



高衡力

NEEQ:430665

广州市高衡力节能科技股份有限公司

年度报告

—2017—

公司年度大事记

报告期内，公司一项发明专利提交国家知识产权局专利局审查受理，另外五项发明专利进入实质审查阶段，以及四项实用新型专利提交国家知识产权局专利局受理，其中：

已受理的发明专利：基于空气焓差的中央空调末端计费与控制装置；

进入实质审查的发明专利：

1) 基于绝对含湿量的风机盘管温湿度独立控制装置；2) 基于送风温度控制的风机盘管湿度控制装置；3) 采用双类型换热器的变冷媒流量的辐射空调系统；4) 辐射采暖供冷一体化末端装置；5) 基于空气焓差的中央空调末端计费与控制装置；

四项实用新型专利：

1) 一种亮度色温同步可调的LED照明系统；2) 一种新型热水供暖制冷多功能集成系统；3) 一种电器防护结构；4) 一种离子水雾发生装置。

2017年3月，广州市高衡力节能科技股份有限公司与唐宏程先生、杨静先生、郭小铃女士和李成燃先生共同出资设立控股子公司贵州省源方智能建筑集成有限责任公司，主营木质家具、室内外装修装饰工程设计、能源系统集成等业务。公司占股比例为51%，贵州省源方智能建筑集成有限责任公司于2017年3月完成工商登记手续。

公司于2017年8月进行知识产权管理体系认证审核，经过严格的审核，截至报告期末，处于审核通过状态，2018年2月22日，公司取得中规（北京）认证有限公司发放的知识产权管理体系认证证书。本次知识产权管理体系认证，说明了公司对于知识产权保护的重视，这也是公司技术研发的重要条件。

公司于2017年9月通过广州市企业研究开发机构建设专项核实审查，并已公示，此次研发机构的申报成功，充分展示了公司的研发技术实力，彰显了公司对技术开发的重视以及大力支持。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
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	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、高衡力、高衡力股份、股份公司	指	广州市高衡力节能科技股份有限公司
高衡力电子	指	广州市高衡力电子科技股份有限公司，本公司前身，于 2012 年 2 月更名为高衡力节能科技股份有限公司
绿诚	指	广州绿诚智能建筑设备有限公司，原本公司控股子公司
红宝丽	指	广州市红宝丽电子工程有限公司，本公司全资子公司
毕姆	指	广州毕姆建筑科技股份有限公司，本公司控股子公司
上海高衡力	指	上海高衡力智能设备有限公司，本公司控股子公司
纳奥	指	广州市纳奥智能电器有限公司，本公司控股子公司
贵州源方、源方	指	贵州省源方智能建筑集成有限责任公司，本公司控股子公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
万联证券	指	万联证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广州市高衡力节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市高衡力节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州市高衡力节能科技股份有限公司监事会
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》或章程	指	《广州市高衡力节能科技股份有限公司章程》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高嘉健、主管会计工作负责人陈剑波及会计机构负责人（会计主管人员）查先晟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
整体经济环境下行和政策调控的风险	随着国家经济结构调整与转型，固定资产投资和房地产行业开发速度放缓，特别是商业地产受到一定程度的影响。公司智能楼宇相关节能工程及服务业务因此受到一定影响。针对这一情况，公司采取了一系列措施来应对当前的经济环境，如继续大力发展民用住宅市场领域；大力推广公司节能技术服务业务；开发与智能家居相关的配套产品等。
公司营运资金风险	随着国家金融政策的收紧，银根收缩，中小企业融资难度增加。随着收入规模的扩大，公司经营性现金流缺口进一步扩大。公司首先积极加大应收款项的催收，并通过股权和债权融资方式解决流动资金问题，确保项目能顺利完成，并形成良性的循环。
核心技术人员流失风险	本公司是一个技术型企业，自成立以来，非常重视对人才的培养，通过多年的培训储备，现已拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期内公司技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。公司为预防核心技术人员的流失，准备了一系列的措施。公司会在将来的人事行政管理中逐步完善薪酬标准体系、实行相应的激励措施以稳定核心团队和技术骨干股权激励。但随着市场竞争格局的加剧，不排除上述人员流失的可能，进而会对公司的未来发展产生一定不利影响。
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	广州市高衡力节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Golcom Energy Conservation Technology Co.,Ltd
证券简称	高衡力
证券代码	430665
法定代表人	高嘉健
办公地址	广州市天河区黄埔大道中 309 号自编 3-06

二、 联系方式

董事会秘书	陆贤诗
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-38031369
传真	020-38031715
电子邮箱	ghl_jn@163.com
公司网址	http://www.ghleco.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区黄埔大道中 309 号自编 3-06； 510000
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	公司董事会办公室

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	2009-12-29
挂牌时间	2014-03-13
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	节能新技术与新产品开发，节能检测推广，优化节能方案设计及机电节能改造工程实施管理等。
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	54,216,625
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	高嘉健
实际控制人	高嘉健

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	91440101698679464T	否
注册地址	广州市天河区黄埔大道中 309 号 自编 3-06	否
注册资本	54,216,625 元	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18-19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李韩冰、杨平
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	62,822,833.15	53,969,540.64	16.40%
毛利率%	23.06%	24.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,948,616.81	3,940,856.94	0.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,000,055.90	3,338,943.03	-10.15%
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）	5.28%	6.57%	-
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）	4.01%	5.57%	-
基本每股收益	0.07	0.09	-22.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	99,769,615.80	105,582,743.05	-5.51%
负债总计	21,392,169.00	31,427,691.99	-31.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,806,851.88	72,858,235.07	5.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.34	5.97%
资产负债率%（母公司）	22.76%	28.35%	-
资产负债率%（合并）	21.44%	29.77%	-
流动比率	4.23	3.08	-
利息保障倍数	7.06	7.14	-

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	3,654,729.58	-23,454,248.50	115.58%
应收账款周转率	1.07	1.14	-
存货周转率	6.74	5.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.51%	55.51%	-

营业收入增长率%	16.40%	-15.66%	-
净利润增长率%	-27.58%	-81.32%	-

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	54,216,625	54,216,625	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
计入当期损益的政府补助	533,800.00
非流动资产处置损益	504,334.48
其他营业外收入和支出	-9,503.66
非经常性损益合计	1,028,630.82
所得税影响数	80,069.88
少数股东权益影响额（税后）	0.03
非经常性损益净额	948,560.91

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

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

项目	2017年 (业绩快报)	2017年 (实际)	2016年	差异幅度
营业总收入	60,203,814.21	62,822,833.15	53,969,540.64	4.35%
营业利润	4,206,938.54	3,764,488.27	3,906,383.07	-10.52%
利润总额	4,740,729.35	3,754,984.61	4,614,517.08	-20.79%
归属于挂牌公司股东的净利润	4,093,048.20	3,948,616.81	3,940,856.94	-3.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,639,323.61	3,000,055.90	3,338,943.03	-17.57%
基本每股收益	0.08	0.07	0.09	-12.50%
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）	5.46%	5.28%	6.57%	-3.30%

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）	4.86%	4.01%	5.57%	-17.49%
项目	2017.12.31 （业绩快报）	2017.12.31 （实际）	2016.12.31	差异幅度
总资产	102,650,752.35	99,769,615.80	105,582,743.05	-2.81%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	76,947,956.13	76,806,851.88	72,858,235.07	-0.18%
股本	54,216,625	54,216,625	54,216,625	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.42	1.34	0.00%

1、业绩快报的合并报表的利润表中的计入当期损益的政府补助 533,800.00 元列示营业利润后面，而核定的列示在营业利润的其他收益中，导致业绩快报的营业利润和期末核定数据差异为-442,450.27，差异幅度-10.52%。

2、业绩快报的合并报表编制时，第一，未考虑剥离控股子公司广州绿诚智能建筑设备有限公司的情况，而经核定，剥离绿诚产生投资收益 504,334.48 元，第二，未考虑应将控股子公司贵州省源方智能建筑集成有限责任公司纳入合并报表范围，报告期内，贵州源方的营业利润为-180,222.49 元，第三，经核定，调整上海高衡力和绿诚的营业利润分别为-239,122.40 元和-834,698.93 元，以上 3 个因素导致期末核定数据和业绩快报的利润总额差异为-985,744.74 元，差异幅度为-20.79%。

以上因素是导致期末核定数据与业绩快报中的主要指标差异比例超过 10% 的原因；另外，期末核定的基本每股收益和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）这两个数据和业绩快报的数据差异虽然不大，但由于快报预测基数不大，导致差异幅度超过 10%。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司是一家“建筑节能、智能+互联网”的高新技术企业，主要从事建筑智能化、节能新技术与新产品的开发、推广和销售；节能方案的设计、优化和实施，及相关系统的节能工程改造和管理；智能化产品系统的综合性调试技术服务；综合能源管理；节能检测和绿色建筑咨询等建筑节能相关业务。客户类型主要为大型的房地产开发商、机电顾问和安装单位、机电产品配套商、高端住宅客户等。

公司以市场为导向，围绕客户需求，利用技术与管理的优势，多方面开展“智能化”业务：

1) 承接建筑智能化节能项目，根据每个项目客户的需求和现场情况，制定出切实可行的节能方案，把相关的子系统整合起来，产品和设计方案的结合实施，实现统一的自动化管理。在调试与项目运营阶段，可利用公司开发的云端数据平台，把各个项目中各个子系统实时运行情况的数据采集回到云平台上，有效进行现场和远程监控运行情况，通过统计、计算数据和持续监测，及时调整运行方案以达到节能的效果，为客户实现建筑节能从设计方案、实施项目、运营维保等“一站式”整体解决方案。这类业务主要集中在商业地产领域。除此之外为应对目前的宏观环境，更好的利用公司技术优势，公司成功开拓了高端民用住宅领域，将公司的节能技术应用于高端住宅的中央空调和新风除湿系统，既拓宽了市场，又可以抵御商业地产下滑的风险。高端住宅领域多为产品+技术服务项目，毛利水平较高，提高了公司整体毛利率，是公司大力发展的业务。

2) 公司与各大房地产集团进行空调节能产品采购和智能化工程设计与实施的战略合作。

3) 公司大力发展技术服务，利用开发的软件平台+互联网+大数据的先进技术手段，为既有建筑进行整体或局部的节能调试服务；为相关产品配套商提供智能控制方案、实施和调试等技术服务；为新建或既有建筑提供系统与设备的年度维护保养服务。公司将大力推广专业系统维保的业务，充分利用互联网+数据平台的管理模式优势，节省成本，科学管理，以此作为公司未来利润增长点之一。

4) 随着多年以来公司在智能楼宇方面的积累，公司业务逐渐辐射到各大城市，为了更好的服务华东地区的客户，上海子公司“上海高衡力智能设备有限公司”定位为“弱电智能化产品中心及工程服务中心”，是弱电智能化工程的设计、采购、实施、调试、维护整体方案的提供者。

核心竞争力分析：

一、技术方面：

1、公司是高新技术企业，拥有多项高新产品、发明专利、软件著作权等；经过多年的技术沉淀，已在“智能化”方面多个系统中应用实施，为优化和完善各系统提供了技术的基础。

2、公司开发的云端数据平台，把各个项目中各个子系统实时运行情况的数据采集回到云平台上，有效进行现场和远程监控运行情况，通过统计、计算数据和持续监测，及时调整运行方案以达到节能的效果，为客户实现建筑节能从设计方案、实施项目、运营维保等“一站式”整体解决方案。

二、客户资源方面：公司通过多年来的经营，积累了广泛的客户资源，其中有大型的房地产集团公司、大型的工程建设公司、设备安装公司等，为公司的业务发展奠定了客源基础。

三、管理方面：公司经过多年的运营，培养了一批技术和管理骨干队伍，在公司运营和项目管理上有丰富的实践经验，为公司的扩大经营提供了坚实的后盾。

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，公司根据国家的政策导向和市场的实际情况，向纵、深方面进行业务拓展：

一、销售业务方面：由于市场资金的收紧的趋势下，在资金需求较大的大型节能空调机组的销售项目中，承接较为优质的项目。

二、技术服务方面：除了承接系统调试的工作外，公司还成功承接了所建工程的维保服务业务，为将来大力推广技术服务夯实了基础。

三、工程建设方面：

1) 承接 2016 年，在智能化方面取得了较好的成绩，在南宁、苏州、广州等地承接了多个的商业地产智能化项目。

2) 在节能空调的业务发展方面，继续承接了多个大型的商业地产的空调系统的建设。

3) 在高端的民用住宅领域，我们把机电系统和家居智能化系统有效地联系在一起，通过软件系统进行智能控制，体现了节能与舒适的相结合。

公司的发展壮大，离不开技术的支持和科学的管理。公司继续进行空调技术、照明技术等方面的研发，并申请了多个实用新型、发明专利，把先进的技术应用到项目中，转化为生产力。随着工程建设方面的项目增多，公司也加强了项目管理的制度，加强成本控制，提高利润，务求高效高质地完成工程项目。

