

证券代码：832616

证券简称：城光节能

主办券商：安信证券



城光节能

NEEQ:832616

城光（湖南）节能环保服务股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018年1月，公司“基于城市路灯物联网的智慧灯联网节能技术”被湖南省发展和改革委员会入选为《湖南省节能低碳技术产品推广目录（2017年）》中16项节能低碳技术产品之一。具体内容详见公司于2018年1月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露的《关于入围“湖南省节能低碳技术产品推广目录”的公告》（公告编号：2018-001）。

2、2018年1月，公司收到长沙市财政局、长沙市发展和改革委员会、长沙市经济和信息化委员会、长沙市住房和城乡建设委员会、长沙市科学技术局、长沙市环境保护局、长沙市质量技术监督局、长沙市“两型社会”建设综合配套改革办公室联合颁发的“《长沙市两型产品政府采购目录》”荣誉资格。具体内容详见公司于2018年1月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露的《关于入围“长沙市两型产品政府采购目录”的公告》（公告编号：2018-002）。

3、2018年1月，公司收到湖南新星项目管理有限公司发出的《中标通知书》，确认公司已成功中标“隆平高科技园区智能化路灯共杆系统采购项目。具体内容详见公司于2018年1月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露的《关于隆平高科技园区智能化路灯共杆系统采购项目（第二次）中标公告》（公告编号：2018-015）。

4、2018年6月，为进一步拓展公司业务，实现公司发展战略，丰富产业结构，开拓公司新的盈利模式，扩大市场经营规模，提高公司在行业内的核心竞争力和综合实力，公司召开了第二届董事会第六次会议，并审议通过《关于投资成立控股子公司贵州濯清环保科技有限公司的议案》。具体内容详见公司于2018年6月4日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露的《第二届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2018-041）、《关于对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2018-042）。

该控股子公司于2018年6月11日取得由仁怀市市场监督管理局核发的营业执照。具体内容详见公司于2018年6月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露的《关于控股子公司完成工商登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2018-043）。

目 录

声明与提示.....	5
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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、城光节能	指	城光（湖南）节能环保服务股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	城光（湖南）节能环保服务股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	安信证券股份有限公司
财信节能	指	湖南财信节能环保科技有限公司
合同能源管理（EMC）	指	节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。
OEM	指	品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产
元	指	人民币元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人石磊、主管会计工作负责人李惠芳及会计机构负责人（会计主管人员）李惠芳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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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）签名盖章的财务报表。 2、第二届董事会第七次会议决议。 3、第二届监事会第三次会议决议。 4、董事会、监事会审核通过的《2018 年半年度报告》正本。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	城光（湖南）节能环保服务股份有限公司
英文名称及缩写	—
证券简称	城光节能
证券代码	832616
法定代表人	石磊
办公地址	长沙市芙蓉区张公岭隆平高科技园内湖南金丹科技创业大厦 A 栋第七层 A 区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李睿智
是否通过董秘资格考试	是
电话	0731-82878101
传真	0731-82878109
电子邮箱	liruizhi@zgcn.com
公司网址	www.zgcn.com
联系地址及邮政编码	长沙市芙蓉区张公岭隆平高科技园内湖南金丹科技创业大厦 A 栋第七层 A 区 410125
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	公司董秘办公室

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	2010-8-13
挂牌时间	2015-6-11
分层情况	创新层
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-M7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	生产及 OEM 用于公司 EMC 及销售的节能产品；主要提供服务为：民用节能改造方案及工程设计与投资；根据整体节能减排规划方案，为客户提供以 EMC 为主的综合节能改造项目方案及工程设计，实现能源合理利用，提高能源利用效率。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	58,465,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	湖南南华梵宇贸易有限公司
实际控制人及其一致行动人	湖南省人民政府

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	91430100559529714D	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	长沙市芙蓉区张公岭隆平高科技 园内湖南金丹科技创业大厦 A 栋 第七层 A 区	否
注册资本（元）	58,465,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,977,202.91	12,408,467.70	12.64%
毛利率	59.52%	46.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,088,459.01	1,531,584.94	101.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,057,050.90	1,587,467.15	92.57%
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）	2.62%	1.40%	-
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）	2.59%	1.45%	-
基本每股收益	0.05	0.03	66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	153,768,562.49	156,129,410.71	-1.51%
负债总计	33,098,630.26	38,186,404.45	-13.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,471,049.58	116,382,590.57	2.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.99	2.51%
资产负债率（母公司）	18.81%	23.31%	-
资产负债率（合并）	21.52%	24.46%	-
流动比率	1.68	1.75	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-6,668.60	12,110,355.78	-100.06%
应收账款周转率	2.02	0.51	-
存货周转率	0.29	0.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.51%	-7.53%	-

营业收入增长率	12.64%	37.83%	—
净利润增长率	104.13%	-29.05%	—

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	58,465,000	58,465,000.00	0.00%
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

本公司是节能减排服务行业服务提供商，以 EMC 和节能产品销售、能效托管、分布式能源站投资经营、以智慧共杆为载体开展智慧城市信息化建设，为客户提供涵盖技术研发、咨询设计、节能系统集成、智慧城市项目管理、投资运营的综合服务，拥有 14 项实用新型专利，软件著作权 3 项。

公司经过多年技术经验的累积，形成了一系列围绕“节能产品可靠性及优良品质”的核心技术在此基础上延伸到“智慧园区”、“智慧景区”等，为市政信息化建设提供技术支持和服务。

公司通过直接销售模式与合作营销模式开拓业务，收入来源是 EMC、节能产品销售和 BT 项目收入以及公司技术服务的收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司实现营业收入 13,977,202.91 元，同比增加 12.64%；营业成本 5,657,771.82 元，同比下降 14.01%；利润总额和净利润分别为 2,560,186.68 元和 2,726,925.97 元，同比营业利润和净利润都有增加，指标的增加的原因主要有：

1、报告期内公司取得 BT 项目收入 6,756,756.75 元，上年同期无 BT 项目收入。

2、报告期内新增了全资子公司-湖南城光新能源科技有限公司取得的光伏发电收入 531,333.48 元。上年同期无光伏发电收入。

报告期内节能服务、节能回购、其他比上年同期有所减少，原因主要有：

1、报告期节能服务收入减少 640,063.72 元。原因是：由于以前年度合同能源项目的回购以及部分合同能源管理项目节能服务收入随着时间的推移，效益分享比例由原来的 90%，下降到 80%或 70%不等，使得合同能源管理项目的节能效益收入呈下降趋势；同时，部分新增项目在报告期暂未取得收入，使得整个节能服务收入下降。

