热泵供热系统的供热材料与设备研究和深圳科为项目共五个模块,研发项目本期增加额 63.4107 万元。

研发支出分析说明:本期智能分体式水表供热系统、基于物联网的智能监控供热管理系统、基于校园智能终端设备数据采集及监控管理系统、基于集群用户的大型热泵供热系统的供热材料与设备研究和深圳科为项目共五个模块项目的研发支出合计 634,107.00 元。其中,基于物联网的智能监控供热管理系统项目支出 17,500.00 元,基于校园智能终端设备数据采集及监控管理系统项目支出 155,345.09 元,基于集群用户的大型热泵供热系统的供热材料与设备研究项目支出 138,593.97 元,深圳科为项目支出 322,667.94 元,本期营业收入 8,649,070.33 元,研发费用及开发支出占营业收入的比重为 7.33%。

由于公司是轻资产型高新技术企业,技术研发是公司保持增长优势的有效路径,公司主要从项目建设、项目运营管理、维修维护等方面挖掘研发需求点,在研发过程中,充分调动资源,研发人员与业务工作紧密结合,研发材料也实际运用于项目建设和维护中,同时,公司研发结果按计划逐步输出中,其中,发明专利“大型水源热泵的控制方法”已经实际应用于项目建设和项目管理,另外多项发明专利也已经逐步按计划实际用于生产销售,符合公司一贯的会计政策,此研发支出资本化的认定政策可见于每年的财务审计报告中,具体如下:开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 二、 报表项目注释

### 广西天涌节能科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 6 月 30 日  
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

广西天涌节能科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)于 2007 年 11 月 12 日成立,位于柳州市柳东新区官塘创业园 A 区标准厂房 A3 栋 4 层东半层,法定代表人:梁华易,注册资本 5767.9777 万元,统一社会信用代码:91450200667039528Q,经营范围:节能技术、设备的研发及技术转让,合同能源管理节能服务项目投资及运营管理服务,TSSR 系列水源热泵机组生产、销售,计算机软件、自动化控制系统、

建筑节能产品研发、销售。（企业依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策、会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，公允反映了公司合并及母公司2019年6月30日的财务状况，2019年1-6月的经营成果和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日为一个会计年度。

### （三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2） 非同一控制下企业合并

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

业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

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

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

#### （五）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，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **（六） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **（七） 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额

作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （八）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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4)包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应

处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并

自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## 6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或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等;
- (3) 债权人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作出让步;
- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行

总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 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;

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**(九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	其他方法	不计提
非关联方账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
备用金、押金、保证金等	其他方法	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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）	2.00%	2.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## （十） 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）、在产品、项目劳务成本、项目其他成本委托加工物资等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 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。

## （十一） 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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。

#### (4) 成本法转权益法

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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十二） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备（EPC）项目	合同收益年限			
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
办公及电子设备	直线法	5		20.00

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (十三) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3. 暂停资本化期间

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

### （十四） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

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

##### （1） 使用寿命有限的无形资产

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。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使

使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

## （十六） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （十七） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

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

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

本公司节能热水服务收入及节能环保的运行维护服务收入确认的具体方法如下：

节能热水服务收入：按每月实际用水量确认收入；

技术咨询服务：按服务期间确认收入。

### **(十八) 政府补助**

(1) 政府补助，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划分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。与资产相关补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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。

(3) 与公司日常经营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。

### **(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间

的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十） 经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，

计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

#### 四、 税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税服务收入	10%、3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

企业所得税税率：

公司	2019年1-6月
广西天涌节能科技股份有限公司	15%
广西天润节能科技有限公司	25%
广西天涌力华投资管理有限公司	25%
广西涌创置业有限公司	25%
深圳市科为物联网科技有限责任公司	25%

##### (二) 税收优惠政策及依据

###### 1. 增值税优惠

本公司根据柳市高新国税通字[2013]0863号税务事项通知书，符合合同能源管理项目中的增值税应税货物转让给用能企业，符合财税[2010]110号文《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》第一条、“关于增值税、营业税政策问题：（二）节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税”的相关规定，同意本公司自2013年8月1日起相关业务暂免征收增值税。

###### 2. 所得税优惠

广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局于2016年11月30日向公司颁发编号为GR201645000177的《高新技术企业证书》；有效期三年即2016年11月30日至2019年11月29日。经认定的高新技术企业在有效期内当年起可依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，享受企业所得税15%的税收优惠政策。