(二) 行业情况

随着国家几十年的改革开放和经济增长，同时也带来了能源消耗过多、环境污染严重等问题。“节能、高效”依然是整个社会所迫切的需求。因此，虽然国家的整体增速放缓，固定投资项目的减少，但节能的需求是社会的趋势，现实生活的需要。所以，节能的市场依然是非常广阔的。

随着国家的富强，国民经济收入增加，人民日益追求健康、舒适、便捷的办公和生活环境。楼宇智能化、小区智能化、家居智能化将是未来人们生活提升的一个重要方向。目前既有项目增加智能化建设，以及新建项目的智能化建设的项目较多，我们须紧抓机遇，努力创新，顺应潮流，在激烈的竞争中抢占市场和机遇。

(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	3,210,314.07	3.22%	11,543,095.95	10.93%	-72.19%
应收账款	56,355,218.95	56.49%	58,326,547.59	55.24%	-3.38%
存货	5,635,225.83	5.65%	8,709,606.35	8.25%	-35.30%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,389,527.96	1.39%	1,468,220.19	1.39%	-5.36%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	6,000,000.00	6.01%	17,300,000.00	16.39%	-65.32%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	99,769,615.80	-	105,582,743.05	-	-5.51%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内由于银行信贷政策变化公司原取得的科技创新贷授信到期无法续期归还了贷款 1300 多万元,导致货币资金和短期借款大幅减少,分别减少了 72.19%和 65.32%。

2. 存货同比下降 35.3%的原因是因为报告期内部分跨期的工程项目确认收入结转成本,其中存货中的库存商品同比下降 73%。

3. 报告期内公司正常运作,平稳发展,应收账款、固定资产和资产总额较去年略微下调了一些,分别为: -3.38%, -5.36%, -5.51%。

本期货币资金与短期借款大幅减少,主要是由于银行信贷政策变化,公司偿还了 1300 多万元的科技创新贷。存货减少主要是因为发出商品大部分达到了收入确认的条件且库存商品减少较多。根据当前公司业务开展情况,短期内较高的应收账款余额属于正常情况,公司将逐步完善贷款催收制度,有效控制应收账款,优化资产负债表结构。

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	62,822,833.15	-	53,969,540.64	-	16.40%
营业成本	48,338,462.91	76.94%	40,702,709.42	75.42%	18.76%
毛利率%	23.06%	-	24.58%	-	-
管理费用	9,539,236.19	15.18%	6,420,901.77	11.90%	48.57%
销售费用	390,955.66	0.62%	721,897.20	1.34%	-45.84%
财务费用	597,450.62	0.95%	784,816.18	1.45%	-23.87%
营业利润	3,764,488.27	5.99%	3,906,383.07	7.24%	-3.63%
营业外收入	0.07	0.00%	800,000.00	1.48%	-100.00%
营业外支出	9,503.73	0.02%	91,865.99	0.17%	-89.65%

净利润	2,835,926.03	4.51%	3,916,070.04	7.26%	-27.58%
-----	--------------	-------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因：

(1) 营业收入增加 16.4%的原因是：报告期内，母公司按公司发展战略，除大力发展节能空调系统业务，也成功发展了“智能化”的业务，承接了广州、南宁、苏州等多个项目的智能化系统建设。因此，营业收入比去年同期增长了 16.04%。

(2) 营业成本增加 18.76%的原因是：报告期内，由于营业收入的增多，业务量上升，导致营业成本同步上升；再者原材料上涨，人力资源成本也不断攀升，导致成本比上年同期上升了 18.76%。

(3) 管理费用增加 48.57%的原因是：A) 公司是高新技术企业，一直注重技术研发，除继续研发空调系统相关的技术外，还开发照明系统、智能家居等相关的产品和技术，因此研发费用较去年有所增加。报告期内公司研发费用从上期的 1,616,715.54 元增加到 2,242,267.13 元，增加了 625,551.59 元，增幅为 38.69%；B) 为了配合业务发展，公司也调高了人员的薪酬，导致人工成本从上期的 1,721,696.28 元增加到 2,547,712.13 元，增加了 826,015.85 元，增幅为 47.98%。C) 为了配合业务发展，公司还组织产品发布会以推广，把公司的产品和服务向客户展示并培育了潜在的客户。

(4) 销售费用减少 45.84%的原因是：报告期内公司因流动资金紧张放缓了向全国全面拓展的步伐，上海和贵州分公司的设立，把华东和西南地区的业务分别由子公司负责，从而减少了差旅费，从上年 245,191.93 下降为 91,725.29，减幅为 62.59%。另公司也削减了宣传广告费，报告期内无宣传广告费支出，使整体销售费用较去年同期减少了 45.84%。

(5) 财务费用减少 23.87%的原因是：报告期内，公司归还了大部分的银行贷款，导致短期借款和利息支出较去年减少了 23.87%。

(6) 营业外收入减少 100%的原因是：报告期内几乎没有营业外收入，而上期公司获得了广州市天河区政府给予“新三板”企业的补贴 80 万元人民币。

(7) 营业外支出减少 89.65%的原因是：上期有两笔预付款项共 91,865.99 元无法收回，结转到营业外支出，而报告期内发生的营业外支出 9,503.73 元，主要是一些工具因长期使用，已磨损严重而不能使用，作报废处理。

(8) 净利润减少 27.58%的原因是：报告期内母公司按公司发展战略，除大力发展节能空调系统业务，也成功发展了“智能化”的业务，承接了广州、南宁、苏州等多个项目的智能化系统建设。因此，营业收入比去年同期增长了 16.04%，净利润也增长了 40.64%，实现了营收和利润同比增长的喜人业绩。但因为“上海高衡力”和“贵州源方”两家子公司设立的时间不久，正在推进业务的拓展，在报告期内只确认上海子公司的一些收入，而这两家子公司的费用也需支付，所以导致子公司的净利润为负数，在合并报表上严重拉低了整体的净利润。

(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	62,655,136.71	53,959,340.64	16.12%
其他业务收入	167,696.44	10,200.00	1,544.08%
主营业务成本	48,338,462.91	40,702,709.42	18.76%
其他业务成本			

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%
销售商品收入	36,987,055.39	58.88%	17,662,843.10	32.73%

技术服务收入	5,063,764.40	8.06%	4,367,534.13	8.09%
工程收入	20,604,316.92	32.80%	31,928,963.41	59.16%
其他业务收入	167,696.44	0.27%	10,200.00	0.02%
合计	62,822,833.15	100.00%	53,969,540.64	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

<p>公司主营业务收入整体同比增长 16.12%，主要包括销售商品收入、技术服务收入和工程收入。</p> <p>一．销售商品收入比去年同期增长了 109.41%的原因是：公司今年除与某些大型房地产的进行战略合作外，还开拓了一些新的客户，为其提供节能空调产品的销售，并比去年增长的较多的收入。</p> <p>二．技术服务收入比去年同期增长了 15.94%的原因是：除了承接一些传统的调试服务项目外，还承接了一些维护保养的服务项目，这些项目的系统工程是由我司进行建造的，由于我司能按质按时完成系统工程建造，给客户完善的服务，因此也较为顺利承接其维保的合同。</p> <p>三．工程收入比去年同期减少了 35.46%的原因是：因为报告期内，公司于 2016 年已开工的“肇庆新区医院”大型项目由于更换总包单位的事而暂停了半年，导致工程项目进度放慢，原本在 2017 年完工的计划将推迟到 2018 年，因此导致了公司整体工程收入减少了。</p>

(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	广州市惠璟房地产开发有限公司	7,988,525.10	12.72%	否
2	盛云科技有限公司	7,777,908.60	12.38%	否
3	广州住宅建设发展有限公司	6,175,231.32	9.83%	否
4	广州穗荣房地产开发有限公司	5,743,589.74	9.14%	否
5	广州珠江装修工程有限公司	5,395,670.13	8.59%	否
合计		33,080,924.89	52.66%	-

(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	约克（中国）商贸有限公司广州分公司	28,426,235.32	53.42%	否
2	广州微能机电工程有限公司	4,703,636.11	8.84%	否
3	福建森源工程安装有限公司	4,067,956.59	7.64%	否
4	东莞市慧旺家具有限公司	2,897,742.98	5.45%	否
5	广州豪特节能环保科技股份有限公司	2,800,000.00	5.26%	否
合计		42,895,571.00	80.61%	-

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	3,654,729.58	-23,454,248.50	115.58%

投资活动产生的现金流量净额	-742,694.02	-2,666,468.42	72.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,569,261.67	29,391,222.29	-142.77%

现金流量分析：

1、经营活动现金流入从上期的 45,301,224.22 元增加到本期的 78,021,483.84 元，增加了 32,720,259.62 元，增幅为 72.23%，是因为营业收入增长了，收到销售商品和提供劳务的现金增加了，应收账款比上年同期减少 1,971,328.64 元，预收账款比上年同期增加 2,130,615.92 元。经营活动现金流出从上期的 68,755,472.72 元增加到本期的 74,366,754.26 元，增加了 5,611,281.54 元，增幅为 8.16%，也是基于营业收入增长，所支付的材料，人力资源报酬和税费相应增多。经营活动产生的现金流量净额从上期的 -23,454,248.5 元增加到本期的 3,654,729.58 元，增加了 27,108,978.08 元，增幅为 115.58%。

2、投资活动现金流入本期和上期均无发生；投资活动现金流出从上期的 2,666,468.42 元减少到本期的 742,694.02 元，减少了 1,923,774.4 元，增幅为-72.15%，是因为去年投资设立了“上海高衡力”子公司产生的。

3、筹资活动现金流入从上期的 33,210,000.00 元减少到本期的 8,310,800.00 元，减少 24,899,200.00 元，减幅为 74.98%，是因为报告期内没进行股票发行，并且银行贷款较去年减少。筹资活动现金流出从上期的 3,818,777.71 元增加到本期的 20,880,061.67 元，增加了 17,061,283.96 元，增幅为 446.77%，是因为报告期内归还了大部分的银行贷款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1) 报告期内，公司全资子公司为广州市红宝丽电子工程有限公司，该子公司主要以承接工程项目为主营业务，报告期内工程承接量不大，收入和净利润对公司净利润影响都未达到 10%。

2) 报告期内，公司控股子公司广州绿诚智能建筑设备有限公司（公司所占股权比例 59%），该公司本年业务发展较快，报告期内该公司的收入占合并报表收入 20.44%。公司于 2017 年 11 月将持有绿诚的全部股权转让给朱利女士，经 2017 年第五次临时股东大会审议通过。该公告已于 2017 年 11 月 24 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露。

3) 报告期内，公司控股子公司广州毕姆建筑科技股份有限公司（公司所占股权比例 97%），目前只有少量的合同，报告期内该公司净利润对公司净利润影响未达到 10%。

4) 报告期内，公司控股子公司上海高衡力智能设备有限公司（公司所占股权比例 70%），该公司成立不久，主要销售弱电智能化相关的产品以及承接工程项目，并提供停车场（库）信息系统服务，业务能力仍需加强，收入占合并报表收入约 0.03%，收入和净利润对公司净利润影响都未达到 10%。

5) 报告期内，公司控股子公司广州市纳奥智能电器有限公司（公司所占股权比例 51%），该公司于 2017 年 1 月份正式成立，主营智能家用电力器具，由于智能电器仍在研究开发中，尚未能进行全面推广销售，收入和净利润对公司净利润影响都未达到 10%。

6) 报告期内，公司控股子公司贵州省源方智能建筑集成有限责任公司（公司所占股权比例 51%），该公司于 2017 年 3 月份正式成立，主要业务为木质家具、室内外装修装饰工程设计、能源系统集成等，处于起步期，业务能力尚需加强，收入和净利润对公司净利润影响都未达到 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财、委托贷款及衍生品投资情况。

(五) 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,909,368.47	2,618,189.86
研发支出占营业收入的比例	4.63%	4.85%
研发支出中资本化的比例	22.93%	38.25%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	11	19
研发人员总计	13	21
研发人员占员工总量的比例	40.63%	48.84%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	12
公司拥有的发明专利数量	2	2

研发项目情况：

公司成立以来，一直致力于建筑智能节能方面研发工作，前期研发投入相对较大，成果转化必然有较长的研发周期。公司多年积累的节能研发成果在上期进入集中转化高峰期，转化成果比较显著和集中，节能业务开展顺利，新客户被不断开发，核心技术逐步成熟、完善，核心技术产品得到较好推广，因此上期主营业务收入快速增长；而本期由于多年研发成果几乎转化完毕，加上为了公司长远的发展和跟上互联网时代的步伐，刚刚开始了新一轮研发主要是针对智能家居领域的，公司在资金相当紧张的情况下也投入了大量的研发支出，目的是为了这一新的研发工作开展和今后智能家居业务的进一步的全国性的拓展，包括投入巨大资金成立了上海高衡力智能设备有限公司控股子公司，让其重点承担智能家居尤其是智能停车场系统的研发直至推广工作，同时也逐步开展了广泛应用于节能空调的节能电机的研发工作。因此由于研发工作具有一定的周期性和风险性，即使研发成功到成果转化也需要一定的时间，公司预计未来的几年将会取得较好的业绩。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

