



天涌科技

NEEQ : 430534

广西天涌节能科技股份有限公司

GUANGXI TEAMRUN ENERGY-SAVING TECHNOLOGY Co.,Ltd.



年度报告

2017

## 公司年度大事记

1、2017年3月，天涌科技成为北部湾股权交易所会员单位。



2、2017年4月19日，天涌科技新增一项国家知识产权局授权的实用新型专利《一种多级废水回收热水供应系统》，专利号 ZL201620974567.3。



3、2017年4月19日，天涌科技新增一项国家知识产权局授权的实用新型专利《一种校园热水分体式供应系统》，专利号 ZL201620977460.4。



4、2017年4月19日，天涌科技新增一项国家知识产权局授权的实用新型专利《一种校园热水分体式恒温供应系统》，专利号 ZL201620973190.X。



5、2017年4月19日，天涌科技新增一项国家知识产权局授权的实用新型专利《一种高效能废水回收热水恒温供应系统》，专利号 ZL201620974525.X。



6、2017年4月19日，天涌科技新增一项国家知识产权局授权的实用新型专利《一种节能废水回收热水恒温供应系统》，专利号 ZL201620973231.5。



7、2017年4月19日，天涌科技新增一项国家知识产权局授权的实用新型专利《多级废水回收系统》，专利号 ZL201620977622.4。



8、2017年5月，人民银行柳州市中心支行等五部门授予柳州银行授信支持的广西天涌节能科技股份有限公司合同能源管理节能服务项目“绿色金融示范点”称号。



# 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示 .....	6
第二节 公司概况 .....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节 管理层讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	31
第六节 股本变动及股东情况 .....	34
第七节 融资及利润分配情况 .....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	40
第九节 行业信息 .....	45
第十节 公司治理及内部控制 .....	46
第十一节 财务报告 .....	52

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天涌科技	指	广西天涌节能科技股份有限公司
报告期、本年度	指	2017年1月1日-2017年12月31日
天润科技	指	广西天润节能科技有限公司，全资子公司
天涌力华	指	广西天涌力华投资管理有限公司，控股子公司
涌创置业	指	广西涌创置业有限公司，全资子公司
全国股份转让系统公司、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广西天涌节能科技股份有限公司章程》
节能服务产业	指	为用能单位提供包括节能测评、节能技术及产品、融资、投资、建设、运维管理在内的全方位节能服务，利用自身技术优势、融资优势、管理优势帮助用能单位节能降耗、减少排放的产业。
合同能源管理 (EPC 或 EMC)	指	节能服务公司 (ESCO) 与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，并以节能效益分享方式回收投资、获得合理利润的节能服务机制。
水源热泵	指	利用地球水所储藏的太阳能资源作为冷、热源，进行转换的空调技术。水源热泵可分为地源热泵和水环热泵。地源热泵包括地下水热泵、地表水（江、河、湖、海）热泵、土壤源热泵；利用自来水的水源热泵习惯上被称为水环热泵。公司产品采用的热交换源均为水源，除了前述提到的地下水、地表水、土壤源、自来水源，还包括了污水源。
OEM	指	OEM 生产，也称为定点生产，俗称代工（生产），基本含义为品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。之后将所订产品低价买断，并直接贴上自己的品牌商标。这种委托他人生产的合作方式简称 OEM，承接加工任务的制造商被称为 OEM 厂商，其生产的产品被称为 OEM 产品。

发明专利实审阶段	指	国家知识产权局对发明专利申请的申请文件进行仔细研究，对要求保护的发明进行检索，确定该申请是否符合专利法及其实施细则的规定，特别是有关专利性的规定，最终作出是否授予专利权的决定。实质审查程序在发明专利申请获得受理，并经过保密审查、分类、初步审查、公布四大程序后启动，至授权及公告时止。
物联网	指	基于互联网、传统电信网等信息承载体、信息传感技术等，让所有能够被独立寻址的普通物理对象实现互联互通的网络，实现物体与物体之间、环境以及状态信息实时的共享以及智能化的收集、传递、处理、执行。
远程控制系统	指	一种微处理控制的电子系统，接口在物理世界中的对象到一个分布式控制系统或 SCADA（监控和数据采集系统），通过传输系统实时抓取遥测数据，并通过信息化手段监管控制连接对象的监管控制系统。
EMCA	指	中国节能协会节能服务产业委员会，简称 EMCA 协会，是国家发改委、世界银行 (WB) 和全球环境基金 (GEF) 共同组织实施的大型国际合作项目——中国节能促进项目二期子项目执行机构。EMCA 协会于 2004 年 4 月成立，通过进一步推广和发展“合同能源管理”（EPC）机制，有针对性的为新兴和潜在的节能服务公司（ESCO）提供强有力的技术援助，帮助他们建立与提高各方面的运营能力，促成更多新 ESCO 的建立与发展，最终形成中国的节能服务产业。

## 第一节声明与提示

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、资金需求较大风险	公司采用的合同能源管理模式，主要核心点之一是从节能测评到投资建设、后期运维管理，均由公司全额承担，不需要用能单位支付任何费用，不但在运维期内与用能单位分享节能效益，合同期满后，项目的固定资产还将整体移交用能单位，归用能单位所有。因此，公司的合同能源管理项目收回投资平均需要3年，并且需要不断增加新项目投资，存在资金需求较大风险。
二、技术进步和升级风险	节能服务产业属于技术密集型产业，对节能服务公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。
三、高级管理人员、主要技术人员流失及技术泄密风险	作为高新技术企业，公司的水源热泵技术成熟稳定，在发展过程中积累了丰富的经验和技術，主要技术为公司研发团队自主开发，并形成23项专利。这些主要技术为公司高级管理人员及主要技术人员所掌握。尽管公司非常注重对主要技术及相关专有技术的保护，制定了《研发管理制度》、《知识产权管理制

	<p>度》，并签订《保密协议》，采取了严密的技术保护措施，且截止本年报签署日，公司未出现泄密情况。但是一旦上述人员流失或泄密，将可能影响公司的技术优势，并对公司的经营造成不利影响。</p>
四、对政府补助依赖的风险	<p>公司的业务是为学校提供热水系统节能服务，是国家重点支持的行业。公司在报告期内收到的政府部门的奖励支持资金合计 45.89 万元计入营业外收入，以前年度收到的政府补贴从递延收益转入其他收益 23.65 万元。如果扣除补助，公司报告期的利润将有所降低。</p>
五、合同期限较长，未来收款波动的风险	<p>合同能源管理的前期投资大，合同期较长，公司目前签订的合同大多为 10 年至 12 年。一旦发生客户对合同违约，那么，投入的 EPC 资产将会无法收回，或者发生较大幅度的减值。公司的合同能源管理商业模式具有前期投资大，且投资回收期较长的特点，公司目前签订的合同大多为 10 年至 12 年。如果在合同期间客户违约、停止营业、设备利用率过低、设备闲置、设备意外损毁等，可能会造成投资回收期延长甚至不能完全回收的风险。</p>
六、控股股东不当控制风险	<p>截至 2017 年 12 月 31 日，公司控股股东梁华易先生现直接持有公司 1,549.88 万股的股份，占公司股份总数的 26.87%；通过横琴鑫天裕企业管理服务合伙企业（有限合伙）间接控制公司 445 万股的股份，占公司股份总数的 7.89%；通过参股广州力华投资有限公司间接持有公司 2.14 万股的股份，占公司股份总数的 0.04%。梁华易直接和间接控制公司 1,997.02 万股的股份，控制公司 34.8% 的股权。报告期内，梁华易先生任公司董事长兼总经理，对公司生产经营、人事、财务管理均具有控制权。若公司控股股东梁华易利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他股东利益。</p>
七、税收优惠政策变化风险	<p>目前，公司正在享受企业所得税和增值税的税收优惠。企业所得税方面，公司实施合同能源管理项目，符合财政部及国家税务总局颁布的财税[2010]110 号文中享受企业所得税税收优惠的条件，2008 年至 2010 年享受企业所得税免征，2011 年至 2013 年享受减半税收优惠（12.5%）。同时，公司 2010 年 11 月 8 日被中华人民共和国科技部评为国家级高新技术企业，即从 2010 年起可以享受企业所得税高新技术企业税收优惠，税率为 15%。公司于 2016 年 11 月 30 日通过了高新技术企业重新认定，并获得了国家级高新技术企业证书，如果 2019 年 11 月 30 日未能通过高新技术企业复审，公司将面临享受的相关优惠政策被取消的风险。</p>

<p>八、公司内部管理不适应快速发展需要的风险</p>	<p>公司在全国中小企业股份转让系统挂牌辅导过程中已逐步建立健全法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平正在进一步提高过程中。随着要求的不断提高，公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要的风险。</p>
<p>九、研发项目未获得成功的风险</p>	<p>公司所在的节能服务产业属于技术密集型产业，对技术水平和研发能力有较高要求。为了提高自身技术水平，满足市场的需求，公司不断加大研发投入。研发项目自身存在一定的不确定因素，研发过程中，受研发人员的认识水平、技术水平和现有的科学知识认知及其他条件的限制，可能发生无法预见、无法克服的技术困难，导致研发项目的失败。因此，公司存在研发项目未获得成功的风险，可能对公司的未来发展有一定的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	广西天涌节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGXI TEAMRUN ENERGY-SAVING TECHNOLOGY Co., Ltd.
证券简称	天涌科技
证券代码	430534
法定代表人	梁华易
办公地址	广西柳州市高新一路信息产业园 A 栋标准厂房 1-14 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李永军
职务	副董事长、董事会秘书
电话	0772-2826088
传真	0772-2826088
电子邮箱	tyjnkj_2007@163.com
公司网址	<a href="http://www.tyjnkj.com">http://www.tyjnkj.com</a>
联系地址及邮政编码	广西壮族自治区柳州市城中区高新一路 15 号信息产业园 A 栋 1-01 至 1-16 办公室，邮政编码：545000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 11 月 12 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）。
主要产品与服务项目	节能技术、设备的研发及技术转让，合同能源管理节能服务项目投资及运营管理服务，TSSR 系列水源热泵机组生产、销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	57,679,777
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	梁华易
实际控制人	梁华易

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91450200667039528Q	否
注册地址	广西壮族自治区柳州市柳东新区官塘创业园 A 区标准厂房 A3 栋 4 层东半层	否
注册资本	57,679,777 元	是

#### 五、中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马明、李继校
会计师事务所办公地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 座 1204 室

#### 六、报告期后更新情况

√适用 □不适用

- 1、自《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》实施之日起，原采取协议转让方式的股票盘中交易方式统一调整为集合竞价转让方式进行转让。
- 2、公司于 2018 年 2 月 2 日与招商证券股份有限公司签署了《广西天涌节能科技股份有限公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议书》，并于 2018 年 2 月 2 日与五矿证券有限公司签署了《持续督导协议书》。本次变更持续督导主办券商的议案已经由公司第二届董事会第十六次会议及公司 2018 年第一次临时股东大会审议表决通过。2018 年 2 月 9 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具《关于对挂牌公司和主办券商协商一致解除持续督导协议无异议的函》。自该函出具之日起，上述协议生效，由五矿证券有限公司承接公司的主办券商并履行持续督导义务。
- 3、公司办公地址于 2018 年 3 月 12 日从广西壮族自治区柳州市城中区高新一路 15 号信息产业园 A 栋 1-01 至 1-16 号办公室变更为广西壮族自治区柳州市城中区海关路 11 号阳光 100 经典时代小区会所二楼中庭。
- 4、公司于 2018 年 5 月 15 日与致同会计师事务所（特殊普通合伙）签署了《〈业务约定书〉之解除协议》，并于 2018 年 5 月 15 日与亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）签署了《审计业务约定书》。本次变更审计机构的议案已经由公司第二届董事会第十九次会议及公司 2018 年第三次临时股东大会审议表决通过。

### 第三节会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	23,583,176.10	21,238,052.15	11.04%
毛利率%	54.38%	60.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,356,634.40	5,257,099.53	-17.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,170,592.37	5,100,770.46	-18.24%
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）	10.76%	16.43%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.30%	15.95%	-
基本每股收益	0.13	0.19	

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	108,502,826.53	60,036,515.28	80.73%
负债总计	25,392,472.59	25,444,895.90	-0.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,233,393.34	34,616,020.33	140.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.27	14.05%
资产负债率%（母公司）	32.79%	44.07%	-
资产负债率%（合并）	23.40%	42.38%	-
流动比率	0.89	0.18	-
利息保障倍数	6.00	7.25	-

#### 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	-270,610.83	9,642,458.33	-102.81%

应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	34.67	101.28	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	80.73%	18.45%	-
营业收入增长率%	11.04%	40.93%	-
净利润增长率%	-18.63%	31.45%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	57,679,777	27,360,000	110.82%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-475,129.98
计入当期损益的政府补助	696,198.41
其他营业外收入和支出	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>221,068.43</b>
所得税影响数	34,958.78
少数股东权益影响额（税后）	67.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>186,042.03</b>

#### 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

本公司是处于节能服务行业的校园节能服务商，拥有 23 项专利及 2 项著作权，其中，8 项发明专利，14 项实用新型专利，1 项外观专利，2 项智慧节能类著作权。公司是国家发改委第一批备案的节能服务公司，国家级高新技术企业，以自有专利产品“校园节能热水系统”运用合同能源管理（EPC）模式为学校提供一站式节能服务。公司主要通过 EPC 模式开拓业务，收入来源是学生支付的节能加热服务费。

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

报告期内，公司继续深耕校园公共建筑节能市场，在客户类型、关键资源、销售渠道和收入来源上，与 2016 年度相比，没有实质改变。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，实现营业收入 2,358.32 万元，较去年同期增长 11.04%；营业成本为 1,075.80 万元，较去年同期增长 28.96%；利润总额为 535.57 万元，较去年同期下降 15.41%；净利润 425.80 万元，较去年同期下降 18.63%；经营活动产生的现金流量净额为-27.06 万元，较去年同期减少 102.81%。

报告期内，公司共投资改造项目 4 个，累计已投入改造项目的资金为 38.71 万元。

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

#### 1、本年度内业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况：

##### (1) 市场销售

截至 2017 年 12 月 31 日，公司已累计与 15 所学校签订合同能源管理合同（共 28 个项目），合同期为 10 年至 12 年，合同涉及年用水总人数超过六万人，涉及节能建筑面积超过 40 万平方米。经竣工验收测算，公司在运营项目年均节约能源费用比达到 72.67%，全年常规能源替代量达到 5,000 吨标煤，节能服务能力稳步提升。