#### 五、 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正说明

##### (一) 主要会计政策、会计估计的变更

###### 1. 会计政策变更

(1) 财政部于2018年颁布了《财务部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了2018年度的财务报表，并对2018年半年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年半年度影响金额
1	本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	研发费用	768,529.14
		管理费用	-768,529.14

(2) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(3)按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### (二) 重大会计差错更正

本报告期公司无重大会计差错更正事项。

## 六、 企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户,具体包括:

子公司全称	注册地	注册资本 (万元)	企业类型	持股比例	表决权比例
广西天润节能科技有限公司	广西	3200	有限责任公司	100%	100%
广西天涌力华投资管理有限公司	广西	1080	有限责任公司	51%	51%
广西涌创置业有限公司	广西	1000	有限责任公司	100%	100%
深圳市科为物联网科技有限责任公司	深圳	200	有限责任公司	51%	51%

(二) 本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 1 户,其中:本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

子公司全称	变更原因	取得时间
深圳市科为物联网科技有限责任公司	新设	2018 年 8 月 17 日

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司全称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
广西天润节能科技有限公司	广西	节能技术开发、服务	100%		设立
广西天涌力华投资管理有限公司	广西	股权投资管理	51%		设立
广西涌创置业有限公司	广西	房地产开发	100%		设立
深圳市科为物联网科技有限责任公司	深圳	物联网技术	51%		设立

## 八、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)

### 1、货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	3,733.88	2,006.73
银行存款	5,527,047.27	875,867.30
其他货币资金	900,000.00	900,000.00
合计	6,430,781.15	1,777,874.03

注：(1) 期末，除其他货币资金中的借款保证金之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 期末，其他货币资金为借款保证金 900,000.00 元，本公司编制现金流量表时，已将其他货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

### 2、预付款项

#### (1) 预付款项构成

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	余额	占总额的比例(%)	余额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	1,689,406.08	100.00	2,138,048.08	100.00
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	1,689,406.08	100.00	2,138,048.08	100.00

#### (2) 截至2019年6月30日，预付款项金额较大的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
广西鑫聚和经贸有限公司	非关联方	1,500,000.00	88.79	尚未结算
柳州市易得建筑劳务有限公司	非关联方	130,961.08	7.75	尚未结算
深圳市睿通信息科技有限公司	非关联方	46,350.00	2.74	尚未结算
哈尔滨工大金涛科技股份有限公司	非关联方	7,100.00	0.42	尚未结算
深圳市福田去毅强仪器仪表经营部	非关联方	4,160.00	0.25	尚未结算
合计		1,688,571.08	99.95	

(3) 截至2019年6月30日，无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、其他应收款

#### (1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,988,982.60	19,464,722.11

合 计	20,988,982.60	19,464,722.11
-----	---------------	---------------

(2) 其他应收款按种类列示

项目	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,434,780.67	100.00	445,798.07	2.08	20,988,982.60
其中：账龄组合	20,678,071.31	96.47	445,798.07	2.16	20,232,273.24
其他组合	756,709.36	3.53			756,709.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,434,780.67	100.00	445,798.07	2.08	20,988,982.60

接上表

项目	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,864,445.66	100.00	399,723.55	2.01	19,464,722.11
其中：账龄组合	18,214,345.31	91.69	399,723.55	2.19	17,814,621.76
其他组合	1,650,100.35	8.31			1,650,100.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,864,445.66	100.00	399,723.55	2.01	19,464,722.11

(3) 其他应收款账龄列示

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	余额	计提比例(%)	坏账准备	余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	20,252,266.00	2.00	405,045.32	17,748,540.00	2.00	354,970.80
1-2年	350,000.00	5.00	17,500.00	350,000.00	5.00	17,500.00
2-3年		10.00		40,000.00	10.00	4,000.00
3-4年	74,783.00	30.00	22,434.90	74,783.00	30.00	22,434.90
4-5年	1,022.31	80.00	817.85	1,022.31	80.00	817.85

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	余额	计提比例(%)	坏账准备	余额	计提比例(%)	坏账准备
5年以上		100.00			100.00	
合计	20,678,071.31		445,798.07	18,214,345.31		399,723.55