以下摘自审计报告：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

(一) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，如高衡力公司合并财务报表附注六、注释 2 所述，高衡力公司应收账款余额 58,159,665.38 元，坏账准备金额 1,804,446.43 元。应收账款账面价值较高，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，应收账款期末账面价值的确定涉及管理层的重大估计及判断，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

- (1) 对高衡力公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；
- (2) 分析高衡力公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；
- (3) 分析计算高衡力公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；
- (4) 通过分析高衡力公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (5) 获取高衡力公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，高衡力公司管理层对应收账款的可收回性的判断和估计是合理的。

(七) 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

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，将净利润按经营持续性进行分类列报。

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业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，本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，从“营业外收入”调整至“其他收益”515,000.00 元，从“营业外收入”调整至“财务费用”18,800.00 元，对 2016 年报表不进行追溯调整。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本报告期财务报告与上年度财务报告相比，财务报表合并范围发生以下变化：

- 1) 公司控股子公司广州市纳奥智能电器有限公司于 2017 年 1 月开始，纳入公司财务报表合并范围。公司于 2016 年 11 月投资成立纳奥，经第三届董事会第二次会议审议通过，该公告已于 2016 年 11 月 14 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露。

2) 公司控股子公司贵州省源方智能建筑集成有限责任公司于 2017 年 3 月开始，纳入公司财务报表合并范围。公司于 2017 年 3 月投资成立源方，经第三届董事会第五次会议审议通过，该公告已于 2017 年 3 月 13 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台披露。

3) 公司控股子公司广州绿诚智能建筑设备有限公司于 2017 年 11 月开始，不再纳入公司财务报表合并范围。公司于 2017 年 11 月将持有绿诚的全部股权（59%）转让给朱利女士，经 2017 年第五次临时股东大会审议通过，该公告已于 2017 年 11 月 24 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台披露。

（九） 企业社会责任

- 1、公司重视人才的培养，不断为社会创造了就业机会，实现企业的社会价值。
- 2、公司在经营过程中，积极响应国家和相关政府部门的政策。
- 3、公司诚信经营，依法纳税。

三、 持续经营评价

1) 行业发展方面，国家正大力发展和支持节能行业，推进绿色、循环、低碳发展，行业迎来了前所未有的发展前景。

2) 公司技术实力方面：公司作为技术企业，注重技术持续创新，不断研发新产品与新软件，以保持技术领先性。报告期内已取得多项实用新型证书、3C 认证，五项发明专利正处于审查阶段，目前共拥有 12 项专利，其中 2 项为发明专利。公司具备强大的研发能力，为公司业务拓展打下可持续发展的基础。

3) 公司治理方面：建立健全了公司的治理结构，依据《公司法》的相关规定设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构，公司制定了较为完备的《公司章程》，选举产生了股份公司董事长、监事会主席，聘任了公司总经理、财务总监及董事会秘书。此外，公司还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》内部治理制度，逐步强化了公司相关治理制度的操作性。为保证公司经营业务合法有序进行，符合公司经营特点，公司还特别建立了《各部门管理制度》、《合同管理办法》、《绩效考核管理办法》、《印章管理办法》等内部规章制度。

4) 公司经营方面：公司紧跟国家政策的步伐，充分利用技术力量，整合和合理安排各方资源，以达到高效完成项目目标。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

一、国家对于环境保护日益重视，实现能源与环境协调发展。党的十八大提出：“坚持节约资源和保护环境的基本国策”，“着力推进绿色发展、循环发展、低碳发展”。现实可见，“节能”进而改善环境从国家层面还是国民生活都起这举足轻重的意义。国家对节能行业和对高科技企业的政策支持，从税收、补贴、融资等财政方面补助，使企业的发展有了坚实的基础。结合现实状况与未来发展，节能行业前景非常广阔，除新建的建筑市场外，既有建筑的节能改造也为公司提供了广阔的市场。公司将以国家政策为导向，切合市场和客户的需要，继续研发与推广应用节能产品与方案，使公司能稳步增长发展，也实践了相应的社会责任，为国家的环境改善做出贡献。

二、目前中国现有建筑的物业管理水平和要求在逐步提升，对楼宇的功能升级和维护都提出了较高的要求；目前公司已切入这方面的业务，鉴于国内有数量庞大的星级楼宇，预计未来这方面的前景非常广阔。

三、随着国家以消费升级为主来拉动经济发展，而且人们生活水平的提高，以及科学技术的进步，人们越来越注重生活质量的提高，对生活的便捷提出了更高的要求，催生了智能行业的发展。面对广阔的市场，公司依然以楼宇建筑为载体，大力发展智能照明和智能家居的产品与服务系统，为客户提供健康舒适的环境。

（二） 公司发展战略

公司立足于节能行业，大力发展“智能化”业务，积极开拓新客户、新领域，旨在节约能源、减少能耗、保护与改善环境中发挥作用。

1) 研发方面：公司将时刻关注国家的发展战略与政策导向，前瞻性地预判与环境相关发展方向，根据现实的可行性，研究更多“绿色”产品，开发出更多与之相关的软件，为公司实施节能方案达到节能效果提供坚实的基础和先进的科学手段。

2) 市场规划方面：公司将围绕“智能化”的理念，大力发展“智能楼宇”、“智能小区”、“智能家居”等业务。

A—“智能楼宇”，主要发展节能舒适空调系统、VAV 变风量空调系统、智能楼宇自动化控制系统工程、机房群控节能系统工程、弱电智能化系统工程、智能停车场管理系统工程等。

B—“智能小区”，主要以发展住宅小区的智能化业务，把居住安全、信息互动、人文与科技共融共生的结合到小区里，为住户提供了一种安全、舒适、方便、快捷和开放的信息化生活空间，并依托先进的科学技术，实现小区物业管理、运行的高效、互动和快捷。

C—“智能家居”，公司是 Zigbee 智能家居联盟的成员单位，随着智能家居市场推广普及的进一步落实，培育起消费者的使用习惯，智能家居市场的消费潜力必然是巨大的，产业前景光明。公司利用“物联网”技术把节能空调、智能照明、安防系统、智能窗帘、影音系统等结合在一起，使住宅不仅具有传统的居住功能，还兼备建筑、网络通信、信息家电、设备自动化，提供全方位的信息交互功能，甚至为各种能源费用节约资金。

3) 销售模式方面：

A—公司将继续以销售、销售+服务、服务、系统工程建造这几种业务模式来开展。

B—采用互联网+EMC 合作方式，为更多的客户实施和升级改造可持续监测持续效能提升的运行节能的方案。

C—与多类型的公司合作，提供多种形式的新型节能产品及技术服务。公司充分利用目前拥有的资金资源、技术优势等，积极在其他领域进行拓展，增加公司的产品种类，拓展业务范围，为公司长久的发展打下坚实基础。

（三） 经营计划或目标

根据国家政策、结合市场情况和企业自身发展出发，围绕公司的发展战略，制定 2018 年经营计划。由于工程建设方面的合同较往年增多，预测营业收入较 2017 年有较好的增长。

企业经营计划涉及的经营资金与投资资金来源情况：公司 2018 年经营计划涉及的经营资金可通过应收账款的回收、银行贷款的间接融资；若涉及到较大的项目投资资金，视需要进行股票增发，募集资金，保证项目投资的需要。上述内容所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性陈述，并不构成公司对投资者的承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

- 1) 国家经济政策的不确定因素：国家对发展 PPP 模式建设基础设施和公共服务项目脚步已放缓，对房地产调控力度加大，将为公司未来业绩带来不确定因素。
- 2) 资金保障的不确定因素：公司开展大型系统的建设，所需资金较为庞大，如后备资金不到位，将对该业务产生影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1) 整体经济环境下行和政策的风险：随着国家经济结构调整与转型，固定投资和房地产行业开发速度放缓，特别是商业地产受到一定程度的影响。公司智能楼宇相关节能工程及服务业务因此受到一定影响。

2) 公司营运资金风险：随着国家金融政策的收紧，银根收缩，将导致对中小企业融资难度增加。随着收入规模的扩大，公司经营性现金流缺口进一步扩大。

3) 核心技术人员流失风险：本公司是一个技术型企业，自成立以来，非常重视对人才的培养，通过多年的培训储备，现已拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期内公司技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。公司为预防核心技术人员的流失，准备了一系列的措施。公司会在将来的人事行政管理中逐步完善薪酬标准体系、实行相应的激励措施以稳定核心团队和技术骨干股权激励。但随着市场竞争格局的加剧，不排除上述人员流失的可能，进而会对公司的未来发展产生一定不利影响。

应对措施：

1、继续大力发展民用住宅市场领域；大力推广公司节能技术服务业务；开发与智能家居相关的配套产品等，时刻关注国家政策和行业信息，及时做出反应，结合公司内部的情况，做一套未来一段时间内可行的计划；

2、积极加大应收款项的催收，并通过股权和债权融资方式解决流动资金问题，确保项目能顺利完成，并形成良性的循环；

3、公司将进一步优化人事管理制度和体系，加强人才自主培养，同时积极引进优秀人才，完善薪酬福利和激励制度。

(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 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	五.二.(四)
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.(五)
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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	200,000.00	200,000.00
总计	200,000.00	200,000.00

注：“其他”为汽车租赁费，该日常性关联交易为公司向陆贤诗、查先晟及李雪丽租车的租赁费，交易价格低于市场价格。该交易已按《公司章程》要求进行决议。

（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	临时公告披露时间	临时公告编号
高嘉健、苏惠坤、陆贤诗	为公司向上海浦东发展银行广州分行申请	1000 万	是	2017 年 2 月 17 日 2017 年 12 月 12 日	2017-007 2017-061

	贷款提供担保				
高嘉健	为公司向平安银行广州分行申请贷款提供担保	2000 万	是	2017 年 5 月 19 日	2017-031
高嘉健	为公司向华夏银行广州珠江支行申请贷款提供担保	300 万	是	2017 年 5 月 19 日	2017-032
高嘉健、李雪丽	为公司向招商银行广州分行高新支行申请贷款提供担保	300 万	是	2017 年 5 月 19 日	2017-033
高嘉健、陆贤诗、李继勃	向关联方借款	3000 万	是	2017 年 11 月 17 日	2017-052
高嘉健、李雪丽	为公司向建设银行广州越秀支行申请贷款提供担保	300 万	是	2017 年 11 月 29 日	2017-056
高嘉健、李雪丽、高广鉴、苏惠坤、广州市红宝丽电子工程有限公司	为公司向光大银行广州梅花园支行申请贷款提供担保	700 万	是	2017 年 12 月 12 日	2017-060
总计	-	7600 万	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司关联方为公司申请综合授信贷款提供担保系正常融资担保行为，有助于公司获得银行流动资金贷款，满足公司经营资金需要，有利于公司发展，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(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

1) 2016 年 11 月，广州市高衡力节能科技股份有限公司与何后山先生、张建斌先生共同出资设立控股子公司广州市纳奥智能电器有限公司。持股比例如下：广州市高衡力节能科技股份有限公司投资 510 万元人民币（投资比例 51%），何后山投资 440 万元人民币（投资比例 44%），张建斌投资 50 万元人民币（投资比例 5%）经 2016 年第三届董事会第二次会议审议通过。该公告已于 2016 年 11 月 14 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露，广州市纳奥智能电器有限公司于 2017 年 1 月完成工商登记手续。

2) 2017 年 3 月，广州市高衡力节能科技股份有限公司与唐宏程先生、杨静先生、郭小铃女士和李成燃先生共同出资设立控股子公司贵州省源方智能建筑集成有限责任公司。持股比例如下：广州市高衡力节能科技股份有限公司投资 255 万元人民币（投资比例 51%），唐宏程投资 175 万元人民币（投资比例 35%），杨静投资 50 万元人民币（投资比例 10%），郭小铃投资 15 万元人民币（投资比例 3%），李成燃投资 5 万元人民币（投资比例 1%），经 2017 年第三届董事会第五次会议审议通过。该公告已于 2017 年 3 月 13 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台披露，贵州省源方智能建筑集成

有限责任公司于 2017 年 3 月完成工商登记手续。

3) 2017 年 11 月，广州市高衡力节能科技股份有限公司将持有的广州绿诚智能建筑设备有限公司股权（59%）转让给朱利女士，经 2017 年第三届董事会第十次会议和 2017 年第五次临时股东大会审议通过。该公告已于 2017 年 11 月 24 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台披露，广州绿诚智能建筑设备有限公司于 2017 年完成工商变更登记手续。

（四） 承诺事项的履行情况

2014 年 3 月 6 日，公司控股股东、实际控制人高嘉健签署《避免同业竞争承诺函》，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股份公司构成竞争的业务及活动；或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员，并愿意完全承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内承诺方严格履行承诺，未有违背。