2、报告期产品销售收入减少 1,567,123.36 元。报告期节能回购无收入，上年同期有 3,490,566.05 元，主要是莱阳项目回购收入。

综合以上原因，致使报告期内公司收入和利润较去年同期有所增加。

三、 风险与价值

1、单一客户依赖的风险：公司 2018 年对前五名客户的销售额合计占主营业务收入的比例为 85.89%。其中长沙市芙蓉区城市管理和行政执法局项目销售收入占当期主营业务收入比例为 48.34%，公司存在对长沙市芙蓉区城市管理和行政执法局单一客户依赖的情况。2018 年长沙市芙蓉区城市管理和行政执法局项目的销售收入为 6,756,756.75 元。

采取的措施：公司存在对单一客户依赖的风险，但风险已逐步降低。

2、税收优惠政策变化的风险：根据财税[2010]110 号文，对符合条件的合同能源管理项目收入暂免征收营业税、增值税；对于符合条件的节能服务收入企业所得税自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起执行三免三减半政策。如果公司未来不能继续满足节能服务收入企业认证要求或相应的税收优惠政策发生变化，可能导致公司不再享受相关税收优惠，进而可能将会对公司盈利能力产生一定的不利影响。

采取的措施：根据税收政策的变化或更新，公司将通过延伸或拓展新的业务领域，增加收入来源。

3、公司治理风险：随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

采取的措施：公司拟进一步加强三会治理、内部控制体系建设、人才梯队的培养等具体措施解决公司快速发展中存在的瓶颈。

4、人才流失的风险：节能服务是一个技术密集型、人才密集型的产业，需要对节能服务对象开展详细的节能潜力调研、分析、诊断，制定节能方案，甚至通过实施方案帮助用户实现节能降耗。不但需要专业的技术研究人才，同时也需要在项目管理、市场开发、项目实施等方面的高级技术人才。公司在市场拓展、项目实施的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。

采取的措施：公司通过薪酬体系修改，来提升员工工作积极性，稳定人才，减少人才流失的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、安全生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、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，支持地区经济发展和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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	36,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	11,000,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	2,000,000.00	146,976.00
	49,000,000.00	146,976.00

(二) 承诺事项的履行情况

1、发起人持有的公司股份，自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起三年内不得转让；公

司在全国中小企业股份转让系统挂牌满三年后，发起人持有的公司股份若进行转让，应当经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。通过公司章程修改：发起人持有的公司股份，自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起一年内不得转让；履行程序合法，见临时公告 2015-014 号。

2、公司董事、总经理、公司董监高、财信节能出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对城光节能构成竞争的业务及活动，不以直接或间接持有股权等任何形式控制与城光节能存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织。

报告期内未出现违反挂牌时签订的各项承诺。

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	17,708,333	30.29%	34,944,167	52,652,500	90.06%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	26,666,667	26,666,667	45.61%
	董事、监事、高管	10,208,333	17.46%	3,762,500	13,970,833	23.90%
	核心员工	0	0.00%	415,000	415,000	0.71%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,756,667	69.71%	-34,944,167	5,812,500	9.94%
	其中：控股股东、实际控制人	26,666,667	45.61%	-26,666,667	0	0.00%
	董事、监事、高管	9,575,000	16.38%	-3,762,500	5,812,500	9.94%
	核心员工	415,000	0.71%	-415,000	0	0.00%
总股本		58,465,000	-	0	58,465,000	-
普通股股东人数		33				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南南华梵宇贸易有限公司	26,666,667	-	26,666,667	45.61%	0	0
2	黄奕	11,833,333	-	11,833,333	20.24%	0	11,833,333
3	林清洪	7,500,000	-312,000	7,188,000	12.29%	5,625,000	1,563,000
4	符玉旭	4,780,000	-33,000	4,747,000	8.12%	0	4,747,000
5	王国仪	2,600,000	-	2,600,000	4.45%	0	2,600,000
合计		53,380,000	-345,000	53,035,000	90.71%	5,625,000	20,743,333
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五大股东之间无关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

湖南南华梵宇贸易有限公司持有本公司 45.61%的股份，为公司的控股股东，其基本情况如下：

公司全称：湖南南华梵宇贸易有限公司

法定代表人：石磊

成立日期：2005 年 11 月 01 日

统一社会信用代码：91441300782010843R

注册资本：贰仟叁佰柒拾陆万贰仟伍佰捌拾玖元整

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

2016 年 8 月 30 日，南华生物医药股份有限公司与转让方黄少和先生签署了《资产购买协议》，双方同意以开元资产评估有限公司 2016 年 5 月 31 日为基准日出具的开元评报字[2016]1-079 号《资产评估报告书》所确定的评估值 5,958.14 万元作为定价基础，黄少和先生将所持惠州市梵宇实业发展有限公司（现为“湖南南华梵宇贸易有限公司”）100%的股权作价 5,448.33 万元转让给南华生物医药股份有限公司。本次交易完成后，南华生物医药股份有限公司间接持有本公司 53.33%股权，成为公司控股股东，从而间接控制本公司。根据南华生物医药股份有限公司的公告，其实际控制人为湖南省人民政府，因此湖南省人民政府将成为本公司实际控制人。

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
石磊	董事长	男	1974.2.07	硕士研究生	2018.01-2020.01	否
向双林	董事	男	1968.7.25	博士后	2018.01-2020.01	否
黄少和	董事、总经理	男	1964.10.07	大专	2018.01-2020.01	是
林清洪	董事、副总经理	男	1972.3.15	本科	2018.01-2020.01	是
朱柏文	董事	男	1990.2.17	本科	2018.01-2020.01	否
刘婷婷	董事会秘书	女	1992.3.21	大专	2017.05-2018.03	是
李惠芳	财务总监	女	1966.11.13	本科	2018.01-2020.01	是
林鹏彬	监事	男	1973.10.20	学士	2018.01-2020.01	否
陈勇	监事	男	1971.11.04	研究生	2018.01-2020.01	否
寻天凤	职工监事	女	1986.10.28	大专	2018.01-2020.01	是
司军	副总经理	男	1979.1.30	大专	2018.01-2020.01	是
李睿智	董事会秘书	男	1987.8.28	本科	2018.03-2020.02	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

注：①2018年1月10日，公司召开2018年第一次临时股东大会，决议通过石磊、向双林、朱柏文、黄少和、林清洪为公司第二届董事会董事成员；同日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举石磊先生为公司新任董事长；聘任黄少和为总经理；林清洪、司军为副总经理；刘婷婷为董事会秘书；李惠芳为财务负责人。