(4) 截至2019年6月30日，其他应收款项金额前五名单位情况：

单位名称	款项内容	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
广西谷纳新能源技术有限公司	往来款	非关联方	7,539,190.00	35.17
柳州奥桥科技有限公司	往来款	非关联方	7,908,510.00	36.90
广西环森科技有限公司	往来款	非关联方	2,200,000.00	10.26
柳州市诺千网络科技有限公司	往来款	非关联方	1,114,900.00	5.20
柳州非零科技有限公司	往来款	非关联方	160,000.00	0.75
合计			18,922,600.00	88.28

(5) 截至2019年6月30日，无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 4、存货

(1) 存货分类情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	821,525.84		821,525.84	539,258.30		539,258.30
合计	821,525.84		821,525.84	539,258.30		539,258.30

(2) 上述存货未对外提供债务担保和抵押。

(3) 截至2019年6月30日，公司存货不存在减值的情况，故未计提存货减值准备。

#### 5、其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
待抵扣进项税	6,875.37	6,875.37
合计	6,875.37	6,875.37

#### 6、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
对合营企业投资	16,865,449.20		16,865,449.20	16,865,449.20		16,865,449.20
合计	16,865,449.20		16,865,449.20	16,865,449.20		16,865,449.20

(2) 对合营企业投资情况

项目	2019年6月30日					
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	账面价值

西藏鑫旭鸿投资管理 有限公司	16,865,449.20			16,865,449.20		16,865,449.20
合计	16,865,449.20			16,865,449.20		16,865,449.20

## 7、固定资产

### (1) 2019年1-6月固定资产构成及变动情况

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
一、固定资产原价合计	21,838,119.20			21,838,119.20
其中：房屋及建筑物				
机器设备	21,386,066.41			21,386,066.41
运输设备	145,205.00			145,205.00
办公及电子设备	306,847.79			306,847.79
二、累计折旧合计	7,653,024.20	1,439,772.56		9,092,796.76
其中：房屋及建筑物				
机器设备	7,322,401.25	1,414,923.46		8,737,324.71
运输设备	81,856.88	4,161.00		86,017.88
办公及电子设备	248,766.07	20,688.10		269,454.17
三、减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				
四、固定资产账面价值合计	14,185,095.00			12,745,322.44
其中：房屋及建筑物				
机器设备	14,063,665.16			12,648,741.70
运输设备	63,348.12			59,187.12
办公及电子设备	58,081.72			37,393.62

其中：

项 目	金 额	备 注
1、本期增加固定资产中，由在建工程转入的金额		
2、本期处置固定资产原价为		
3、本期置换入（出）固定资产原价为		
4、期末抵押或担保的固定资产账面价值为	3,929,918.57	

(2) 截至2019年6月30日公司固定资产不存在减值的情况，未计提固定资产减值准备。

(3) 固定资产抵押情况，截至2019年6月30日，上述固定资产中有3,929,918.57元的设备抵押向银行贷款。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程明细表

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵港市港南区桥圩高级中学扩建工程	173,813.47		173,813.47	173,813.47		173,813.47
ERP软件	331,552.00	16,577.60	314,974.40	331,552.00	16,577.60	314,974.40
广西生态工程职业技术学院	383,874.97		383,874.97	383,874.97		383,874.97
组装水表	15,414.53		15,414.53	15,414.53		15,414.53
广西柳州畜牧兽医学校扩建工程	4,624.83		4,624.83	4,624.83		4,624.83
中北大学新建工程	1,200,959.87		1,200,959.87	1,200,959.87		1,200,959.87
南阳师范学院新建工程	12,734,400.00		12,734,400.00	12,734,400.00		12,734,400.00
广西机电职业技术学院	197,616.80		197,616.80			
合计	15,042,256.47	16,577.60	15,025,678.87	14,844,639.67	16,577.60	14,828,062.07

(2) 在建工程项目变动表

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产	本期其他减少额	2019年6月30日
贵港市港南区桥圩高级中学扩建工程	173,813.47				173,813.47
ERP软件	314,974.40				314,974.40
广西生态工程职业技术学院扩建工程	383,874.97				383,874.97
组装水表	15,414.53				15,414.53
广西柳州畜牧兽医学校扩建工程	4,624.83				4,624.83
中北大学新建工程	1,200,959.87				1,200,959.87
南阳师范学院新建工程	12,734,400.00				12,734,400.00
广西机电职业技术学院		197,616.80			197,616.80
合计	14,828,062.07	197,616.80			15,025,678.87