（五） 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	质押	1,527,550.23	1.53%	银行承兑汇票保证金、履约保证金
房屋建筑物	抵押	1,294,961.23	1.30%	为公司向光大银行申请借款提供抵押担保
总计	-	2,822,511.46	2.83%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,174,093	39.05%	1,789,875	22,963,968	42.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,931,844	12.79%	562,125	7,493,969	13.82%	
	董事、监事、高管	1,885,723	3.48%	-	1,885,723	3.48%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,042,532	60.95%	-1,789,875	31,252,657	57.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,615,732	45.40%	58,875	24,674,607	45.51%	
	董事、监事、高管	5,882,173	10.85%	-	5,882,173	10.85%	
	核心员工	600,000	1.11%	-405,000	195,000	0.36%	
总股本		54,216,625	-	0	54,216,625	-	
普通股股东人数							81

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高嘉健	28,907,576	3,261,000	32,168,576	59.33%	24,674,607	7,493,969
2	金元顺安基金-广发证券-吉富1号广发金元顺安资产管理计划	3,872,463	-530,000	3,342,463	6.17%	0	3,342,463
3	苏惠坤	2,838,373	0	2,838,373	5.24%	2,128,780	709,593
4	陆贤诗	2,649,151	0	2,649,151	4.89%	1,986,863	662,288
5	高嘉红	2,198,925	0	2,198,925	4.06%	0	2,198,925
6	邓钧	1,075,250	0	1,075,250	1.98%	0	1,075,250
7	朱利	1,005,825	5,000	1,010,825	1.86%	0	1,010,825
8	麦国东	978,750	0	978,750	1.81%	734,063	244,687
9	尹志强	978,749	0	978,749	1.81%	734,062	244,687
10	深圳万联顺泽创业投资中心(有限合伙)	0	880,000	880,000	1.62%	0	880,000

合计	44,505,062	3,616,000	48,121,062	88.77%	30,258,375	17,862,687
----	------------	-----------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：
(1) 高嘉健与高嘉红系姐弟关系。(2) 苏惠坤与高嘉健系母子关系。(3) 苏惠坤与高嘉红系母女关系。其他股东间无相互关系

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为高嘉健先生，持有公司股份 32,168,576 股，占公司总股本的 59.33%。高嘉健先生自公司设立以来一直具有控股股东地位，是公司的实际控制人，报告期内未发生变化。高嘉健，男，生于 1973 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，现任公司董事长。1995 年大专毕业于中山大学商务管理专业。1995 年至 2002 年在上海贵龙阀门有限公司任职华南区经理，2002 年至 2006 年在美国泰科（TYCO）流体控制有限公司任职华南区经理。2006 年开始自主创业，2009 年 12 月创办高衡力电子。报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人均为高嘉健先生，同上述“控股股东情况”章节。报告期内未发生变化。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年1月26日	2016年4月13日	6	600,000	3,600,000	5	0	0	0	0	否
2016年12月12日	2017年2月17日	3	3,520,000	10,560,000	1	0	0	1	0	是

募集资金使用情况：

报告期内，公司募集资金用途存在变更。

关于2016年第三次股票定向发行，于2017年取得股份登记函。2017年3月29日，公司召开的第三届董事会第六次会议及第三届监事会第二次会议审议并通过了《关于补充确认变更部分募集资金使用用途的议案》，同意将2016年第三次股票定向发行募集资金中的1,019,403.64元用途由补充公司流动资金变更为归还银行贷款的本金和利息；审议并通过了《关于预计变更部分募集资金使用用途的议案》，同意根据公司实际需要，公司拟将2016年第三次股票定向发行募集资金使用余款中，预计使用2,800,000.00元用于偿还银行贷款本金和利息，实际还款金额以实际还款日的还款金额为准。2017年4月17日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议并通过了上述议案。报告期内公司用于归还银行贷款的本金和利息的募集资金共1,019,403.64元。

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、可转换债券情况适用 不适用**五、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
抵押贷款	永亨银行	800,000.00	7.995%	2014.10.27 至 2017.10.13	否
信用贷款	永亨银行	500,000.00	21%	2014.10.27 至 2017.10.13	否
信用贷款	华夏银行	3,000,000.00	6.96%	2016.2.1 至 2017.1.24	否
信用贷款	华夏银行	3,000,000.00	6.96%	2017.1.25 至 2018.4.2	否
信用贷款	招商银行	3,000,000.00	6.09%	2016.4.19 至 2017.4.17	否
信用贷款	平安银行	5,000,000.00	6.09%	2016.5.3 至 2017.6.6	否
信用贷款	中国银行	7,000,000.00	5.66%	2016.8.25 至 2017.8.25	否
信用贷款	建设银行	51,000.00	6.52%	2017.5.26 至 2017.11.29	否
信用贷款	建设银行	3,000,000.00	6.53%	2017.11.30 至 2018.11.29	否
合计	-	25,351,000.00	-	-	-

备注：

1、永亨银行贷款为混合性贷款，其中房产按揭（抵押）贷款本金 50 万（合同签订时利率 7.995%，具体根据国家政策可能有所调整），信用贷款本金 80 万（利率 21%），截止 2016 年底本金剩余 409,311.72 元（全部属于一年以内的在母公司资产负债表的“一年内到期的非流动负债”行列示 409,311.72 元）；以上贷款中还款期在报告期内的全部如约或者提前还清本息。

2、华夏银行贷款为网络循环贷总额度 300 万元，在额度范围内自主提取和归还贷款：2017-01-25 提取 300 万后考虑到春节假期资金可能闲置而需要多支付利息，于当天归还了 100 万，并于 2017-04-28 再次提取了剩余的额度 100 万。

违约情况：

适用 不适用**六、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

2018年4月26日，公司召开的第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于2017年度利润分配方案的议案》，根据公司的经营情况以及发展需要，2017年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

未提出利润分配预案的说明：

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	年度薪酬
高嘉健	董事，董事长	男	44	大专	2016.9-2019.9	64,465.56
陆贤诗	董事，董事会秘书，总经理	女	44	本科	2016.9-2019.9	87,757.56
高广鉴	董事	男	73	中专	2016.9-2019.9	0
苏惠坤	董事	女	69	初中	2016.9-2019.9	0
查先晟	董事，财务总监	男	48	本科	2016.9-2019.9	72,865.56
张志强	监事会主席	男	45	中专	2016.9-2019.9	103,586.21
麦国东	监事	男	44	大专	2016.9-2019.9	0
柯文飞	监事	男	47	大专	2016.11-2019.9	24,081.48
尹志强	副总经理	男	48	硕士	2016.9-2019.9	85,981.56
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：

(1) 董事苏惠坤与董事长高嘉健系母子关系。(2) 董事高广鉴与董事长高嘉健系父子关系。(3) 董事高广鉴与董事苏惠坤系夫妻关系。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人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
高嘉健	董事长	28,907,576	3,261,000	32,168,576	59.33%	0
苏惠坤	董事	2,838,373	0	2,838,373	5.24%	0
陆贤诗	董事、总经理、董事长秘书	2,649,151	0	2,649,151	4.89%	0
麦国东	监事	978,750	0	978,750	1.81%	0
尹志强	副总经理	978,749	0	978,749	1.81%	0
柯文飞	监事	0	0		0.00%	0
查先晟	董事、财务总监	277,873	0	277,873	0.51%	0
高广鉴	董事	0	0	0	0.00%	0
张志强	监事长	45,000	0	45,000	0.08%	0
合计	-	36,675,472	3,261,000	39,936,472	73.67%	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

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	8	8
生产人员	0	0
销售人员	9	9
技术人员	33	20
财务人员	6	6
员工总计	56	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	26	15
专科	21	22
专科以下	6	4
员工总计	56	43

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：

报告期内：

1)人员变化：公司为加强内部管理，有计划地引进人才。

2)培训政策：公司人力资源部按照设岗增员、人员合理配备和不相容岗位分离的原则，通过定期或不定期对员工进行上岗前培训、转岗培训和在岗后续教育培训等培训教育，让员工时时了解企业文化、提高业务技能、增强团队意识，整体提高管理团队的综合管理能力。

3)招聘计划：公司人力资源部对本年度人员的变动与招聘做出计划，确定本年度需向外招聘的人才数量，审核可内部晋升调配的人才，防止人才流失。

4)薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策为员工购买社会保险。

5)需公司承担费用的离退休职工人数：公司报告期内无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工**

√适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张志强	业务部经理、监事会主席	45,000
仵玉峰	销售经理	150,000

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：

报告期末，本公司有 2 名认定的核心员工和 3 名核心技术人员，原核心员工廖焕林因个人原因离职。核心技术团队或关键人员未发生重大变化，原核心技术人员的离职未对公司经营造成严重不利影响。

公司核心员工 2 名：

1) 张志强，男，1972 年 4 月 6 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专文化，退伍军人。1991 年毕业于沈阳铁路技工学校机械自动化专业。1991 年至 1995 年在大连参军，班长级别退伍。1996 年至 2000 年在大连北洋酒店任消防专员一职。2000 年至 2009 年于珠海圣昌科技有限公司任业务部经理。2009 年至今于广州市高衡力节能科技股份有限公司任业务部经理一职，并任监事会主席。

2) 仵玉峰，男，汉族，1978 年 7 月出生。中国国籍，无境外永久居留权。一直从事销售工作，拥有丰富的销售经验和广阔的客户资源。现就职于公司，担任公司销售经理。

第九节 行业信息

适用 不适用

随着人类对 20 世纪工业革命和生态环境问题的反思，近年来，各行各业的“绿色浪潮”正在兴起，而建筑业是实现可持续发展、绿色环保关键性的一环。2017 年 1 月，国务院印发了《“十三五”节能减排综合工作方案》，其中明确指出要“实施绿色建筑全产业链发展计划，推行绿色施工方式”；同年 3 月，住建部发布《建筑节能与绿色建筑发展“十三五”规划》并表示推进建筑节能，加快生态文明假设。节能、环保、可持续已经成为建筑业的趋势。

近年来，建筑节能工作越来越受到广泛的重视，政府相关部门出台了《公共建筑节能设计标准》《绿色建筑评价标准》等一系列标准文件。在设计、施工、运维管理方面都提出了相应的国家标准。总体来说，我国的建筑节能工作在建筑外围护的保温隔热、遮阳、通风、中水回收等方面，业主和设计院都比较重视并取得了较好的实施效果。但是，在建筑物内的机电设备的节能运行和智慧管控上仍有欠缺，一些建筑在设计环节实现了绿色设计，但在实际施工调试和运营环节，节能效果却往往不尽如人意。

智慧建筑是现代信息技术在建筑中的实现，包括信息网络，安防监控，建筑设备智能化等方面。绿色建筑是指对环境友好的建筑，重点是节材，节地，节水，节能。绿色建筑是目标，建筑的信息化和智能化是强有力的手段。绿色智能建筑是通过利用现代信息技术，实现建筑的绿色建造和绿色运营，是绿色建筑的发展方向。

绿色建筑涉及的专业较多，建筑，结构，机电设备，暖通空调等等，针对不同专业，不同的受控对象，需要收集相关的数据，经过分析后，优化控制逻辑，实现各专业间的有序协调，系统管控。随着物联网，大数据，云计算，人工智能等技术的发展，充分利用现代信息技术手段，将智慧建筑和绿色建筑的相关技术综合应用，可以有效提升建筑的绿色节能水平。

首先，现代建筑的服务对象是人，在满足人的行为需求的前提下，尽量减少对资源的需求，减少对环境的影响，是智能节能建筑的目标，在满足人的需求的前提下，尽量减少对能源的消耗。比如利用建筑本身产生的太阳能、风能等洁净能源满足需求，实现低碳乃至 0 碳建筑，是绿色建筑发展的方向。

当前建筑能耗中，空调暖通能耗占比为 50%-60%，照明为 20%-30%，电梯及给排水设备为 5% 左右。

值得注意的是，计算机及办公设备能耗 15%-30%，并有逐年上升趋势。

提高资源利用效率、保护和改善生态环境，是人类社会发展的永恒主题，是我国发展面临的紧迫任务。我国资源环境形势严峻，相比于世界水平，由于经济结构和生产效率的原因，我国能耗水平较高，节能服务产业市场潜力巨大。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任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，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，但无新增或修改的公司治理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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，经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程的修改情况如下：

(一) 经 2016 年第六次临时股东大会审议通过修改以下章程事项：

1、 公司章程第一章第五条原为：“公司注册资本为人民币 50,696,625 元，实收资本为人民币 50,696,625 元”现修改为：“公司注册资本为人民币 54,216,625 元，实收资本为人民币 54,216,625 元。”

2、 公司章程第三章第十四条原为：“公司股份总数为 50,696,625 股，均为普通股，并以人民币标明面值。”修改为：“公司股份总数为 54,216,625 股，均为普通股，并以人民币标明面值。”

