

TE<<ENE[®]

天纳节能

NEEQ: 836802

半年度报告

2018

江苏天纳节能科技股份有限公司
Jiangsu Tekene Energy Conservation Co., Ltd.

公司半年度大事记

2018 年 1 月，公司自主研发的“基于冷却塔群变流量控制的模块化中央空调节能技术”被国家发展和改革委员会录入《国家重点节能低碳技术推广目录》。

2018 年 4 月，公司获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的 1 项发明专利证书，专利名称：一种中央空调水蓄冷系统，专利号：ZL 2015 1 0514836.8。

2018 年 6 月，公司自主研发的“基于富余扬程回收的工业冷却水系统综合节能技术”被北京市发展和改革委员会录入《北京市 2018 年节能低碳技术产品推荐目录》（京发改[2018]1437 号）。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和财务指标摘要	8
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	重要事项	14
第五节	股本变动及股东情况	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节	财务报告	22
第八节	财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天纳节能	指	江苏天纳节能科技股份有限公司
无锡永信、子公司	指	无锡永信能源科技有限公司，公司的全资子公司
天晟节能、子公司	指	江苏天晟节能科技有限公司，公司的控股子公司
股东大会	指	江苏天纳节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏天纳节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏天纳节能科技股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
江海证券、主办券商	指	江海证券有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EMC	指	即“合同能源管理”。节能服务公司与用能单位协议约定节能目标和节能效益分享机制, 向用能单位提供能效诊断、方案设计、工程实施等服务, 用能单位以节能效益支付节能服务公司的项目投资和能效分享比例, 其实质就是以减少的能源费用来支付节能项目全部成本的节能业务方式。国家政策支持 and 鼓励节能服务公司以 EMC 机制开展节能服务, 享受财政奖励、营业税免征、增值税免征和企业所得税三免三减半优惠政策。
FGGF	指	反重力工业冷却水节能技术体系的简称。

注：本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上会有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

【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。

公司负责人宁方亮、主管会计工作负责人管云霞及会计机构负责人（会计主管人员）蒋伟群保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	江苏天纳节能科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏天纳节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Tekene Energy Conservation Co., Ltd.
证券简称	天纳节能
证券代码	836802
法定代表人	宁方亮
办公地址	宜兴市新街街道兴业路 298 号主楼 1101 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钱媚娜
是否通过董秘资格考试	是
电话	0510-87923399
传真	0510-87917291
电子邮箱	tnjntekene@163.com
公司网址	www.tekene.cn
联系地址及邮政编码	宜兴市新街街道兴业路 298 号主楼 1101 室、214200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 18 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务业-M7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	节能软件和硬件设备的研发、设备装配，中央空调系统及工业冷却系统能源规划、能效检测、方案设计、设备销售，EMC 项目投资及后续技术支持等综合性节能服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,450,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	宁方亮、蒋伟群
实际控制人及其一致行动人	宁方亮、蒋伟群

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	91320200572616003R	否
注册地址	宜兴市新街街道兴业路 298 号主楼 1101 室	否
注册资本（元）	16,450,000	否

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,842,566.77	6,955,068.29	55.89%
毛利率	44.09%	44.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	447,437.95	27,563.36	1,523.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	212,257.92	-432,303.89	149.10%
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）	1.84%	0.12%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.87%	-1.88%	-
基本每股收益	0.03	0.00	3.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	63,360,466.72	58,628,074.50	8.07%
负债总计	37,387,547.81	33,010,900.15	13.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,601,587.55	24,154,149.60	1.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.47	2.04%
资产负债率（母公司）	59.40%	52.60%	-
资产负债率（合并）	59.01%	56.31%	-
流动比率	1.43	1.34	-
利息保障倍数	1.66	2.23	-

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	-3,133,995.62	2,448,374.57	-228.00%
应收账款周转率	0.50	0.45	-
存货周转率	1.60	1.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.07%	-1.13%	-

营业收入增长率	55.89%	-50.46%	-
净利润增长率	1,190.64%	-99.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	16,450,000	16,450,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司是处于“科技推广和应用服务业（M75）”下属“技术推广服务业（M751）之节能技术推广服务（M7514）”的服务提供商。

公司专注于能效管理，涵盖中央空调节能系统及工业冷却节能系统的研发、应用及服务，自主研发硬件优化与软件控制相结合的核心技术体系，为办公大楼、医院、商城、酒店、机场、车站、工厂、数据中心等大型建筑的中央空调系统及石油化工、电力、冶金、制药、机械电子、食品制造等工业冷却系统应用领域提供能源规划、能效诊断、方案设计、设备制造、工程实施、运行维护等综合性节能服务。

公司始终把技术研发定位为公司稳步发展的关键，长期投入人力、财力用于节能新技术研究和新产品开发，历经多年的探索与实践，公司自主研发的产品已覆盖到中央空调机房节能、物联网末端空调箱节能、末端风机盘管节能等。在工业应用领域，公司着力于以反重力工业冷却水节能技术（简称 FGGF）体系为主要发展方向，通过利用富余扬程释放、真空负压回收、系统能量匹配、冷却塔势能回收及功率因素提高这五大技术，使冷却水系统运行过程与能量利用最佳结合，有效提高能量效率。

目前公司已获得了美国 PCT 专利，拥有多项国内发明专利、实用新型专利与外观专利、计算机软件著作权与软件产品登记证书。公司的相关技术已入选国家发改委第七批《国家重点节能技术推广目录》、中国“双十佳”（第二批）最佳节能技术。随着公司技术研发力度的不断加大，每年都会新增多个知识产权，在公司赢得市场竞争力的同时，其技术储备将帮助巩固技术和产品的行业领先地位。

公司主要通过产品销售与 EMC 节能服务相结合的模式开拓业务，维护与已有经销商的合作关系，通过向经销商提供节能产品与技术服务，占领市场份额。同时，公司在做好做精主营业务的基础上，将积极开拓新的业务领域，努力开发区域性集团客户，选择优质的标杆性集团化项目，保证持续发展能力。公司的主营业务收入来源于产品销售及 EMC 节能服务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司整体运行平稳有序，上下齐心协力，积极开展各项工作。公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队建设管理，鼓励技术研发创新，在努力提高经营业绩，提供优质服务的同时，升级产业结构，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进公司持续快速稳

定发展。

报告期内，公司实现收入 1,084.26 万元，比上年同期增长 55.89%，主要系报告期内公司设备销售实现的收入较上年同期增长 92.58%，EMC 节能服务收入持续稳定。营业成本 606.20 万元，比上年同期增长 56.40%，主要系报告期内随设备销售收入的增加，设备销售的成本同比增加，较上年同期增长 84.34%。实现净利润 35.57 万元，比上年同期增长 1,190.64%，实现归属于母公司所有者的净利润 44.74 万元，比上年同期增长 1,523.31%，主要系报告期内公司营业收入较上年同期增长，导致营业利润增加，且随着公司内控体系的完善，在降本增效方面得以控制，从而使净利润得到增长。经营活动产生的现金流量净额 -313.40 万元，比上年同期减少 558.24 万元，主要系报告期内销售商品实现的收入，形成了应收账款，经营活动现金流入的总额减少所致。投资活动产生的现金流量净额 48.60 万元，比上年同期增加 223.84 万元，主要系报告期内收回投资与支付投资的净额增加所致。筹资活动产生的现金流量净额 90.31 万元，比上年同期增加 140.56 万元，主要系报告期内取得银行借款金额增加所致。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为宁方亮和蒋伟群，两者系夫妻关系，合计持有公司 69.68% 的股份。尽管公司已经建立了公司治理结构和健全了公司管理制度，但是如果控股股东利用其绝对控股地位对公司施以影响，则可能影响公司对外投资、对外担保、关联交易、人事任免等重要事项的决策。

应对措施：公司将通过严格执行法人治理结构和公司规章制度的相关规定，进一步完善法人治理结构，通过对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责，降低实际控制人对公司不正当控制的风险。

2、经营业务范围受限风险

公司从事中央空调及工业冷却领域节能技术的研发、设计、应用、实施及服务，根据公司现时的运营模式尚未规划设备生产资质和工程施工资质，其中为客户提供的设备制造需要外包生产，安装施工需要委外实施。如果公司不考虑齐备生产和施工资质，公司业务的开展和规模则可能会受到限制。