9、无形资产

(1) 2019年1-6月无形资产构成及变动情况

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
一、无形资产原值合计	34,498,290.86			34,498,290.86
其中：专利权	34,489,290.86			34,489,290.86
商标权	9,000.00			9,000.00
二、累计摊销合计	4,056,678.32	991,650.96		5,048,329.28
其中：专利权	4,050,363.32	990,750.96		5,041,114.28
商标权	6,315.00	900.00		7,215.00
三、无形资产账面净值合计	30,441,612.54			29,449,961.58
其中：专利权	30,438,927.54			29,448,176.58

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
商标权	2,685.00			1,785.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	30,441,612.54			29,449,961.58

(2) 截至2019年6月30日公司不存在无形资产减值的情况，未计提无形资产减值准备。

(3) 无形资产担保情况，截至2019年6月30日，上述无形资产中有20,577,897.25元的专利权已作质押，并银行贷款。

## 10、 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内外部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智能分体式水表供热系统	1,078,922.61					1,078,922.61
基于物联网的智能监控供热管理系统	9,156,113.32	17,500.00				9,173,613.32
基于校园智能终端设备数据采集及监控管理系统	1,157,944.17	155,345.09				1,313,289.26
基于集群用户的大型热泵供热系统的供热材料与设备研究	1,440,727.36	138,593.97				1,579,321.33
深圳科为项目		322,667.94				322,667.94
合计	12,833,707.46	634,107.00				13,467,814.46

## 11、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
递延所得税资产：		
其中：资产减值准备	89,358.12	82,435.94
可抵扣亏损	249,197.01	249,197.01
合计	338,555.13	331,632.95

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
资产减值准备	445,798.07	416,301.15
可抵扣亏损	996,788.04	996,788.04
合计	1,442,586.11	1,413,089.19

## 12、 短期借款

(1) 短期借款的分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
抵押借款		
质押借款	6,000,000.00	6,000,000.00

信用借款		
保证借款	14,270,000.00	10,270,000.00
合计	20,270,000.00	16,270,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

**13、 应付账款**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
材料设备款	17,606.00	191,092.40
水电费	430,366.37	1,360,595.12
工程款	417,138.80	512,245.57
合计	865,111.17	2,063,933.09

**14、 预收款项**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预收热水卡充值款	2,054,293.06	1,896,813.25
合计	2,054,293.06	1,896,813.25

**15、 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
短期薪酬	631,660.98	2,358,385.86	2,096,228.96	893,817.88
离职后福利-设定提存计划	1,529.00	208,250.50	196,809.20	12,970.30
合计	633,189.98	2,566,636.36	2,293,038.16	906,788.18

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	629,306.37	2,153,643.53	1,899,899.00	883,050.90
二、职工福利费		47,492.57	47,492.57	
三、社会保险费	774.61	73,213.76	71,341.39	2,646.98
其中：1. 医疗保险费	671.21	65,302.40	64,641.08	1,332.53
2. 工伤保险费	53.90	3,535.04	2,977.39	611.55
3. 生育保险费	49.50	4,376.32	3,722.92	702.90
四、住房公积金	1,580.00	83,636.00	77,096.00	8,120.00
五、工会经费和职工教育经费		400.00	400.00	
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
合计	631,660.98	2,358,385.86	2,096,228.96	893,817.88

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
----	-------------	------	------	------------

基本养老保险费	1,452.00	201,021.70	189,666.00	12,807.70
失业保险费	77.00	7,228.80	7,143.20	162.60
合计	1,529.00	208,250.50	196,809.20	12,970.30

#### 16、 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税		31,281.55
企业所得税	143,282.34	807,638.46
个人所得税	825.64	3,110.66
印花税		6,555.30
合计	144,107.98	848,585.97

#### 17、 其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
往来款	4,121,753.55	2,528,930.38
质保金		2,697.50
合计	4,121,753.55	2,531,627.88

#### 18、 递延收益

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
政府补助	1,752,638.47		118,241.28	1,634,397.19
合计	1,752,638.47		118,241.28	1,634,397.19

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	新增补助金额	计入其他收益	期末余额
《可再生能源建筑应用示范项目》专项补助资金第一次拨款	573,851.76		56,444.46	517,407.30
《可再生能源建筑应用示范项目》专项补助资金第二次拨款	405,119.85		39,796.86	365,322.99
《基于大数据分析技术的再生能热水智能供应系统开发》科技经费	175,833.43		4,999.98	170,833.45
《基于物联网的大型再生能热水智能供应管理系统开发》课题项目经费	439,583.43		12,499.98	427,083.45
《柳州市知识产权优势企业培育》项目补助经费	158,250.00		4,500.00	153,750.00
合计	1,752,638.47		118,241.28	1,634,397.19