(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	10	<p>1) 第三届董事会第四次会议审议并通过：《关于公司向上海浦东发展银行广州分行申请贷款》、《关于公司实际控制人为公司向上海浦东发展银行广州分行申请贷款提供担保的关联交易》、《关于公司董事为公司向上海浦东发展银行广州分行申请贷款提供担保的关联交易》、《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会》；</p> <p>2) 第三届董事会第五次会议审议并通过：《关于公司投资成立控股子公司贵州省源方智能建筑集成有限责任公司》；</p> <p>3) 第三届董事会第六次会议审议并通过：《公司向陆贤诗、查先晟、李雪丽租用汽车的关联交易》、《关于对控股子公司上海高衡力智能设备有限公司增加注册资本》、《关于补充确认变更部分募集资金使用用途》、《关于预计变更部分募集资金使用用途》、《召开公司 2017 年第二次临时股东大会》；</p> <p>4) 第三届董事会第七次会议审议并通过：《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年年度报告及其摘要》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算方案》、《公司 2016 年度利润分配方案》、《2016 年度财务审计报告》、《2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构》、《召开公司 2016 年年度股东大会》；</p> <p>5) 第三届董事会第八次会议审议并通过：《关于公司实际控制人为公司向华夏银行贷款提供担保的关联交易作补充确认》、《关于公司实际控制人为公司向招商银行贷款提供担保的关联交易作补充确认》、《关于公司实际控制人为公司向平安银行贷款提供担保的关联交易作补充确认》、《召开公司 2017 年第三次临时股东大会》；</p> <p>6) 第三届董事会第九次会议审议并通过：《2017 年半年度报告》、《公司募集资金存放与实际使用情况专项报告公告》、《关于提议召开 2017 年第四次临时股东大会》；</p>

		<p>7) 第三届董事会第十次会议审议并通过：《关于控股子公司广州绿诚智能建筑设备有限公司股权转让》、《关于提议召开 2017 年第五次临时股东大会》；</p> <p>8) 第三届董事会第十一次会议审议并通过：《关于补充确认向关联方借款的议案》、《关于拟向关联方借款的议案》、《关于提议召开 2017 年第六次临时股东大会》；</p> <p>9) 第三届董事会第十二次会议审议并通过：《关于公司实际控制人为公司向建设银行贷款提供担保的议案》、《关于提议召开 2017 年第七次临时股东大会》；</p> <p>10) 第三届董事会第十三次会议审议并通过：《关于公司拟向光大银行申请贷款的议案》、《关于公司实际控制人为公司向光大银行贷款提供担保的议案》、《关于公司董事为公司向光大银行申请贷款提供担保的议案》、《关于公司拟向上海浦东发展银行申请贷款续期的议案》、《关于公司实际控制人为公司向上海浦东发展银行申请贷款提供担保的议案》、《关于公司董事为公司向上海浦东发展银行申请贷款提供担保的议案》、《关于提议召开 2017 年第八次临时股东大会》。</p>
监事会	3	<p>1) 第三届监事会第二次会议审议并通过：《关于补充确认变更部分募集资金使用用途的议案》、《关于预计变更部分募集资金使用用途的议案》；</p> <p>2) 第三届监事会第三次会议审议并通过：《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度财务审计报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算方案》、《公司 2016 年度利润分配方案》、《公司 2016 年年度报告及其摘要》；</p> <p>3) 第三届监事会第四次会议审议并通过：《2017 年半年度报告》、《公司募集资金存放与实际使用情况专项报告公告》。</p>
股东大会	9	<p>(一) 2016 年年度股东大会审议并通过：《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年年度报告及其摘要》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算方案》、《公司 2016 年度利润分配方案》、《2016 年度财务审计报告》、《2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《控股股东及其他关联方资金占用</p>

		<p>情况的专项说明》、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度审计机构》;</p> <p>(二) 2017年临时股东大会审议并通过:</p> <p>1) 2017年第一次临时股东大会审议并通过: 《关于公司实际控制人为公司向上海浦东发展银行广州分行申请贷款提供担保的关联交易》、《关于公司董事为公司向上海浦东发展银行广州分行申请贷款提供担保的关联交易》;</p> <p>2) 2017年第二次临时股东大会审议并通过: 《公司向陆贤诗、查先晟、李雪丽租用汽车的关联交易的议案》、《关于补充确认变更部分募集资金使用用途的议案》、《关于预计变更部分募集资金使用用途的议案》;</p> <p>3) 2017年第三次临时股东大会审议并通过: 《关于公司实际控制人为公司向华夏银行贷款提供担保的关联交易作补充确认》、《关于公司实际控制人为公司向招商银行贷款提供担保的关联交易作补充确认》、《关于公司实际控制人为公司向平安银行贷款提供担保的关联交易作补充确认》;</p> <p>4) 2017年第四次临时股东大会审议并通过: 《2017年半年度报告》、《公司募集资金存放与实际使用情况专项报告公告》;</p> <p>5) 2017年第五次临时股东大会审议并通过: 《关于控股子公司广州绿诚智能建筑设备有限公司股权转让》;</p> <p>6) 2017年第六次临时股东大会审议并通过: 《关于补充确认向关联方借款的议案》、《关于拟向关联方借款的议案》;</p> <p>7) 2017年第七次临时股东大会审议并通过: 《关于公司实际控制人为公司向建设银行贷款提供担保的议案》;</p> <p>8) 2017年第八次临时股东大会审议并通过: 《关于公司实际控制人为公司向光大银行贷款提供担保的议案》、《关于公司董事为公司向光大银行申请贷款提供担保的议案》、《关于公司实际控制人为公司向上海浦东发展银行申请贷款提供担保的议案》、《关于公司董事为公司向上海浦东发展银行申请贷款提供担保的议案》。</p>
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业转让系统业务规则》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度。股东大会、董事会、监事会和高级管理人员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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司与投资者保持着定期或者不定期的面谈，电话沟通以及电邮书信往来，时刻关注投资者对于本公司的投资动向，答复投资者对于投资方面的疑问，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

(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，独立承担责任与风险，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、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

(3) 资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

(4) 机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

(5) 财务独立

公司有独立的财务核算体系，财务人员独立于控股股东控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

(二) 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

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年报信息披露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	大华审字[2018]006643 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	李韩冰、杨平
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	26 万元

审计报告正文：

广州市高衡力节能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州市高衡力节能科技股份有限公司(以下简称高衡力公司)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高衡力公司 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，我们独立于高衡力公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，如高衡力公司合并财务报表附注六、注释 2 所述，高衡力公司应收账款余额 58,159,665.38 元，坏账准备金额 1,804,446.43 元。应收账款账面价值较高，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，应收账款期末账面价值的确定涉及管理层的重大估计及判断，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

- （1）对高衡力公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；
- （2）分析高衡力公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；
- （3）分析计算高衡力公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备

计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(4) 通过分析高衡力公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取高衡力公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，高衡力公司管理层对应收账款的可收回性的判断和估计是合理的。

四、其他信息

高衡力公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

高衡力公司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，高衡力公司管理层负责评估高衡力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高衡力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高衡力公司的财务报告过程。

六、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，就可能对高衡力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告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高衡力公司不能持续经营。

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. 就高衡力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，以对合并财务报表发

表意见。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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李韩冰

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：杨平

二〇一八年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	3,210,314.07	11,543,095.95
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			
应收账款	注释 2	56,355,218.95	58,326,547.59
预付款项	注释 3	12,999,742.16	5,349,956.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			

其他应收款	注释 4	12,227,247.39	12,528,969.39
买入返售金融资产			
存货	注释 5	5,635,225.83	8,709,606.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	12,172.15	475,920.68
流动资产合计		90,439,920.55	96,934,096.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	1,389,527.96	1,468,220.19
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	3,863,930.40	2,069,003.60
开发支出	注释 9	2,031,520.25	3,409,091.39
商誉			
长期待摊费用	注释 10	429,788.88	625,337.88
递延所得税资产	注释 11	331,927.76	411,993.35
其他非流动资产	注释 12	1,283,000.00	665,000.00
非流动资产合计		9,329,695.25	8,648,646.41
资产总计		99,769,615.80	105,582,743.05
流动负债：			
短期借款	注释 13	6,000,000.00	17,300,000.00
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	注释 14	4,280,000.00	
应付账款	注释 15	3,948,576.16	8,776,440.42
预收款项	注释 16	2,363,438.92	232,823.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 17	368,963.44	601,376.41
应交税费	注释 18	3,560,619.65	2,230,676.64

应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 19	870,570.83	1,877,063.80
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	注释 20		409,311.72
其他流动负债			
流动负债合计		21,392,169.00	31,427,691.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,392,169.00	31,427,691.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	54,216,625.00	54,216,625.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	10,450,415.53	10,450,415.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	3,145,098.89	2,547,908.01
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	8,994,712.46	5,643,286.53
归属于母公司所有者权益合计		76,806,851.88	72,858,235.07
少数股东权益		1,570,594.92	1,296,815.99
所有者权益合计		78,377,446.80	74,155,051.06
负债和所有者权益总计		99,769,615.80	105,582,743.05

法定代表人：高嘉健

主管会计工作负责人：陈剑波

会计机构负责人：查先晟

(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		2,143,426.18	11,239,166.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	54,793,885.99	51,773,138.81
预付款项		11,467,222.57	3,214,793.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	13,921,084.28	17,309,868.40
存货		4,612,654.44	3,392,892.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		86,938,273.46	86,929,859.94
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	7,692,845.12	7,712,845.12
投资性房地产			
固定资产		1,341,033.47	1,392,305.63
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,861,366.39	2,063,875.45
开发支出		2,031,520.25	3,409,091.39
商誉			
长期待摊费用		355,329.77	512,030.57
递延所得税资产		331,927.76	192,987.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,614,022.76	15,283,135.64
资产总计		102,552,296.22	102,212,995.58
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	17,300,000.00

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		4,280,000.00	
应付账款		3,882,683.72	5,782,742.50
预收款项		2,363,438.92	215,123.00
应付职工薪酬		291,940.75	387,455.75
应交税费		3,558,313.67	2,090,044.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,966,329.02	2,790,636.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			409,311.72
其他流动负债			
流动负债合计		23,342,706.08	28,975,314.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,342,706.08	28,975,314.25
所有者权益：			
股本		54,216,625.00	54,216,625.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,447,088.39	10,447,088.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,145,098.89	2,547,908.01
一般风险准备			
未分配利润		11,400,777.86	6,026,059.93
所有者权益合计		79,209,590.14	73,237,681.33
负债和所有者权益合计		102,552,296.22	102,212,995.58

(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		62,822,833.15	53,969,540.64
其中：营业收入	注释 25	62,822,833.15	53,969,540.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,077,679.36	50,063,157.57
其中：营业成本	注释 25	48,338,462.91	40,702,709.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 26	114,710.16	167,255.19
销售费用	注释 27	390,955.66	721,897.20
管理费用	注释 28	9,539,236.19	6,420,901.77
财务费用	注释 29	597,450.62	784,816.18
资产减值损失	注释 30	1,096,863.82	1,265,577.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	504,334.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	注释 32	515,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,764,488.27	3,906,383.07
加：营业外收入	注释 34	0.07	800,000.00
减：营业外支出	注释 35	9,503.73	91,865.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,754,984.61	4,614,517.08
减：所得税费用	注释 36	919,058.58	698,447.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,835,926.03	3,916,070.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		2,835,926.03	3,916,070.04
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,112,690.78	-24,786.90

2. 归属于母公司所有者的净利润		3,948,616.81	3,940,856.94
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		2,835,926.03	3,916,070.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,948,616.81	3,940,856.94
归属于少数股东的综合收益总额		-1,112,690.78	-24,786.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.09
（二）稀释每股收益		0.07	0.09

法定代表人：高嘉健

主管会计工作负责人：陈剑波

会计机构负责人：查先晟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	49,061,541.32	42,926,580.93
减：营业成本	注释 4	34,436,919.84	31,366,393.96
税金及附加		41,724.70	70,237.56
销售费用		219,543.73	273,638.24
管理费用		6,676,562.03	4,895,504.49
财务费用		606,487.81	779,769.46
资产减值损失		926,268.54	1,228,485.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-
投资收益（损失以“－”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		515,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,669,034.67	4,312,551.29
加：营业外收入		0.01	800,000.00
减：营业外支出		0.84	91,865.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,669,033.84	5,020,685.30
减：所得税费用		697,125.03	774,485.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,971,908.81	4,246,200.00
（一）持续经营净利润		5,971,908.81	4,246,200.00
（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		5,971,908.81	4,246,200.00
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		71,672,694.20	38,070,444.93
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			145,868.87
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	6,348,789.64	7,084,910.42
经营活动现金流入小计		78,021,483.84	45,301,224.22
购买商品、接受劳务支付的现金		57,753,814.34	44,244,394.26
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		5,535,286.18	3,628,036.18
支付的各项税费		1,601,581.87	4,200,709.90
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	9,476,071.87	16,682,332.38
经营活动现金流出小计		74,366,754.26	68,755,472.72
经营活动产生的现金流量净额		3,654,729.58	-23,454,248.50
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		288,871.34	2,666,468.42
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	注释 37	453,822.68	
投资活动现金流出小计		742,694.02	2,666,468.42
投资活动产生的现金流量净额		-742,694.02	-2,666,468.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,241,000.00	15,210,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,241,000.00	1,050,000.00
取得借款收到的现金		7,051,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			-