##### (2) 技术研发

报告期内，公司继续深入贯彻“以项目运维经验和需求指导研发，以技术提升项目运维管理能力，提高产品用户体验，促进项目智能化、标准化，研发费用全面资本化”的研发管理思想。结合公司既定经营目标，截至报告期末，公司已累计获得 23 项专利，2 项著作权。

报告期内，公司研发中心智慧节能（能源互联网）项目组深圳研发中心按计划推进节能监控管理系统的构建开发工作，为完成硬件开发和试生产系列开发工作，进一步装配研发设备物资，实质性推进智慧节能监控系统项目的研发及试生产工作，共同为深化发展公司项目智能化运营管理，充分运用物联网、数据智能分析应用及云计算相关技术努力。截至 2017 年 12 月 31 日，公司研发中心累计立项 10 个研发项目，其中 2 个核心研发项目的研发还在持续进行中（共计 7 个子项目，其中 2 个子项目进入实施期，5 个子项目处于产品初验调试阶段）。此外，公司 2016 年处于可行性分析阶段的合作研发项目为进行数据收集，按立项会议决议，寻找校园、医院、工矿企业、商贸企业四个类别各一个项目作为研发试点。报告期内，已完成校园、公共建筑、医院、商贸企业各一个项目的数据采集布局、技术方案分析拟定工作，通过提供技术服务的方式，为公司下一步技术研发创新数据收集分析整合应用模式。报告期内，公司在研核心项目为“智能分体式水表供热系统及高效节能多级废水回收供热系统”、“基于物联网的智能监控供热管理系统”，其中，“智能分体式水表供热系统及高效节能多级废水回收供热系统”项目已结题验收，并获得六项实用新型专利授权，进入实审阶段发明专利 6 项。“基于物联网的智能监控供热管理系统”项目已获得两项著作权登记。

另外，公司在报告期内继续贯彻《企业知识产权管理规范》，将技术发展战略目标、企业风险控制目标与各部门工作目标相结合，进一步规范企业管理、大幅提升企业风险控制能力，为技术驱动型企业的飞速发展，打下了坚实的保障基础。

##### (3) 人力资源

报告期内，公司根据 2017 年战略目标及工作重点，通过对骨干员工的培训和指导，晋升部分优秀员工至基层、中层管理岗位，同时通过培训考核评估汰换不合格员工，提升了团队整体的管理水平。

在企业文化建设上，公司通过各种形式宣传创业理念，着力构建团队的“创业精神”及节能减排的使命感，并取得了明显成效。员工的团队意识普遍增强，创业精神得到员工的理解和领会，有效地提高了团队的凝聚力。

报告期内，新增签订知识产权承诺书及保密协议的员工共 17 人，进一步完善了企业知识产权管理。

##### (4) 公司对外合作

报告期内，公司继续与北京、广州、深圳等多地技术专家团队，就合作研发智慧节能（能源互联网）项目签订战略合作协议。全力推进与外部研发团队、高校研发部门、实验室及产业链下游厂家在研发、技术孵化平台等方面的深度合作。

#### （5）流程管理及信息化

报告期内，公司继续推进主营业务标准化、流程信息化、产品服务智能化的“三化”工作，企业信息一体化管理平台的 ERP 管理系统模块已经进入 APP 开发需求论证、线下管理流程适应性梳理修订阶段。报告期内，公司研发中心与深圳紫鲸物联科技有限公司合作开发基于物联网技术的节能监控运营管理系统 APP 管理端，将校园节能服务与智能硬件开发深度结合。该项目是公司智慧节能研发项目的核心部分，开发过程中，公司全员参与，针对合同能源管理主营业务流程进行优化梳理。开发目标是通过信息化集成，将公司内部控制管理、项目投资、项目建设、项目管理、信息共享、远程监控、POS 机收费管理系统、第三方支付管理系统与 ERP 管理模式融合，提高公司合同能源管理及内部控制管理的风险控制能力，提高公司全流程运作效率，借鉴生产企业标准化、精细化管理思维，充分运用信息化、智能化技术，打造符合上市公司要求的规划、融资、投资及项目管理、内部执行、风险控制能力。

#### （6）税收优惠政策

##### a. 增值税优惠

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

##### b. 所得税优惠

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

#### （7）融资渠道开拓

报告期内，新增贷款 1,370.00 万元，获得贷款较上年度减少 250.00 万元。短期借款总额 1,370.00 万元；长期借款总额 0 元。

作为在新三板挂牌的公众公司，公司具有股权融资的便利性。公司于 2017 年 11 月 3 日完成定向增发，获得股权投资 4,472.59986 万元。

未来，随着新三板市场规则日趋完善，公司还将继续选择定向增发、发行可转债、优先股等融资工具，为公司发展提供有力支撑。

#### （8）资金用途

报告期内，公司主要资金用途为：项目建设、技术研发。

a. 投资建设：报告期内，公司共投资改造项目 4 个，累计已投入改造项目的资金为 38.71 万元。

b. 继续推进深圳研发团队研发工作。

c. 5 个研发项目进入研发实施期。

综上所述，报告期内，公司经营情况总体上符合预定目标，基本完成原定经营计划。

本年度内，公司经营计划未出现重大变化。  
报告期内，公司主营业务未发生变化。

## (二) 行业情况

2017年，是实施“十三五”规划的重要一年。这一年，节能服务产业作为节能环保产业的重要组成部分，在政府、企业、行业协会等全社会共同努力下持续发展壮大，继续呈现出最具市场化、最富成长性、充满活力、特色鲜明的特点，在产值规模、从业人员、综合能力、国际交流与合作和能力建设等方面取得新突破。

据中国节能协会节能服务产业委员会（EMCA）统计，2017年，节能服务产业产值达4,148亿元，全国从事节能服务的企业6,137家，行业从业人数68.5万人，合同能源管理投资形成年节能能力超过3,800万吨标准煤，年减排二氧化碳突破1亿吨，节能服务产业继续保持了良好发展势头。节能服务产业不仅在我国节能技术应用和节能项目投资等方面发挥着至关重要的推动作用，而且对推动节能改造、减少能源消耗、增加社会就业、促进经济发展发挥了积极的作用，成为我国转变发展方式、经济提质增效、建设生态文明的重要抓手之一。国家提出了节能服务产业倍增行动，“到2020年，节能服务产业产值比2015年翻一番，预计6,000亿元”，照此势头发展，有望提前完成发展目标。

政策层面，2017年6月1日，国家认监委发布的国认科〔2016〕73号文件中，《合同能源管理服务认证要求》（RB/T302-2016）生效执行，该行业认证体系推出的目的是解决合同能源管理行业缺乏强制性政策法规和规章制度，缺乏行业准入标准、缺乏节能效益和服务水平公允权威的评价标准，导致节能服务公司经营不规范和恶性竞争的行业发展规范问题。合同能源管理服务认证工作的开展，对节能服务公司而言，有助于帮助其提升服务水平，规范服务过程，提升服务效果和客户满意度，有助于用能单位、金融机构等相关方对其选择和认可；对行业而言，有助于引导行业整体服务意识、服务水平、服务绩效的提升，规范和促进节能服务产业健康发展，更大程度发挥合同能源管理机制对节能减排工作的贡献，具有显著的社会效益。同时，能够为国家发改委、工信部等主管部门、地方节能主管部门政策制定与实施提供有效支撑，为节能减排目标实现及节能奖励资金发放等政策落实提供更有效依据。这一规范化文件的生效执行，有助于公司从技术提供能力、人力资源配置、组织管理水平、资金保障能力、风险防控能力、用能状况诊断、项目设计规划到项目建设改造施工及运行维护、节能量测量与验证等多个维度指标综合提升自身的节能服务能力。同时，提升行业准入要求、规范要求，为寻求节能服务的客户方提供参考依据和考量指标。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,868,771.16	4.49%	2,442,952.72	4.07%	99.30%
应收账款		-		-	-
其他应收款	15,372,827.99	14.17%	1,453,914.77	2.42%	957.34%

存货	487,288.11	0.45%	108,807.91	0.18%	347.84%
长期股权投资	16,872,063.46	15.55%		-	-
固定资产	16,990,479.86	15.66%	22,174,093.62	36.93%	-23.38%
在建工程	533,029.80	0.49%	992,466.38	1.65%	-46.29%
短期借款	13,700,000.00	12.63%	16,200,000.00	26.98%	-15.43%
长期借款			1,000,000.00	1.67%	-100.00%
开发支出	24,208,885.68	22.31%	8,306,790.03	13.84%	191.43%
资产总计	108,502,826.53	-	60,036,515.28	-	80.73%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2017年末公司货币资金余额为486.88万元，较上年同期增加了99.30%。主要是由于2017年末公司银行存款余额为435.56万元，较上年增加241.27万元。
- 2、其他应收款：2017年末其他应收款余额为1,537.28万元，较上年同期增长了957.34%。主要是因为报告期末公司使用募集资金向瀚晟公司支付后续研发费用1,312.50万元。因募集资金使用不规范，该研发费用在报告期后退回，故报告期末增加了往来款的余额。
- 3、存货：2017年末公司存货余额为48.73万元，较上年同期增长了347.84%。主要增长原因是公司将现有存货原记入工程物资，在工程完工后，将结余工程物资40.51万元转入原材料核算用于各校维修。
- 4、长期股权投资：2017年末公司长期股权投资余额为1,687.21万元，上年末长期股权投资余额为0元，主要是因为2017年公司全资子公司天润科技投资了西藏鑫旭鸿投资管理有限公司25.0836%的股权。
- 5、固定资产：2017年末公司固定资产余额为1,699.05万元，较上年同期减少了23.38%。主要是因为贺州学院扩建部分固定资产处置，导致固定资产减少284.29万元。
- 6、在建工程：2017年末公司在建工程余额为53.30万元，较上年同期减少了46.29%。主要是由于公司本期有2个在建工程项目竣工结算转入固定资产。
- 7、长期借款：2017年末长期借款余额为0，较上年同期减少了100.00万元。是由于公司与桂林银行柳州分行签订的固定资产借款合同，将于一年内到期，应偿还的余额100.00万元已转入“一年内到期的非流动资产”科目核算。
- 8、开发支出：2017年末开发支出余额为2,420.89万元，较上年同期增长了191.43%。主要是因为2017年研发项目共计投入1,962.86万元，项目未完成验收，故报告期末开发支出余额较大。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	23,583,176.10	-	21,238,052.15	-	11.04%
营业成本	10,757,999.69	45.62%	8,342,394.80	39.28%	28.96%

毛利率%	54.38%	-	60.72%	-	-
管理费用	5,826,138.64	24.70%	5,691,044.13	26.80%	2.37%
销售费用	285,005.62	1.21%	0	0.00%	-
财务费用	1,228,459.40	5.21%	1,068,334.31	5.03%	14.99%
营业利润	5,371,845.40	22.78%	6,146,710.70	28.94%	12.61%
营业外收入	458,942.40	1.95%	659,398.49	3.10%	-30.40%
营业外支出	475,129.98	2.01%	474,884.84	2.24%	0.05%
净利润	4,257,995.95	18.06%	5,232,698.58	24.64%	-18.63%

### 项目重大变动原因:

1、营业收入：2017 年公司营业收入为 2,358.32 万元，较上年增长 11.04%，主要原因为：生态学院、畜牧学校、桂林旅职、融水中学用水人数增加，收入增加。

2、营业成本：2017 年公司营业成本为 1,075.80 万元，较上年增长 28.96%，主要原因为：（1）生态学院、畜牧学校、桂林旅职、融水中学用水人数增加，收入增加，成本也随之增加；（2）2017 年运营中心、工程管理中心的费用及项目维修的费用因业务性质属于营业的成本，账务上由管理费用调整到营业成本，导致营业成本增长。

3、销售费用：2017 年公司销售费用为 28.50 万元，2016 年公司销售费用为 0 元。销售费用增加的主要原因为，公司在 2017 年将 EPC 市场部门与销售业务相关的费用归集到了销售费用科目核算。

4、财务费用：2017 年公司财务费用为 122.85 万元，较上年增长 14.99%，主要为银行贷款采用担保公司担保，产生的担保费增加。

5、营业利润：2017 年公司营业利润为 537.18 万元，较上年减少 12.61%，主要原因为本期营业收入较上期增加 11.04%，营业成本较上期增加 28.96%，营业成本增幅高于营业收入增幅；同时财务费用较上期增加 14.99%，因此营业利润较上年减少。

6、营业外收入：2017 年公司营业外收入为 45.89 万元，较上年减少 30.40%，主要原因为 2017 年公司收到的政府补助较 2016 年减少 19.82 万元。

7、净利润：2017 年公司净利润为 425.80 万元，较上年减少 18.63%，主要原因为 2017 发生期间费用较上年增加 58.02 万，较上年增加 8.58%；本期发生资产减值 30.56 万元，净利润随之减少。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	21,696,383.65	21,235,152.15	2.17%
其他业务收入	1,886,792.45	2,900.00	64,961.81%
主营业务成本	10,332,913.02	8,342,394.80	23.86%
其他业务成本	425,086.67	0	-

### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

节能热水收入	21,696,383.65	92.00%	21,235,152.15	99.99%
建筑节能服务收入	1,886,792.45	8.00%	2,900.00	0.01%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

建筑节能服务收入，2017年较上年同期增加188.39万元，增长比例64961.81%，主要原因为：公司2017年新增3项对外提供技术服务项目的服务收入188.68万元，2016年无此项收入。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广西生态工程职业技术学院	3,873,279.67	16.42%	否
2	广西机电职业技术学院	3,354,717.72	14.23%	否
3	横县第二高级中学	3,146,201.63	13.34%	否
4	广西壮族自治区百色民族高级中学	1,937,975.98	8.22%	否
5	广西融水苗族自治县高级中学	1,858,172.79	7.88%	否
	合计	14,170,347.79	60.09%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	蓝正思	372,313.50	36.68%	否
2	深圳紫鲸物联科技有限公司	210,000.00	20.69%	否
3	深圳市华亿达塑胶制品有限公司	91,800.00	9.04%	否
4	深圳派沃新能源科技有限公司	75,200.00	7.41%	否
5	南宁宏基建筑工程有限公司	51,252.50	5.05%	否
	合计	800,566.00	78.87%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-270,610.83	9,642,458.33	-102.81%
投资活动产生的现金流量净额	-36,994,163.64	-15,436,319.70	139.66%
筹资活动产生的现金流量净额	39,690,592.91	3,795,232.36	945.80%