#### 19、 股本

投资者名称	2018年12月31日		本期增加额	本期减少额	2019年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)

投资者名称	2018年12月31日		本期增加额	本期减少额	2019年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
无限售股份	42,501,478.00	73.69			42,501,478.00	73.69
有限售股份	15,178,299.00	26.31			15,178,299.00	26.31
合计	57,679,777.00	100.00			57,679,777.00	100.00

## 20、 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
股本溢价	19,412,961.61			19,412,961.61
其他资本公积				
合计	19,412,961.61			19,412,961.61

## 21、 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
法定盈余公积	2,165,699.50			2,165,699.50
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
合计	2,165,699.50			2,165,699.50

## 22、 未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
年初未分配利润	8,182,057.66	4,410,463.17
加：本期归属于公司所有者的净利润	578,292.85	4,207,102.43
减：提取法定盈余公积		435,507.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,760,350.51	8,182,057.66

## 23、 营业收入与营业成本

### (1) 营业收入明细列示

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	8,649,070.33	7,643,933.90
其他业务收入		
营业收入合计	8,649,070.33	7,643,933.90

### (2) 营业成本明细列示

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务成本	4,384,567.26	3,954,144.26
其他业务成本		

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
营业成本合计	4,384,567.26	3,954,144.26

(3) 主营业务按产品分项列示

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
节能热水收入	8,649,070.33	7,643,933.90
合计	8,649,070.33	7,643,933.90

(4) 2019年1-6月前五名客户销售收入情况

客户名称	金额	占全部营业收入比重(%)
广西机电职业技术学院	1,260,913.27	14.58
广西生态工程职业技术学院	1,240,724.36	14.35
横县第二高级中学	927,220.62	10.72
广西壮族自治区百色民族高级中学	763,211.58	8.82
广西融水苗族自治县高级中学	742,895.33	8.59
合计	4,934,965.16	57.06

24、 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	782.04	12.62
地方教育费附加	469.22	7.57
教育费附加	312.81	5.05
水利建设基金		1,616.76
印花税	65.00	22,419.90
合计	1,629.07	24,061.90

25、 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资及福利	190,441.50	210,201.00
社保费用	10,202.38	8,891.61
差旅费		2,254.50
交通费		5,109.83
办公费		535.00
业务招待费		2,784.00
合计	200,643.88	229,775.94

26、 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,050,449.56	991,634.87
无形资产摊销	450.00	450.00
咨询费	359,781.00	65,117.00
办公费	155,524.85	143,957.32

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
折旧费	23,898.74	25,891.92
汽车费用	19,254.67	19,959.00
业务招待费	107,145.60	152,461.70
租赁费	180,435.00	42,276.00
差旅费	10,685.60	39,144.45
维修费		
其他	466.00	41,729.40
合计	1,908,091.02	1,522,621.66

### 27、 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
研发费用	991,200.96	768,529.14

### 28、 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	644,912.86	453,423.76
减：利息收入	490.10	10,368.07
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	83,521.22	74,295.76
其他		-
合计	727,943.98	517,351.45

### 29、 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	46,074.52	57,120.49
合计	46,074.52	57,120.49

### 30、 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
《可再生能源建筑应用示范项目》专项补助资金第一次拨款	56,444.46	56,444.46
《可再生能源建筑应用示范项目》专项补助资金第二次拨款	39,796.86	39,796.86
《基于大数据分析技术的再生能热水智能供应系统开发》科技经费	4,999.98	4,999.98
《基于物联网的大型再生能热水智能供应管理系统开发》课题项目经费	12,499.98	12,499.98
《柳州市知识产权优势企业培育》项目补助经费	4,500.00	4,500.00
政府补助-减免增值税	7,555.83	
合计	125,797.11	118,241.28

### 31、 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	40,000.00	
其他		4,352.19
合计	40,000.00	4,352.19

**其中政府补助明细如下：**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
科技专利资助款	40,000.00	
合计	40,000.00	

**32、 营业外支出**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
固定资产报废损失		5,165.13
其他	3.47	1,202.98
合计	3.47	6,368.11

**33、 所得税费用**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	143,282.34	157,264.20
递延所得税费用	-6,922.17	-35,959.13
合计	136,360.17	121,305.07