收到其他与筹资活动有关的现金	注释 37	18,800.00	-
筹资活动现金流入小计		8,310,800.00	33,210,000.00
偿还债务支付的现金		18,760,311.72	2,839,159.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		638,154.34	751,222.01
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	注释 37	1,481,595.61	228,396.23
筹资活动现金流出小计		20,880,061.67	3,818,777.71
筹资活动产生的现金流量净额		-12,569,261.67	29,391,222.29
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		-9,657,226.11	3,270,505.37
加：期初现金及现金等价物余额		11,339,989.95	8,069,484.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,682,763.84	11,339,989.95

法定代表人：高嘉健

主管会计工作负责人：陈剑波

会计机构负责人：查先晟

(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		56,060,460.84	28,676,843.95
收到的税费返还			76,469.56
收到其他与经营活动有关的现金		4,235,058.41	24,103,921.80
经营活动现金流入小计		60,295,519.25	52,857,235.31
购买商品、接受劳务支付的现金		46,727,330.91	33,730,437.43
支付给职工以及为职工支付的现金		3,636,465.48	2,036,649.58
支付的各项税费		1,186,427.18	3,932,069.38
支付其他与经营活动有关的现金		5,112,017.95	33,577,437.78
经营活动现金流出小计		56,662,241.52	73,276,594.17
经营活动产生的现金流量净额		3,633,277.73	-20,419,358.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		295,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		295,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,306.34	1,825,612.55
投资支付的现金		275,000.00	2,450,000.00
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		549,306.34	4,275,612.55
投资活动产生的现金流量净额		-254,306.34	-4,275,612.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,160,000.00
取得借款收到的现金		7,051,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		18,800.00	-
筹资活动现金流入小计		7,069,800.00	32,160,000.00
偿还债务支付的现金		18,760,311.72	2,839,159.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		638,154.34	751,222.01
支付其他与筹资活动有关的现金		1,481,595.61	228,396.23
筹资活动现金流出小计		20,880,061.67	3,818,777.71
筹资活动产生的现金流量净额		-13,810,261.67	28,341,222.29
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		-10,431,290.28	3,646,250.88
加：期初现金及现金等价物余额		11,047,166.23	7,400,915.35
六、期末现金及现金等价物余额		615,875.95	11,047,166.23

(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	54,216,625.00	-	-	-	10,450,415.53	-	-	-	2,547,908.01	-	5,643,286.53	1,296,815.99	74,155,051.06
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	54,216,625.00	-	-	-	10,450,415.53	-	-	-	2,547,908.01	-	5,643,286.53	1,296,815.99	74,155,051.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	597,190.88	-	3,351,425.93	273,778.93	4,222,395.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,948,616.81	-1,112,690.78	2,835,926.03
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,241,000.00	1,241,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,241,000.00	1,241,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	597,190.88	-	-597,190.88	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	597,190.88	-	-597,190.88	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145,469.71	145,469.71
四、本年期末余额	54,216,625.00	-	-	-	10,450,415.53	-	-	3,145,098.89	-	8,994,712.46	1,570,594.92	78,377,446.80	78,377,446.80

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少数股 所有者

	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	东权益	权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,895,000.00	-	-	-	11,022,491.24	-	-	-	2,123,288.01	-	19,025,924.59	271,333.79	55,338,037.63
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	22,895,000.00	-	-	-	11,022,491.24	-	-	-	2,123,288.01	-	19,025,924.59	271,333.79	55,338,037.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,321,625.00	-	-	-	-572,075.71	-	-	-	424,620.00	-	-13,382,638.06	1,025,482.20	18,817,013.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,940,856.94	-24,786.90	3,916,070.04
（二）所有者投入和减少资本	4,120,000.00	-	-	-	9,730,674.29	-	-	-	-	-	-	1,050,269.10	14,900,943.39
1. 股东投入的普通股	4,120,000.00	-	-	-	9,730,674.29	-	-	-	-	-	-	1,050,269.10	14,900,943.39
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	424,620.00	-	-424,620.00	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	424,620.00	-	-424,620.00	-	-
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	27,201,625.00	-	-	-	-10,302,750.00	-	-	-	-	-	-16,898,875.00	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,302,750.00	-	-	-	-10,302,750.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	16,898,875.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,898,875.00	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	54,216,625.00	-	-	-	10,450,415.53	-	-	-	2,547,908.01	-	5,643,286.53	1,296,815.99	74,155,051.06

法定代表人：高嘉健

主管会计工作负责人：陈剑波

会计机构负责人：查先晟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,216,625.00	-	-	-	10,447,088.39	-	-	-	2,547,908.01	-	6,026,059.93	73,237,681.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	54,216,625.00	-	-	-	10,447,088.39	-	-	-	2,547,908.01	-	6,026,059.93	73,237,681.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	597,190.88	-	-	5,374,717.93	5,971,908.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,971,908.81	5,971,908.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	597,190.88	-	-	-597,190.88	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	597,190.88	-	-597,190.88	-
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	54,216,625.00	-	-	-	10,447,088.39	-	-	-	3,145,098.89	-	11,400,777.86	79,209,590.14

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	22,895,000.00	-	-	-	11,018,895.00	-	-	-	2,123,288.01	-	19,103,354.93	55,140,537.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,895,000.00	-	-	-	11,018,895.00	-	-	-	2,123,288.01	-	19,103,354.93	55,140,537.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	31,321,625.00	-	-	-	-571,806.61	-	-	-	424,620.00	-	-13,077,295.00	18,097,143.39
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,246,200.00	4,246,200.00
(二) 所有者投入和减少资本	4,120,000.00	-	-	-	9,730,943.39	-	-	-	-	-	-	13,850,943.39
1. 股东投入的普通股	4,120,000.00	-	-	-	9,730,943.39	-	-	-	-	-	-	13,850,943.39
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	424,620.00	-	-424,620.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	424,620.00	-	-424,620.00	-
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	27,201,625.00	-	-	-	-10,302,750.00	-	-	-	-	-	-16,898,875.00	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	10,302,750.00	-	-	-	-10,302,750.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	16,898,875.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,898,875.00	-
（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	54,216,625.00	-	-	-	10,447,088.39	-	-	-	2,547,908.01	-	6,026,059.93	73,237,681.33

广州市高衡力节能科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广州市高衡力节能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州市高衡力电子科技有限公司，成立于 2009 年 12 月 29 日，由高嘉健、广州市富域贸易有限公司作为发起人出资组建。经广州市工商行政管理局批准，取得 440101000048491 号企业法人营业执照。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2014]363 号文批准同意，本公司于 2014 年 3 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：430665。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 54,216,625 股，注册资本为 54,216,625.00 元，注册地址：广州市天河区黄埔大道中 309 号自编 3-06，实际控制人为高嘉健。公司取得统一社会信用代码为 91440101698679464T 的营业执照。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属专业技术服务业（M74）（《上市公司行业分类指引（2012 年 修订）》）；科学研究和技术服务业中的专业化设计服务（M7491）（《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》）行业，主要经营活动为节能新技术与新产品开发，节能检测推广，优化节能方案设计及机电节能改造工程实施管理等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州市红宝丽电子工程有限公司	全资子公司	一级	100	100
广州毕姆建筑科技股份有限公司	控股子公司	一级	97	97

上海高衡力智能设备有限公司	控股子公司	一级	70	70
广州市纳奥智能电器有限公司	控股子公司	一级	51	51
贵州省源方智能建筑集成有限责任公司	控股子公司	一级	51	51

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 1 户，其中：

1. 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

名称	变更原因
广州市纳奥智能电器有限公司	投资设立
贵州省源方智能建筑集成有限责任公司	投资设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
广州绿诚智能建筑设备有限公司	处置股权

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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) 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

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其

财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 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。

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

(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

本公司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，在初始确认时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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价（或期末前 20 日收盘均价）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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额的 10%以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

确定组合的依据	
组合 1	存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属

组合 2	组合 1 之外的应收项目
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独测试
组合 2	账龄分析法

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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)	0	0
1—2 年 (含 2 年)	5	5
2—3 年 (含 3 年)	10	10
3—4 年 (含 4 年)	20	20
4—5 年 (含 5 年)	40	40
5 年以上	80	80

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

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。存货发出时按移动加权平均法计价。

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、包装物、其他周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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四 / (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（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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有

意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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；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（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
生产及办公设备	年限平均法	3	5	31.67

(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。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 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。

（十八） 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、各类软件系统等。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10年	技术更新换代程度

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使用寿命进行复核。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。

(十九) 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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十一) 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。

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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十二） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 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。

销售商品收入确认时点：

公司在发货后，客户完成验收，得到客户确认后确认收入。

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

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本

在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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

(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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司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。

(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。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《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》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，将净利润按经营持续性进行分类列报。

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业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，本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，从“营业外收入”调整至“其他收益”515,000.00元，从“营业外收入”调整至“财务费用”18,800.00元，对2016年报表不进行追溯调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	17%
	应税劳务行为	11%、3%
	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广州市高衡力节能科技股份有限公司	15%
广州市红宝丽电子工程有限公司	25%
广州毕姆建筑科技股份有限公司	25%
上海高衡力智能设备有限公司	25%
广州市纳奥智能电器有限公司	25%
贵州省源方智能建筑集成有限责任公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

2016年11月30日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定本公司为高新技术企业（证书编号：GR201644003110），有效期3年。根据《企业所得税法》及实施条例，本公司适用企业所得税税率为15%，优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	423,275.83	420,725.73
银行存款	1,259,488.01	10,919,264.22
其他货币资金	1,527,550.23	203,106.00
合计	3,210,314.07	11,543,095.95

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,285,595.61	--
履约保证金	241,954.62	203,106.00
合计	1,527,550.23	203,106.00

注释2. 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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层 人员及其直系亲属	--	--	--	--	--
账龄分析法计提坏账准备的应收项目	58,159,665.38	100	1,804,446.43	3.10	56,355,218.95
组合小计	58,159,665.38	100	1,804,446.43	3.10	56,355,218.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收 账款	--	--	--	--	--
合计	58,159,665.38	100	1,804,446.43	3.10	56,355,218.95

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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层 人员及其直系亲属	--	--	--	--	--
账龄分析法计提坏账准备的应收项目	59,428,943.28	100	1,102,395.69	1.86	58,326,547.59
组合小计	59,428,943.28	100	1,102,395.69	1.86	58,326,547.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--

账款					
合计	59,428,943.28	100	1,102,395.69	1.86	58,326,547.59

2. 应收账款分类说明

(1) 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)	32,835,224.99	---	---
1-2年 (含2年)	16,311,125.49	815,556.27	5.00
2-3年 (含3年)	8,358,063.30	835,806.33	10.00
3-4年 (含4年)	545,084.06	109,016.81	20.00
4-5年 (含5年)	110,167.54	44,067.02	40.00
合计	58,159,665.38	1,804,446.43	---

3. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 702,050.74 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中山大学附属第三医院肇庆医院项目	10,314,491.89	17.73	515,724.59
广州市惠璟房地产开发有限公司	8,915,466.05	15.33	---
盛云科技有限公司	5,746,283.66	9.88	68,000.00
广州可以居生物科技有限公司	3,980,000.00	6.84	398,000.00
新奥泛能网络科技股份有限公司	2,922,400.00	5.02	---
合计	31,878,641.60	54.80	981,724.59

6. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 期末公司不存在转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	10,694,823.75	82.27	3,850,532.96	71.97
1-2年(含2年)	922,261.48	7.09	229,493.82	4.29
2-3年(含3年)	112,727.03	0.87	---	---
3年以上	1,269,929.90	9.77	1,269,929.90	23.74
合计	12,999,742.16	100.00	5,349,956.68	100

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
广州市通大机电设备有限公司	1,338,134.23	2年以上	服务未提供
广州市南星制冷机电工程有限公司	409,726.70	1-2年	未办理结算
合计	1,747,860.93	---	---

3. 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广州微能机电工程有限公司	3,772,003.00	29.02	1年以内	服务未提供
广州市冠叶贸易有限公司	2,000,000.00	15.38	1年以内	货未到
广州市海珠区全宥商务服务中心	1,380,000.00	10.62	1年以内	服务未提供
广州市通大机电设备有限公司	1,338,134.23	10.29	2年以上	服务未提供
广州市南星制冷机电工程有限公司	1,195,365.79	9.20	2年以内	未办理结算

合计	9,685,503.02	74.51	--	--
----	--------------	-------	----	----

注释4. 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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属	197,623.00	1.54	--	--	197,623.00
账龄分析法计提坏账准备的应收项目	12,652,853.60	98.46	623,229.21	4.93	12,029,634.39
组合小计	12,850,476.60	100	623,229.21	4.85	12,227,247.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	12,850,476.60	100	623,229.21	4.85	12,227,247.39

