



华誉能源

NEEQ:838153

北京华誉能源技术股份有限公司

Beijing HE-Energy Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华誉能源	指	北京华誉能源技术股份有限公司
北京国资（香港）	指	北京国资（香港）有限公司
北京国资	指	北京市国有资产经营有限责任公司
沈阳华誉	指	沈阳华誉地源热泵供热有限公司
合众优胜	指	北京合众优胜投资管理中心（有限合伙）
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京华誉能源技术股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系

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。

公司负责人张军、主管会计工作负责人蔡洪罡及会计机构负责人（会计主管人员）韩文玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<p>（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及附注。</p> <p>（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p> <p>（三）北京华誉能源技术股份有限公司第一届董事会二十六次会议决议。</p> <p>（四）北京华誉能源技术股份有限公司第一届监事会第七次会议决议。</p>

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华誉能源技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing HE-Energy Technology Co., Ltd
证券简称	华誉能源
证券代码	838153
法定代表人	张军
办公地址	北京市海淀区中关村东路 18 号 A-1009

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴梦瑶
是否通过董秘资格考试	是
电话	18511451511
传真	010-62629425
电子邮箱	wumy@he-energy.cn
公司网址	http://www.he-energy.cn/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村东路 18 号 A-1009 邮编：100083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 10 月 9 日
挂牌时间	2016 年 12 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-44 电力、热力生产和供应业”-443-4430 热力生产和供应
主要产品与服务项目	研究、开发地源热泵，提供技术咨询、技术服务；地源热泵热力服务；销售自行开发后的产品。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	北京国资（香港）有限公司
实际控制人及其一致行动人	北京市国有资产经营有限责任公司

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	91110108743338897N	否
注册地址	北京市海淀区中关村东路 18 号 A-1009	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	48,348,040.99	60,567,657.69	-20.18%
毛利率	9.37%	23.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,533,025.33	-6,021,854.07	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,475,311.85	-6,398,434.54	-
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）	-22.94%	-5.88%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-22.89%	-6.25%	-
基本每股收益	-0.78	-0.20	-292.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	528,404,302.44	560,401,052.01	-5.71%
负债总计	437,600,107.09	446,063,831.33	-1.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,804,195.35	114,337,220.68	-20.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	3.81	-20.58%
资产负债率（母公司）	77.80%	74.24%	-
资产负债率（合并）	82.82%	79.60%	-
流动比率	0.63	0.72	-
利息保障倍数	-	2.01	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,082,213.98	-3,492,957.36	-
应收账款周转率	0.62	0.76	-
存货周转率	1.03	0.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.71%	3.06%	-
营业收入增长率	-20.18%	43.55%	-
净利润增长率	-	24.50%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为“D44-电力、热力生产和供应业”。自设立以来，公司一直致力于热泵产品的研发生产、系统集成和能源服务的投资运营。公司以热泵技术为核心，综合开发利用多种新能源技术及余热回收技术，为客户提供高效率的热泵产品、整体的绿色能源解决方案和专业的投资运营服务。其中，公司热泵产品的研发、生产、销售与售后主要由子公司北京中科华誉热泵设备制造有限公司负责；系统集成业务主要由公司、子公司沈阳华誉地源热泵供热有限公司负责；能源服务业务主要由子公司沈阳华誉地源热泵供热有限公司、中科华誉（营口）新能源热力有限公司、河南华誉新能源热力有限公司、唐山华誉新能源供热有限公司分别负责当地业务；系统集成与能源服务的技术支持主要由公司负责。目前，公司的商业模式不仅包含了热泵行业的传统模式，即包括产品销售与运营维护和系统集成，还包含了热泵行业的新模式，即能源服务。

（一）产品销售与运营维护

公司的热泵产品业务是销售订单式的研发、采购与生产，能做到主材料的“零库存”，节省了仓储成本与仓管费用。自产的热泵产品约一半通过直销与经销模式对外进行销售，另一半则用于自身的系统集成和能源服务业务，既加强了公司对工程项目质量的把控性，又降低了工程项目的采购成本。对外销售的热泵产品的运营维护全部由华誉热泵负责，对内用于系统集成和能源服务业务的热泵产品的运营维护则由总部统一协调安排，由华誉热泵协助。其中在产品质保期内的运营维护为免费服务，在质保期外的运营维护为有偿服务。

（二）系统集成与能源服务

公司系统集成与能源服务业务是工程订单式的研发、采购与生产，即根据工程项目进度提供技术支持、进行材料及劳务的采购和安排现场施工，其中主要部件热泵主机全部由子公司华誉热泵提供。系统集成与能源服务业务的销售主要通过“初步接洽、资料收集与现场调研、技术方案、方案评审、商务谈判”五个步骤实现，操作中可能涉及参加招投标，主要包括邀请招标与公开招标。