**现金流量分析：**

1、筹资活动产生的现金流量净额：2017年公司筹资活动产生的现金流量净额为3,969.06万元，较上年增加了945.80%。主要是由于公司2017年定向发行股票，吸收投资收到的现金较2016年增加4,472.60万元。

2、经营活动产生的现金流量净额：2017年公司经营活动产生的现金流量净额为-27.06万元，较上年减少了102.81%，主要原因为：（1）公司经营以预收账款的形式实现营业收入，报告期末，预收账款余额为404.87万元；（2）报告期末，公司使用募集资金向瀚晟公司支付后续研发费用，导致支付的其他与经营活动有关的现金中往来款增加1,312.50万。

3、投资活动产生的现金流量净额：2017年公司投资活动产生的现金流量净额为-3,699.42万元，较上年增加了139.66%，主要原因为公司全资子公司天润科技支付1,687.50万元投资了西藏鑫旭鸿投资管理有限公司的股权。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司控股子公司的情况：

(1) 公司全资子公司广西天润节能科技有限公司，成立于2011年12月5日，天润科技的经营范围为：节能技术的研发,技术服务,咨询与应用；计算机软硬件开发与销售；智能水表研发及销售,节能项目托管改造服务,项目投资及投资管理,计算机系统集成、技术咨询、技术服务、技术转让；节能设备及设施租赁与维护；计算机及配件、节能产品、电子产品、水暖器材、普通机械设备、自动化控制设备的销售及售后服务。

2017年5月11日，公司第二届董事会第十次会议通过决议，同意公司使用2017年第一次股票发行募集资金中的3,000.00万元增资天润科技，增资后注册资本为3,200.00万元，该次增资已于2017年12月27日完成工商变更登记。

(2) 公司全资子公司广西涌创置业有限公司，成立于2016年7月25日，涌创置业的经营范围为：房地产开发、经营；物业管理；环境评估服务，环保产品开发、推广和销售；节能环保技术研发及服务；企业管理咨询。

报告期内，公司尚未实缴出资。

(3) 公司控股子公司广西天涌力华投资管理有限公司，成立于2016年4月20日，注册资本为人民币10,800,000.00元，其中本公司认缴出资人民币5,508,000.00元，占注册资本的51.00%。天涌力华的经营范围为：股权投资；股权投资管理；受托管理股权投资基金；企业管理咨询。

报告期内，公司实缴出资100.00万元。报告期末，公司累计实缴出资为300.00万元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
<p>财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。</p>	<p>①持续经营净利润 ②终止经营净利润</p>	<p>0.00</p>
<p>财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。</p>	<p>其他收益 营业外收入</p>	<p>237,256.01 -237,256.01</p>

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

在报告期内，公司多次参与社会公益性活动，依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任。

公司积极响应政府机构、社区、街道、工会、行业协会等单位号召，一方面在产业上开拓创新、积极为社会创造价值、促进社会进步；另一方面，也将承担社会责任、支持教育事业放在重要的位置。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。基于以下原因，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力：

#### （一）股权结构合理，治理结构较为完善

公司投资人由创始人、管理层、核心技术人员及其他自然人组成，股权结构合理；公司依照《公司法》和《公司章程》已建立较为完善的治理结构，形成了规范的治理机制；公司结合自身业务特点，建立了独特的主营业务流程，并建立配套内控制度，定制开发节能监控系统、ERP系统加强流程管理，提高流程运作效率，促进项目投资、项目运维管理的标准化、信息化、智能化。报告期内，公司业务、人员、资产、财务等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好。

#### （二）市场前景广阔

《2016年全国教育事业统计公报》显示，2016年全国各类高等教育在学总规模达到3,699万人，高等教育毛入学率达到42.7%。全国共有普通高等学校和成人高等学校2,880所，比上年增加28所。其中，普通高等学校2,596所（含独立学院266所），比上年增加36所；成人高等学校284所，比上年减少8所。普通高校中本科院校1,237所，比上年增加18所；高职（专科）院校1,359所，比上年增加18所。

按照国家住建部《十二五建筑节能规划》中对“建设200所节约型校园”的约束性规范，其建筑节能技术服务以及建筑节能监控平台建设的市场需求量将非常庞大。

同时，《国务院关于印发“十三五”节能减排综合工作方案的通知（国发〔2016〕74号）》指出，到2020年，城镇绿色建筑面积占新建建筑面积比重提高到50%。完成公共建筑节能改造面积1亿平方米以上。推进利用太阳能、浅层地热能、空气热能、工业余热等解决建筑用能需求。

推进公共机构以合同能源管理方式实施节能改造，积极推进政府购买合同能源管理服务，探索用能托管模式。2020年公共机构单位建筑面积能耗和人均能耗分别比2015年降低10%和11%。

可见，主营业务为建筑节能领域的校园节能服务的天涌科技，市场前景广阔，产业整体处于上升趋势。

#### （三）政策资源优势

公司成立以来，经实际测算，由节能减排、合同能源管理、循环经济共性技术、高新技术、技术创新项目、可再生能源示范项目、水源热泵项目、专利申报等相关奖励扶持政策带来的收益累计达1,198.73万元，并且获得了高新技术企业企业所得税优惠政策、增值税暂免征收的税收优惠政策。

公司于2012年正式成立政策资源管理部，搭建研究行业政策导向、归集政策信息，整合政策资源的政策资源管理平台，该平台专门研究分析节能服务、合同能源管理、水源热泵等可再生能源利用技术等方面的财税、奖励扶持、补贴、贷款贴息等政策并指导公司内部申报协同工作，保证了公司相关政策资源得以充分应用。

#### （四）参与行业及市场规范化优势

报告期内，公司充分利用区域示范作用，与区域内发展改革委、机关事务管理局、工信委、住建委、教育厅等政府机关积极交流，就建立区域内行业标准（包括技术标准、服务标准及价格标准等）、相关行业管理细则及规范要求、建立区域公共机构节能服务中心等事项进行了充分的沟通，实际推动区域内行业及市场规范化进程，参与标准建立，具备校园节能服务区域内行业标杆优势。

#### （五）人才团队稳定成熟

截至 2017 年 12 月 31 日，公司在册员工 48 人，较 2016 年增长 2.13%。公司员工平均年龄 35 岁，大专以上学历员工 37 名，占员工总数 77.08%；技术队伍方面，公司现有技术人员 15 人，占员工总数的 31.25%，其中，中级以上职称 13 人，占技术人员总数的 86.67%。公司核心管理团队由创业团队和部分高层管理人员构成。整个管理团队保持基本稳定。团队成员的专业和经验领域互补性强，并且一直保持着很强的使命感和工作激情。

#### （六）内外结合，充分整合资源构建稳定、高效的研发模式

公司以内外资源整合为指导理念，架构公司研发模式，报告期内，与华南理工大学化学化工学院签订技术合作协议，推进学校技术研究资源与企业实践平台深度互动，充分开展针对专利权、著作权成果转化的深度合作，同时，与华南理工大学国家大学科技园签订技术孵化平台协议，充分运用“一带一路”政策红利，建立集“研发中心、生产及孵化服务”于一体的战略性技术孵化平台，将珠三角相关技术、资金资源与广西生产力量对接，整合供应链产品技术、资金等资源，坚持走“产、学、研、用”相结合的研发道路，全面整合研发资源。产品质量和技术创新能力不断提高。

报告期内，公司营业收入为 2,358.32 万元，较上年同期增长 11.04%，公司客户中生态学院、畜牧学校、桂林旅职、融水中学的用水人数有所增加，收入相应增加。报告期内，公司利润总额 535.57 万元，净利润 425.80 万元，较上年同期有所下降，原因为 2017 发生期间费用较上年增加 58.02 万元，较上年增加 8.58%；本期发生资产减值 30.56 万元，净利润随之减少。

此外，报告期内公司未出现重大不利因素影响，不存在无法偿还的到期债务，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况，公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的的事项。

综上，公司具备持续经营能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### （一）行业发展趋势

2017 年是实施“十三五”规划的重要一年。在政府、企业、行业协会等全社会的共同努力下，节能服务产业持续发展壮大，多个方面取得了新突破。其中包括：产业规模持续较快增长，规模效应初显；节能减排成效显著，项目投资额稳中有升；商业模式不断丰富，呈现出多样化的发展趋势；产业融资环境持续向好，产融合作形成共赢局面；能力建设工程持续推进，产业自律建设不断强化；节能服务综合能力显著提升，新业态不断涌现；国际交流合作全面铺开，助推产业“引进来”、“走出去”。

总的行业发展趋势方面，节能服务产业一直处于蓬勃向上的发展态势，产业今后的发展趋势和变化主要有以下几方面：

#### 一、节能服务向综合化方向发展

综合能源服务是指以高效率、低成本、清洁化为主要特点，以能源托管的模式为用能单位提供综合能源解决方案的一体化服务。

#### 二、节能服务向智慧化方向发展

在“互联网”战略全面推进的时代背景下，未来的发展将会更加注重以移动互联网、物联网、云计算、大数据等为代表的信息技术与城市及园区发展融合应用。

#### 三、节能服务向国际化方向发展

当前，在我国政府“一带一路”倡议、“南南合作”的新型国际交流与合作的背景下，我国的节能服务走国际化路线是大势所趋，优秀的节能服务公司应转变发展思路，立足国内市场，面向全球，积极拓展并参与海外市场。

#### 四、节能服务向集团化方向发展

当前，90%的节能服务公司为中小企业，且业务领域相对狭窄。节能服务公司在产业供应链上整合资源、优势互补，实行兼并联合，实现快速扩张，将是产业发展的方向之一。

节能能力方面，2017年，合同能源管理项目形成年节能能力3,812.3万吨标准煤，比上年增长6.5%；相应形成年减排二氧化碳能力超过一亿吨，为1.03亿吨。合同能源管理投资小幅上升，为1,113.4亿元，比上年增长3.7%；单位节能量投资成本与往年基本持平，为2,920元/tce。

融资方面，合同能源管理项目融资超过700亿元。调查结果显示，银行信贷仍然是企业首选的融资方式，占比41.0%；企业自有资金占比18.8%；融资租赁和股权融资较以往有上升趋势，尤其是股权融资，占比13.0%。调查数据显示，节能服务公司融资成本在10%以内的占57.3%，成本在10-15%的占23.5%，15%以上的占19.2%。总体上来说，融资成本较以往相比，略有下降趋势。

综上所述，2017年，节能服务产业的发展虽然受到经济形势放缓、产业调整政策的影响，但从全球能源、经济发展的大趋势来看，国际上应对气候变化的形势日益紧迫，各个国家纷纷提出各自的能源转型目标，其中“提高能效”是重中之重，能效是“第一能源”的这个提法，也已成为全球的共识。

## (二) 公司发展战略

公司未来三年的发展目标是成为全国校园节能服务市场第一，并通过全面应用物联网技术建立覆盖公司项目所在学校的校园节能监控平台，逐步形成在校园节能领域为学校提供包括热水、照明、供热制冷等能源应用层面及能源监控层面的全方位节能服务能力，并在未来五年内，成为该领域规模、技术、服务能力全国领先的专业节能服务商，树立在国内有较大影响力的节能品牌，为建设节约型绿色校园做出应有的贡献。

公司按照“立足现有项目、快速拓展市场、整合产业资源、创新融资融智”的方式来实现发展目标。实现发展目标分两个步骤：

第一步，2018年至2019年，在充分运用公司专利技术及先进物联网技术的基础上，继续开发基于节能监控平台的后端智能系统（AI）部分系统，在现有校园热水系统的基础上，建立覆盖公司所有EPC项目的热水系统节能监控平台，完成项目热水系统节能测评及监控层面的软硬件布局，完善招商政策与招商办法，发展代理商或外部业务合作者，尝试资产证券化操作，以并购项目及同业公司模式加速扩张扩大，通过外置研发中心、与外部研发团队深度合作，开展技术项目孵化，完善关键技术链。逐年完成用水

人数规模化的战略目标并同步充分依靠政策资源及资本市场，推进关键技术平台化、关键数据云的搭建工作。

第二步，2019年至2021年，在EPC全流程标准化、项目运维信息化、智能化的基础上，通过产业资源整合的方式，融合设备供应商、工程承包商资源，把原有校园热水节能服务初步扩展到全方位校园节能服务，为项目所在学校提供包括供热制冷、节水、照明及循环技术应用在内的能源应用及能源监控节能服务，大规模发展代理商，开展品牌传播战略，继续以并购项目及同业公司模式加速扩张，在用水人数增加的基础上，不断拓展增值业务。

### (三) 经营计划或目标

#### 1、市场及推广计划

(1) 市场开发方面：2018年，公司将在原市场开发计划的基础上，以收购并购方式，涉足华北、西南市场，占领市场资源，充分调动目标市场产业链资源，推进区域代理制，充分整合优质技术及业务资源，深度开拓目标区域校园节能市场。

(2) 品牌推广方面：公司借助外脑资源，梳理VI、品牌及公共关系传播相关事项，将PC官网结合企业微博、服务微博、企业微信公众平台及服务型APP，充分整合节能监控系统、ERP系统，构建自媒体结合产品服务、公司管理、节能监控管理的一体化平台，为市场开发收集市场数据、沉淀服务数据，进一步为市场开发打下坚实的品牌基础。积极参与各项博览会和政府公益活动，举行各项爱心公益活动和节能宣传活动，汲取外界节能服务行业信息和弘扬爱心、节能环保文化。

#### 2、研发计划

(1) 校园节能热水供应系统：2018年，公司将在继续深入研发后端智能系统(AI)部分的基础上针对计量终端智能化设备的研发和整合云分析平台推进研发项目的实施。该系统的核心部件之一“新型智能控制器”已经初步投产，另一核心部件“新型智能分体式远程计量水控机”按研发计划将于2017年8月试产，并于2017年10月实际运用到项目中。两项核心部件的研发应用，将全面整合我公司原有单片机控制程度、传感器及信息收集技术、无缝传导技术，将物联网技术与节能监控平台高效结合，在原校园节能热水供应系统前端及后端均增加智能分析控制模块，使系统能完成一系列智能化动作，自主学习并修订控制指令，优化系统运行方案。在2018年，此套系统将完成试运行调试修正、数据收集并整体上线应用。

(2) 支付终端智能化设备：2018年，公司研发中心将继续推进校园节能项目的支付方式创新，在原有支付方式的基础上，与银行、第三方支付进行战略合作，开发新型支付终端智能化管理设备，运用先进技术全面提高终端支付的抗风险能力。