②2018年2月28日，公司收到董事会秘书刘婷婷递交的辞职报告。2018年3月1日，第二届董事会第二次会议决议通过聘任李睿智先生担任公司董事会秘书，任职期限为自第二届董事会第二次会议通过之日起至第二届董事会换届之日止。

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、董事长石磊兼任湖南南华梵宇贸易有限公司法定代表人/执行董事/经理，湖南财信交通节能科技有限公司董事长，湖南城光新能源科技有限公司执行董事，厦门城光新能源有限公司执行董事，贵州濯清环保科技有限公司执行董事；
- 2、董事黄少和兼任湖南财信节能环保科技有限公司监事、长沙麦融高科股份有限公司董事；
- 3、董事林清洪兼任湖南财信节能环保科技有限公司董事；
- 4、监事陈勇兼任湖南南华梵宇贸易有限公司监事。

(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
林清洪	董事、副总经	7,500,000	-312,000	7,188,000	12.29%	0

	理					
李惠芳	财务总监	100,000		100,000	0.17%	0
司 军	副总经	100,000		100,000	0.17%	0
寻天凤	职工监事	50,000		50,000	0.08%	0
合计	-	7,750,000	-312,000	7,438,000	12.71%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李睿智	售前技术支持	新任	董事会秘书	公司任命

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

李睿智，男，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于英国伦敦南岸大学，本科，经济学与会计学士学位。2012年9月-2014年2月，财富证券有限责任公司，任客户经理，分析师助理；2014年2月-2016年4月，中山市恒利贸易有限公司，任大客户经理，总经理助理；2017年3月，城光（湖南）节能环保服务股份有限公司，任技术部售前技术支持。

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	7	9
财务人员	5	6
技术人员	17	16
销售人员	3	2
采购人员	1	2
员工总计	33	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	15
专科	18	18
专科以下	2	2

员工总计	33	35
------	----	----

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、人才引进与招聘：调整招聘方向，重点关注应聘人员的基本素质和专业技能外，加强对岗位任职资格的评估，进一步提升了团队的整体综合素质与能力。

2、培训计划：公司培训体系建设中，结合公司的人力资源政策，公司制定并实施了有针对性的培训计划，采取多种方式的授课形式，并加强培训结果的跟踪与调查，提升了公司的整体培训效果，提升企业运营效率。

3、薪酬政策：公司已有较完整的薪酬管理制度。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，不存在需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
司 军	副总经理	100,000
何 峰	部门副总	100,000
余 辉	文员	100,000
谭坤荣	部门经理	30,000
赵 静	部门副经理	30,000
黄雄飞	部门副经理	30,000
李大维	检测员	5,000
曹春海	工程师	5,000
何 军	检测员	5,000
张 枫	工程师	5,000
阮六弟	工程师	5,000

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
匡 平	技术部工程师	100,000

核心人员的变动情况：

报告期内，公司无核心员工变动。

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	2,399,641.99	7,279,939.48
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	1,125,127.00	1,407,990.00
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	3	8,723,967.70	5,106,136.85
预付款项	4	342,450.11	397,713.27
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	5	3,603,368.59	3,854,087.02
买入返售金融资产		0	0
存货	6	19,163,707.36	20,047,564.75
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产	7	0	14,948,116.40
其他流动资产	8	20,307,213.51	13,752,382.20
流动资产合计		55,665,476.26	66,793,929.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款	9	57,742,182.84	57,758,799.44
长期股权投资	10	7,932,089.86	8,380,184.16
投资性房地产		0	0
固定资产	11	167,356.10	221,605.87
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	12	31,399,803.98	22,250,414.38
递延所得税资产	13	861,653.45	724,476.89
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		98,103,086.23	89,335,480.74
资产总计		153,768,562.49	156,129,410.71
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	14	30,829,115.40	34,465,771.88
预收款项		0	0
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	15	38,513.00	38,513.00
应交税费	16	1,535,967.73	2,914,586.05
其他应付款	17	695,034.13	767,533.52
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		33,098,630.26	38,186,404.45
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		33,098,630.26	38,186,404.45
所有者权益（或股东权益）：			

股本	18	58,465,000.00	58,465,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	19	5,829,102.53	5,829,102.53
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	20	5,315,916.55	5,315,916.55
一般风险准备		0	0
未分配利润	21	49,861,030.50	46,772,571.49
归属于母公司所有者权益合计		119,471,049.58	116,382,590.57
少数股东权益		1,198,882.65	1,560,415.69
所有者权益合计		120,669,932.23	117,943,006.26
负债和所有者权益总计		153,768,562.49	156,129,410.71

法定代表人：石磊

主管会计工作负责人：李惠芳

会计机构负责人：李惠芳

(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		2,351,466.90	7,263,199.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,125,127.00	1,407,990.00
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	1	8,113,784.34	5,106,136.85
预付款项		176,949.61	305,638.27
其他应收款	2	23,246,873.38	14,436,106.90
存货		15,573,962.38	16,419,397.47
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	14,948,116.40
其他流动资产		17,033,112.42	10,700,000.00
流动资产合计		67,621,276.03	70,586,585.12
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		57,742,182.84	57,758,799.44
长期股权投资	3	12,482,089.86	12,930,184.16
投资性房地产		0	0
固定资产		92,006.31	132,569.24
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		10,173,242.89	11,030,364.87
递延所得税资产		861,653.45	724,476.89
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		81,351,175.35	82,576,394.60
资产总计		148,972,451.38	153,162,979.72
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		25,792,462.72	32,028,852.89
预收款项		0	0
应付职工薪酬		0	0
应交税费		1,532,588.32	2,914,586.05
其他应付款		694,684.13	766,272.72
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		28,019,735.17	35,709,711.66
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		28,019,735.17	35,709,711.66
所有者权益：			
股本		58,465,000.00	58,465,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		5,829,102.53	5,829,102.53
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0

专项储备		0	0
盈余公积		5,315,916.55	5,315,916.55
一般风险准备		0	0
未分配利润		51,342,697.13	47,843,248.98
所有者权益合计		120,952,716.21	117,453,268.06
负债和所有者权益合计		148,972,451.38	153,162,979.72