应对措施：公司将通过积极引进人才，强化主营业务，增加硬件投入，努力提升资质，加快新业务的开拓，扩大经营范围，提升综合竞争能力。

3、技术升级风险

中央空调及工业冷却节能技术日新月异，新的行业标准、设计方案、硬件设备、软件程序推陈出新，行业内的企业需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能迎合客户的需求变化。如果公司

不能跟上或领先技术发展的步伐,则可能导致公司在竞争过程中被市场淘汰。

应对措施:公司将会及时捕捉市场信息,了解客户需求并进行分析研究,经过广泛调研讨论、试生产定型后形成最终方案,应对技术变革的风险;加大技术创新和新产品开发力度,提高公司产品的竞争力。

4、核心技术人员流失风险

公司在创立和发展的过程中已经凝聚了一支精通技术的人才团队,为公司开拓和发展发挥了重要作用。未来随着行业竞争格局不断变化,对核心技术人才的竞争将日趋激烈。如果公司不能提供有竞争力的薪酬政策及人才发展空间,公司可能存在核心技术人员流失的风险,将对公司的持续发展造成不利影响。

应对措施:公司已建成较高素质的技术人员队伍,根据公司研发、经营、管理需要,通过内训与外训相结合的方式开展全方位的培训工作,为公司的长远发展奠定了良好的基础。并且公司已建立较为完善的知识管理体系,采取了一系列吸引和稳定核心技术人员的措施,包括提高福利待遇、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等,减少了人才流失的风险。

5、经销商流失风险

公司将部分营运环节交付给区域或行业经销商,授权其将经营公司的产品与服务作为其主营业务,因此公司的销售拓展一定程度上依托各区域或各行业经销商的加盟与合作。如果因为公司技术领先原因、利益分配机制、商业合作模式等原因造成经销商不愿或不能全力投入公司业务的拓展,则可能对公司的经营与业绩带来冲击。

应对措施:公司将积极探索运营过程中利益分配的新模式,维护已有经销商的合作关系,通过向经销商提供产品和技术服务,积极开拓新的业务领域,努力实现与合作方共同发展。

四、 企业社会责任

公司怀揣着对社会的责任及人类生活的美好向往,坚持着创新、品牌、品质的国际化发展视野,秉持着“一起创造,共同分享”的企业理念,遵循以人为本的核心价值观,大力实践科技创新和管理创新的理念,用高质的产品和优异的服务,诚信经营、照章纳税,认真做好每一项对社会有益的工作,努力履行着作为企业的社会责任,尽心尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展,与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	10,000,000.00	372,413.79
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	56,000,000.00	23,700,000.00
总计	66,000,000.00	24,072,413.79

注：公司分别于2018年4月2日召开第一届董事会第十二次会议和2018年4月25日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于预计公司2018年日常性关联交易的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上进行了披露，内容详见《关于预计公司2018年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-006）。报告期内，公司发生的关联交易事项均在预计范围内，接受关联方担保的关联交

易系由关联方无偿提供，向关联方销售的关联交易价格公允，不存在损害公司和全体股东利益的情形，未对公司的业务完整性、独立性产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

一、持股限售安排及自愿锁定承诺

公司实际控制人、股东以及持有公司股份的董事、监事和高级管人员分别出具了《关于股份流通限制和自愿锁定股份承诺函》，根据法律法规和《公司章程》对其所持公司股份作出了自愿锁定的承诺。

二、减少和规范关联交易作出的承诺

为减少和规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司控股股东、实际控制人、持有 5%以上股份的股东、董事、监事和高级管理人员已就关联交易事项出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

三、避免同业竞争作出的承诺

为有效防止及避免今后与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司利益，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员为了避免今后出现同业竞争情况，均出具了不可撤销的《关于避免同业竞争承诺函》。

四、防止潜在的资金占用和针对对外担保情况作出的承诺

为防止潜在的资金占用和对外担保情况，公司控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份的股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于不占用公司资金的承诺函》和《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易的声明》，对关联方资金占用、对外担保等重大事项作出了具体承诺。

五、关于规范使用募集资金的声明及承诺

为保证公司未来募集的资金规范使用，公司控股股东和实际控制人宁方亮和蒋伟群共同出具《关于规范使用募集资金的声明及承诺》，未来将严格遵守《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及公司内部管理制度，杜绝任何违规使用募集资金的行为。

报告期内，上述承诺均处于严格履行中，相关承诺人均未发生违反承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
宜房权证宜城字第 1000078170 号(土地权证为宜国用(2012)第 45601531 号)； 宜房权证宜城字第 1000078172 号(土地权证为宜国用(2012)第 45601530 号)	抵押	4,271,894.20	6.74%	抵押贷款
总计	-	4,271,894.20	6.74%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,136,250	31.22%	-	5,136,250	31.22%
	其中：控股股东、实际控制人	2,865,750	17.42%	-	2,865,750	17.42%
	董事、监事、高管	672,500	4.09%	-	672,500	4.09%
	核心员工	56,000	0.34%	-	56,000	0.34%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,313,750	68.78%	-	11,313,750	68.78%
	其中：控股股东、实际控制人	8,597,250	52.26%	-	8,597,250	52.26%
	董事、监事、高管	2,716,500	16.51%	-	2,716,500	16.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,450,000	-	0	16,450,000	-
普通股股东人数		20				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁方亮	6,672,000	-	6,672,000	40.56%	5,004,000	1,668,000
2	蒋伟群	4,791,000	-	4,791,000	29.12%	3,593,250	1,197,750
3	张方	2,067,000	-	2,067,000	12.57%	1,725,000	342,000
4	赵军	770,000	-	770,000	4.68%	577,500	192,500
5	赵晨曦	350,000	-	350,000	2.13%	-	350,000
合计		14,650,000	0	14,650,000	89.06%	10,899,750	3,750,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除股东宁方亮、蒋伟群系夫妻关系外，上述股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人是宁方亮和蒋伟群，宁方亮持有股份比例为 40.56%，蒋伟群持有股份比

例为 29.12%，两者合计持有公司 69.68%的股份。

宁方亮先生：董事、总经理，1972 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。初中学历，2011 年 9 月至 2012 年 7 月参加香港新华商学院国际工商管理课程学习。2013 年 11 月获得知识产权工程师证。

宁方亮先生 1987 年 8 月至 1990 年 2 月于江苏化工学院物理系担任助教。1990 年 2 月至 1992 年 2 月于常州市武进微电子厂担任技术总监。1992 年 2 月至 2001 年 10 月创办宜兴市兴宁制冷服务部并担任经理。2001 年 10 月至 2008 年 9 月成立宜兴市永信中央空调有限公司担任经理。2008 年 10 月创立无锡永信，至 2011 年 4 月担任技术总监，现为无锡永信监事、天晟节能董事及总经理。2011 年 4 月创办本公司，现担任公司董事、总经理。

蒋伟群女士：董事长、财务负责人，1971 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历，2013 年 3 月至 2014 年 10 月参加深圳清华大学研究院高级工商管理课程学习。

蒋伟群女士 1990 年 9 月至 1992 年 1 月于武进微电子厂担任财务助理。1992 年 2 月至 1996 年 11 月于宜兴市红塔消防器材厂担任财务助理。1996 年 12 月至 2001 年 9 月于宜兴市兴宁制冷服务部担任财务经理。2001 年 10 月至 2008 年 9 月于宜兴永信担任财务经理。2008 年 10 月至 2011 年 4 月与宁方亮共同创立无锡永信并担任财务经理。2011 年 4 月与宁方亮共同创办本公司，现担任公司董事长、财务负责人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宁方亮	董事/总经理	男	1972.01.13	初中	2015年8月14日至2018年8月13日	是
蒋伟群	董事长/财务负责人	女	1971.12.04	中专	2015年8月14日至2018年8月13日	是
赵军	董事	男	1967.11.17	本科	2015年8月14日至2018年8月13日	是
张红星	董事	男	1976.02.12	本科	2015年8月14日至2018年8月13日	是
宁尚超	董事	男	1996.08.07	本科	2015年8月14日至2018年8月13日	否
张方	监事会主席	男	1970.08.24	本科	2015年8月14日至2018年8月13日	否
张伟振	监事	男	1991.12.13	大专	2015年8月14日至2018年8月13日	是
李斌	职工监事	男	1983.07.06	本科	2015年8月14日至2018年8月13日	是
费晟珏	副总经理	男	1987.10.17	本科	2015年8月14日至2018年8月13日	是
钱媚娜	董事会秘书	女	1992.01.27	本科	2015年8月14日至2018年8月13日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