#### 3、人力资源计划

为满足发展需要，在人员编制安排上，2018年公司将考察确定智慧节能模块产品总监、首席技术官及部分核心中层管理、核心产品战略岗位人选。公司研发模式将在原有“公司研发中心+战略合作实验室+技术顾问”模式的基础上，进一步加强与合作高校、合作专家团队之间的研发合作关系，多元化合作模式，充分运用政策资源。为此，公司将为合作研发中心配置2名中级研发工程师以配套实验室对接需求，为外部顾问提供支持和技术对接；技术应用中心将增设2名工程设计和内部实施监理人员；校园节能服务中心将按10个项目配置1名客户服务人员、5个项目配置1名维护经理、1个项目配置1名现场维修维护员的编制要求进行增加，同时，针对代理商制度构架的搭建，配置1名市场拓展总监、2名区域市场经理。进一步健全适应公司发展需求和育人、留人需求的

人力资源机制。预计 2018 年末公司固定劳动关系人员规模将达到 68 人。另外，配合研发项目需要，增加 1 个合作实验室，其中，实验室高级工程师 3 人，预计 2018 年末，公司实验室合作研发人员规模将达到 30 人。

#### 4、资金来源计划

(1) 借贷融资：2018 年，银行融资 5,000 万元；

(2) 股权融资：2018 年，通过股权定向增发达成部分融资需求，计划通过资本市场融资 2,000 万元；

(3) 政策资源：2018 年，申报项目预计获得资金支持 50 万；同时，申报战略性新兴产业项目及两化融合项目，计划募集项目扶持资金 300 万元，贷款贴息 200 万元。

上述资金将用于拓展关键区域校园节能服务市场、EPC 项目投资建设、校园节能监控系统上线及业务纵深推进、原有项目技术升级及公司 ERP 系统开发建设、品牌建设及推广。

提示：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请各位投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### (四) 不确定性因素

公司在实施以上战略和计划过程中存在下列不确定因素：

报告期内，公司存在经营进展缓慢的情况，主要原因为报告期内并无新增加的校园项目，公司收入较为稳定。同时，公司加大发展力度，增加研发支出，技术的升级和迭代更新的成败将会对公司的经营情况造成一定的影响。

1、随着业务规模的快速扩张，对公司在人力资源管理、服务能力、服务水平等方面提出更高要求；

2、为提高核心竞争力和开发新市场而进行的技术升级和技术储备将使公司研发投入不断增加，同时，研发活动必然存在失败的风险。原计划 2017 年 6 月完成关键部件及设备的研发、生产，2017 年 9 月完成在两个在运营项目的新设备部件装配，完成智慧节能研发计划的第一步，由于相关物联技术及信息通讯技术处于新技术发展爬升期，需大量时间精力进行调查选型及论证，且基于“产品设计阶段尽可能针对提升后续产品延展性着重研讨论证”的产品研发理念，公司调整了研发计划及工作安排，整体后延五个月到半年实现前述目标，目前已经完成一个在运营项目的新设备部件装配，并完成数据传输调试，已正常运行并完成数据归集分析任务。

3、人员增长、劳动力成本上升和人员层次提高将导致公司管理费用大幅上升，可能影响公司盈利能力；

4、现阶段公司发展业务需要大量资金投入，可能出现资金紧张、负债率上升，导致财务成本增加或股本扩张，影响经营质量。

5、由于并购项目及同业公司涉及较多计划执行细节需双方谈判且需经过政策论证，因此相关计划及工作安排有所延后，但不影响整体目标计划。

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、资金需求较大风险

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

对策：

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

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

## 2、技术进步和升级风险

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

对策：

(1) 公司制定了近三年内较为详细的技术研究开发计划，以加强新技术和新产品的研发；

(2) 公司制定了技术人才引进计划，以稳步提高公司整体的技术水平；

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

## 3、高级管理人员、主要技术人员流失及技术泄密风险

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

对策：

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

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

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

#### 4、对政府补助依赖的风险

公司的业务是为学校提供热水系统节能服务，是国家重点支持的行业。公司在报告期内收到的政府部门的奖励支持资金合计 45.89 万元计入营业外收入，以前年度收到的政府补贴从递延收益转入其他收益 23.65 万元。如果扣除补助，公司报告期的利润将有所降低。

对策：

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

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

#### 5、合同期限较长，未来收款波动的风险

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

对策：

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

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

#### 6、控股股东不当控制风险

公司控股股东梁华易先生现直接持有公司 1,549.88 万股的股份，占公司股份总数的 26.87%；通过横琴鑫天裕企业管理服务合伙企业（有限合伙）间接控制公司 445 万股的股份，占公司股份总数的 7.89%；通过参股广州力华投资有限公司间接持有公司 2.14 万股的股份，占公司股份总数的 0.04%。梁华易直接和间接控制公司 1,997.02 万股的股份，控制公司 34.8%的股权。报告期内，梁华易先生任公司董事长兼总经理，对公司生产经营、人事、财务管理均具有控制权。若公司控股股东梁华易利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他股东利益。

对策：

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

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

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

#### 7、税收优惠政策变化风险

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

对策：

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

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

(3) 公司严格按照财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》的要求，保持公司持续符合增值税的免征条件。一方面，公司将通过提高收益率的方式减少国家税收优惠政策调整可能给公司带来的不利影响。另一方面，公司将通过充分研究税务政策，做好财务规划工作，减少国家税收优惠政策调整可能给公司带来的不利影响。

#### 8、公司内部管理不适应快速发展需要的风险

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

对策：

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

(2) 要树立创新观念。创新是现代管理的重要功能之一，企业管理是处在不断变化的动态环境中，要使每一位管理者认识到管理不仅仅是用既定的方式重复那些已经重

复了许多次的操作，更重要的是要不断去探索新方法，找出新程序，不断提高管理质量。

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

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，新增研发项目未获得成功的风险。

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

对策：

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

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

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

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input 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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	18,400,000.00
6. 其他		
<b>总计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>18,400,000.00</b>

《公司章程》第一百六十九条约定：经常发生的关联担保及关联借款适用公司的日常性关联交易类型，在决策和披露程序上按日常性关联交易办理。报告期内，公司发生日常性关联交易 15,900,000.00 元，为控股股东梁华易为公司关联担保，未超出年初日常性关联交易预计额度 50,000,000.00 元，该额度经公司第二届董事会第七次会议和 2016 年年度股东大会审议通过。

（1）兴业银行股份有限公司柳州支行贷款 320 万元：由广西柳州中小企业信用担保有限公司提供贷款担保，梁华易以其房地产进行抵押反担保，抵押权利价值为 200 万元；天涌科技以其机器设备进行抵押反担保，抵押权利价值为 320 万元。此借款起止日期为

2016年6月22日-2017年6月21日。该借款对公司生产经营产生了有利影响，起到了良好的推动作用。报告期内，公司已经归还全部借款。

(2) 与柳州市广和小额贷款股份有限公司签订合同借款 200 万元：以梁华易持有公司 1,670,000 股有限售条件股份进行质押此借款，起止日期为 2016 年 12 月 11 日-2017 年 3 月 10 日。该借款对公司生产经营产生了有利影响，起到了良好的推动作用。该担保合同展期，报告期内，公司已经归还全部借款。

(3) 柳州银行科技支行贷款 250 万元：由柳州东城中小企业融资性担保有限公司提供担保，梁华易、广西天润节能科技有限公司提供保证反担保，罗敏、杨靖斌以房产进行抵押反担保，天涌科技以应收账款进行质押反担保。起止日期为 2016 年 2 月 18 日-2017 年 2 月 5 日。该借款对公司生产经营产生了有利影响，起到了良好的推动作用。报告期内，公司已经归还全部借款。

(4) 交通银行股份有限公司柳州分行贷款 500 万元：由广西柳州中小企业信用担保有限公司提供担保。同时广西柳州中小企业信用担保有限公司与梁华易签订《个人反担保合同》以其房地产进行抵押反担保，广西柳州中小企业信用担保有限公司与天涌科技签订《质押反担保合同》，以天涌科技应收账款进行质押反担保。起止日期为 2016 年 6 月 29 日-2017 年 6 月 28 日。该借款对公司生产经营产生了有利影响，起到了良好的推动作用。报告期内，公司已经归还全部借款。

(5) 广西北部湾银行柳州分行贷款 320 万元：由广西柳州中小企业信用担保有限公司提供贷款担保，梁华易以其房地产进行抵押反担保，抵押权利价值为 200 万元；天涌科技以其机器设备进行抵押反担保，抵押权利价值为 320 万元。此借款起止日期为 2017 年 7 月 12 日-2018 年 7 月 12 日。该借款对公司生产经营产生了有利影响，起到了良好的推动作用。

(6) 柳州银行科技支行贷款 250 万：由柳州东城中小企业融资性担保有限公司提供担保，梁华易、广西天润节能科技有限公司提供保证反担保，罗敏、杨靖斌以房产进行抵押反担保，天涌科技以应收账款进行质押反担保。起止日期为 2017 年 2 月 16 日-2018 年 2 月 16 日。该借款对公司生产经营产生了有利影响，起到了良好的推动作用。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
柳州苗氏油茶科技有限责任公司	油茶	21,612.00	否	2018-06-08	2018-038
<b>总计</b>	-	21,612.00	-	-	-

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，发生的偶发性关联交易为公司向实际控制人持股的企业购买油茶用于公司非经营性业务。以上关联交易价格公允，且不具有持续性，对公司生产经营未造成影响。

公司将追认该偶发性关联交易并补充未履行的决策程序。

## (三) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：公司控股股东及实际控制人

承诺事项：《控股股东和实际控制人关于保证公司独立性的承诺》

履行情况：已持续履行
2、承诺人：公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员
承诺事项：《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》
履行情况：已持续履行
3、承诺人：公司
承诺事项：2017年第一次股票发行取得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函之前，不使用本次发行募集的资金。
履行情况：已履行

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	500,000.00	0.46%	交通银行柳州分行保证借款 500 万元的保证金 50 万元。
机器设备	抵押	3,929,918.57	3.62%	广西北部湾银行柳州分行抵押借款 320 万元的抵押物。
专利权	质押	20,577,897.25	18.97%	柳州银行科技支行借款 300 万元的质押物。
<b>总计</b>	-	<b>25,007,815.82</b>	<b>23.05%</b>	-

## 第六节股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,167,944	59.09%	22,834,130	39,002,074	67.62%
	其中：控股股东、实际控制人	2,235,504	8.17%	-1,804,633	4,980,871	8.64%
	董事、监事、高管	1,735,928	6.34%	-750,770	985,158	1.71%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,192,056	40.91%	7,485,647	18,677,703	32.38%
	其中：控股股东、实际控制人	8,832,912	32.28%	6,234,982	15,067,894	26.12%
	董事、监事、高管	1,901,544	6.95%	1,708,265	3,609,809	6.26%
	核心员工					
总股本		<b>27,360,000</b>	-	<b>30,319,777</b>	<b>57,679,777</b>	-
普通股股东人数		<b>41</b>				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁华易	11,068,416	4,430,349	15,498,765	26.87%	15,067,894	430,871
2	王秀刚	0	5,560,000	5,560,000	9.64%	0	5,560,000
3	赵强	0	5,550,000	5,550,000	9.62%	0	5,550,000
4	王莉	0	5,550,000	5,550,000	9.62%	0	5,550,000
5	横琴鑫天裕企业管理服务合伙企业（有限合伙）	0	4,550,000	4,550,000	7.89%	0	4,550,000
合计		11,068,416	25,640,349	36,708,765	63.64%	15,067,894	21,640,871

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

## 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

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

报告期末，公司控股股东梁华易先生直接持有公司15,498,765股的股份，占公司股份总数的26.87%；通过横琴鑫天裕企业管理服务合伙企业（有限合伙）间接控制公司445万股的股份，占公司股份总数的7.89%；通过参股广州力华投资有限公司间接持有公司2.14万股的股份，占公司股份总数的0.04%。梁华易直接和间接控制公司1,997.02万股的股份，控制公司34.8%的股权。

报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为梁华易。公司实际控制人与控股股东一致。报告期内梁华易持有股份发生变动，报告期末，公司实际控制人梁华易先生直接持有公司15,498,765股的股份，占公司股份总数的26.87%。梁华易先生作为横琴鑫天裕企业管理服务合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人间接控制公司445万股的股份，占公司股份总数的7.89%；通过参股广州力华投资有限公司间接持有公司股份2.14万股，占公司股份总数的0.04%。梁华易直接和间接控制公司1,997.02万股的股份，控制公司34.8%的股权。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第七节融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年08月21日	2016年02月01日	5.00	600,000	3,000,000.00	1	0	0	0	0	否
2017年05月11日	2017年11月03日	1.80	24,847,777	44,725,998.60	3	0	3	0	0	是

### 募集资金使用情况：

#### （一）2015年第一次股票发行

2015年8月20日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《公司2015年第一次股票发行方案》及本次发行的相关事项，该方案于2015年8月31日经公司2015年第二次临时股东大会予以通过。

根据该方案，公司发行股份数量不超过60万股（含60万股），发行价格为5.00元/股，预计发行募集资金总额不超过300万元人民币（含300万元人民币），本次发行股票募集资金主要用于补充公司流动资金。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司该次股票发行进行了验资，并出具了致同验字（2015）第450ZB0012号《验资报告》，确认公司已收到该次发行对象缴纳的认购款人民币3,000,000.00元。

由于公司本次定向发行启动时间早于《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）》的发布时间，当时并未设立募集资金专项账户，亦未与主办券商及商业银行签订《募集资金专户存储三方监管协议》。定向发行的认购账户为非预算单位专用存款账户（户名：广西天涌节能科技股份有限公司；开户银行：中国光大银行柳州分行；账号：79000188000186410）。

尽管当时公司未设立募集资金专项账户专户管理，但公司严格按已有的资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《广西天涌节能科技股份有限公司 2015 年第一次股票发行方案》规定的用途使用。

2016 年 1 月 20 日，公司收到股转公司出具的《关于广西天涌节能科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2016）400 号）。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移该次定向发行募集资金的情形。公司不存在提前使用该次股票发行募集资金的情况。

该次募集资金全部用于补充公司流动资金，其中：项目研发及咨询款 2,652,055.06 元，建造学校 EPC 项目工程款 90,000.00 元，采购学校 EPC 项目木材料货款 260,288.30 元，合计使用 3,002,343.36 元（包含收到的银行存款利息扣除银行手续费的净值）。截至 2016 年 12 月 31 日，该次募集资金已全部使用完毕。