法定代表人：石磊

主管会计工作负责人：李惠芳

会计机构负责人：李惠芳

(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		13,977,202.91	12,408,467.70
其中：营业收入	1	13,977,202.91	12,408,467.70
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		11,000,330.04	10,424,936.60
其中：营业成本	1	5,657,771.82	6,579,240.50
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	2	79,917.76	18,046.49
销售费用	3	850,961.72	394,476.20
管理费用	4	2,607,419.55	2,495,621.03
研发费用	5	1,527,188.13	1,314,831.59
财务费用	6	4,690.75	-114,181.25
资产减值损失	7	272,380.31	-263,097.96
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-201,823.19	-369,887.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-448,094.30	-625,771.56
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	-282,863.00	-356,531.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,492,186.68	1,257,112.02
加：营业外收入	10	68,000.00	55,941.75
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,560,186.68	1,313,053.77

减：所得税费用	11	-166,739.29	-22,803.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,726,925.97	1,335,857.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润		2,726,925.97	1,335,857.16
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		-361,533.04	-195,727.78
2.归属于母公司所有者的净利润		3,088,459.01	1,531,584.94
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		2,726,925.97	1,335,857.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,088,459.01	1,531,584.94
归属于少数股东的综合收益总额		-361,533.04	-195,727.78
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.05	0.03
(二)稀释每股收益		0.05	0.03

法定代表人：石磊

主管会计工作负责人：李惠芳

会计机构负责人：李惠芳

(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	1	13,445,869.43	12,408,467.70
减：营业成本	1	5,267,014.26	6,579,240.50
税金及附加		79,530.36	16,911.99

销售费用		841,654.50	394,476.20
管理费用		1,775,955.07	2,049,903.45
研发费用		1,527,188.13	1,314,831.59
财务费用		-72,251.21	-113,964.74
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		265,843.22	-265,317.55
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-213,363.24	-405,222.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-448,094.30	-625,771.56
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-282,863.00	-356,531.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,264,708.86	1,670,632.86
加：营业外收入		68,000.00	55,941.75
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,332,708.86	1,726,574.61
减：所得税费用		-166,739.29	-22,803.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,499,448.15	1,749,378.00
（一）持续经营净利润		3,499,448.15	1,749,378.00
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		3,499,448.15	1,749,378.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.03
（二）稀释每股收益		0.05	0.03

法定代表人：石磊

主管会计工作负责人：李惠芳

会计机构负责人：李惠芳

(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		26,532,886.21	41,755,732.05
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,266,760.29	7,343,150.38
经营活动现金流入小计		28,799,646.50	49,098,882.43
购买商品、接受劳务支付的现金		19,231,160.66	19,289,521.71
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,173,534.58	1,581,205.81
支付的各项税费		2,959,642.89	9,863,024.80
支付其他与经营活动有关的现金	2	4,441,976.97	6,254,774.33
经营活动现金流出小计		28,806,315.10	36,988,526.65
经营活动产生的现金流量净额		-6,668.60	12,110,355.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		246,271.11	262,958.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	3	27,490,000.00	46,420,000.00
投资活动现金流入小计		27,736,271.11	46,685,958.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,900.00	83,539.60
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	4	32,600,000.00	69,600,000.00
投资活动现金流出小计		32,609,900.00	69,683,539.60
投资活动产生的现金流量净额		-4,873,628.89	-22,997,581.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-4,880,297.49	-10,887,225.34
加：期初现金及现金等价物余额		7,279,939.48	38,117,376.70
六、期末现金及现金等价物余额		2,399,641.99	27,230,151.36

法定代表人：石磊

主管会计工作负责人：李惠芳

会计机构负责人：李惠芳

(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		26,532,886.21	41,755,732.05
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,887,575.75	7,142,177.92
经营活动现金流入小计		28,420,461.96	48,897,909.97
购买商品、接受劳务支付的现金		10,674,876.47	18,934,467.71
支付给职工以及为职工支付的现金		1,739,540.35	1,451,766.50
支付的各项税费		2,958,719.49	9,861,890.30
支付其他与经营活动有关的现金		12,689,289.04	5,472,968.37
经营活动现金流出小计		28,062,425.35	35,721,092.88
经营活动产生的现金流量净额		358,036.61	13,176,817.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		234,731.06	227,624.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		27,100,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		27,334,731.06	40,230,624.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,500.00	83,539.60
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		32,600,000.00	66,000,000.00
投资活动现金流出小计		32,604,500.00	66,083,539.60
投资活动产生的现金流量净额		-5,269,768.94	-25,852,915.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-4,911,732.33	-12,676,098.35
加：期初现金及现金等价物余额		7,263,199.23	37,905,368.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,351,466.90	25,229,270.59

法定代表人：石磊

主管会计工作负责人：李惠芳

会计机构负责人：李惠芳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对 财务报表格式进行了以下修订:

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

二、 报表项目注释

城光（湖南）节能环保服务股份有限公司 财务报表附注

2018 年 1-6 月份金额单位：人民币元

一、公司基本情况

城光（湖南）节能环保服务股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为城光（湖南）节能环保服务有限公司，最初是由中国城光集团有限公司出资设立的台港澳法人独资企业，于 2010 年 8 月 13 日取得长沙市工商行政管理局颁发的注册号为 430100400005300 的企业法人营业执照，2014 年 10 月 28 日整体变更为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91430100559529714D 的营业执照，注册资本 5,846.50 万元，股份总数 5,846.50 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 6 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属环境与设施服务行业。主要经营活动为 BT 工程项目建设，合同能源管理及销售节能产品。

本公司将子公司厦门城光新能源有限公司和湖南城光新能源科技有限公司两家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 6 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 6 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其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，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（八）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指占应收款项（包括应收账款、其他应收款）期末余额 10%以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法组合	无回收风险的关联方款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
个别认定法组合	经测试后未发生减值的，不计提坏账

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	1	1
1-2 年	6	6
2-3 年	15	15
3-4 年	40	40
4-5 年	70	70

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

(3) 对于 BT 项目形成的长期应收款，长期应收款账龄自合同约定的各期回购款支付截止日开始计算。对未到合同约定的支付截止日的长期应收款，不计提坏帐准备，对已超过合同约定的支付截止日尚未回款的长期应收款，按超过的年限，分别按上表中应收账款相应的年限计提坏帐准备。

3. 单项金额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	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人。
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。

对应收票据、应收利息等其他应收款项，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。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

原材料及库存商品发出时采用月末一次加权平均法及个别计价法，主要原材料和库存商品采用个别计价法，其他辅助材料采用月末一次加权平均法。建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法:按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十二）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入

和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司的收入来源是EMC（合同能源管理）、BT（建造-移交）收入及销售收入。

(1) EMC（合同能源管理）及BT（建造-移交）收入

对于提供BT（建造-移交）方式参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号-建造合同》确认相关的收入和费用；对于EMC业务，公司根据客户确认的节能效益单确认收入。