**34、 现金流量表项目注释**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	40,000.00	
往来款	3,325,608.50	13,508,986.88
利息收入	490.10	10,368.07
其他收入		6.69
合计	3,366,098.60	13,519,361.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现的管理费用及销售费用	833,292.72	515,328.20
往来款	2,607,318.35	6,192,961.14
付现手续费	83,521.22	74,295.76
其他支出	3.47	
合计	3,524,135.76	6,782,585.10

**35、 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
净利润	418,353.11	562,921.92
加：资产减值准备	46,074.52	57,120.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,439,772.56	1,439,865.24
无形资产摊销	991,650.96	768,979.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		2,327.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		5,165.13
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	644,912.86	453,423.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,922.17	-5,414.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-30,544.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	-282,267.54	-13,104.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,003,451.73	8,927,934.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-424,031.73	-7,588,007.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,824,090.84	4,580,667.32
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	5,530,781.15	4,651,443.62
减：现金的期初余额	877,874.03	4,368,771.16
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	4,652,907.12	282,672.46

## (2) 现金和现金等价物

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一、现金	5,530,781.15	877,874.03
其中：库存现金	3,733.88	2,006.73
可随时用于支付的银行存款	5,527,047.27	875,867.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,530,781.15	877,874.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	900,000.00	900,000.00

### 36、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	900,000.00	保证金
固定资产-机器设备（EPC）	3,929,918.57	借款抵押
无形资产-专利权	20,577,897.25	借款质押

## 九、 关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例%（）	备注
梁华易	中国	实际控制人、董事长	26.98	

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例（%）	备注
韦媛元	中国	董事	2.63	
李永军	中国	董事、董事会秘书	1.78	
何燕	中国	董事、财务负责人		
覃鏊	中国	董事		
黄伟军	中国	监事会主席	2.90	
黄丽芳	中国	监事	1066	
刘永丽	中国	监事		

### （三）关联方交易

#### 1. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

#### 2. 采购商品和接受劳务的关联交易

无

#### 3. 应收、预收关联方余额

无

#### 4. 应付、预付关联方余额

无

#### 5. 关联方为公司提供担保

担保方	被担保方	借款方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
梁华易	天涌科技	柳州东城小额贷款有限公司	300 万元	2018-8-10	2019-8-9	否
梁华易	天涌科技	柳州银行科技支行	300 万元	2018-8-21	2019-8-21	否
梁华易	天涌科技	广西北部湾银行柳州分行	420 万元	2018-7-30	2019-7-30	否
梁华易	天涌科技	中国邮政储蓄银行柳州分行	400 万元	2019-4-17	2021-4-17	否

## 6. 公司为关联方提供担保

无

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 母公司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)

### 1、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
合计	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00

#### (2) 对子公司投资情况

项目	2019年6月30日					
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	账面价值
广西天润节能科技有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		32,000,000.00
广西天涌力华投资管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
广西涌创置业有限公司						
深圳市科为物联网科技有限责任公司						
合计	35,000,000.00			35,000,000.00		35,000,000.00

### 2、营业收入与营业成本

#### (1) 营业收入明细列示

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	8,649,070.33	7,643,933.90
其他业务收入		
营业收入合计	8,649,070.33	7,643,933.90

#### (2) 营业成本明细列示

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务成本	4,476,262.97	3,954,144.26

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他业务成本		
营业成本合计	4,476,262.97	3,954,144.26

(3) 主营业务按产品分项列示

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
节能热水收入	8,649,070.33	7,643,933.90
合计	8,649,070.33	7,643,933.90

### 十三、 补充资料

#### 1、非经常性损益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损益		-7,492.56
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）	40,000.00	118,241.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3.47	3,149.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	39,996.53	113,897.93
减：非经常性损益的所得税影响数	6,000.00	16,432.60
减：少数股东权益		
非经常性损益合计	33,996.53	97,465.33
净利润	418,353.11	565,249.35
归属于母公司股东的净利润	578,292.85	634,820.00
扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润	544,296.32	537,354.67

#### 2、净资产收益率

报告期利润		净资产收益率		每股收益	
		加权平均	基本	稀释	
归属于母公司股东的净利润	578,292.85	0.65%	0.01	0.01	

报告期利润		净资产收益率	每股收益	
		加权平均	基本	稀释
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	544,296.32	0.61%	0.01	0.01

法定代表人：梁华易

主管会计工作的负责人：何燕

会计机构负责人：何燕

广西天涌节能科技股份有限公司  
二〇一九年八月二十日