#### （二）2017 年第一次股票发行

2017 年 5 月 10 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过《公司 2017 年第一次股票发行方案》及本次发行的相关事项，该方案于 2017 年 6 月 5 日经公司 2016 年年度股东大会予以通过。并于 2017 年 7 月 20 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于修订〈广西天涌节能科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉》的议案，该议案经 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

根据该方案，公司发行股份数量不超过 2,700 万股（含 2,700 万股），发行价格为 1.80 元/股，预计发行募集资金总额不超过 4,860 万元人民币（含 4,860 万元人民币）。公司 2017 年募集资金原定主要用途：1.计划建设项目投入 1,500 万；2.增资广西天润节能科技有限公司 3,000 万；3.支付研发费用 360 万。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司该次股票发行进行了验资，并出具了致同验字（2017）第 450ZB0007 号《验资报告》，确认公司已收到该次发行对象缴纳的认购款人民币 44,725,998.60 元。

公司根据相关要求，设立募集资金专用账户（户名：广西天涌节能科技股份有限公司；开户行：华夏银行柳州支行；账号：13054000000216136），该账户为本次股票发行募集资金的专项账户。公司与商业银行和主办券商签订了三方监管协议。公司募集资金的存放和管理符合届时有效的法律、法规和业务规则等规定。

2017 年 10 月 16 日，公司收到股转公司出具的《关于广西天涌节能科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2017）6003 号）。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移该次定向发行募集资金的情形。公司不存在提前使用该次股票发行募集资金的情况。

报告期内，2017 年募集资金用途发生变更，经公司第二届董事会第十五次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议通过，将募集资金用途变更为：（1）计划建设项目投入 430.005093 万；（2）增资广西天润节能科技有限公司 3,000 万，其中 1,687.4736 万用于股权投资，1,312.5 万用于项目改造；（3）支付研发费用 1,000 万。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司募资资金专户余额为 21,885.49 元；天润科技备案专户余额 5,754.68 元。

## 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用借款	桂林银行柳州分行	3,000,000.00	7.13%	2015年11月25日-2018年11月25日	否
抵押贷款	兴业银行柳州支行	3,200,000.00	4.35%	2016年6月22日-2017年6月21日	否
保证借款	柳州银行科技支行	2,500,000.00	6.31%	2016年2月18日-2017年2月5日	否
保证借款	交通银行三中支行	5,000,000.00	5.22%	2016年6月29日-2017年6月28日	否
质押借款	柳州银行高新支行	1,500,000.00	6.53%	2016年5月26日-2017年5月10日	否
信用借款	华夏银行柳州支行	2,000,000.00	10.00%	2016年9月30日-2017年9月29日	否
质押借款	柳州市广和小额贷款股份有限公司	2,000,000.00	18.00%	2016年12月10日-2017年6月10日	否
抵押借款	广西北部湾银行柳州分行	3,200,000.00	5.00%	2017年7月12日-2018年7月12日	否
质押借款	柳州银行科技支行	3,000,000.00	6.53%	2017年6月6日-2018年6月6日	否
信用借款	柳州银行科技支行	2,500,000.00	6.31%	2017年2月16日-2018年2月16日	否
保证借款	交通银行柳州分行	5,000,000.00	5.22%	2017年7月10日-2018年7月10日	否
合计	-	32,900,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-06-15		2.00	
合计		2.00	

### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梁华易	董事长、总经理	男	49	大学本科	2015/11/25—2018/11/25	是
李永军	副董事长、董事会秘书	男	46	大学本科	2015/11/25—2018/11/25	是
韦媛元	董事、校园节能事业部总经理	女	36	大学本科	2015/11/25—2018/11/25	是
何燕	董事、财务总监	女	39	大学本科	2015/11/25—2018/11/25	是
黄义钧	董事	男	39	大学本科	2015/11/25—2018/11/25	否
黄伟军	监事会主席、技术部总监	男	39	大学本科	2015/11/25—2018/11/25	是
黄丽芳	监事	女	41	大学本科	2015/11/25—2018/11/25	否
覃环	职工监事、行政人力资源管理中心副总监	女	39	大学本科	2015/11/25—2018/11/25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

各董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
梁华易	董事长、总经理	11,068,416	4,430,349	15,498,765	26.87%	
黄伟军	监事会主席、技术部总监	1,391,680	278,336	1,670,016	2.90%	
韦媛元	董事、校园节能事业部总经理	1,263,214	252,643	1,515,857	2.63%	
李永军	副董事长、董事会秘书	689,600	337,920	1,027,520	1.78%	
黄丽芳	监事	292,978	88,596	381,574	0.66%	
合计	-	14,705,888	5,387,844	20,093,732	34.84%	0

### (三) 变动情况

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

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	5
技术人员	16	13
市场人员	1	2
财务人员	4	9
服务支持类	9	19
员工总计	47	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	24	22
专科	13	13
专科以下	9	11

员工总计	47	48
------	----	----

### 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：

<p>1、报告期内，公司薪酬政策不变，继续执行宽带薪酬制，公司薪资按时发放，充分运用综合绩效评估工具，奖惩结合，起到了巩固关键岗位员工队伍、激励员工士气的良好作用。</p> <p>2、报告期内，公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，开展了年度培训需求调查，并根据调查结果析出公司培训计划，全年各部门外训及会议安排约 13 次。同时，公司开展核心员工培育计划，通过各部门申报、管理层评估的方式，共计 11 人进入核心员工培育计划，将获得晋职晋级福利及外训的优先安排及参与公司关键项目、担任项目核心成员或轮岗部门管理职务等持续培育；年度培训内容包括新进人员培训、岗位技能培训、流程管理、内控风控类培训及资本市场相关政策类、财税政策类等部门业务职能相关的培训，公司为员工提供外训机会及相应培训津贴，全面提升公司员工综合素质和能力，为公司发展提供有力保障。</p> <p>3、报告期内，公司无需承担离退休职工的费用。</p>
---

### (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
何燕	董事、财务总监	0
覃鏢	职工监事、行政人力资源管理中心副总监	0

#### 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
黄红卫	董事会审计主任	449,120
刘永丽	主任工程师	0

#### 核心人员的变动情况：

<p>报告期内，核心技术人员谢斯迪离职。该核心技术人员离职未对公司造成不良影响。</p> <p>报告期末，在职的 3 名核心技术人员基本情况如下：</p> <p>黄伟军：男，1979 年 2 月 28 日生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年至 2007 年就读于广西广播电视大学计算机应用技术专业，获得专科学历。1998 年至 2005 年，任美的空调售后部技术维护员；2005 年至 2007 年，任兆星公司技术经理，开始对热泵技术的研究和开发运用；2007 年至 2009 年任广西天润热能科技发展有限公司工程技术部经理，负责公司的技术研发工作，在广西科技大学建立校企合作实验室，为公司的水源热泵技术专利研发提供了良好的学术支持；2009 年至今，任本公司生产技术总监，总体负责公司的生产管理和技术研发工作，技术研发中心在他的组织和领导下，</p>
---

已获得超过 20 项专利，其中，应用了多项专利技术的 TSSR-26A 水源热泵机组获得了自治区经委技术创新立项并于 2011 年通过了专家组验收。本公司自 2012 年 12 月变更为股份公司后，公司设立监事会，黄伟军任监事会主席。黄伟军持有本公司 167 万股股份，占公司股份总数的 2.90%。黄伟军的专利均是在本公司任职期间的职务发明，权利均属于本公司，与前任公司无知识产权的纠纷。

黄红卫：男，1959 年 12 月 6 日生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1978 年 7 月至 1982 年 7 月，就读于广西大学机械制造工艺及设备专业，获得本科学历，工学学士学位；1987 年 9 月至 1988 年 12 月，任中国建设银行柳州分行信贷科科员；1988 年至 1992 年，任中国投资银行柳州支行行长；1992 年至 1996 年任中国建设银行柳州分行信贷科科长；1996 年至 1998 年任中国建设银行柳州分行柳江支行行长；1998 年至 2004 年任中国建设银行广西区分行柳州审计办事处科长；2008 年至 2011 年任柳州市好机汇商贸有限公司综合部经理；2011 年至今任公司财务总监。黄红卫具有机械制造专业工程师职称，具有多年 EPC 项目运营管理工作经验，在公司研发“EPC 再生能热水智能供应系统”的过程中，运用多年银行审计管理工作经验、融资经验及机械专业理论为 EPC 项目收入实现方式、技术实现手段，在 POS 机数据与银行、公司财务系统及 ERP 系统数据对接等方面提供了合理化建议。黄红卫持有本公司 44.91 万股股份，占公司股份总数的 0.78%。从 2015 年 12 月起担任广西天涌节能科技股份有限公司董事会审计主任。

刘永丽：女，1981 年 12 月 25 日生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2014 年 3 月至 2016 年 6 月，就读于桂林理工大学土木工程专业，取得本科学历。2001 年 7 月至 2007 年 6 月任十一冶建设工程公司安装分公司技术员兼资料员；2007 年 7 月至 2010 年 5 月，任广西好机汇房地产开发有限公司技术员和资料员，及好机汇电子科技广场有限责任公司技术资料员；2010 年 6 月任公司知识产权管理专员，负责各研发项目技术研发及专利点收集、专利申报等工作，并撰写了 EPC 再生能热水供应系统的专利技术文件，收集并初步制定了家用再生能热泵系统小型机的可行性研究报告及其研发工作。2015 年 1 月通过内审员资格证考试，2016 年 10 月任广西天涌节能科技股份有限公司主任工程师，负责及时把握业界知识产权发展最新动态，定期跟踪竞争对手知识产权申请最新状况，对可能引发的风险作出判别，为公司决策提供支持性服务。

报告期内，公司的核心员工为两名，基本情况如下：

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

覃鏢：女，1979 年 4 月 15 日生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2002 年毕业于广西大学法学院经济法专业，获得法学学士学位；2006 年完成为期三年的对外经济贸易大学国际工商管理学院企业管理学人力资源管理方向研修班学习。2002 年至 2005 年任广西侨丰集团法务兼柳州中侨房地产开发有限公司综合部副部长，2005 年至 2007 年任旺旺集团广西营办人力资源课主任，2007 年至 2012 年任广西天涌节能科技股份有限公司行政人力资源部经理，2013 年至今任天涌科技行政副总监。熟悉天涌科技的发展

历程、企业文化、团队建设、战略方向、管理需求、产品服务及相关技术、合同能源管理节能技术服务行业及公司各部门执掌、工作流程，能规划并构建公司行政及人力资源管理制度体系，熟悉集团化内控体系构建及全流程梳理，全面负责公司 ERP 信息一体化管理平台开发对接，具有高度责任心、执行力及专业素养。

## 第九节行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》、《募集资金管理制度》等内部治理制度。建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。为完善公司内部治理架构，公司于2013年股改后，在董事会内部设立专门委员会，分别为战略发展委员会、审计委员会、提名与薪酬考核委员会、风险管理委员会。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行，新增《知识产权管理标准》体系文件，为公司各个业务单元层的管理制度、表单、流程增加知识产权管理规范化条款或文本，成为广西第一批知识产权管理规范贯标企业。根据公司自身业务情况，通过修改章程重新确定了股东大会和董事会的审议权限和范围。

公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有法人治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的权益分派、对外借款、关联交易、对外投资等重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》要求之规定程序进行。

### 4、公司章程的修改情况

#### (1) 2017 年第一次修订章程

公司第二届董事会第十一次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过《修改公司章程》的议案，原章程第六条公司注册资本修改为“32,832,000 元”；原章程第十五条公司股份总数修改为“3,283.2 万股”。

#### (2) 2017 年第六次修订章程

公司第二届董事会第十四次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议通过《修改公司章程》的议案，原章程第六条公司注册资本修改为“57,679,777 元”；原章程第十五条公司股份总数修改为“5,767.9777 万股”。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、2017 年 2 月 9 日，第二届董事会第七次会议审议《修改公司章程的议案》、《预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》、《对外投资管理制度》、《核心员工管理制度》、《设立分公司的议案》、《设立控股子公司的议案》；</p> <p>2、2017 年 3 月 7 日，第二届董事会第八次会议审议《修改公司章程的议案》；</p> <p>3、2017 年 3 月 21 日，第二届董事会第九次会议审议《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于会计政策变更的议案》、《致同会计师事务所（特殊普通合伙）关于的议案》、《关于公司续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p> <p>4、2017 年 5 月 10 日，第二届董事会第十次会议审议《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度利润分配方案》、《公司 2017 年度第一次股票</p>

		<p>发行方案》、《提请公司 2016 年度股东大会授权董事会全权办理公司 2017 年度第一次股票发行相关事宜》、《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议》、《提请召开广西天涌节能科技股份有限公司 2016 年年度 股东大会》、《公司 2016 年度总经理工作报告》的议案；</p> <p>5、2017 年 6 月 20 日，第二届董事会第十一次会议审议《修改公司章程》、《提请召开广西天涌节能科技股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会》的议案；</p> <p>6、2017 年 7 月 19 日，第二届董事会第十二次会议审议《关于修订〈广西天涌节能科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉》、《提请召开广西天涌节能科技股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会》的议案；</p> <p>7、2017 年 8 月 9 日，第二届董事会第十三次会议审议《公司 2017 年度半年度报告》；</p> <p>8、2017 年 11 月 3 日，第二届董事会第十四次会议审议《关于公司拟对全资子公司增资》、《修改公司章程》、《提请召开广西天涌节能科技股份有限公司 2017 年第三次临时股东大会》的议案；</p> <p>9、2017 年 11 月 24 日，第二届董事会第十五次会议审议《变更募集资金用途》、《关于全资子公司广西天润节能科技有限公司向西藏鑫旭 鸿投资管理 有限公司投资》、《提请召开广西天涌 节能科技股份有限公司 2017 年第四次 临时股东大会》的议案。</p>
监事会	4	<p>1、2017 年 3 月 21 日，第二届监事会第五次会议审议《广西天涌节能科技股份有限公司 2016 年年度报告和摘要》、《关于会计政策变更的议案》、《致同会计师事务所（特殊普通合伙）关于的议案》；</p> <p>2、2017 年 5 月 10 日，第二届监事会第六次会议审议《公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2016 年</p>