除控股股东、实际控制人宁方亮、蒋伟群系夫妻关系，其与董事宁尚超系父子、母子关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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
宁方亮	董事/总经理	6,672,000	-	6,672,000	40.56%	-
蒋伟群	董事长/财务负责人	4,791,000	-	4,791,000	29.12%	-
张方	监事会主席	2,067,000	-	2,067,000	12.57%	-
赵军	董事	770,000	-	770,000	4.68%	-
张红星	董事	244,000	-	244,000	1.48%	-
钱媚娜	董事会秘书	175,000	-	175,000	1.06%	-
费晟珏	副总经理	70,000	-	70,000	0.43%	-
张伟振	监事	42,000	-	42,000	0.26%	-
李斌	职工监事	21,000	-	21,000	0.13%	-
合计	-	14,852,000	0	14,852,000	90.29%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
产品研发人员	7	9
项目工程人员	12	12
销售人员	5	11
财务人员	4	4
行政人员	3	3
员工总计	37	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	21	26
专科	11	13
专科以下	5	6
员工总计	37	45

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，严格遵守各项相关的法律法规，为员工缴纳五险一金，劳动合同签订率达 100%。为调动公司员工的工作积极性、激发员工工作热情、提升工作业绩、增强公司竞争力，公司制定了绩效考核办法。公司后续将不断优化薪酬福利政策，提供行业内有竞争力的薪酬福利待遇，借此吸引更多的人才，稳定核心团队。

2、培训计划：根据公司研发、经营、管理需要，采取内训与外训相结合的方式开展全方位的培训 工作，包括理论制度、实操技能、规范治理、企业文化方面等，提升公司员工的岗位技能水平和业务能力，提高公司员工整体素质，全力构建学习型公司，以实现公司与员工的双赢共进。

3、截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(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
高军	暖通工程师	28,000
赵伟亮	研发工程师	28,000

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：

报告期内，公司核心员工未发生变动情况。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

上述“第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况”之“一、董事、监事、高级管理人员情况”中披露的公司第一届董事会、监事会、高级管理人员任期于2018年8月13日届满，上述披露的董监高人员继续连任原来职务，除任期变为2018年8月13日至2021年8月12日之外，披露的其它信息在报告期后未发生变化。

董事蒋伟群、宁方亮、赵军、张红星、宁尚超连任第二届董事会董事，任期为2018年8月13日至2021年8月12日，该事项已于2018年7月27日召开的第一届董事会第十三次会议、2018年8月13日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过，并已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露第一届董事会第十三次会议公告（公告编号：2018-010）、2018年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2018-014）。

股东代表监事张方、张伟振连任第二届监事会股东代表监事，任期为2018年8月13日至2021年8月12日，该事项已于2018年7月27日召开的第一届监事会第九次会议、2018年8月13日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过，并已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露第一届监事会第九次会议公告（公告编号：2018-011）、2018年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2018-014）。

职工代表监事李斌连任第二届监事会职工代表监事，任期为2018年8月13日至2021年8月12日，该事项已于2018年8月13日召开的2018年第一次职工代表大会审议通过，并已在全国中小企业股

份转让系统指定信息披露平台上披露 2018 年第一次职工代表大会决议公告（公告编号：2018-013）。

蒋伟群连任公司第二届董事会董事长、财务负责人，宁方亮连任公司总经理，费晟珏连任公司副总经理，钱媚娜连任公司董事会秘书，任期均为 2018 年 8 月 13 日至 2021 年 8 月 12 日，该事项已于 2018 年 8 月 13 日召开的第二届董事会第一次会议审议通过，并已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露第二届董事会第一次会议决议公告（公告编号：2018-015）。

张方连任公司第二届监事会主席，任期为 2018 年 8 月 13 日至 2021 年 8 月 12 日，该事项已于 2018 年 8 月 13 日召开的第二届监事会第一次会议审议通过，并已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露第二届监事会第一次会议决议公告（公告编号：2018-016）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、01	7,420,921.71	7,665,800.90
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		-	-
应收票据及应收账款	五、02	24,142,260.07	18,854,101.29
预付款项	五、03	1,346,823.21	1,416,752.94
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、04	2,035,185.23	2,104,145.93
买入返售金融资产		-	-
存货	五、05	4,461,708.12	3,109,807.06
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、06	81,881.10	2,955,000.00
流动资产合计		39,488,779.44	36,105,608.12
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	五、07	9,345,415.50	9,607,436.52
固定资产	五、08	11,869,247.18	11,016,407.44
在建工程	五、09	805,452.03	167,964.73
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	459,575.57	488,838.22
其他非流动资产	五、11	1,391,997.00	1,241,819.47
非流动资产合计		23,871,687.28	22,522,466.38
资产总计		63,360,466.72	58,628,074.50
流动负债：			
短期借款	五、12	13,900,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、13	12,711,802.00	9,765,186.93
预收款项	五、14	28,470.00	167,470.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	4,284.89	4,131.38
应交税费	五、16	326,413.30	296,805.43
其他应付款	五、17	16,577.62	77,306.41
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	五、18	600,000.00	600,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		27,587,547.81	26,910,900.15
非流动负债：			
长期借款	五、19	9,800,000.00	6,100,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		9,800,000.00	6,100,000.00
负债合计		37,387,547.81	33,010,900.15
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、20	16,450,000.00	16,450,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、21	1,427,892.40	1,427,892.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、22	263,743.64	263,743.64
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、23	6,459,951.51	6,012,513.56
归属于母公司所有者权益合计		24,601,587.55	24,154,149.60
少数股东权益		1,371,331.36	1,463,024.75
所有者权益合计		25,972,918.91	25,617,174.35
负债和所有者权益总计		63,360,466.72	58,628,074.50

法定代表人：宁方亮

主管会计工作负责人：管云霞

会计机构负责人：蒋伟群

(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		4,662,557.06	1,585,388.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十五、01	18,346,744.22	14,352,972.57
预付款项		701,622.50	1,117,155.79
其他应收款	十五、02	568,639.06	609,696.66
存货		1,350,810.12	1,353,386.17
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		25,630,372.96	19,018,599.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、03	5,872,430.95	5,872,430.95
投资性房地产		9,345,415.50	9,607,436.52
固定资产		7,821,322.85	6,789,541.20
在建工程		803,584.84	166,097.54

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		181,123.67	251,304.31
其他非流动资产		1,391,997.00	1,241,819.47
非流动资产合计		25,415,874.81	23,928,629.99
资产总计		51,046,247.77	42,947,229.53
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		16,576,133.23	10,568,872.42
预收款项		103,379.37	167,470.00
应付职工薪酬		2,000.00	1,346.14
应交税费		228,947.16	100,596.93
其他应付款		12,832.84	51,155.91
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		600,000.00	600,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		20,523,292.60	16,489,441.40
非流动负债：			
长期借款		9,800,000.00	6,100,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		9,800,000.00	6,100,000.00
负债合计		30,323,292.60	22,589,441.40
所有者权益：			
股本		16,450,000.00	16,450,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,427,892.40	1,427,892.40

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		263,743.64	263,743.64
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,581,319.13	2,216,152.09
所有者权益合计		20,722,955.17	20,357,788.13
负债和所有者权益合计		51,046,247.77	42,947,229.53

法定代表人：宁方亮

主管会计工作负责人：管云霞

会计机构负责人：蒋伟群

(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		10,842,566.77	6,955,068.29
其中：营业收入	五、24	10,842,566.77	6,955,068.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		10,810,895.35	7,510,036.73
其中：营业成本	五、24	6,061,986.99	3,876,012.39
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	五、25	93,659.00	63,203.65
销售费用	五、26	871,687.92	296,743.72
管理费用	五、27	1,707,564.85	1,889,572.17
研发费用	五、28	858,359.35	848,421.85
财务费用	五、29	673,493.56	469,961.00
资产减值损失	五、30	544,143.68	66,121.95
加：其他收益	五、31	121,345.51	52,715.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	56,942.89	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		209,959.82	-502,252.62
加：营业外收入	五、33	249,400.00	629,000

减：营业外支出	五、34	27.25	15,743.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		459,332.57	111,003.71
减：所得税费用	五、35	103,588.01	83,440.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		355,744.56	27,563.36
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		355,744.56	27,563.36
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-91,693.39	
2. 归属于母公司所有者的净利润		447,437.95	27,563.36
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		355,744.56	
归属于母公司所有者的综合收益总额		447,437.95	
归属于少数股东的综合收益总额		-91,693.39	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.00
（二）稀释每股收益		0.03	0.00