(2) 销售产品收入

对于销售业务，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十八) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十一）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十二）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%，5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠

1. 根据财政部 国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号）规定，符合条件的公司合同能源管理项目收入暂免征收营业税、增值税，对于符合条件的节能服务收入企业所得税自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起享受“三免三减半”优惠政策。

2. 根据财政部 国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号）规定，公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务，免征增值税。

3. 公司于 2016 年 12 月 06 日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局批准的编号为 GR201643000271 号的高新技术企业证书，有效期为 3 年。合同能源管理税收优惠和高新企业所得税优惠只能享其一，公司选择享受合同能源管理税收优惠，故未备案享受高新技术企业 15%计征企业所得税的优惠政策。

4. 根据《财政部 国家税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号）规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，研发费用加计扣除比例由 50%提高至 75%；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。公司符合《科技部 财政部 国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》的通知》（国科发政〔2017〕115 号）中关于科技型中小企业的确认条件，2018 年享受上述研发费用加计扣除的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	2,372,781.20	7,256,319.51
其他货币资金	26,860.79	23,619.97
合 计	2,399,641.99	7,279,939.48

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	1,125,127.00	1,407,990.00
其中：权益工具投资	1,125,127.00	1,407,990.00

合 计	1, 125, 127. 00	1, 407, 990. 00
-----	-----------------	-----------------

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9, 488, 133. 52	100. 00	764, 165. 82	8. 05	8, 723, 967. 70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9, 488, 133. 52	100. 00	764, 165. 82	8. 05	8, 723, 967. 70

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5, 943, 856. 95	100. 00	837, 720. 10	14. 09	5, 106, 136. 85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5, 943, 856. 95	100. 00	837, 720. 10	14. 09	5, 106, 136. 85

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7, 479, 996. 79	74, 799. 97	1. 00
1-2 年	1, 156, 979. 81	69, 418. 79	6. 00
2-3 年	65, 662. 42	9, 849. 36	15. 00
3-4 年	8, 316. 00	3, 326. 40	40. 00
4-5 年	568, 024. 00	397, 616. 80	70. 00
5 年以上	209, 154. 50	209, 154. 50	100. 00
小 计	9, 488, 133. 52	764, 165. 82	8. 05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-73, 554. 28 元。

(3) 应收账款前 5 名：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

长沙隆平科技创业投资有限公司	2,738,449.17	28.86	37,734.49
湖南家润多超市有限公司	1,890,251.23	19.92	18,902.51
资兴市住房和城乡建设局	1,268,070.94	13.36	35,316.48
中粮可口可乐华中饮料有限公司	706,093.44	7.45	7,060.93
怀化市洪江区住房和城乡建设局	615,748.54	6.49	6,157.49
小 计	7,218,613.32	76.08	105,171.90

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	249,726.71	72.92		249,726.71	335,136.81	84.27		335,136.81
1-2 年	81,355.00	23.76		81,355.00	62,576.46	15.73		62,576.46
2-3 年	11,368.40	3.32		11,368.40				
合 计	342,450.11	100.00		342,450.11	397,713.27	100.00		397,713.27

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
湖南绿华科技有限公司	64,906.00	18.95
深圳市瀚图佳视科技有限公司	49,275.00	14.39
厦门市致创能源技术有限公司	49,145.50	14.35
杭州华普永明光电股份有限公司	43,424.20	12.68
福建省建筑工程质量检测中心有限公司	30,000.00	8.76
小 计	236,750.70	69.13

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项					

计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,243,079.11	100.00	1,639,710.52	31.27	3,603,368.59
单项金额不重大但单 项计提坏账准备					
合 计	5,243,079.11	100.00	1,639,710.52	31.27	3,603,368.59

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,147,862.95	100.00	1,293,775.93	25.13	3,854,087.02
单项金额不重大但单 项计提坏账准备					
合 计	5,147,862.95	100.00	1,293,775.93	25.13	3,854,087.02

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	501,791.98	5,017.91	1.00
1-2 年	1,857,080.13	111,424.81	6.00
2-3 年	830,460.00	124,569.00	15.00
3-4 年	917,747.00	367,098.80	40.00
4-5 年	348,000.00	243,600.00	70.00
5 年以上	788,000.00	788,000.00	100.00
小 计	5,243,079.11	1,639,710.52	31.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 345,934.59 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,637,110.70	1,674,246.73
应收暂付款	3,070,207.00	3,070,207.00
员工借支款	520,038.53	386,580.74
其他	15,722.88	16,828.48
合 计	5,243,079.11	5,147,862.95

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
宜章县城镇管理局	代付项目款、投标保证金	3,593,427.00	[注 1]	68.54	1,453,070.80	否
洪江区住房和城乡建设局	代付项目款	1,076,780.00	[注 2]	20.54	177,357.00	否
谢芬	员工借支	200,000.00	1 年以内	3.80	2,000.00	否
王国仪	员工借支	99,469.00	1 年以内	1.90	994.69	否
寻天凤	员工借支	55,363.00	1 年以内	1.06	553.63	否
小 计		5,025,039.00		95.84	1,633,976.12	

[注 1]：账龄 1-2 年金额为 1,600,000.00 元，2-3 年金额为 70,000.00 元，3-4 年金额为 787,427.00 元，4-5 年金额为 348,000.00 元，5 年以上金额为 788,000.00 元

[注 2]：账龄 1-2 年金额为 186,000.00 元，2-3 年金额为 760,460.00 元，3-4 年金额为 130,320.00 元。

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,408,794.99		2,408,794.99	4,424,044.76		4,424,044.76
库存商品	7,612,858.96		7,612,858.96	10,115,114.29		10,115,114.29
在产品	4,625,258.73		4,625,258.73	4,200,951.85		4,200,951.85
工程施工	4,516,794.68		4,516,794.68	1,307,453.85		1,307,453.85
合 计	19,163,707.36		19,163,707.36	20,047,564.75		20,047,564.75

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品				14,948,116.40		14,948,116.40
合 计				14,948,116.40		14,948,116.40

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预交所得税	833,112.42	

待抵扣进项税	3,134,101.09	2,522,382.20
理财产品	16,340,000.00	11,230,000.00
合 计	20,307,213.51	13,752,382.20

9. 长期应收款

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	22,405,558.00		22,405,558.00	22,422,174.60		22,422,174.60
BT 项目	38,669,074.52		38,669,074.52	38,669,074.52		38,669,074.52
其中：未实现融资收益	3,332,449.68		3,332,449.68	3,332,449.68		3,332,449.68
合计	57,742,182.84		57,742,182.84	57,758,799.44		57,758,799.44