		<p>度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、《公司2016年度利润分配方案的议案》；</p> <p>3、2017年8月9日，第二届监事会第七次会议审议《公司2017年度半年度报告》；</p> <p>4、2017年11月24日，第二届监事会第八次会议审议《变更募集资金用途》的议案。</p>
股东大会	5	<p>1、2017年6月1日，2016年年度股东大会审议《防范大股东及关联方资金占用专项制度》、《募集资金管理制度》、《关于预计公司2017年度日常性关联交易》、《修改公司章程》（第二届董事会第七次会议）、《修改公司章程》（第二届董事会第八次会议）、《公司2016年年度报告及摘要》、议《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）》、《关于公司2016年度董事会工作报告》、《关于公司2016年度监事会工作报告》、《关于公司2017年度财务预算报告》、《关于公司2016年度财务决算报告》、《关于公司2016年度利润分配方案》、《公司2017年第一次股票发行方案》、《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议》、《关于提请公司2016年年度股东大会授权董事会全权办理公司2017年第一次股票发行相关事宜》；</p> <p>2、2017年7月6日，2017年第一次临时股东大会审议《修改公司章程》的议案；</p> <p>3、2017年8月4日，2017年第二次临时股东大会审议《关于修订〈广西天涌节能科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉》；</p> <p>4、2017年11月21日，2017年第三次临时股东大会审议《修改公司章程》；</p> <p>5、2017年12月13日，2017年第四次临时股东大会审议《变更募集资金用途》的议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。

报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的通知、召集、召开、授权、表决等程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续规范的公司治理结构，股东大会、董事会及专门委员会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等做出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

为加强公司治理结构，提高公司治理水平，公司2013年改制后董事会下设各专门委员会：战略委员会、审计委员会、提名与薪酬考核委员会、风险管理委员会。

2017年，各委员会各司其职，为公司治理结构不断完善、长期发展规划和可持续发展起到了积极的作用。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司业务拥有完整独立体系，面向市场独立经营，独立决策，独立承担责任与风险，未受到影响。

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

3、资产独立：公司主要资产均合法拥有，业务和经营必须资产的权属完全由公司独立所有，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

综上，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够保障独立性，具有自主经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》法规关于会计核算的规定，结合公司相关实际情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照相关要求独立核算，保证公司正常工作开展。

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司制定完整的风险控制体系，做到事前分析宏观环境、行业状况、经营风险，在不违反法律的情况下做到事前预防，事中控制，事后解决等。

报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年6月8日，公司召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，明确了年报差错的责任，该议案已提交2017年年度股东大会审议。

## 第十一节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）1998 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 座 1204 室
审计报告日期	2018 年 6 月 8 日
注册会计师姓名	马明、李继校
会计师事务所是否变更	是

### 审计报告

亚会 B 审字（2018）1998 号

#### 广西天涌节能科技股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了广西天涌节能科技股份有限公司（以下简称“天涌科技公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天涌科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国

注册会计师职业道德守则，我们独立于天涌科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、管理层和治理层对财务报表的责任**

天涌科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天涌科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天涌科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天涌科技公司的财务报告过程。

### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由

于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对天涌科技公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天涌科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就天涌科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：马明

中国注册会计师：李继校

中国·北京

二〇一八年六月八日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	4,868,771.16	2,442,952.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	八、2	161,376.27	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、3	15,372,827.99	1,453,914.77
买入返售金融资产			
存货	八、4	487,288.11	108,807.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、5	11,515.92	
<b>流动资产合计</b>		<b>20,901,779.45</b>	<b>4,005,675.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	八、6	16,872,063.46	
投资性房地产			
固定资产	八、7	16,990,479.86	22,174,093.62
在建工程	八、8	533,029.80	992,466.38
工程物资	八、9		418,967.48
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、10	24,111,832.84	22,032,623.60
开发支出	八、11	24,208,885.68	8,306,790.03
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、12	297,829.49	228,477.77
其他非流动资产		4,586,925.95	1,877,421.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,601,047.08</b>	<b>56,030,839.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>108,502,826.53</b>	<b>60,036,515.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、13	13,700,000.00	16,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、14	1,965,856.64	2,471,803.09
预收款项	八、15	4,048,656.64	1,017,956.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、16	749,419.67	491,151.44
应交税费	八、17	1,109,114.69	584,301.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八、18	830,303.92	454,079.25
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	八、19	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>23,403,351.56</b>	<b>22,219,292.31</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、20		1,000,000.00
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	八、21	1,989,121.03	2,225,603.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,989,121.03</b>	<b>3,225,603.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,392,472.59</b>	<b>25,444,895.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、22	57,679,777.00	27,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、23	19,412,961.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、24	1,730,191.56	1,273,022.71
一般风险准备			
未分配利润	八、25	4,410,463.17	5,982,997.62
归属于母公司所有者权益合计		83,233,393.34	34,616,020.33
少数股东权益		-123,039.40	-24,400.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>83,110,353.94</b>	<b>34,591,619.38</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>108,502,826.53</b>	<b>60,036,515.28</b>

法定代表人：梁华易

主管会计工作负责人：何燕

会计机构负责人：何燕

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,730,844.39	2,431,904.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款			
预付款项		161,376.27	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		14,470,409.07	1,468,675.99
存货		487,288.11	50,427.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,515.92	
<b>流动资产合计</b>		<b>19,861,433.76</b>	<b>3,951,008.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、1	35,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		17,104,383.27	21,854,212.80
在建工程		533,029.80	992,466.38
工程物资			418,967.48
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,111,832.84	22,032,623.60
开发支出		24,208,885.68	8,306,790.03
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		43,546.23	731.01
其他非流动资产		4,586,925.95	1,877,421.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>105,588,603.77</b>	<b>59,483,212.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>125,450,037.53</b>	<b>63,434,220.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,700,000.00	16,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,961,511.14	2,426,434.96
预收款项		4,048,656.64	932,769.25
应付职工薪酬		724,280.67	491,151.44
应交税费		1,109,114.69	569,021.00
应付利息			
应付股利			

其他应付款		16,605,694.76	3,110,009.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>39,149,257.90</b>	<b>24,729,385.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			1,000,000.00
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,989,121.03	2,225,603.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,989,121.03</b>	<b>3,225,603.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,138,378.93</b>	<b>27,954,989.35</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		57,679,777.00	27,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,412,961.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,730,191.56	1,273,022.71
一般风险准备			
未分配利润		5,488,728.43	6,846,208.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>84,311,658.60</b>	<b>35,479,231.53</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>125,450,037.53</b>	<b>63,434,220.88</b>

### (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		23,583,176.10	21,238,052.15
其中：营业收入	八、26	23,583,176.10	21,238,052.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>18,445,650.17</b>	<b>15,091,341.45</b>
其中：营业成本	八、26	10,757,999.69	8,342,394.80
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	八、27	42,399.92	3,579.00
销售费用	八、28	285,005.62	0
管理费用	八、29	5,826,138.64	5,691,044.13
财务费用	八、30	1,228,459.40	1,068,334.31
资产减值损失	八、31	305,646.90	-14,010.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	八、32	-2,936.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	八、33	237,256.01	
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>5,371,845.40</b>	<b>6,146,710.70</b>
加：营业外收入	八、34	458,942.40	659,398.49
减：营业外支出	八、35	475,129.98	474,884.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>5,355,657.82</b>	<b>6,331,224.35</b>
减：所得税费用	八、36	1,097,661.87	1,098,525.77
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>4,257,995.95</b>	<b>5,232,698.58</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		4,257,995.95	5,232,698.58
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-98,638.45	-24,400.95
2.归属于母公司所有者的净利润		4,356,634.40	5,257,099.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>4,257,995.95</b>	<b>5,232,698.58</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,356,634.40	5,257,099.53
归属于少数股东的综合收益总额		-98,638.45	-24,400.95
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.13	0.19
（二）稀释每股收益		0.13	0.19

法定代表人：梁华易

主管会计工作负责人：何燕

会计机构负责人：何燕

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、2	23,481,441.71	20,254,995.21
<b>减：营业成本</b>	十二、2	10,720,191.27	8,016,395.45
税金及附加		39,604.66	20.00
销售费用		285,005.62	
管理费用		5,456,139.27	5,351,921.27
财务费用		1,232,237.74	1,063,380.04
资产减值损失		285,434.84	-14,070.17

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		236,482.56	
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>5,699,310.87</b>	<b>5,837,348.62</b>
加：营业外收入		458,352.50	654,317.21
减：营业外支出		461,776.54	474,878.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>5,695,886.83</b>	<b>6,016,786.97</b>
减：所得税费用		1,124,198.37	1,009,272.95
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>4,571,688.46</b>	<b>5,007,514.02</b>
（一）持续经营净利润		4,571,688.46	5,007,514.02
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,571,688.46</b>	<b>5,007,514.02</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,788,043.83	20,096,787.49
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			
收到其他与经营活动有关的现金	八、37	1,029,304.53	2,357,665.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,817,348.36</b>	<b>22,454,452.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,648,193.76	5,999,022.50
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		3,109,135.31	2,491,312.46
支付的各项税费		938,557.24	1,071,677.57
支付其他与经营活动有关的现金	八、37	16,392,072.88	3,249,982.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,087,959.19</b>	<b>12,811,994.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-270,610.83</b>	<b>9,642,458.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500,000.00	2,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,500,000.00</b>	<b>2,300.00</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,619,163.64	15,438,619.70
投资支付的现金		16,875,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>39,494,163.64</b>	<b>15,438,619.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,994,163.64</b>	<b>-15,436,319.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		44,725,998.60	
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		14,200,000.00	19,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、37	500,000.00	1,110,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>59,425,998.60</b>	<b>20,310,000.00</b>
偿还债务支付的现金		17,700,000.00	15,001,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,070,145.70	1,013,767.64
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	八、37	965,259.99	500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,735,405.69</b>	<b>16,514,767.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>39,690,592.91</b>	<b>3,795,232.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,425,818.44</b>	<b>-1,998,629.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,942,952.72	3,941,581.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,368,771.16</b>	<b>1,942,952.72</b>

法定代表人：梁华易

主管会计工作负责人：何燕

会计机构负责人：何燕

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,755,960.54	19,214,197.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,293,759.83	4,442,347.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,049,720.37</b>	<b>23,656,544.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,636,749.50	5,547,631.70
支付给职工以及为职工支付的现金		2,817,088.36	2,269,925.08

支付的各项税费		897,089.59	1,037,479.44
支付其他与经营活动有关的现金		15,549,434.05	3,160,961.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,900,361.50</b>	<b>12,015,997.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,149,358.87</b>	<b>11,640,547.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500,000.00	2,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,500,000.00</b>	<b>2,300.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,041,012.20	15,438,619.70
投资支付的现金		31,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>54,041,012.20</b>	<b>17,438,619.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,541,012.20</b>	<b>-17,436,319.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		44,725,998.60	
取得借款收到的现金		14,200,000.00	19,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	1,110,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>59,425,998.60</b>	<b>20,310,000.00</b>
偿还债务支付的现金		17,700,000.00	15,001,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,070,145.70	1,013,767.64
支付其他与筹资活动有关的现金		965,259.99	500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,735,405.69</b>	<b>16,514,767.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>39,690,592.91</b>	<b>3,795,232.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,298,939.58</b>	<b>-2,000,540.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,931,904.81	3,932,445.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,230,844.39</b>	<b>1,931,904.81</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	27,360,000.00								1,273,022.71		5,982,997.62	-24,400.95	34,591,619.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,360,000.00								1,273,022.71		5,982,997.62	-24,400.95	34,591,619.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,319,777.00				19,412,961.61				457,168.85		-1,572,534.45	-98,638.45	48,518,734.56
（一）综合收益总额											4,356,634.40	-98,638.45	4,257,995.95
（二）所有者投入和减少资本	24,847,777.00				19,412,961.61								44,260,738.61
1. 股东投入的普通股	24,847,777.00				19,412,961.61								44,260,738.61
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配	5,472,000.00							457,168.85	-5,929,168.85				
1. 提取盈余公积								457,168.85	-457,168.85				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	5,472,000.00								-5,472,000.00				
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>57,679,777.00</b>				<b>19,412,961.61</b>			<b>1,730,191.56</b>	<b>4,410,463.17</b>	<b>-123,039.40</b>		<b>83,110,353.94</b>	

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

一、上年期末余额	17,100,000.00			7,017,623.80			772,271.31	4,469,025.69		29,358,920.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	17,100,000.00			7,017,623.80			772,271.31	4,469,025.69		29,358,920.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,260,000.00			-7,017,623.80			500,751.40	1,513,971.93	-24,400.95	5,232,698.58
（一）综合收益总额								5,257,099.53	-24,400.95	5,232,698.58
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							500,751.40	-500,751.40		
1. 提取盈余公积							500,751.40	-500,751.40		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转	10,260,000.00			-7,017,623.80					-3,242,376.20	

1. 资本公积转增资本（或股本）	7,017,623.80				-7,017,623.80							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	3,242,376.20									-3,242,376.20		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>27,360,000.00</b>							<b>1,273,022.71</b>		<b>5,982,997.62</b>	<b>-24,400.95</b>	<b>34,591,619.38</b>

法定代表人：梁华易

主管会计工作负责人：何燕

会计机构负责人：何燕

#### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,360,000.00							1,273,022.71			6,846,208.82	35,479,231.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	27,360,000.00							1,273,022.71		6,846,208.82	35,479,231.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,319,777.00			19,412,961.61				457,168.85		-1,357,480.39	48,832,427.07
(一) 综合收益总额										4,571,688.46	4,571,688.46
(二) 所有者投入和减少资本	24,847,777.00			19,412,961.61							44,260,738.61
1. 股东投入的普通股	24,847,777.00			19,412,961.61							44,260,738.61
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	5,472,000.00							457,168.85		-5,929,168.85	
1. 提取盈余公积								457,168.85		-457,168.85	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	5,472,000.00									-5,472,000.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>57,679,777.00</b>				<b>19,412,961.61</b>				<b>1,730,191.56</b>		<b>5,488,728.43</b>	<b>84,311,658.60</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,100,000.00				7,017,623.80				772,271.31		5,581,822.40	30,471,717.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,100,000.00				7,017,623.80				772,271.31		5,581,822.40	30,471,717.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,260,000.00				-7,017,623.80				500,751.40		1,264,386.42	5,007,514.02
(一) 综合收益总额											5,007,514.02	5,007,514.02
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								500,751.40		-500,751.40		
1. 提取盈余公积								500,751.40		-500,751.40		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	10,260,000.00										-3,242,376.20	
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,017,623.80											
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	3,242,376.20										-3,242,376.20	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>27,360,000.00</b>							<b>1,273,022.71</b>		<b>6,846,208.82</b>	<b>35,479,231.53</b>	