法定代表人：宁方亮

主管会计工作负责人：管云霞

会计机构负责人：蒋伟群

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、04	7,730,585.68	4,799,983.78

减：营业成本	十五、04	5,133,032.89	2,891,050.54
税金及附加		24,552.98	14,194.46
销售费用		444,496.99	169,873.63
管理费用		847,622.53	1,207,201.19
研发费用		300,131.61	279,326.95
财务费用		379,756.82	155,241.11
其中：利息费用		380,240.39	161,253.86
利息收入		3,930.68	7,368.40
资产减值损失		415,044.18	79,707.39
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,947.68	3,388.51
加：营业外收入		249,400.00	629,000.00
减：营业外支出		-	15,443.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		435,347.68	616,944.84
减：所得税费用		70,180.64	155,306.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		365,167.04	461,638.38
（一）持续经营净利润		365,167.04	461,638.38
（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		365,167.04	461,638.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：宁方亮

主管会计工作负责人：管云霞

会计机构负责人：蒋伟群

(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		6,573,872.56	8,906,579.98
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		121,345.51	52,715.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	312,046.13	1,688,005.47
经营活动现金流入小计		7,007,264.20	10,647,301.27
购买商品、接受劳务支付的现金		6,495,317.21	3,166,342.80
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		1,554,809.50	1,425,079.59
支付的各项税费		588,944.71	1,300,113.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	1,502,188.40	2,307,391.26
经营活动现金流出小计		10,141,259.82	8,198,926.70
经营活动产生的现金流量净额		-3,133,995.62	2,448,374.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,535,000.00	
取得投资收益收到的现金		56,942.89	
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		10,591,942.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,505,957.30	1,752,402.55
投资支付的现金		7,600,000.00	
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,105,957.30	1,752,402.55
投资活动产生的现金流量净额		485,985.59	-1,752,402.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		16,900,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		16,900,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,300,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		696,869.16	502,499.31
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		-	-
筹资活动现金流出小计		15,996,869.16	12,502,499.31
筹资活动产生的现金流量净额		903,130.84	-502,499.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,744,879.19	193,472.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,254,866.90	3,167,509.04
六、期末现金及现金等价物余额		509,987.71	3,360,981.75

法定代表人：宁方亮

主管会计工作负责人：管云霞

会计机构负责人：蒋伟群

(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		3,812,122.44	4,696,001.83
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		283,796.18	1,658,484.33
经营活动现金流入小计		4,095,918.62	6,354,486.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,432,109.84	3,112,096.42
支付给职工以及为职工支付的现金		730,336.42	742,155.66
支付的各项税费		102,366.63	569,819.64
支付其他与经营活动有关的现金		687,375.15	667,567.44
经营活动现金流出小计		2,952,188.04	5,091,639.16
经营活动产生的现金流量净额		1,143,730.58	1,262,847.00
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		2,386,321.48	931,297.85
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,386,321.48	931,297.85
投资活动产生的现金流量净额		-2,386,321.48	-931,297.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,300,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,240.39	161,253.86
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,680,240.39	4,161,253.86
筹资活动产生的现金流量净额		1,319,759.61	-161,253.86
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		77,168.71	170,295.29
加：期初现金及现金等价物余额		174,454.35	366,017.58
六、期末现金及现金等价物余额		251,623.06	536,312.87

法定代表人：宁方亮

主管会计工作负责人：管云霞

会计机构负责人：蒋伟群

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

江苏天纳节能科技股份有限公司 财务报表附注

一、 基本情况

1. 公司基本情况

江苏天纳节能科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由江苏天纳节能科技有限公司（以下简称有限公司）整体变更设立的股份有限公司，有限公司成立于2011年4月18日，由宁方亮和蒋伟群共同出资组建。有限公司成立时注册资本为人民币502.00万元，其中：宁方亮出资252.00万元，占注册资本50.20%；蒋伟群出资250.00万元，占注册资本49.80%。

2015年6月19日，有限公司通过股东会决议，增加注册资本498.00万元，由宁方亮、蒋伟群、张方和赵军认缴出资。本次增资后，有限公司注册资本变更为1,000.00万元，其中：宁方亮出资470.00万元，占注册资本47.00%；蒋伟群出资350.00万元，占注册资本35.00%；张方出资150.00万元，占注册资本15.00%；赵军出资30.00万元，占注册资本3.00%。

2015年7月30日，经有限公司临时股东会决议，决定以2015年6月30日为基准日，按照有限公司经审计的账面净资产为依据整体折股变更为股份公司。根据审计和评估结果，截至基准日2015年6月30日，有限公司经审计的净资产额为人民币10,877,892.40元，经评估的净资产额为人民币13,464,800元。同意将有限公司基准日经审计的净资产，按股东原出资比例折合为1,000万股，每股面值1元，作为股份公司股本总额，剩余部分877,892.40元记入股份公司资本公积。变更后的公司注册资本为1,000万元。

2016年5月11日，根据公司2016年第一次临时股东大会决议，公司向李斌、罗建芝等16人定向

发行 1,750,000 股，发行价格为 4 元/股，增加注册资本 1,750,000 元，变更后的公司注册资本为 11,750,000 元。

2016 年 9 月 13 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司资本公积转增股本预案的议案》，决议以总股本 11,750,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 4,700,000 股。本次资本公积转增资本后，公司总股本变更为 16,450,000 股。

公司的经营范围为：节能环保设备技术、中央空调节能装置技术、物联网技术、软件技术的研究、开发；能源合同管理；环境保护专用设备、电气机械及器材、制冷设备及配件的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司下设人事部、培训部、信息部、内勤部、财务部、采购部、仓储部、市场开发部、客户服务部、售后服务部、运营科和工程科等部门。

2. 财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由公司董事会批准于 2018 年 8 月 15 日报出。

3. 合并财务报表范围及其变化情况

控股子公司名称	注册资 本	持股比 例	是否纳入合并范围		备注
			2018年 1-6月	2017年	
无锡永信能源科技有限公司	502.00 万元	100%	是	是	2015年6月19日,公司取得无锡永信能源科技有限公司100%股权,形成同一控制下的企业合并
江苏天晟节能科技有限公司	1000 万元	51%	是	是	2017年7月14日设立

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息,自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司从事节能设备的研发、销售及节能服务。本公司及子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三、27“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

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

本财务报表的会计期间为2018年1月1日至2018年6月30日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且

不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

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发生让步；

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的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、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；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

10. 应收款项

1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）的款项，包括应收账款和其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	80	80
5 年及以上	100	100

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

11. 存货

（1）存货分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（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

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

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

12. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

13. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、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投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

（4）共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14. 投资性房地产的核算方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，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；投资者投入的投资性房地产，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。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

15. 固定资产的核算

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(1) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	5-20	5-10%	4.50-19.00%
机器设备	3-10	5%	9.50-31.67%
运输工具	3-10	5%	9.50-31.67%
其他设备	3-10	5%	9.50-31.67%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司对于合同能源管理项目形成的固定资产，按照合同约定的效益分享期及使用寿命孰短计提折旧，在效益分享期满后交由合作方经营的固定资产不计残值。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%

及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；

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。

(3) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

16. 在建工程的核算方法

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

17. 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件、商标和专利权等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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 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；

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。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日或获得土地使用权日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

19. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

21. 预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量

22. 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。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

① 节能设备的销售收入：公司产品已发出，无需安装的设备在客户验收后确认收入，需要安装的设备在安装完成并验收合格后确认收入。

② 节能收入：合同能源管理业务模式下，节能服务分成收入确认参照商品销售收入确认方法，具体为在节能设备验收合格并给客户带来节能效益后，按月或者合同约定的结算期间根据双方共同确定的节电量、协议价格和分享效益比确认合同能源管理收入。

(2) 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。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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。

23. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

24. 递延所得税资产及负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生

的所得税：企业合并或直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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) 融资租赁的会计处理方法

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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

27. 重大会计判断和估计

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

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

期间予以确认。

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 非金融非流动资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流

量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（7）折旧和摊销

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

（8）所得税

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

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%/17%
城市维护建设税	本期应缴流转税额	7%
教育税附加	本期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	本期应缴流转税额	2%
企业所得税	本期应纳所得税额	15%/25%