(2) 账龄分析

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未到收款期	61,074,632.52		
小 计	61,074,632.52		

(3) 长期应收款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占长期应收款余额的比例 (%)	坏账准备
宜章县城市管理行政执法局	33,444,739.22	54.76	
通道侗族自治县美丽乡村幸福家园建设工作领导小组办公室	22,405,558.00	36.69	
怀化市洪江区住房和城乡建设局	5,224,335.30	8.55	
小 计	61,074,632.52	100.00	

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	7,932,089.86		7,932,089.86	8,380,184.16		8,380,184.16

合 计	7,932,089.86		7,932,089.86	8,380,184.16		8,380,184.16
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南财信节能环保科技有限公司	7,740,978.89			-342,530.60	
湖南省质城节能检验服务有限公司	639,205.27			-105,563.70	
合 计	8,380,184.16			-448,094.30	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖南财信节能环保科技有限公司					7,398,448.29	
湖南省质城节能检验服务有限公司					533,641.57	
合 计					7,932,089.86	

11. 固定资产

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	1,138,330.00	527,924.04	130,050.00	1,796,304.04
本期增加金额		8,461.53		8,461.53
1) 购置		8,461.53		8,461.53
本期减少金额		3,150.00		3,150.00
1) 处置		3,150.00		3,150.00
期末数	1,138,330.00	533,235.57	130,050.00	1,801,615.57
累计折旧				
期初数	1,088,352.02	356,321.15	130,025.00	1,574,698.17
本期增加金额	31,614.24	31,072.06	25.00	62,711.30
1) 计提	31,614.24	31,072.06	25.00	62,711.30
本期减少金额		3,150.00		3,150.00

1) 处置资产		3,150.00		3,150.00
期末数	1,119,966.26	384,243.21	130,050.00	1,634,259.47
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	18,363.74	148,992.36		167,356.10
期初账面价值	49,977.98	171,602.89	25.00	221,605.87

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合同能源管理服务成本	22,214,572.88	10,478,609.91	1,317,273.11		31,375,909.68
装修费	35,841.50		11,947.20		23,894.30
合 计	22,250,414.38	10,478,609.91	1,329,220.31		31,399,803.98

13. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	597,665.87	531,205.06
公允价值变动	263,987.58	193,271.83
合 计	861,653.45	724,476.89

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	2,390,663.42	2,124,820.20
公允价值变动	1,055,950.31	773,087.31
小 计	3,446,613.73	2,897,907.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	13,212.92	6,675.83

可抵扣亏损	2,449,116.53	1,771,222.94
小 计	2,462,329.45	1,777,898.77

(4) 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	期末数	期初数	备注
2021 年	706,507.62	706,507.62	
2022 年	1,064,715.32	1,064,715.32	
2023 年	677,893.59		
小 计	2,449,116.53	1,771,222.94	

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	30,829,115.40	34,465,771.88
其他		
合 计	30,829,115.40	34,465,771.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
湖南财信节能环保科技有限公司	12,147,823.83	按公司资金计划尚未向对方付款
小 计	12,147,823.83	

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	38,513.00	2,098,738.86	2,098,738.86	38,513.00
离职后福利—设定提存计划		122,322.50	122,322.50	
合 计	38,513.00	2,221,061.36	2,221,061.36	38,513.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	38,513.00	1,944,074.20	1,944,074.20	38,513.00
职工福利费		49,124.96	49,124.96	
社会保险费		60,865.70	60,865.70	
其中：医疗保险费		50,147.14	50,147.14	

工伤保险费		6,019.06	6,019.06	
生育保险费		4,699.50	4,699.50	
住房公积金		42,656.00	42,656.00	
工会经费和职工教育经费		2,018.00	2,018.00	
小 计	38,513.00	2,098,738.86	2,098,738.86	38,513.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		117,950.00	117,950.00	
失业保险费		4,372.50	4,372.50	
小 计		122,322.50	122,322.50	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,516,230.83	1,401,168.55
企业所得税		1,494,455.21
代扣代缴个人所得税	17,922.98	14,317.56
城市维护建设税	1,058.12	2,709.43
教育费附加	755.80	1,935.30
合 计	1,535,967.73	2,914,586.05

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	200,000.00	200,000.00
应付项目费用款	490,292.13	496,184.22
应付员工费用款	4,742.00	48,846.50
其他		22,502.80
合 计	695,034.13	767,533.52

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	58,465,000.00						58,465,000.00

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	5,829,102.53			5,829,102.53
合 计	5,829,102.53			5,829,102.53

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,315,916.55			5,315,916.55
合 计	5,315,916.55			5,315,916.55

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	46,772,571.49	39,958,130.15
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	46,772,571.49	39,958,130.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,088,459.01	7,649,382.79
减: 提取法定盈余公积		834,941.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	49,861,030.50	46,772,571.49

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

1)、收入/成本构成

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,977,202.91	5,657,771.82	12,405,467.70	6,579,240.50
合 计	13,977,202.91	5,657,771.82	12,405,467.70	6,579,240.50

2)、主要客户情况:

单位名称	销售金额	占比%	是否存在关联关系
长沙市芙蓉区城市管理和行政执法局	6,756,756.75	48.34%	否
长沙隆平科技创业投资有限公司	1,840,523.15	13.17%	否
湖南家润多超市有限公司	1,488,311.93	10.65%	否
中粮可口可乐华中饮料有限公司	1,099,765.89	7.87%	否
九龙仓（长沙）置业有限公司	819,658.12	5.86%	否
合计	12,005,015.84	85.89%	

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城建税	36,240.14	4.08
教育费附加	15,531.49	1.75
地方教育附加	10,354.33	1.17
印花税	17,791.80	18,039.49
合 计	79,917.76	18,046.49

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	73,294.78	80,915.49
安装维修费	620,426.84	230,627.00
办公费	32,725.40	8,527.99
差旅费	20,404.29	11,769.51
运输费	12,540.94	29,888.06
中介咨询费	61,320.76	
其他	30,248.71	327,498.15
合 计	850,961.72	394,476.20

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,081,483.82	736,262.45
差旅费	141,791.60	201,947.33
办公费	93,680.01	390,898.34
房租费	311,314.53	258,814.03

低值易耗品摊销	2,648.75	112,653.30
装修费摊销	27,497.20	36,152.20
业务招待费	329,260.11	152,887.94
中介咨询费	176,458.28	156,424.25
折旧费	59,108.66	57,809.30
其他	384,176.59	475,435.45
合 计	2,607,419.55	2,579,284.59