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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层人员	197,623.00	1.55	--	--	197,623.00

及其直系亲属					
账龄分析法计提坏账准备的应收项目	12,579,290.83	98.45	247,944.44	1.97	12,331,346.39
组合小计	12,776,913.83	100	247,944.44	1.94	12,528,969.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	12,776,913.83	100	247,944.44	1.94	12,528,969.39

2. 其他应收款分类说明

(1) 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)	2,608,765.03	---	---
1-2年(含2年)	8,872,670.60	443,633.53	5.00
2-3年(含3年)	608,079.17	60,807.92	10.00
3-4年(含4年)	553,138.80	110,627.76	20.00
4-5年(含5年)	---	---	---
5年以上	10,200.00	8,160.00	80.00
合计	12,652,853.60	623,229.21	---

3. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 375,284.77 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 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
保证金及押金	6,532,563.00	9,527,247.20

备用金	3,734,079.17	3,225,356.96
其他	202,036.32	24,309.67
往来款	2,381,798.11	---
合计	12,850,476.60	12,776,913.83

6. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
中太建设集团肇庆新区医院项目建设有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2年	38.91	250,000.00
广州绿诚智能建筑设备有限公司	往来款	2,324,669.40	4年以内	18.09	185,199.79
中太城市建设工程有限责任公司	保证金	800,000.00	1年以内	6.23	---
肇庆新区医院项目部	备用金	550,000.00	3年以内	4.28	40,000.00
惠璟-生物岛项目部	备用金	497,079.17	3年以内	3.87	10,207.92
合计		9,171,748.57		71.38	485,407.71

7. 期末公司不存在涉及政府补助的应收款项。

8. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认其他应收款项的情况。

9. 期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释5. 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
库存商品	1,535,736.94	---	1,535,736.94	5,692,190.99	---	5,692,190.99
发出商品	4,099,488.89	---	4,099,488.89	3,017,415.36	---	3,017,415.36
合计	5,635,225.83	---	5,635,225.83	8,709,606.35	---	8,709,606.35

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税留抵税额	4,907.06	475,920.68
待认证进项税额、减免税额	823.78	---
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	6,441.31	---
合计	12,172.15	475,920.68

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产及办公设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,337,309.36	804,895.23	2,142,204.59
2. 本期增加金额	---	25,089.94	25,089.94
购置	---	25,089.94	25,089.94
3. 本期减少金额	---	208,011.90	208,011.90
处置或报废	---	190,000.00	190,000.00
处置子公司	---	18,011.90	18,011.90
4. 期末余额	1,337,309.36	621,973.27	1,959,282.63
二. 累计折旧			
1. 期初余额	---	673,984.40	673,984.40
2. 本期增加金额	42,348.13	38,457.76	80,805.89
本期计提	42,348.13	38,457.76	80,805.89
3. 本期减少金额	---	185,035.62	185,035.62
处置或报废	---	180,500.00	180,500.00
处置子公司	---	4,535.62	4,535.62
4. 期末余额	42,348.13	527,406.54	569,754.67
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			

1. 期末账面价值	1,294,961.23	94,566.73	1,389,527.96
2. 期初账面价值	1,337,309.36	130,910.83	1,468,220.19

2. 期末公司不存在暂时闲置的固定资产。
3. 期末公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。
4. 期末公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。
5. 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	非专利技术	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	7,692.31	2,301,426.51	2,309,118.82
2. 本期增加金额	--	2,044,672.48	2,044,672.48
购置	--	--	--
内部研发	--	2,044,672.48	2,044,672.48
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4. 期末余额	7,692.31	4,346,098.99	4,353,791.30
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,564.16	237,551.06	240,115.22
2. 本期增加金额	2,564.14	247,181.54	249,745.68
计提	2,564.14	247,181.54	249,745.68
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4. 期末余额	5,128.30	484,732.60	489,860.90
三. 减值准备			
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
计提	--	--	--

3. 本期减少金额		---	---	---
处置		---	---	---
4. 期末余额		---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值		2,564.01	3,861,366.39	3,863,930.40
2. 期初账面价值		5,128.15	2,063,875.45	2,069,003.60

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 99.82%。

注释9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
独立新风结合诱导式冷梁冷辐射系统的研究开发	2,041,965.28	2,707.20	---	---	2,044,672.48	---
新风热回收除湿系统的研究开发	787,451.28	333,938.96	---	---	---	1,121,390.24
中央空调冷凝余热回收再利用系统的研究开发	579,674.83	330,455.18	---	---	---	910,130.01
合计	3,409,091.39	667,101.34	---	---	2,044,672.48	2,031,520.25

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产改良支出	266,959.45	---	122,658.48	---	144,300.97
投放停车场设备	358,378.43	---	72,890.52	---	285,487.91
合计	625,337.88	---	195,549.00	---	429,788.88

注释11. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税资产	可抵扣暂时性	递延所得税资产

	差异		差异	
资产减值准备	2,212,851.73	331,927.76	1,350,340.13	208,926.72
可抵扣亏损（子公司）	---	---	812,266.52	203,066.63
合计	2,212,851.73	331,927.76	2,162,606.65	411,993.35

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	214,823.91	--
可抵扣亏损	2,575,800.43	--
开办费	132,434.37	--
合计	2,923,058.71	--

2017年12月31日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系本公司子公司的可抵扣暂时性差异，本公司子公司尚未全面开展业务，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018	---	--	—
2019	13,741.43	--	—
2020	585.00	--	—
2021	973,205.89	--	—
2022	1,588,268.11	--	—
合计	2,575,800.43	--	—

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付软件开发费	1,283,000.00	665,000.00
合计	1,283,000.00	665,000.00

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款+保证借款	6,000,000.00	17,300,000.00
合计	6,000,000.00	17,300,000.00

2. 期末公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

3. 期末短期借款涉及担保情况详见附注十一、（四）关联方交易、3 关联担保情况，期末短期借款未涉及抵押情况。

注释14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,280,000.00	--
合计	4,280,000.00	--

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,003,189.80	6,540,652.01
应付分包款	900,326.36	2,235,788.41
其他	45,060.00	--
合计	3,948,576.16	8,776,440.42

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广州市昶顺贸易有限公司	737,763.47	双方尚未办理结算
合计	737,763.47	--

注释16. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	363,438.92	232,823.00
预收开发费	2,000,000.00	--
合计	2,363,438.92	232,823.00

2. 期末公司不存在账龄超过一年的重要预收款项。

注释17. 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
短期薪酬	601,376.41	4,367,638.50	4,600,051.47	368,963.44
离职后福利-设定提存计划	--	400,885.25	400,885.25	--
合计	601,376.41	4,768,523.75	5,000,936.72	368,963.44

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
工资、奖金、津贴和补贴	601,376.41	3,911,833.22	4,144,246.19	368,963.44
职工福利费	--	24,199.60	24,199.60	--
社会保险费	--	416,109.76	416,109.76	--
其中：基本医疗保险费	--	254,674.55	254,674.55	--
工伤保险费	--	73,210.06	73,210.06	--
生育保险费	--	88,225.15	88,225.15	--
住房公积金	--	13,580.00	13,580.00	--
工会经费和职工教育经费	--	1,915.92	1,915.92	--
合计	601,376.41	4,367,638.50	4,600,051.47	368,963.44

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
基本养老保险	--	324,591.09	324,591.09	--
失业保险费	--	76,294.16	76,294.16	--
合计	--	400,885.25	400,885.25	--

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,653,527.26	1,320,746.67
企业所得税	897,684.62	865,293.62

城市维护建设税	89.21	20,824.50
印花税	1,120.60	1,909.50
个人所得税	8,197.96	6,873.27
教育费附加及地方教育费附加	---	14,965.49
其他	---	63.59
合计	3,560,619.65	2,230,676.64

注释19. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	779,000.00	412,473.90
预提劳务费	---	1,286,746.71
其他	91,570.83	177,843.19
合计	870,570.83	1,877,063.80

2. 期末公司不存在账龄超过一年的重要其他应付款。**注释20. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	---	409,311.72
合计	---	409,311.72

注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,216,625.00	---	---	---	---	---	54,216,625.00

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,450,415.53	---	---	10,450,415.53
合计	10,450,415.53	---	---	10,450,415.53

注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,547,908.01	597,190.88	---	3,145,098.89
合计	2,547,908.01	597,190.88	---	3,145,098.89

注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	5,643,286.53	---
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	5,643,286.53	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,948,616.81	—
减：提取法定盈余公积	597,190.88	10
期末未分配利润	8,994,712.46	—

注释25. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,655,136.71	48,338,462.91	53,959,340.64	40,702,709.42
其他业务	167,696.44	---	10,200.00	---
合计	62,822,833.15	48,338,462.91	53,969,540.64	40,702,709.42

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	---	6,650.06
城市维护建设税	22,470.67	38,724.92
教育费附加及地方教育费附加	16,476.74	27,196.25
堤围防护费	---	110.12
印花税	13,640.00	12,063.57
其他	62,122.75	82,510.27

合计	114,710.16	167,255.19
----	------------	------------

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	147,342.11	63,997.40
差旅费	91,725.29	245,191.93
业务招待费	23,393.96	26,271.05
办公费用	---	12,871.50
折旧及摊销	---	33,150.27
其他	1,235.85	---
宣传广告费	---	256,956.60
运输费	14,376.64	83,458.45
维保费用	112,881.81	---
合计	390,955.66	721,897.20

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,547,712.13	1,721,696.28
办公费	370,910.82	526,715.81
差旅费	273,769.15	246,611.14
物业管理费	256,283.27	237,512.49
租赁费	859,279.22	618,345.94
折旧及摊销	395,522.16	227,742.41
其他	591,408.11	270,250.65
汽车费用	546,426.40	440,404.50
聘请中介机构	481,950.00	327,567.21
业务招待费	206,836.40	187,339.80
研发费	2,242,267.13	1,616,715.54
开办费	138,514.43	---
设计费	213,000.00	---
会议费	342,686.00	---
服务费	72,670.97	---

合计	9,539,236.19	6,420,901.77
----	--------------	--------------

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	619,354.34	751,222.01
减：利息收入	67,810.18	6,127.23
汇兑损益	---	---
其他	45,906.46	39,721.40
合计	597,450.62	784,816.18

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,096,863.82	1,265,577.81
合计	1,096,863.82	1,265,577.81

注释31. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资取得的投资收益	504,334.48	--
合计	504,334.48	--

注释32. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	515,000.00	--
合计	515,000.00	--

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/
----	-------	--------

		与收益相关
高新企业认定补贴奖励款	400,000.00	与收益相关
科技保险保费补贴	91,600.00	与收益相关
知识产权证书奖励资金	18,000.00	与收益相关
专利资助资金	5,400.00	与收益相关
合计	515,000.00	---

注释33. 政府补助**1. 按列报项目分类的政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	515,000.00	---	详见本附注六注释 32
计入营业外收入的政府补助	---	800,000.00	详见本附注六注释 34
冲减成本费用的政府补助	18,800.00	---	科技信贷贴息
合计	533,800.00	800,000.00	---

注释34. 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	---	800,000.00	---
其他	0.07	---	0.07
合计	0.07	800,000.00	0.07

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
新三板挂牌企业奖励补贴	---	800,000.00	与收益相关
合计	---	800,000.00	

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,500.00	---	9,500.00

其他	3.73	91,865.99	3.73
合计	9,503.73	91,865.99	9,503.73

注释36. 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	838,992.99	1,091,624.18
递延所得税费用	80,065.59	-393,177.14
合计	919,058.58	698,447.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,754,984.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	563,247.69
子公司适用不同税率的影响	-341,838.37
调整以前期间所得税的影响	-123,131.28
非应税收入的影响	-75,650.17
不可抵扣的成本、费用和损失影响	417,921.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	730,764.68
其他（研发加计扣除）	-252,255.05
所得税费用	919,058.58

注释37. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息及其他收入	67,810.18	6,127.23

政府补助	515,000.00	800,000.00
收到往来款及其他	5,765,979.46	6,278,783.19
合计	6,348,789.64	7,084,910.42

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	6,908,728.64	3,615,694.61
支付往来款及其他	2,567,343.23	13,066,637.77
合计	9,476,071.87	16,682,332.38

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少的现金	453,822.68	--
合计	453,822.68	--

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
科技信贷贴息	18,800.00	--
合计	18,800.00	--

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票中介费用	196,000.00	228,396.23
银行承兑汇票保证金	1,285,595.61	--
合计	1,481,595.61	228,396.23

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	2,835,926.03	3,916,070.04
加：资产减值准备	1,096,863.82	1,265,577.81

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,689.93	27,353.18
无形资产摊销	249,745.68	117,826.61
长期待摊费用摊销	195,549.00	90,137.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	--	--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,500.00	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	619,354.34	751,222.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-504,334.48	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	80,065.59	-393,177.14
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)	1,674,343.93	-2,996,477.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,405,372.05	-24,265,450.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,718,397.79	-1,967,329.63
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	3,654,729.58	-23,454,248.50
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	1,682,763.84	11,339,989.95
减：现金的期初余额	11,339,989.95	8,069,484.58
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	-9,657,226.11	3,270,505.37