# 广西天涌节能科技股份有限公司

## 财务报表附注

2017年1月1日——2017年12月31日  
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

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

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

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

#### (二) 持续经营

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

### 三、重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,公允反映了公司合并及母公司2017年12月31日的财务状况,2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

#### **（五）合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表

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

## **（六）现金及现金等价物的确定标准**

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

## **（七）外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **2. 外币财务报表的折算**

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

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

## **（八）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可

供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力

持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认

条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

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

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备

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

金融资产在转回日的摊余成本。

**(九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

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

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	2.00%	2.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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

## （十）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## （十一）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2. 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **(2) 权益法**

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该

子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

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

## **（十二）固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

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

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **（1）固定资产折旧**

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

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

#### （2）固定资产的后续支出

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

#### （3）固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

计提折旧。

### **(十三) 借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

#### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

#### **3. 暂停资本化期间**

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

#### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### **(十四) 无形资产与开发支出**

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

##### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

##### **2. 无形资产的后续计量**

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

###### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

###### **(2) 使用寿命不确定的无形资产**

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (十五) 长期资产减值

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

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价

值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **（十六）职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

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

### **2. 离职后福利**

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

### **3. 辞退福利**

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

### **4. 其他长期职工福利**

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

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

## **（十七）收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

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

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司节能热水服务收入、节能热水系统设备收入及节能环保的运行维护服务收入确认的具体方法如下：

节能热水服务收入：按每月实际用水量确认收入；

节能热水系统设备收入：产品已经发出并取得买方签收的签收单，凭相关单据确认收入；

技术咨询服务：按服务期间确认收入。

## (十八) 政府补助

### (1) 政府补助，与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (3) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减

相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **（十九）递延所得税资产和递延所得税负债**

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

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### **（二十）经营租赁、融资租赁**

#### **1. 经营租赁会计处理**

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2. 融资租赁会计处理

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

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税服务收入	17%、3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

企业所得税税率：

公司	2017 年度
广西天涌节能科技股份有限公司	15%
广西天润节能科技有限公司	25%
广西天涌力华投资管理有限公司	25%
广西涌创置业有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

#### 1. 增值税优惠

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

#### 2. 所得税优惠

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

## 五、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正说明

### (一) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### (二) 重大会计差错更正

本报告期公司无重大会计差错更正事项。

## 六、企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

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

(二) 本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比没有变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司全称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
广西天润节能科技有限公司	广西	节能技术开发、服务	100%		设立
广西天涌力华投资管理有限公司	广西	股权投资管理	51%		设立

子公司全称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
广西涌创置业有限公司	广西	房地产开发	100%		设立

## 八、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 1. 货币资金

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	13,125.99	15.50
银行存款	4,355,645.17	1,942,937.22
其他货币资金	500,000.00	500,000.00
合计	4,868,771.16	2,442,952.72

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

(2) 期末，其他货币资金为借款保证金 500,000.00 元，本公司编制现金流量表时，已将其他货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

### 2. 预付款项

(1) 预付款项构成

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	余额	占总额的比例 (%)	余额	占总额的比例 (%)
1年以内(含1年)	161,376.27	100.00		
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	161,376.27	100.00		

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，预付款项金额较大的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
广西生态工程职业技术学院	非关联方	161,376.27	100.00	未到结算期
合计		161,376.27	100.00	

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,666,903.61	100.00	294,075.62	1.88	15,372,827.99
其中：账龄组合	14,330,337.01	91.47	294,075.62	2.05	14,036,261.39
其他组合	1,336,566.60	8.53			1,336,566.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,666,903.61	100.00	294,075.62	1.88	15,372,827.99

接上表

项目	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,458,921.09	100.00	5,006.32	0.34	1,453,914.77
其中：账龄组合	134,052.29	9.19	5,006.32	3.73	129,045.97
其他组合	1,324,868.80	90.81			1,324,868.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,458,921.09	100.00	5,006.32	0.34	1,453,914.77

(2) 其他收账款账龄列示

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	余额	计提比例 (%)	坏账准备	余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	14,214,531.70	2.00	284,290.63	58,246.98	2.00	1,164.94
1-2年	40,000.00	5.00	2,000.00	74,783.00	5.00	3,739.15
2-3年	74,783.00	10.00	7,478.30	1,022.31	10.00	102.23
3-4年	1,022.31	30.00	306.69		30.00	
4-5年		80.00			80.00	
5年以上		100.00			100.00	
合计	14,330,337.01		294,075.62	134,052.29		5,006.32

(3) 截至2017年12月31日，其他应收款项金额前五名单位情况：

单位名称	款项内容	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
柳州市瀚晟科技有限公司	往来款	非关联方	13,850,000.00	88.40
柳东新区投资促进局	保证金	非关联方	1,000,000.00	6.38
广西环森科技有限公司	往来款	非关联方	350,000.00	2.23
广西柳州中小企业信用担保有限公司	保证金	非关联方	160,000.00	1.02
广西机电职业技术学院	押金	非关联方	100,000.00	0.64
合计			15,460,000.00	98.67

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日，无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 4. 存货

(1) 存货分类情况

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	487,288.11		487,288.11	108,807.91		108,807.91
合计	487,288.11		487,288.11	108,807.91		108,807.91

(2) 上述存货未对外提供债务担保和抵押。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司存货不存在减值的情况，故未计提存货减值准备。

#### 5. 其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税	11,515.92	
合计	11,515.92	

#### 6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
对合营企业投资	16,872,063.46		16,872,063.46			
合计	16,872,063.46		16,872,063.46			

(2) 对合营企业投资情况

项目	2017年12月31日					
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	账面价值
西藏鑫旭鸿投资管理有限公司		16,875,000.00	2,936.54	16,872,063.46		16,872,063.46
合计		16,875,000.00	2,936.54	16,872,063.46		16,872,063.46

#### 7. 固定资产

(1) 2017 年度固定资产构成及变动情况

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、固定资产原价合计	30,134,509.19	14,657,967.49	22,972,307.23	21,820,169.45
其中：房屋及建筑物				
机器设备	29,568,675.40	14,602,501.49	22,821,680.23	21,349,496.66
运输设备	246,405.00	43,800.00	100,000.00	190,205.00
办公及电子设备	319,428.79	11,666.00	50,627.00	280,467.79
二、累计折旧合计	7,960,415.57	3,102,846.91	6,233,572.89	4,829,689.59
其中：房屋及建筑物				-
机器设备	7,550,222.51	3,054,529.56	6,183,063.54	4,421,688.53
运输设备	171,147.46	16,149.96	-	187,297.42
办公及电子设备	239,045.60	32,167.39	50,509.35	220,703.64
三、减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				
四、固定资产账面价值合计	22,174,093.62			16,990,479.86
其中：房屋及建筑物				
机器设备	22,018,452.89			16,927,808.13
运输设备	75,257.54			2,907.58
办公及电子设备	80,383.19			59,764.15

其中：

项 目	金 额	备 注
1、本期增加固定资产中，由在建工程转入的金额	714,625.00	
2、本期处置固定资产原价为	3,553,415.10	
3、本期置换入（出）固定资产原价为		
4、期末抵押或担保的固定资产账面价值为	3,929,918.57	

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日公司固定资产不存在减值的情况，未计提固定资产减值准备。

(3) 固定资产抵押情况，截至 2017 年 12 月 31 日，上述固定资产中有 3,929,918.57 元的设备抵押向银行贷款。

## 8. 在建工程

### (1) 在建工程明细表

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
横县第二高级中学扩建工程				519,390.43		519,390.43

贵港市港南区桥圩高级中学扩建工程	96,248.95		96,248.95	141,523.95		141,523.95
ERP 软件	331,552.00	16,577.60	314,974.40	331,552.00		331,552.00
广西生态工程职业技术学院	104,588.90		104,588.90			
组装水表	17,217.55		17,217.55			
合计	549,607.40	16,577.60	533,029.80	992,466.38		992,466.38

(2) 在建工程项目变动表

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
横县第二高级中学扩建工程	519,390.43	53,950.00	573,340.43	
贵港市港南区桥圩高级中学扩建工程	141,523.95	94,000.00	139,275.00	96,248.95
ERP 软件	331,552.00		16,577.60	314,974.40
广西融水苗族自治县高级中学扩建		21,400.00	21,400.00	
广西生态工程职业技术学院		104,588.90		104,588.90
组装水表		113,143.05	95,925.50	17,217.55
合计	992,466.38	387,081.95	846,518.53	533,029.80

9. 工程物资

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
专用材料	418,967.48	336,040.83	755,008.31	
合计	418,967.48	336,040.83	755,008.31	

10. 无形资产

(1) 2017 年度无形资产构成及变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
一、无形资产原值合计	22,792,704.94	3,726,512.03		26,519,216.97
其中：专利权	22,783,704.94	3,726,512.03		26,510,216.97
商标权	9,000.00			9,000.00
二、累计摊销合计	760,081.34	1,647,302.79	-	2,407,384.13
其中：专利权	755,566.54	1,646,402.79	-	2,401,969.33
商标权	4,514.80	900.00		5,414.80
三、无形资产账面净值合计	22,032,623.60			24,111,832.84
其中：专利权	22,028,138.40			24,108,247.64
商标权	4,485.20			3,585.20
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	22,032,623.60			24,111,832.84

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日公司不存在无形资产减值的情况，未计提无形资产减值准备。

(3) 无形资产担保情况，截至 2017 年 12 月 31 日，上述无形资产中有 20,577,897.25 元的专利

权已作质押，并银行贷款。

### 11. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内外部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
家用再生热泵热水系统自动控制系统	3,700,673.03	25,839.00		3,726,512.03		
智能分体式水表供热系统	2,006,117.00	4,033,236.20				6,039,353.20
高效节能多级废水回收供热系统	2,600,000.00	5,339,504.48				7,939,504.48
基于物联网的智能监控供热管理系统		10,230,028.00				10,230,028.00
合计	8,306,790.03	19,628,607.68		3,726,512.03		24,208,885.68

### 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
递延所得税资产：		
其中：资产减值准备	48,632.48	764.24
可抵扣亏损	249,197.01	227,713.53
小计	297,829.49	228,477.77
递延所得税负债：		
小计		

#### (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2017年暂时性差异金额	2016年暂时性差异金额
资产减值准备	310,653.22	5,006.32
可抵扣亏损	1,021,044.56	910,854.13
合计	1,331,697.78	915,860.45

### 13. 短期借款

#### (1) 短期借款的分类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	3,200,000.00	3,200,000.00
质押借款	3,000,000.00	3,500,000.00
信用借款	2,500,000.00	2,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	7,500,000.00
合计	13,700,000.00	16,200,000.00

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

#### (3) 其他说明

期末抵押借款 320 万元，是天涌科技与广西北部湾银行柳州分行签订的流动资金借款合同，借款期限自 2017 年 7 月 12 日至 2018 年 7 月 12 日止。由广西柳州中小企业信用担保有限公司提供贷款担保。由梁华易以其房地产进行抵押反担保，抵押权利价值为 200 万元；天涌科技以其机器设备进行抵押反担保，抵押权利价值为 320 万元。

期末质押借款 300 万元，是天涌科技与柳州银行科技支行签订的借款合同，借款期限自 2017 年 6 月 6 日至 2018 年 6 月 6 日止。以公司的无形资产“大型水源热泵系统的控制方法”、“EPC 家用再生热泵供应系统”、“垂直布管环路式家用再生热泵热水系统及自动控制方法”、“家用再生热泵热水系统及自动控制系统”进行质押。

期末信用借款 250 万元，是天涌科技与柳州银行科技支行签订的借款合同，借款期限自 2017 年 2 月 16 日至 2018 年 2 月 16 日止。

期末保证借款 500 万元，为天涌科技与交通银行股份有限公司柳州分行签订的流动资金借款合同，借款期限自 2017 年 7 月 10 日至 2018 年 7 月 10 日止。由天涌科技提供 50 万元保证金质押担保，同时，广西柳州中小企业信用担保有限公司与天涌科技签订《质押反担保合同》，以天涌科技应收账款权利价值 450 万进行质押反担保。

#### 14. 应付账款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
设备款	525,941.16	910,883.46
水电费	1,439,915.48	1,560,919.63
合计	1,965,856.64	2,471,803.09

注：截止 2017 年 12 月 31 日，账龄在 1 年以上的应付账款为 521,595.66 元。

#### 15. 预收款项

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货款	4,048,656.64	1,017,956.71
合计	4,048,656.64	1,017,956.71

注：截止 2017 年 12 月 31 日，预收款项均为一年内。

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	491,151.44	3,553,636.84	3,295,368.61	749,419.67
离职后福利-设定提存计划		224,214.70	224,214.70	
合计	491,151.44	3,777,851.54	3,519,583.31	749,419.67

##### (2) 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	491,151.44	3,403,321.27	3,145,053.04	749,419.67
二、职工福利费				
三、社会保险费		138,274.37	138,274.37	
其中：1. 医疗保险费		117,941.40	117,941.40	
2. 工伤保险费		12,683.28	12,683.28	

3. 生育保险费		7,649.69	7,649.69	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		12,041.20	12,041.20	
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
合 计	491,151.44	3,553,636.84	3,295,368.61	749,419.67

(3) 设定提存计划列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险费		216,406.70	216,406.70	
失业保险费		7,808.00	7,808.00	
合 计		224,214.70	224,214.70	

**17. 应交税费**

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	112,765.38	13,226.58
城市维护建设税	8,599.36	925.86
水利建设基金	1,543.75	3,743.31
教育费附加	5,159.62	396.80
企业所得税	970,508.44	565,698.58
个人所得税		6.16
地方教育费附加	3,439.74	264.53
印花税	7,098.40	40.00
合计	1,109,114.69	584,301.82

**18. 其他应付款**

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	827,606.42	449,079.25
质保金	2,697.50	5,000.00
合计	830,303.92	454,079.25

注：截止 2017 年 12 月 31 日，账龄在 1 年以上的其他应付款为 41,100.00 元。

**19. 一年内到期的非流动负债**

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

**20. 长期借款**

(1) 长期借款的分类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
信用借款	1,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
小计	1,000,000.00	2,000,000.00
减：1年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(2) 已到期未偿还的长期借款情况

无

(3) 其他说明：

期末信用借款是天涌科技与桂林银行柳州分行签订了固定资产借款合同。借款期限为2015年11月25日至2018年11月25日，利率采用固定利率，该借款用于贺州学院宿舍楼污水源热水系统项目。该借款于2016年12月20日、2017年12月20日、2018年11月25日各还本金100万元。