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
专利技术认证服务费	181,210.81	210,177.27
直接投入	11,152.05	6,896.16
差旅费	86,359.61	49,662.36
工资薪金	789,297.60	772,217.94
折旧费	2,859.10	3,125.05
设计费	284,172.19	81,631.07
业务招待费	-	55,537.00
交通费	6,396.70	3,278.21
运输费	2,500.00	35,469.62
咨询费	7,281.55	-
电话费	8,065.09	3,313.35
福利费	5,800.00	-
社保费用	86,912.64	81,663.56
公积金	20,256.00	9,920.00
汽车费用	23,512.16	-
办公费	763.50	-
其他	10,649.13	2,000.00
合 计	1,527,188.13	1,314,831.59

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	3,872.36	117,726.35
利息费用	4,301.89	
手续费	4,261.22	3,545.10

合 计	4,690.75	-114,181.25
-----	----------	-------------

注：本利息费用为控股子公司厦门城光向母公司拆借资金产生利息的税收差额，母公司确认利息收入为 71,698.11 元，销项税额为 4,301.89 元，控股子公司厦门城光确认利息支出 76,000 元。

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	272,380.31	-263,097.96
合 计	272,380.31	-263,097.96

8. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-282,863.00	-356,531.10
合 计	-282,863.00	-356,531.10

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-448,094.30	-625,771.56
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,240.82	179.39
理财产品收益	243,030.29	255,704.19
合 计	-201,823.19	-369,887.98

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	68,000.00	53,000.00	68,000.00
合 计	68,000.00	53,000.00	68,000.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
发展效益奖	68,000.00	23,000.00	与收益相关
发展奖励金		30,000.00	与收益相关
小 计	68,000.00	53,000.00	

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-29,562.73	
递延所得税费用	-137,176.56	-22,803.39
合 计	-166,739.29	-22,803.39

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	3,872.36	117,726.35
政府补助	68,000.00	53,000.00
往来款及投标保证金	2,194,887.93	7,172,424.03
合 计	2,266,760.29	7,343,150.38

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用	3,185,540.25	2,523,949.38
手续费	4,261.22	3,545.10
往来款、保证金及其他	1,252,175.50	3,727,279.85
合 计	4,441,976.97	6,254,774.33

注：2017 年完工验收和未验收的部分项目，根据采购合同的账期时间，部分合同金额在报告期内支付。此外年内新增项目资金投入。

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品	27,490,000.00	46,420,000.00
合计	27,490,000.00	46,420,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	32,600,000.00	69,600,000.00
合计	32,600,000.00	69,600,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,726,925.97	1,335,857.16
加：资产减值准备	272,380.31	-263,097.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,711.30	61,472.04
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,329,220.31	2,604,028.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-2,941.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	282,863.00	356,531.10
财务费用(收益以“-”号填列)	4,301.89	
投资损失(收益以“-”号填列)	201,823.19	369,887.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-137,176.56	-22,803.39
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)	883,857.39	-5,172,607.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-545,801.21	25,743,597.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,087,774.19	-12,899,567.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,668.60	12,110,355.78
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	2,399,641.99	27,230,151.36
减：现金的期初余额	7,279,939.48	38,117,376.70

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,880,297.49	-10,887,225.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	7,279,939.48	31,262,845.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,256,319.51	31,202,287.55
可随时用于支付的其他货币资金	23,619.97	60,558.15
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,279,939.48	31,262,845.70

(四) 其他

政府补助

1. 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
发展效益奖	68,000.00	营业外收入	中共长沙高新技术产业开发区隆平高科技园工作委员会文件（隆发〔2018〕19号）
合 计	68,000.00		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 68,000.00 元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

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	
厦门城光新能源有限公司	福建省厦门市	厦门市湖里区安岭二路 108	合同能源管理	51.00		设立

		号 605 室 B 区				
湖南城光新能源科技有限公司	湖南长沙市	长沙市芙蓉区隆平高科技园湖南金丹科技创业大厦A座7楼 701 房	新能源的技术开发、咨询及转让	100.00		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
厦门城光新能源有限公司	49.00%	-361,533.04		1,198,882.65

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：元

子公司名称	期末数					
	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
厦门城光新能源有限公司	4,963,296.73	1,436,330.21	6,399,626.94	3,952,927.64		3,952,927.64

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
厦门城光新能源有限公司	5,296,702.55	364,512.07	5,661,214.62	2,476,692.79		2,476,692.79

(2) 损益和现金流量情况

单位：元

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门城光新能源有限公司		-737,822.53	-737,822.53	-4,179,344.39		-399,444.45	-399,444.45	-1,051,564.92

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南财信节能环保科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	科学推广和应用服务业	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	湖南财信节能环保科技	湖南财信节能环保科技

	有限公司	有限公司
流动资产	31,603,158.71	31,071,345.15
非流动资产	181,995.97	291,069.47
资产合计	31,785,154.68	31,362,414.62
流动负债	16,686,280.62	15,564,498.52
非流动负债		
负债合计	16,686,280.62	15,564,498.52
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	15,098,874.06	15,797,916.10
按持股比例计算的净资产 份额	7,398,448.29	7,740,978.89
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账 面价值	7,398,448.29	7,740,978.89
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值		
营业收入	6,410.26	
净利润	-699,042.04	-1,204,131.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-699,042.04	-1,204,131.51
本期收到的来自联营企业 的股利		

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业	湖南省质城节能检验 服务有限公司	湖南省质城节能检验服 务有限公司
投资账面价值合计	533,641.57	639,205.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-263,909.24	-35,747.12
其他综合收益		
综合收益总额	-263,909.24	-35,747.12

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平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收账款、长期应收款

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款 75.32%源于前五大客户，长期应收款的 100.00%源于余额前五名客户。本公司对应收账款、长期应收款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
长期应收款	61,074,632.52				61,074,632.52
小 计	61,074,632.52				61,074,632.52

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
一年内到期的非流动资产	14,948,116.40				14,948,116.40
长期应收款	61,091,249.12				61,091,249.12
小 计	76,039,365.52				76,039,365.52

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还

其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	30,829,115.40	30,829,115.40	30,829,115.40		
其他应付款	702,855.31	702,855.31	702,855.31		
小 计	31,531,970.71	31,531,970.71	31,531,970.71		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	34,465,771.88	34,465,771.88	34,465,771.88		
其他应付款	767,533.52	767,533.52	767,533.52		
小 计	35,233,305.40	35,233,305.40	35,233,305.40		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行借款，因此本公司不存在市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其活动以人民币计价。因此，本公司不存在外汇变动市场风险。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值	
	第一层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量		