(1) 增值税税率

单位	2018年1-6月	2017年1-6月
本公司	17%/6%/免税	17%/6%/免税
无锡永信能源科技有限公司	17%	17%
江苏天晟节能科技有限公司	17%/免税	—

(2) 企业所得税税率

单位	2018年1-6月	2017年1-6月
本公司	15%	15%
无锡永信能源科技有限公司	15%	15%
江苏天晟节能科技有限公司	25%	—

2. 税收优惠

(1) 2016年11月，本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，2016年起三年内减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 2016年11月，无锡永信能源科技有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，2016年起三年内减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），无锡永信能源科技有限公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对软件产品增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策优惠。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号），本公司实施的符合条件的合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税；本公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税；本公司实施符合条件的合同能源管理项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目的注释

(以下项目无特殊说明,金额均以人民币元为单位,期初指2018年1月1日,期末指2018年6月30日,本期指2018年上半年,上期指2017年上半年。)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	52,027.30	49,681.26
银行存款	456,909.54	2,204,134.77
其他货币资金	6,911,984.87	5,411,984.87
其中:保证金存款	6,910,934.00	5,410,934.00
合计	7,420,921.71	7,665,800.90
其中:存放在境外的款项总额	—	—

货币资金期末余额中除6,910,934.00元保证金存款以外不存在抵押、冻结等使用限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

2.1 应收票据

1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	359,016.90	24,645.95
商业承兑票据	—	—
合计	359,016.90	24,645.95

2) 期末公司已质押的应收票据

无。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,407,422.50	2,219,066.00
商业承兑票据	—	—
合计	6,407,422.50	2,219,066.00

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

2.2 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	24,958,293.79	100.00	1,175,050.62	4.71	23,783,243.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	24,958,293.79	100.00	1,175,050.62	4.71	23,783,243.17

(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	19,501,713.98	100.00	672,258.64	3.45	18,829,455.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	19,501,713.98	100.00	672,258.64	3.45	18,829,455.34

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

② 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	10,311,881.11	309,356.44	1.50
1至2年	11,995,341.68	599,767.08	5.00
2至3年	2,646,971.00	264,697.10	10.00
3年以上	4,100.00	1,230.00	30.00
合计	24,958,293.79	1,175,050.62	3.34

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,145,102.98	454,353.09	3.00
1至2年	4,355,111.00	217,755.55	5.00
2至3年	1,500.00	150.00	10.00
3年以上	—	—	—
合计	19,501,713.98	672,258.64	3.45

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 502,791.98 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,061,438.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 823,052.11 元。

3、预付款项

1) 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	949,526.80	70.50	1,409,241.39	99.47
1 至 2 年	389,784.86	28.94	163.00	0.01
2 至 3 年	163.00	0.01	5,118.55	0.36
3 年以上	7,348.55	0.55	2,230.00	0.16
合计	1,346,823.21	100.00	1,416,752.94	100.00

2) 期末按预付对象归集的余额前五名汇总金额为 603,310.00 元，占余额合计数的比例为 44.80%。

4、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	2,141,772.37	100.00	106,587.14	4.98	2,035,185.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,141,772.37	100.00	106,587.14	4.98	2,035,185.23

(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	2,169,381.37	100.00	65,235.44	3.01	2,104,145.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,169,381.37	100.00	65,235.44	3.01	2,104,145.93

① 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 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	34,574.03	1,037.23	3.00
1 至 2 年	2,106,998.34	105,349.91	5.00
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年及以上	200.00	200.00	100.00
合计	2,141,772.37	106,587.14	4.98

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,169,181.37	65,075.44	3.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	200.00	160.00	80.00
5 年及以上	—	—	—
合计	2,169,381.37	65,235.44	3.01

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 41,351.70 元，本年转回坏账准备金额 0 元。

3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	34,574.03	12,181.03
保证金/押金	2,400.00	52,400.00
其他		2.00
往来款	2,104,798.34	2,104,798.34
合计	2,141,772.37	2,169,381.37

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏松能节能环保科技有限公司	往来款	2,104,798.34	1-2年	98.27	105,239.91
宦斌	备用金	10,600.00	1年以内	0.49	318.00
姜有峰	备用金	4,590.00	1年以内	0.21	137.70
万希强	备用金	2,830.00	1年以内	0.13	84.90
叶峻绮	备用金	2,700.00	1年以内	0.13	81.00
合计		2,125,518.34		99.23	105,861.51

5、存货

1) 存货分类披露

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	990,991.24	—	990,991.24
在产品	1,843,688.31	—	1,843,688.31
库存商品	1,627,028.57	—	1,627,028.57
合计	4,461,708.12	—	4,461,708.12

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	785,862.76	—	785,862.76
在产品	350,522.96	—	350,522.96
库存商品	1,973,421.34	—	1,973,421.34
合计	3,109,807.06	—	3,109,807.06

2) 存货跌价准备

无

3) 公司存货中无借款费用资本化金额，期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财	20,000.00	2,955,000.00
待抵扣增值税	61,881.10	—
合计	81,881.10	2,955,000.00

7、投资性房地产

1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,917,541.62	—	10,917,541.62
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 外购	—	—	—
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	10,917,541.62	—	10,917,541.62
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,310,105.10	—	1,310,105.10
2. 本期增加金额	262,021.02	—	262,021.02
(1) 计提或摊销	262,021.02	—	262,021.02
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	1,572,126.12	—	1,572,126.12
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,345,415.50	—	9,345,415.50
2. 期初账面价值	9,607,436.52	—	9,607,436.52

注：投资性房地产为客户东营市陆陆鑫置业有限公司以其位于山东省东营市的 1,288.38 平方米房产抵偿其所欠公司的债务产生。目前该房产为新建房屋，权证尚在办理当中。

2) 未办妥产权证书的房产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东营区黄河路 430-6 号 2-1401~1407	9,345,415.50	办理中
合计	9,345,415.50	

8、固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,772,830.00	8,749,841.22	1,554,966.86	270,535.70	16,348,173.78
2. 本期增加金额	—	1,751,710.04	—	5,128.20	1,756,838.24
(1) 外购	—	162,000.00	—	5,128.20	167,128.20
(2) 在建工程转入	—	1,589,710.04	—	—	1,589,710.04
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 出售	—	—	—	—	—
4. 期末余额	5,772,830.00	10,501,551.26	1,554,966.86	275,663.90	18,105,012.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,362,387.88	2,912,607.12	875,920.95	180,850.39	5,331,766.34
2. 本期增加金额	138,547.92	648,095.99	94,992.24	22,362.35	903,998.50
(1) 计提	138,547.92	648,095.99	94,992.24	22,362.35	903,998.50
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 出售	—	—	—	—	—
4. 期末余额	1,500,935.80	3,560,703.11	970,913.19	203,212.74	6,235,764.84
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	4,271,894.20	6,940,848.15	584,053.67	72,451.16	11,869,247.18
2. 期初账面价值	4,410,442.12	5,837,234.10	679,045.91	89,685.31	11,016,407.44

2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

3) 固定资产中账面价值为4,271,894.20元的房屋建筑物已抵押给上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行，对应房产证为宜房权证宜城字第1000078170号（土地使用权证为宜国用（2012）第45601531号）、宜房权证宜城字第1000078172号（土地使用权证为宜国用（2012）第45601530号）。

9、在建工程

1) 在建工程项目余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
盐城市大丰人民医院	275,341.37	—	275,341.37	1,151.37	—	1,151.37
扬州润霖实业投资有限公司	164,946.17	—	164,946.17	164,946.17	—	164,946.17
南京德纳化工老厂	1,867.19	—	1,867.19	1,867.19	—	1,867.19
威海市立医院	297,297.30	—	297,297.30	—	—	—
河南信阳丽宝广场	66,000.00	—	66,000.00	—	—	—
合计	805,452.03	—	805,452.03	167,964.73	—	167,964.73

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定(无形)资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
盐城市大丰人民医院	—	1,151.37	274,190.00	—	—	275,341.37	—	—	—	—	—	自筹
扬州润霖实业投资有限公司	—	164,946.17	—	—	—	164,946.17	—	—	—	—	—	自筹
威海市立医院	—	—	297,297.30	—	—	297,297.30	—	—	—	—	—	自筹
无锡万象城	—	—	1,369,821.55	1,369,821.55	—	—	—	—	—	—	—	自筹
河南信阳丽宝广场	—	—	66,000.00	—	—	66,000.00	—	—	—	—	—	自筹
南京德纳化工老厂	—	1,867.19	—	—	—	1,867.19	—	—	—	—	—	自筹
江苏拜尔特	—	—	219,888.49	219,888.49	—	—	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	167,964.73	2,227,197.34	1,589,710.04	—	805,452.03	—	—	—	—	—	