## 21. 递延收益

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
政府补助	2,225,603.59		236,482.56	1,989,121.03
合计	2,225,603.59		236,482.56	1,989,121.03

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	新增补助金额	计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
《可再生能源建筑应用示范项目》专项补助资金第一次拨款（说明1）	799,629.57			112,888.89	686,740.68
《可再生能源建筑应用示范项目》专项补助资金第二次拨款（说明2）	564,307.32			79,593.75	484,713.57
《基于大数据分析技术的再生能热水智能供应系统开发》科技经费（说明3）	195,833.35			9,999.96	185,833.39
《基于物联网的大型再生能热水智能供应管理系统开发》课题项目经费（说明4）	489,583.35			24,999.96	464,583.39
《柳州市知识产权优势企业培育》项目补助经费（说明5）	176,250.00			9,000.00	167,250.00
合计	2,225,603.59			236,482.56	1,989,121.03

说明：（1）由南宁市城乡建设委员会、南宁市财政局发放的广西机电职业技术学院学生宿舍水源热泵热水系统项目《可再生能源建筑应用示范项目》专项补助资金，第一次拨款为 127 万元。

（2）广西机电职业技术学院学生宿舍水源热泵热水系统项目《可再生能源建筑应用示范项目》专项补助资金，第二次拨款为 84.90 万元。

（3）根据柳州市柳东新区管理委员会柳东管发[2015]200 号文，取得 2015 年度项目扶持资金 20 万元的政府补助，该扶持资金系支付给被审计单位承担<基于大数据分析技术的再生能热水智能供应系统开发>项目的研究与技术开发的科技经费。

（4）根据广西壮族自治区科学技术厅桂科计字[2016]380 号文，取得“基于互联网的大型再生能热水智能供应管理系统开发”课题的项目经费 50 万元。

（5）根据广西壮族自治区科学技术厅桂知管字[2015]31 号文，取得“柳州市知识产权优势企业培育”项目的项目补助经费 18 万元。

## 22. 股本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
无限售股份	16,167,944.00	59.09%	22,834,130.00		39,002,074.00	67.62
有限售股份	11,192,056.00	40.91%	7,485,647.00		18,677,703.00	32.38
合计	27,360,000.00	100.00%	30,319,777.00		57,679,777.00	100

注：1、根据本公司 2017 年 6 月 1 日 2016 年年度股东大会决议通过的《关于公司 2016 年度利润分配方案》，以股本 27,360,000.00 元为基础向全体股东派送 5,472,000.00 股（每 10 股送红股 2 股），派送后本公司股本为人民币 32,832,000.00 元。

2、2017 年 8 月 4 日 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《关于修订<广西天涌节能科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案>》的规定，本公司拟发行股票不超过 2,700 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 1.8 元，拟募集资金总额不超过 4,860 万元，发行对象为王莉、王秀刚、赵强、李伟宁、宋毅等 14 人。本公司本次实际收到募集资金总额人民币 44,725,998.60 元，经本公司扣除自行支付的中介机构费用和其他发行相关费用人民币 465,259.99 元后，实际募集资金净额为人民币 44,260,738.61 元，其中，新增注册资本人民币 24,847,777.00 元，余额人民币 19,412,961.61 元转入资本公积。本公司申请增加注册资本人民币 24,847,777.00 元，变更后注册资本为人民币 57,679,777.00 元。此次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 9 月 10 日出具“致同验字(2017)第 450ZB0007 号”验资报告予以验证。

## 23. 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
股本溢价		19,412,961.61		19,412,961.61
其他资本公积				
合计		19,412,961.61		19,412,961.61

注：2017年8月4日2017年第二次临时股东大会审议通过的《关于修订<广西天涌节能科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案>》的规定，本公司拟发行股票不超过2,700万股，每股面值1元，每股发行价格1.8元，拟募集资金总额不超过4,860万元，发行对象为王莉、王秀刚、赵强、李伟宁、宋毅等14人。本公司本次实际收到募集资金总额人民币44,725,998.60元，经本公司扣除自行支付的中介机构费用和其他发行相关费用人民币465,259.99元后，实际募集资金净额为人民币44,260,738.61元，其中，新增注册资本人民币24,847,777.00元，余额人民币19,412,961.61元转入资本公积。

#### 24. 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	1,273,022.71	457,168.85		1,730,191.56
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
合计	1,273,022.71	457,168.85		1,730,191.56

#### 25. 未分配利润

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
年初未分配利润	5,982,997.62	4,469,025.69
加：本期归属于公司所有者的净利润	4,356,634.40	5,257,099.53
减：提取法定盈余公积	457,168.85	500,751.40
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	5,472,000.00	3,242,376.20
期末未分配利润	4,410,463.17	5,982,997.62

#### 26. 营业收入与营业成本

##### (1) 营业收入明细列示

项目	2017年度	2016年度
主营业务收入	21,696,383.65	21,235,152.15
其他业务收入	1,886,792.45	2,900.00
营业收入合计	23,583,176.10	21,238,052.15

##### (2) 营业成本明细列示

项目	2017年度	2016年度
主营业务成本	10,332,913.02	8,342,394.80
其他业务成本	425,086.67	
营业成本合计	10,757,999.69	8,342,394.80

(3) 主营业务按产品分项列示

项目	2017 年度	2016 年度
节能热水收入	21,696,383.65	21,235,152.15
合计	21,696,383.65	21,235,152.15

(4) 2017 年度前五名客户销售收入情况

客户名称	金额	占全部营业收入比重 (%)
广西生态工程职业技术学院	3,873,279.67	16.42
广西机电职业技术学院	3,354,717.72	14.23
横县第二高级中学	3,146,201.63	13.34
广西壮族自治区百色民族高级中学	1,937,975.98	8.22
广西融水苗族自治县高级中学	1,858,172.79	7.88
合计	14,170,347.79	60.09

**27. 税金及附加**

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	10,083.02	2,064.42
地方教育费附加	3,863.64	589.83
教育费附加	5,795.47	884.75
水利建设基金	15,539.39	
印花税	7,118.40	40.00
合计	42,399.92	3,579.00

**28. 销售费用**

项目	2017 年度	2016 年度
工资	241,050.00	
社保费用	18,158.92	
差旅费	17,372.10	
交通费	8,424.60	
合计	285,005.62	

**29. 管理费用**

项目	2017 年度	2016 年度
工资、社保及福利费	2,183,886.10	2,980,236.30
无形资产摊销	1,647,302.79	618,907.85
咨询费	528,085.00	621,017.00
办公费	442,255.10	407,872.11
折旧费	312,538.43	127,203.91
汽车费用	200,228.40	121,369.53
业务招待费	171,419.71	130,990.70
租赁费	156,406.00	194,181.20

项目	2017 年度	2016 年度
差旅费	89,880.78	256,259.08
宣传费	13,620.00	3,720.00
维修费	350.00	141,991.42
其他	80,166.33	87,295.03
合计	5,826,138.64	5,691,044.13

### 30. 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,070,145.70	1,013,767.64
减：利息收入	61,613.01	35,300.47
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	219,926.71	89,867.14
合计	1,228,459.40	1,068,334.31

### 31. 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	289,069.30	-14,010.79
在建工程减值损失	16,577.60	
合计	305,646.90	-14,010.79

### 32. 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,936.54	
合计	-2,936.54	

### 33. 其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
《可再生能源建筑应用示范项目》专项补助资金第一次拨款	112,888.89	
《可再生能源建筑应用示范项目》专项补助资金第二次拨款	79,593.75	
《基于大数据分析技术的再生能热水智能供应系统开发》科技经费	9,999.96	
《基于物联网的大型再生能热水智能供应管理系统开发》课题项目经费	24,999.96	
《柳州市知识产权优势企业培育》项目补助经费	9,000.00	
政府补助-减免增值税	773.45	
合计	237,256.01	

### 34. 营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产报废利得		2,300.00

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	458,942.30	657,098.49
其他	0.10	
合计	458,942.40	659,398.49

**其中政府补助明细如下：**

项目	2017 年度	2016 年度
稳岗补贴款	7,942.30	10,257.45
专利奖励款	6,000.00	
专利资助款	145,000.00	
高企认定补助	250,000.00	
企业扶持资金款	50,000.00	
养老保险补助资金		38,025.10
专利奖励款		248,000.00
专利资金财务补助		150,000.00
《可再生能源建筑应用示范项目》专项补助资金		192,482.64
《基于大数据分析技术的再生能热水智能供应系统开发》科技经费		4,166.65
《基于物联网的大型再生能热水智能供应管理系统开发》课题项目经费		10,416.65
《柳州市知识产权优势企业培育》项目补助经费		3,750.00
合计	458,942.30	657,098.49

**35. 营业外支出**

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产报废损失	475,129.98	471,448.50
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		3,320.00
罚款支出		116.34
合计	475,129.98	474,884.84

**36. 所得税费用**

(1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,167,013.59	1,076,526.54
递延所得税	-69,351.72	21,999.23
合计	1,097,661.87	1,098,525.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	5,355,657.82
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15.00%）	803,348.67
子公司适用不同税率的影响	-33,665.84
无须纳税的收入（以“-”填列）	-35,472.38
不可抵扣的成本、费用和损失	328,219.91
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	98,574.82
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	67,282.18
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-130,625.49
合计	1,097,661.87

### 37. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	458,942.30	1,176,282.55
往来款	508,749.12	1,146,082.38
利息收入	61,613.01	35,300.47
其他收入	0.10	
合计	1,029,304.53	2,357,665.40

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
付现的管理费用及销售费用	1,826,732.61	1,914,343.50
往来款	14,345,413.56	1,242,335.05
付现手续费	219,926.71	89,867.14
付现营业外支出		3,436.34
合计	16,392,072.88	3,249,982.03

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
银行存款保证金	500,000.00	1,110,000.00
合计	500,000.00	1,110,000.00

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
银行存款保证金	500,000.00	500,000.00
定向增发发行相关中介费用	465,259.99	
合计	965,259.99	500,000.00

### 38. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,257,995.95	5,232,698.58
加：资产减值准备	305,646.90	-14,010.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,102,846.91	2,101,900.66
无形资产摊销	1,647,302.79	618,907.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	466,776.54	469,148.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,070,145.70	1,013,767.64
投资损失（收益以“-”号填列）	2,936.54	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-69,351.72	91,363.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-69,364.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-378,480.20	-52,878.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,046,078.79	810,433.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,369,648.55	-559,508.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-270,610.83	9,642,458.33
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	4,368,771.16	1,942,952.72
减：现金的期初余额	1,942,952.72	3,941,581.73
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	2,425,818.44	-1,998,629.01

## （2）现金和现金等价物

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	4,368,771.16	1,942,952.72
其中：库存现金	13,125.99	15.50
可随时用于支付的银行存款	4,355,645.17	1,942,937.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,368,771.16	1,942,952.72

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
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		

### 39. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	借款保证金
固定资产-机器设备（EPC）	3,929,918.57	借款抵押
无形资产-专利权	20,577,897.25	借款质押

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例（%）	备注
梁华易	中国	实际控制人	26.8704	

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例（%）	备注
黄伟军	中国	股东及关键管理人员	2.90	
韦媛元	中国	董事	2.63	
李永军	中国	董事	1.78	
何燕	中国	董事、财务负责人		
覃鏢	中国	监事		
柳州苗氏油茶科技有限责任公司	广西	实际控制人持股的公司		

### （三）关联方交易

#### 1. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

#### 2. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
柳州苗氏油茶科技有限责任公司	油茶	直接采购	21,612.00	
合计			21,612.00	

#### 3. 应收、预收关联方余额

无

#### 4. 应付、预付关联方余额

无

#### 5. 关联方为公司提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
梁华易	天涌科技	320 万元	2016/06/22	2017/06/21	是
梁华易	天涌科技	200 万元	2016/12/11	2017/03/10	是
梁华易	天涌科技	250 万元	2016/02/18	2017/02/05	是
梁华易	天涌科技	500 万元	2016/06/29	2017/06/28	是
梁华易	天涌科技	320 万元	2017/07/12	2018/07/12	否
梁华易	天涌科技	250 万元	2017/02/16	2018/02/16	否

## 6. 公司为关联方提供担保

无

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 1. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类情况

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,000,000.00		35,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	35,000,000.00		35,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

#### (2) 对子公司投资情况

项目	2017 年 12 月 31 日					
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	账面价值
广西天润节能科技有限公司	2,000,000.00	30,000,000.00		32,000,000.00		32,000,000.00
广西天涌力华投资管理有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00
广西涌创置业有限公司						
合计	4,000,000.00	31,000,000.00		35,000,000.00		35,000,000.00

说明：本期天涌科技对涌创置业的投资款尚未出资。

### 2. 营业收入与营业成本

### (1) 营业收入明细列示

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	21,594,649.26	20,252,095.21
其他业务收入	1,886,792.45	2,900.00
营业收入合计	23,481,441.71	20,254,995.21

### (2) 营业成本明细列示

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	10,295,104.60	8,016,395.45
其他业务成本	425,086.67	
营业成本合计	10,720,191.27	8,016,395.45

### (3) 主营业务按产品分项列示

项目	2017 年度	2016 年度
节能收入	21,594,649.26	20,252,095.21
合计	21,594,649.26	20,252,095.21

## 十三、补充资料

### 1. 非经常性损益

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-475,129.98	-469,148.50
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）	696,198.41	657,098.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-3,436.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	221,068.43	184,513.65
减：非经常性损益的所得税影响数	34,958.78	28,184.58
减：少数股东权益	67.62	

项目	2017 年度	2016 年度
非经常性损益合计	186,042.03	156,329.07
净利润	4,257,995.95	5,232,698.58
扣除非经常性损益后的净利润	4,071,953.92	5,076,369.51
归属于母公司股东的净利润	4,356,634.40	5,257,099.53
扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润	4,170,592.37	5,100,770.46

## 2. 净资产收益率

报告期利润		净资产收益率	每股收益	
		加权平均	基本	稀释
归属于母公司股东的净利润	4,356,634.40	10.76	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	4,170,592.37	10.30	0.13	0.13

法定代表人：梁华易

主管会计工作的负责人：何燕

会计机构负责人：何燕

广西天涌节能科技股份有限公司  
二〇一八年六月八日

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：

广西壮族自治区柳州市城中区海关路 11 号阳光 100 经典时代会所二楼中庭董秘办。