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1, 125, 127. 00	1, 125, 127. 00
(1) 交易性金融资产		
权益工具投资	1, 125, 127. 00	1, 125, 127. 00
持续以公允价值计量的资产总额	1, 125, 127. 00	1, 125, 127. 00

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖南南华梵宇贸易有限公司	湖南长沙	家居用品销售	23, 762, 589. 00 元	45. 61	45. 61

(2) 本公司实际控制方是湖南省人民政府，南华生物医药股份有限公司为母公司湖南南华梵宇贸易有限公司的控股股东。

2. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖南财信节能环保科技有限公司	联营企业
湖南省质城节能检验服务有限公司	联营企业

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙麦融高科股份有限公司	董事兼总经理黄少和参股的公司

(二) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖南省质城节能检验服务有限公司	553, 024. 00	387, 116. 80	700, 000. 00	490, 000. 00

	长沙麦融高科股份有限公司	28,828.00	288.28	28,828.000	288.28
小 计		581,852.00	387,405.08	728,828.00	490,288.28

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	湖南财信节能环保科技有限公司	12,147,823.83	12,697,823.83
小 计		12,147,823.83	12,697,823.83

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
工程建设	6,756,756.75	2,572,400.90
合同能源管理	3,693,587.07	909,266.07
节能产品销售	2,660,181.27	1,597,521.29
光伏发电	531,333.48	390,757.56
其他	335,344.34	187,826.00
合 计	13,977,202.91	5,657,771.82

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,871,786.69	100.00	758,002.35	8.54	8,113,784.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,871,786.69	100.00	758,002.35	8.54	8,113,784.34

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,943,856.95	100.00	837,720.10	14.09	5,106,136.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,943,856.95	100.00	837,720.10	14.09	5,106,136.85

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,863,649.96	68,636.50	1.00
1-2 年	1,156,979.81	69,418.79	6.00
2-3 年	65,662.42	9,849.36	15.00
3-4 年	8,316.00	3,326.40	40.00
4-5 年	568,024.00	397,616.80	70.00
5 年以上	209,154.50	209,154.50	100.00
小 计	8,871,786.69	758,002.35	8.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-79,717.75 元。

(3) 应收账款前 5 名:

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长沙隆平科技创业投资有限公司	2,738,449.17	30.87	37,734.49
湖南家润多超市有限公司	1,890,251.23	21.31	18,902.51
资兴市住房和城乡建设局	1,268,070.94	14.29	35,316.48
怀化市洪江区住房和城乡建设局	615,748.54	6.94	6,157.49

湖南省质城节能检验服务有限公司	553,024.00	6.23	387,116.80
小 计	7,065,543.88	79.64	428,590.77

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,879,537.45	100.00	1,632,661.07	6.56	23,246,876.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	24,879,537.45	100.00	1,632,661.07	6.56	23,246,876.38

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,723,207.00	100.00	1,287,100.10	8.19	14,436,106.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,723,207.00	100.00	1,287,100.10	8.19	14,436,106.90

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,327.45	2,233.27	1.00
1-2 年	1,786,000.00	107,160.00	6.00
2-3 年	830,460.00	124,569.00	15.00
3-4 年	917,747.00	367,098.80	40.00
4-5 年	348,000.00	243,600.00	70.00
5 年以上	788,000.00	788,000.00	100.00
小 计	4,893,534.45	1,632,661.07	33.36

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	19,986,000.00		
小 计	19,986,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 345,560.97 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
内部往来	19,986,000.00	11,050,000.00
押金保证金	1,603,000.00	1,603,000.00
应收暂付款	3,070,207.00	3,070,207.00
员工借支款	218,093.45	
其 他	2,234.00	
合 计	24,879,534.45	15,723,207.00

(4) 其他应收款金额情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
湖南城光新能源 科技有限公司	内部往来	16,110,000.00	1 年以内	64.75	
厦门城光新能源 有限公司	内部往来	3,876,000.00	1 年以内	15.58	
宜章县城镇管理 局	代付项目款、 投标保证金	3,593,427.00	[注 1]	14.44	1,453,070.80
洪江区住房和城 乡建设局	代付项目款	1,076,780.00	[注 2]	4.33	177,357.00
王国仪	借支	99,468.00	1 年以内	0.40	994.69
小 计		24,755,676.00		99.50	1,631,422.49

[注 1]: 账龄 1-2 年金额为 1,600,000.00 元, 2-3 年金额为 70,000.00 元, 3-4 年金额为 787,427.00 元, 4-5 年金额为 348,000.00 元, 5 年以上金额为 788,000.00 元。

[注 2]: 账龄 1-2 年金额为 186,000.00 元, 2-3 年金额为 760,460.00 元, 3-4 年金额为 130,320.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	4,550,000.00		4,550,000.00	4,550,000.00		4,550,000.00
对联营、合营企业投资	7,932,089.86		7,932,089.86	8,380,184.16		8,380,184.16
合 计	12,482,089.86		12,482,089.86	12,930,184.16		12,930,184.16

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
厦门城光新能源有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
湖南城光新能源科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合 计	4,550,000.00			4,550,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南财信节能环保科技有限公司	7,740,978.89			-342,530.60	
湖南省质城节能检验服务有限公司	639,205.27			-105,563.70	
合 计	8,380,184.16			-448,094.30	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖南财信节能环保科技有限公司					7,398,448.29	
湖南省质城节能检验服务有限公司					533,641.57	
合 计					7,932,089.86	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	13,445,869.43	5,267,869.26	12,408,467.70	6,579,240.50
合 计	13,445,869.43	5,267,869.26	12,408,467.70	6,579,240.50

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-448,094.30	-625,771.56
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,240.82	179.39
理财产品收益	231,490.24	220,369.87
合 计	-213,363.24	-405,222.30

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	68,000.00	
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	243,030.29	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-279,622.18	

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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	31,408.11	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	31,408.11	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	2.62	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.59	0.05	0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,088,459.01
非经常性损益	B	31,408.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,057,050.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	116,382,590.57
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	117,926,820.08
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.62%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.59%
-------------------	---------	-------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,088,459.01
非经常性损益	B	31,408.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	3,057,050.90
期初股份总数	D	58,465,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	58,465,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

城光（湖南）节能环保服务股份有限公司

二〇一八年八月三十日

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：

公司董事会秘书办公室