10、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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,280,253.47	192,038.02	736,685.58	110,502.84
可抵扣亏损	1,536,768.42	230,515.26	1,129,730.41	169,459.56
内部交易未实现利润	246,815.25	37,022.29	1,392,505.45	208,875.82
合计	3,063,837.14	459,575.57	3,258,921.44	488,838.22

2) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产，无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,391,997.00	1,241,819.47
合计	1,391,997.00	1,241,819.47

12、短期借款

1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押+保证	9,900,000.00	1,000,000.00
质押+抵押	3,000,000.00	5,000,000.00
抵押+保证	1,000,000.00	10,000,000.00
合计	13,900,000.00	16,000,000.00

2) 短期借款分类的说明:

借款单位	币种	期末余额	借款利率	借款期限	备注
江苏银行无锡科技支行	人民币	2,000,000.00	4.3500%	2018/3/27 至 2019/3/19	※1
苏州银行无锡分行	人民币	1,000,000.00	5.8730%	2017/10/31 至 2018/10/26	※2
兴业银行宜兴支行	人民币	2,500,000.00	5.4380%	2018/6/20 至 2019/6/19	※3
兴业银行宜兴支行	人民币	2,500,000.00	5.4380%	2017/6/22 至 2019/6/21	※3
浦发银行无锡分行	人民币	4,900,000.00	6.1335%	2018/4/14 至 2019/4/13	※4
江苏银行无锡科技支行	人民币	1,000,000.00	4.3500%	2018/1/31 至 2019/1/22	※5
合计		20,200,000.00			

※1 江苏银行无锡科技支行借款由公司新型实用专利进行质押，同时由蒋伟杰以自有房产进行抵押，蒋伟杰系公司实际控制人蒋伟群的弟弟；

※2 苏州银行无锡分行借款由公司实际控制人宁方亮以持有的公司 252 万股股权进行质押，并由公司实际控制人宁方亮和蒋伟群提供保证担保；

※3 兴业银行宜兴支行借款由公司实际控制人宁方亮、蒋伟群以其自有房产进行抵押，同时由公司实际控制人宁方亮和蒋伟群提供保证担保；

※4 浦发银行无锡分行借款由无锡永信能源科技有限公司以自有房产进行抵押，同时由公司实际控制人

宁方亮和蒋伟群提供保证担保；

※5 江苏银行无锡科技支行借款由无锡永信能源科技有限公司以新型实用专利进行质押，同时由公司股东张伟振以自有房产进行抵押。

3) 无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付票据及应付账款

13.1 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,910,934.00	5,210,934.00
合计	6,910,934.00	5,210,934.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

13.2 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,908,163.98	3,293,416.31
1至2年	844,259.52	1,203,667.50
2至3年	1,033,667.50	57,169.12
3年以上	14,777.00	—
合计	5,800,868.00	4,554,252.93

14、预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	—	167,470.00
1至2年	28,470.00	—
2至3年	—	—
3年以上	—	—
合计	28,470.00	167,470.00

15、应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,131.38	1,440,141.67	1,439,988.16	4,284.89
二、离职后福利-设定提存计划	—	115,453.80	115,453.80	—
三、辞退福利	—	—	—	—
合计	4,131.38	1,555,595.47	1,555,441.96	4,284.89

2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	—	1,369,613.01	1,369,613.01	—
二、职工福利费	—	5,025.00	5,025.00	—
三、社会保险费	—	44,185.26	44,185.26	—
医疗保险	—	32,016.60	32,016.60	—
工伤保险	—	6,979.56	6,979.56	—

生育保险	-	5,189.10	5,189.10	-
四、住房公积金	—	12,496.00	12,496.00	—
五、工会经费和职工教育经费	4,131.38	8,822.40	8,668.89	4,284.89
合计	4,131.38	1,440,141.67	1,439,988.16	4,284.89

3) 离职后福利-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
一、养老保险	—	112,866.60	112,866.60	—
二、失业保险	—	2,587.20	2,587.20	—
合计	—	115,453.80	115,453.80	—

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	206,169.19	181,374.12
城市维护建设税	17,264.80	12,741.83
教育费附加	12,331.99	9,101.43
企业所得税	74,325.36	78,286.64
房产税	13,410.71	13,290.25
土地使用税	682.20	682.20
印花税	1,596.59	1,328.96
个人所得税	632.46	—
合计	326,413.30	296,805.43

17、其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
员工报销费用	3,002.50	51,279.46
往来款	7,690.00	20,700.00
其他	5,885.12	5,326.95
合计	16,577.62	77,306.41

2) 重要的账龄超过1年的其他应付款

无。

18、一年内到期的非流动负债

1) 类别

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

2) 一年内到期的长期借款见长期借款附注。

19、长期借款

1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,800,000.00	6,100,000.00

合计	9,800,000.00	6,100,000.00
----	--------------	--------------

2) 长期借款分类的说明:

借款单位	币种	期末余额	借款利率	借款期限	备注
南京银行	人民币	2,800,000.00	5.7000%	2017/7/25至2020/7/13	※1
南京银行	人民币	1,800,000.00	5.7000%	2017/7/25至2019/1/13	※1
南京银行	人民币	1,800,000.00	5.7000%	2017/12/13至2019/12/1	※1
浦发银行	人民币	4,000,000.00	6.4125%	2018/4/16至2021/4/16	※2
合计		10,400,000.00	/	/	/
其中：一年以内到期的长期借款		600,000.00			
期末余额		9,800,000.00			

※1 南京银行借款由公司实际控制人宁方亮和蒋伟群提供保证担保。

※2 浦发银行借款由公司《合同能源管理合同》应收账款质押。

3) 无已逾期未偿还的长期借款。

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	16,450,000.00	—	—	—	—	—	16,450,000.00

21、资本公积

资本公积增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,427,892.40	—	—	1,427,892.40
合计	1,427,892.40	—	—	1,427,892.40

22、盈余公积

盈余公积增减变动情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	263,743.64	—	—	263,743.64
合计	263,743.64	—	—	263,743.64

23、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	6,012,513.56	4,826,719.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	6,012,513.56	4,826,719.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	447,437.95	1,185,793.86
减：提取法定盈余公积	—	—
转作资本（股本）的普通股股利	—	—
加：未分配利润内部结转	—	—
期末未分配利润	6,459,951.51	6,012,513.56

24、营业收入和营业成本

1) 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,739,811.06	6,014,210.55	6,754,798.02	3,828,235.95
其他业务	102,755.71	47,776.44	200,270.27	47,776.44
合计	10,842,566.77	6,061,986.99	6,955,068.29	3,876,012.39

2) 主营业务（分产品）

产品	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
节能服务	2,667,801.07	640,420.63	2,563,375.32	913,079.00
设备销售	8,072,009.99	5,373,789.92	4,191,422.70	2,915,156.95
合计	10,739,811.06	6,014,210.55	6,754,798.02	3,828,235.95

25、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	34,328.83	15,992.33
教育费附加	24,520.59	11,423.09
印花税	6,744.22	4,792.66
房产税	26,700.96	29,631.17
土地使用税	1,364.40	1,364.40
合计	93,659.00	63,203.65

26、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	478,900.00	134,144.00
差旅费	65,927.05	52,323.31
广告宣传费	—	19,366.92
修理费	180,399.86	—
包装费	127,957.26	—
其他费用	18,503.75	90,909.49
合计	871,687.92	296,743.72

27、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	546,932.11	423,995.45
折旧、摊销	431,415.97	456,979.84
咨询服务费	306,907.78	574,158.45
业务招待费	100,184.24	113,206.81
差旅费	148,685.10	120,099.57
其他	173,439.65	201,132.05
合计	1,707,564.85	1,889,572.17

28、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
研究开发费	858,359.35	848,421.85
合计	858,359.35	848,421.85

29、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	696,869.16	502,499.31
减：利息收入	32,180.63	36,889.54
手续费	8,805.03	4,351.23
合计	673,493.56	469,961.00

30、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	544,143.68	66,121.95
合计	544,143.68	66,121.95