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	295,000.00
其中：广州绿诚智能建筑设备有限公司	295,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	748,822.68
其中：广州绿诚智能建筑设备有限公司	748,822.68

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
其中：广州绿诚智能建筑设备有限公司	--
处置子公司收到的现金净额	-453,822.68

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,682,763.84	11,339,989.95
其中：库存现金	423,275.83	420,725.73
可随时用于支付的银行存款	1,259,488.01	10,919,264.22
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,682,763.84	11,339,989.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--

注释 39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,527,550.23	银行承兑汇票保证金、履约保证金
房屋建筑物	1,294,961.23	为取得借款提供抵押担保而受限的房屋建筑物
合计	2,822,511.46	

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份
-------	------------	-------------------	------------	--------------	------------------	----------------------------------------

						额的差额
广州绿诚智能建筑设备有限公司	295,000.00	59.00	全部出售	2017年11月16日	完成工商变更登记	504,334.48

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州绿诚智能建筑设备有限公司	--	--	--	--	--	--

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州市纳奥智能电器有限公司	广州市	广州市	电气机械和器材制造业	51.00	--	投资设立
贵州省源方智能建筑集成有限责任公司	贵阳市	贵阳市	批发业	51.00	--	投资设立

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州市红宝丽电子工程有限公司	广州市	广州市	建筑安装业	100	--	同一控制下合并

广州毕姆建筑科技股份有限公司	广州市	广州市	研究和试验发展	97.00	--	投资设立
上海高衡力智能设备有限公司	上海市	上海市	批发业	70.00	--	投资设立
广州市纳奥智能电器有限公司	广州市	广州市	电气机械和器材制造业	51.00	--	投资设立
贵州省源方智能建筑集成有限责任公司	贵阳市	贵阳市	批发业	51.00	--	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
广州毕姆建筑科技股份有限公司	3.00	-1,646.04	--	-2,780.77	--
上海高衡力智能设备有限公司	30.00	-414,988.37	--	488,805.35	--
广州市纳奥智能电器有限公司	49.00	-38,120.64	--	157,879.36	--
贵州省源方智能建筑集成有限责任公司	49.00	-88,309.02	--	926,690.98	--
合计	--	-543,064.07	--	1,570,594.92	--

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额			
	广州毕姆建筑科技股份有限公司	上海高衡力智能设备有限公司	广州市纳奥智能电器有限公司	贵州省源方智能建筑集成有限责任公司
流动资产	29,906.20	2,413,727.65	330,666.98	849,282.16
非流动资产	3,669.91	1,390,947.96	--	10,113.24
资产合计	33,576.11	3,804,675.61	330,666.98	859,395.40
流动负债	126,268.45	2,175,324.46	7,464.20	24,617.89
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	126,268.45	2,175,324.46	7,464.20	24,617.89
营业收入	--	2,133,936.80	--	--
净利润	-54,867.89	-1,383,294.58	-77,797.22	-180,222.49
综合收益总额	-54,867.89	-1,383,294.58	-77,797.22	-180,222.49
经营活动现金流量	-98,022.14	-224,746.98	-229,110.80	-161,942.30

续：

项目	期初余额
----	------

	广州毕姆建筑科技股份有限公司	上海高衡力智能设备有限公司	广州市纳奥智能电器有限公司	贵州省源方智能建筑集成有限责任公司
流动资产	130,143.30	2,811,653.95	--	--
非流动资产	18,288.54	988,276.66	--	--
资产合计	148,431.84	3,799,930.61	--	--
流动负债	186,256.29	887,284.88	--	--
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	186,256.29	887,284.88	--	--
营业收入	141,509.44	1,542,457.33	--	--
净利润	-37,239.45	-587,354.27	--	--
综合收益总额	-37,239.45	-587,354.27	--	--
经营活动现金流量	-43,108.81	-2,545,316.29	--	--

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大应收客户账款占本公司应收账款总额 54.80%（2016 年：50.21%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)

的账面金额，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	3,210,314.07	3,210,314.07	3,210,314.07	---	---	---
应收账款	56,355,218.95	58,159,665.38	58,159,665.38	---	---	---
其他应收款	12,227,247.39	12,850,476.60	12,850,476.60	---	---	---
金融资产小计	71,792,780.41	74,220,456.05	74,220,456.05	---	---	---
短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	---	---	---
应付票据	4,280,000.00	4,280,000.00	4,280,000.00	---	---	---
应付账款	3,948,576.16	3,948,576.16	3,948,576.16	---	---	---
其他应付款	870,570.83	870,570.83	870,570.83	---	---	---
金融负债小计	15,099,146.99	15,099,146.99	15,099,146.99	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	11,543,095.95	11,543,095.95	11,543,095.95	---	---	---
应收账款	58,326,547.59	59,428,943.28	59,428,943.28	---	---	---
其他应收款	12,528,969.39	12,776,913.83	12,776,913.83	---	---	---
金融资产小计	82,398,612.93	83,748,953.06	83,748,953.06	---	---	---
短期借款	17,300,000.00	17,300,000.00	17,300,000.00	---	---	---
应付账款	8,776,440.42	8,776,440.42	8,776,440.42	---	---	---
其他应付款	1,877,063.80	1,877,063.80	1,877,063.80	---	---	---
长期借款	409,311.72	409,311.72	409,311.72	---	---	---
金融负债小计	28,362,815.94	28,362,815.94	28,362,815.94	---	---	---

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、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。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

（一）控制本公司的关联方情况

本公司控制人及最终控制人均均为高嘉健先生。

（二）本公司的子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陆贤诗	股东、董事及高级管理人员
苏惠坤	董事、本公司最终控股股东直系亲属
高广鉴	董事、本公司最终控股股东直系亲属
尹志强	高级管理人员
查先晟	股东、董事及高级管理人员
李雪丽	本公司最终控股股东直系亲属
李继勃	本公司最终控股股东亲属

（四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联方租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认 租 赁费	上期确认的 租赁费
陆贤诗	运输工具	50,000.00	50,000.00
查先晟	运输工具	50,000.00	50,000.00
李雪丽	运输工具	100,000.00	100,000.00
合计		200,000.00	200,000.00

3. 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
高嘉健	3,000,000.00	见关联担保情况说明		否
高嘉健、苏惠坤、陆贤诗	10,000,000.00	见关联担保情况说明		否
高嘉健、李雪丽	3,000,000.00	2016-4-7	借款到期后 2 年	否
高嘉健、李雪丽	3,000,000.00	2017-11-28	借款到期后 2 年	否
高嘉健	20,000,000.00	2016-4-29	借款到期后 2 年	否
高嘉健	20,000,000.00	2016-8-25	借款到期后 2 年	否
高嘉健、李雪丽、苏惠坤、高广鉴、子 公司广州市红宝丽电子工程有限公司	7,000,000.00	2018-1-3	借款到期后 2 年	否
合计	66,000,000.00	---	---	---

关联担保情况说明：

2016 年 1 月 25 日，本公司与华夏银行广州珠江支行签订最高额借款合同，最高额融资额度为 300 万元，使用期限为 2016 年 1 月 19 日至 2018 年 1 月 19 日止，本公司实际控制人高嘉健提供最高额保证担保，保证期间为 2 年。

2017 年 3 月 6 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行签订融资额度协议，融资额度 1,000 万元，使用期限为 2017 年 3 月 6 日至 2018 年 2 月 13 日止，本公司实际控制人高嘉健提供最高额保证担保，苏惠坤、陆贤诗提供最高额抵押担保，被担保主债权余额在债权确定期间以最高不超过等值人民币 1,112 万元为限，保证期间为按债权人

对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	438,737.93	369,199.16

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	陆贤诗	47,623.00	--	47,623.00	--
	李雪丽	100,000.00	--	100,000.00	--
	查先晟	50,000.00	--	50,000.00	--

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	李继勃	678,000.00	--
	高嘉健	108,464.20	101,495.50
	尹志强	9,717.50	1,317.50
	陆贤诗	780.00	1,000.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司 2017 年 12 月 11 日与中国银行光大银行股份有限公司广州梅花园支行签订贷款额度为 500 万元的流动资金借款合同，贷款期限为 2018 年 1 月 3 日至 2019 年 1 月 2 日止，由高嘉健、李雪丽、苏惠坤、高广鉴、子公司广州市红宝丽电子工程有限公司提供连带责任保证担保；由高嘉健、苏惠坤、本公司提供房产抵押担保；由本公司提供应收账款质押担保。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属	---	---	---	---	---
账龄分析法计提坏账准备的应收项目	56,495,942.77	100	1,702,056.78	3.01	54,793,885.99
组合小计	56,495,942.77	100	1,702,056.78	3.01	54,793,885.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	56,495,942.77	100	1,702,056.78	3.01	54,793,885.99

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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属	---	---	---	---	---
账龄分析法计提坏账准备的应收项目	52,820,857.56	100	1,047,718.75	1.98	51,773,138.81
组合小计	52,820,857.56	100	1,047,718.75	1.98	51,773,138.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	52,820,857.56	100	1,047,718.75	1.98	51,773,138.81

应收账款分类的说明：

(1) 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)	32,057,087.43	---	---
1-2年(含2年)	15,812,943.09	790,647.15	5.00
2-3年(含3年)	8,358,063.30	835,806.33	10.00
3-4年(含4年)	157,681.41	31,536.28	20.00
4-5年(含5年)	110,167.54	44,067.02	40.00
合计	56,495,942.77	1,702,056.78	---

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 654,338.03 元。

3. 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应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中山大学附属第三医院肇庆医院项目	10,314,491.89	18.26	515,724.59

广州市惠璟房地产开发有限公司	8,915,466.05	15.78	--
盛云科技有限公司	5,393,872.10	9.55	--
广州可以居生物科技有限公司	3,980,000.00	7.04	398,000.00
新奥泛能网络科技股份有限公司	2,922,400.00	5.17	--
合计	31,526,230.04	55.80	913,724.59

5. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 期末公司不存在转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

注释2. 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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属	2,394,891.45	16.59	--	--	2,394,891.45
账龄分析法计提坏账准备的应收项目	12,036,987.78	83.41	510,794.95	4.24	11,526,192.83
组合小计	14,431,879.23	100	510,794.95	3.54	13,921,084.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	14,431,879.23	100	510,794.95	3.54	13,921,084.28

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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属	5,358,103.13	30.53	---	---	5,358,103.13
账龄分析法计提坏账准备的应收项目	12,190,629.71	69.47	238,864.44	1.96	11,951,765.27
组合小计	17,548,732.84	100	238,864.44	1.36	17,309,868.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	17,548,732.84	100	238,864.44	1.36	17,309,868.40

其他应收款分类的说明：

(1) 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)	2,582,258.01	---	---
1—2年 (含2年)	8,836,420.60	441,821.03	5.00
2—3年 (含3年)	608,079.17	60,807.92	10.00
3—4年 (含4年)	30.00	6.00	20.00
4—5年 (含5年)	---	---	---
5年以上	10,200.00	8,160.00	80.00
合计	12,036,987.78	510,794.95	---

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 271,930.51 元。

3. 本报告期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

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,429,313.00	9,369,397.20
往来款	4,085,957.76	5,160,480.13
备用金	3,734,079.17	3,004,371.67
其他	182,529.30	14,483.84
合计	14,431,879.23	17,548,732.84

5. 期末公司不存在涉及政府补助的应收款项。
6. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。
7. 期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,692,845.12	---	7,692,845.12	7,712,845.12	---	7,712,845.12
合计	7,692,845.12	---	7,692,845.12	7,712,845.12	---	7,712,845.12

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
广州市红宝丽电子工程有限公司	4,967,845.12	4,967,845.12	---	---	4,967,845.12	---	---
广州绿诚智能建筑设备有限公司	---	295,000.00	---	295,000.00	---	---	---
广州毕姆建筑科技股份有限公司	---	---	---	---	---	---	---

上海高衡力智能设备有限公司	2,520,000.00	2,450,000.00	70,000.00	---	2,520,000.00	---	---
广州市纳奥智能电器有限公司	205,000.00	---	205,000.00	---	205,000.00	---	---
贵州省源方智能建筑集成有限责任公司	---	---	---	---	---	---	---
合计	7,692,845.12	7,712,845.12	275,000.00	295,000.00	7,692,845.12	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,682,662.07	34,436,919.84	42,916,380.93	31,366,393.96
其他业务	1,378,879.25	---	10,200.00	---
合计	49,061,541.32	34,436,919.84	42,926,580.93	31,366,393.96

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	504,334.48	处置子公司产生的收益
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）	533,800.00	其他收益、科技信贷贴息
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	-9,503.66	营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目		--
减：所得税影响额	80,069.88	
少数股东权益影响额（税后）	0.03	
合计	948,560.91	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.28	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.01	0.06	0.06

广州市高衡力节能科技股份有限公司

（公章）

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：

公司董事会办公室。