31、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
软件产品增值税超税负即征即退	121,345.51	52,715.82
合计	121,345.51	52,715.82

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	56,942.89	—
合计	56,942.89	—

33、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	249,400.00	629,000.00	249,400.00
其他	—	—	—
合计	249,400.00	629,000.00	249,400.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
省级节能减排专项引导资金	—	629,000.00	与收益相关
宜兴财政研发补贴	49,400.00	—	与收益有关
科技项目资金奖励	200,000.00	—	与收益有关
合计	249,400.00	629,000.00	

34、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	—	—	—
滞纳金	27.25	15,743.67	27.25
合计	27.25	15,743.67	27.25

35、所得税费用

1) 所得税费用明细情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	74,325.36	71,921.65
递延所得税费用	29,262.65	11,518.70
合计	103,588.01	83,440.35

2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	459,332.57	111,003.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,186.94	16,650.56
子公司适用不同税率的影响	18,712.94	—
调整以前期间所得税的影响	—	59,644.68
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,618.73	7,145.11
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	28,069.40	—
所得税费用	103,588.01	83,440.35

36、现金流量表项目

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
存款利息	32,180.63	36,889.54
政府补助	249,400.00	629,000.00
承兑汇票保证金	—	1,000,000.00
收到往来款	30,465.50	22,115.93
合计	312,046.13	1,688,005.47

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
期间费用	1,434,791.36	1,251,881.59
营业外支出	27.25	15,743.67
承兑汇票保证金	—	1,000,000.00
支付往来款	67,369.79	39,766.00
合计	1,502,188.40	2,307,391.26

37、现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	355,744.56	27,563.36
加: 资产减值准备	544,143.68	66,121.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,166,019.52	891,509.87
无形资产摊销	—	—
长期待摊费用摊销	—	238,047.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	—	—
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	—	—
财务费用(收益以“-”填列)	696,869.16	502,499.31
投资损失(收益以“-”填列)	-56,942.89	—
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	29,262.65	11,518.70
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,351,901.06	27,720.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,255,293.13	1,343,852.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,738,101.89	-660,458.66
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-3,133,995.62	2,448,374.57
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	509,987.71	3,360,981.75
减: 现金的期初余额	2,254,866.90	3,167,509.04
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	-1,744,879.19	193,472.71

※ 本表现金的期末余额与资产负债表货币资金科目余额的差异为期末应付票据保证金金额。

2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

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	509,987.71	2,254,866.90
其中：库存现金	52,027.30	49,681.26
可随时用于支付的银行存款	456,909.54	2,204,134.77
可随时用于支付的其他货币资金	1,050.87	1,050.87
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	509,987.71	2,254,866.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,910,934.00	开具银行承兑汇票保证金
固定资产	4,271,894.20	银行借款抵押
合计	11,182,828.20	

39、外币货币性项目

无。

40、套期

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向收购

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、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	
无锡永信能源科技有限公司	宜兴市	宜兴市新街街道兴业路 298 号 主楼 1001 室	研究、贸易型公司	100.00	—	同一控制下企业合并
江苏天晟节能科技有限公司	宜兴市	宜兴市新街街道兴业路 298 号 主楼 1001 室	研究、贸易型公司	51.00	—	新设

公司在子公司的持股比例表和表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏天晟节能科技有限公司	49%	-91,693.39	—	1,378,306.61

子公司少数股东的持股比例表和表决权比例一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏天晟节能科技有限公司	2,559,542.59	243,081.91	2,802,624.50	3,989.06	—	3,989.06

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏天晟节能科技有限公司	20,142.84	-187,129.36	-187,129.36	-2,752,080.63

4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司系自然人控股的股份有限公司，无母公司。

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
—	—	—	—	—	—	—	—	—	宁方亮、蒋伟群	—

本企业的实际控制人情况的说明

宁方亮、蒋伟群是本公司的控股股东及实际控制人。宁方亮直接持有本公司 40.56%的股权；蒋伟群系宁方亮之妻，其直接持有本公司 29.12%的股权，两人合计持有本公司 69.68%的股权。

2、本公司的子公司情况

子公司的情况详见附注七。

3、本公司的合营及联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方	与本公司关系	备注
赵军	公司股东/董事	
张方	公司股东/监事会主席	
张红星	公司股东/董事	
宁尚超	董事	
张伟振	公司股东/监事	
李斌	公司股东/职工监事	
费晟珏	公司股东/副总经理	
钱媚娜	公司股东/董事会秘书	
湖南启发商贸有限公司	公司股东罗建芝控股的企业	

5、关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南启发商贸有限公司	节能设备销售	372,413.79	14,423.08

2) 关联受托管理、承包及委托管理、出包情况

无。

3) 关联租赁情况

无。

4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

序号	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
a	蒋伟杰	4,000,000.00	2017-3-21	2018-3-20	是
b	宁方亮、蒋伟群	1,000,000.00	2017-10-27	2018-10-26	否
c	宁方亮、蒋伟群	7,000,000.00	2017-6-23	2018-6-22	是
d	宁方亮、蒋伟群	3,000,000.00	2017-12-5	2018-6-5	是
e	张伟振	1,000,000.00	2017-3-3	2018-1-23	是
f	宁方亮、蒋伟群	2,900,000.00	2017-7-25	2020-7-13	否
g	宁方亮、蒋伟群	1,900,000.00	2017-7-25	2019-1-13	否
h	宁方亮、蒋伟群	1,900,000.00	2017-12-13	2019-12-1	否
i	蒋伟杰	2,000,000.00	2018-3-27	2019-3-19	否
j	宁方亮、蒋伟群	4,900,000.00	2018-4-14	2019-4-13	否
k	张伟振	1,000,000.00	2018-1-31	2019-1-22	否
l	宁方亮、蒋伟群	2,500,000.00	2018-6-20	2019-6-19	否
m	宁方亮、蒋伟群	2,500,000.00	2018-6-22	2019-6-21	否
n	宁方亮	4,000,000.00	2018-4-16	2021-4-16	否

- a) 2017年3月21日,公司与江苏银行签订了400万元流动资金借款合同,合同起止日为2017年3月21日至2018年3月20日,公司实际控制人蒋伟群之弟蒋伟杰为该合同提供担保。截至2018年6月30日,该合同项下借款余额已归还。
- b) 2017年10月27日,公司与苏州银行签订了100万元流动资金借款合同,合同起止日为2017年10月27日至2018年10月26日,公司实际控制人宁方亮、蒋伟群为该合同提供担保。截至2018年6月30日,该合同项下借款余额为人民币100万元。
- c) 2017年6月23日,公司与兴业银行签订了700万元流动资金借款合同,合同起止日为2017年6月23日至2018年6月22日,公司实际控制人宁方亮、蒋伟群为该合同提供担保。截至2018年6月30日,该合同项下借款余额已归还。
- d) 2017年12月5日,公司与浦发银行签订了300万元流动资金借款合同,合同起止日为2017年12月5日至2018年6月5日,公司实际控制人宁方亮、蒋伟群为该合同提供担保。截至2018年6月30日,该合同项下借款余额已归还。
- e) 2017年3月3日,公司与江苏银行签订了100万元流动资金借款合同,合同起止日为2017年3月3日至2018年1月23日,公司股东张伟振为该合同提供担保。截至2018年6月30日,该合同项下借款余额已归还。
- f) 2017年7月25日,公司与南京银行签订了290万元流动资金借款合同,合同起止日为2017年7月25日至2020年7月13日,公司实际控制人宁方亮、蒋伟群为该合同提供担保。截至2018年6月30日,该合同项下借款余额为人民币280万元。
- g) 2017年7月25日,公司与南京银行签订了190万元流动资金借款合同,合同起止日为2017年7月25日至2019年1月13日,公司实际控制人宁方亮、蒋伟群为该合同提供担保。截至2018年6月30日,该合同项下借款余额为人民币180万元。
- h) 2017年12月13日,公司与南京银行签订了190万元流动资金借款合同,合同起止日为2017年12月13日至2019年12月1日,公司实际控制人宁方亮、蒋伟群为该合同提供担保。截至2018年6

月 30 日，该合同项下借款余额为人民币 180 万元。

- i) 2018 年 3 月 27 日，公司与江苏银行签订了 200 万元流动资金借款合同，合同起止日为 2018 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 19 日，公司实际控制人蒋伟群之弟蒋伟杰为该合同提供担保。截至 2018 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为人民币 200 万元。
- j) 2018 年 4 月 14 日，公司与浦发银行签订了 490 万元流动资金借款合同，合同起止日为 2018 年 4 月 14 日至 2019 年 4 月 13 日，公司实际控制人宁方亮、蒋伟群为该合同提供担保。截至 2018 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为人民币 490 万元。
- k) 2018 年 1 月 31 日，公司与江苏银行签订了 100 万元流动资金借款合同，合同起止日为 2018 年 1 月 31 日至 2019 年 1 月 22 日，公司股东张伟振为该合同提供担保。截至 2018 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为人民币 100 万元。
- l) 2018 年 6 月 20 日，公司与兴业银行签订了 250 万元流动资金借款合同，合同起止日为 2018 年 6 月 20 日至 2019 年 6 月 19 日，公司实际控制人宁方亮、蒋伟群为该合同提供担保。截至 2018 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为人民币 250 万元。
- m) 2018 年 6 月 22 日，公司与兴业银行签订了 250 万元流动资金借款合同，合同起止日为 2018 年 6 月 22 日至 2019 年 6 月 21 日，公司实际控制人宁方亮、蒋伟群为该合同提供担保。截至 2018 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为人民币 250 万元。
- n) 2018 年 4 月 16 日，公司与浦发银行签订 400 万元流动资金借款合同，合同起止日为 2018 年 4 月 16 日至 2021 年 4 月 16 日，公司以合同能源管理合同应收账款质押，同时公司实际控制人宁方亮为该合同提供担保，截至 2018 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为 400 万元。

5) 关联方资金拆借

无。

6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	33.89 万元	30.15 万元

8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	湖南启发商贸有限公司	3,628,352.00	3,505,552.00

2) 应付项目

无。

7、关联方承诺

无。

十、股份支付

无。

十一、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

3、其他或有负债及其财务影响

无。

十二、承诺事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

本公司业务单一，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	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	19,248,954.47	100.00	931,227.15	4.84	18,317,727.32
其中：账龄组合					
合并范围内关联方款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	19,248,954.47	100.00	931,227.15	4.84	18,317,727.32

(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	14,855,101.69	100.00	526,775.07	3.55	14,328,326.62
其中：账龄组合	14,844,111.50	99.93	526,775.07	3.55	14,317,336.43
合并范围内关联方款项	10,990.19	0.07	—	—	10,990.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	14,855,101.69	100.00	526,775.07	3.55	14,328,326.62

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 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	7,811,144.27	234,334.33	3.00
1 至 2 年	8,937,764.00	446,888.20	5.00
2 至 3 年	2,500,046.20	250,004.62	10.00
3 年以上	—	—	—
合计	19,248,954.47	931,227.15	4.84

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,771,525.30	323,145.76	3.00
1 至 2 年	4,072,586.20	203,629.31	5.00
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合计	14,844,111.50	526,775.07	3.55

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 404,452.08 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,743,074.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 801,850.74 元。

2、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	598,087.76	100.00	29,448.70	4.92	568,639.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	598,087.76	100.00	29,448.70	4.92	568,639.06

(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	628,553.26	100.00	18,856.60	3.00	609,696.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	628,553.26	100.00	18,856.60	3.00	609,696.66

① 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 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	22,784.50	683.54	3.00
1 至 2 年	575,303.26	28,765.16	5.00
2 至 3 年	—	—	—
3 年及以上	—	—	—
合计	598,087.76	29,448.70	4.92

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	628,553.26	18,856.60	3.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 年及以上	—	—	—
合计	628,553.26	18,856.60	3.00

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,592.10 元；本年转回坏账准备金额 0 元。

3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	22,784.50	—
保证金/押金	1,200.00	51,200.00
往来款	574,103.26	574,103.26
其他	—	3,250.00
合计	598,087.76	628,553.26

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,872,430.95	—	5,872,430.95	5,872,430.95	—	5,872,430.95
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	5,872,430.95	—	5,872,430.95	5,872,430.95	—	5,872,430.95

1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡永信能源科技有限公司	4,342,430.95	—	—	4,342,430.95	—	—
江苏天晟节能科技有限公司	1,530,000.00	—	—	1,530,000.00	—	—
合计	5,872,430.95	—	—	5,872,430.95	—	—

2) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,702,115.68	5,085,256.45	4,669,983.78	2,843,274.10
其他业务	28,470.00	47,776.44	130,000.00	47,776.44
合计	7,730,585.68	5,133,032.89	4,799,983.78	2,891,050.54

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益	—	—
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）	249,400.00	629,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，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	56,942.89	—
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	-27.25	-15,743.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
所得税影响额	-51,338.02	-153,389.08
少数股东权益影响额	19,797.59	—
归属于母公司净利润的非经常性损益	235,180.03	459,867.25

2、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	1.84	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.87	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、会计政策变更相关补充资料

无。

5、公司主要财务报表项目的变化情况及原因说明

1) 资产负债表项目变动

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动率	变动原因
存货	4,461,708.12	3,109,807.06	1,351,901.06	43.47%	因根据年度销售规划,公司需保有-定量的原材料及在产品来承接客户订单,以确保及时供货所致。
其他流动资产	81,881.10	2,955,000.00	-2,873,118.90	-97.23%	上半年度赎回银行理财产品所致。
在建工程	805,452.03	167,964.73	637,487.30	379.54%	新增威海市立医院及河南信阳丽宝广场两个 EMC 节能项目。
预收账款	28,470.00	167,470.00	-139,000.00	-83.00%	核销减少 1 年以内的预收账款。
其他应付款	16,577.62	77,306.41	-60,728.79	-78.56%	员工报销费用及往来款的金额较期初减少。
长期借款	9,800,000.00	6,100,000.00	3,700,000.00	60.66%	因业务发展的需要,以《合同能源管理合同》应收账款质押,新增长期项目贷款。

2) 利润表项目变动

报表项目	本期余额	上期余额	变动金额	变动率	变动原因
税金及附加	93,659.00	63,203.65	30,455.35	48.19%	因设备销售收入的增加,城建税、教育费附加及印花税随增值税同比增加。
销售费用	871,687.92	296,743.72	574,944.20	193.75%	因业务市场拓展及主营业务的需要,报告期内职工薪酬、修理包装费等相应增加所致。
财务费用	673,493.56	469,961.00	203,532.56	43.31%	因项目开展的需要,新增银行贷款,需支付的利息增加。
资产减值损失	544,143.68	66,121.95	478,021.73	722.94%	为公司与主要信用良好的客户保持长期稳定的经销合作关系,适当给予了应收账款的账期,因此计提的坏账准备金额比上期增加。

其他收益	121,345.51	52,715.82	68,629.69	130.19%	本期软件产品增值税超税负即征即退的金额比上期增加所致。
营业外收入	249,400.00	629,000.00	-379,600.00	-60.35%	本期获得的政府补助金额较比上期减少所致。
营业外支出	27.25	15,743.67	-15,716.42	-99.83%	本期需缴纳的滞纳金比上期减少。

3) 现金流量表项目变动

报表项目	本期余额	上期余额	变动金额	变动率	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	6,573,872.56	8,906,579.98	-2,332,707.42	-26.19%	报告期内，销售商品实现的部分收入形成了应收账款。
收到的税费返还	121,345.51	52,715.82	68,629.69	130.19%	本期软件产品增值税超税负即征即退的金额比上期增加所致。
收到其他与经营活动有关的现金	312,046.13	1,688,005.47	-1,375,959.34	-81.51%	报告期内，获得的政府补助及承兑汇票保证金比上期减少所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	6,495,317.21	3,166,342.80	3,328,974.41	105.14%	公司为承接订单，确保及时供货，需采购一定量的原材料等。
支付其他与经营活动有关的现金	1,502,188.40	2,307,391.26	-805,202.86	-34.90%	报告期内减少了营业外支出及承兑汇票保证金。
收回投资收到的现金	10,535,000.00	—	10,535,000.00	—	报告期内赎回银行理财产品。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,505,957.30	1,752,402.55	753,554.75	43.00%	报告期内新增 EMC 项目，购建节能系统设备所致。
投资支付的现金	7,600,000.00	—	7,600,000.00	—	报告期内申购银行理财产品。
取得借款收到的现金	16,900,000.00	12,000,000.00	4,900,000.00	40.83%	因项目开展的需要，报告期内新增了项目贷款。

江苏天纳节能科技股份有限公司

董 事 会

2018 年 8 月 13 日