系统集成工程项目竣工验收后，公司将能源站整体移交给客户，获得工程项目核算收入且不具有该项目的所有权与经营权，由客户自身负责该能源站的后续投入及运行，本公司负责合同约定的售后服务。能源服务工程项目竣工验收后，由本公司负责该能源站的后续投入及运行，如后期存在所有权与经营权的转移情况，则由受让方承担转移后的后续投入及运行。其中，BOO 模式下的能源服务，公司拥有能源站的永久所有权与经营权；BOT、PPP、EPC 模式下的能源服务，公司拥有能源站固定年限的所有权与经

营权，到达年限后将能源站整体移交给客户。公司的能源服务通过收取管网费（建设配套费）、热力供应费（冷热服务费）或能源管理费（分享节能收益）来实现盈利。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 营业收入情况

报告期内，公司实现营业收入 4,834.80 万元，比上年同期减少 20.18%；营业成本列支 4381.94 万元，同比减少 6.04%；实现净利润-2,353.30 万元，比上年同期亏损增加 1,751.12 万元，实现归属于挂牌公司股东的净利润-2,353.30 万元。基本每股收益-0.78 元，资产总额达到 52,840.43 万元。公司经营活动产生的现金流量净额 308.22 万元，同比上年同期净流出 349.30 万元，经营活动现金流质量有所改善。

公司营业收入同比下降的主要原因系规范BOT项目建筑施工收入的确认时点(未达使用状态不能确认)；同比上年亏损幅度大幅增加，主要是上年设备类销售增长带来的保内维保费用及绩效兑现带来的人工成本增加、业务推广费用增加等因素造成。

2. 重点项目实施与产品研发情况

(1) 重点项目实施

本年度重点投资项目有序开展，石家庄正定商务中心、石家庄正定中心湖、天狮大学城等大型公用建筑的热力运营项目，以及 637 地块、639 项目按计划进行施工。

(2) 空气源热泵的优化

热泵技术作为重要的节能减排技术，市场前景十分广阔。近年来，各国热泵装机量均处于上升趋势。随着我国经济发展，资源短缺、供应能力不足等问题逐渐暴露，环境压力正倒逼着能源战略的转型与能源结构的调整，国家和地方不断出台政策，强化污染治理，鼓励使用热泵采暖，热泵产品的需求将会有长足的增长，尤其是其中的空气能热泵，更受推崇，其市场容量预计可达千亿以上，前景良好。公司自主研发的大功率空气源热泵，已成功推向市场并不断进行性能的优化。

(3) 智慧能源管理系统研发

智慧能源管理系统除了对项目进行管控外，充分利用物联网技术对所管控供热系统中的各种数据进行采集、整理和分析，研究建筑热负荷和热惯性等热特性规律，为计算建筑冷热负荷和按照需求为建筑提供准确能量提供依据。目前智慧能源管理系统的开发已经全面推进，并不断采取措施促进智慧能源系

统采集分析数据的准确性。

三、 风险与价值

1.宏观政策变化导致的经营风险

当前热泵技术研发、产品制造行业的发展动力主要是国家对环保节能的重视以及一系列产业政策的驱动。如果国家的监管措施变化，或政府执行相关政策的力度下降，可能影响企业采购意愿，或增加企业成本，继而对公司热泵产品及系统集成的回款及价格产生不利影响。同时，各个地方政府对公司投资建设区域能源站项目的支持力度不同，可能导致公司无法获取政府的特许经营授权，导致公司无法开展区域能源项目。

应对措施：公司将加强政府、产业和行业等信息的收集工作，及时把握国家和省市各级政府部门对本行业的产业政策调整的动向和可能发生的变化，积极布局空白市场，积极研发更加节能环保的产品，参与行业标准的制定工作，并及时调整公司发展战略，减少产业政策变化给公司带来的风险。

2.宏观经济波动及房地产建设投资增速放缓的风险

公司主要提供系统集成与能源服务，因此公司的发展与国家宏观经济形势及房地产投资增速密切相关。考虑到目前国内经济正处于调整、转型的关键时期，如果国家经济增长特别是房地产投资增速放缓，则可能对公司业务发展产生一定负面影响。

应对措施：公司依托于自身技术，在为新建地产项目提供系统集成与能源服务的同时，加大对老旧地产的热泵系统改造业务，扩展公司服务的范围，从而降低、消除宏观经济放缓对公司的不利影响。

3.业务资质无法展期或重新获取的经营风险

公司所在系统集成与能源服务行业需要相关业务许可、经营资质才可提供相关业务服务，部分产品（如生产制冷设备）需要获得全国工业产品生产许可证才可进行销售。相关业务许可、经营资质均存在一定的期限，现有相关业务许可、经营资质存在无法展期或重新获取的风险，从而导致公司的业务经营风险。

应对措施：公司将加强相关业务资质信息的收集工作，及时把握国家和省市各级政府部门对本行业业务资质要求的调整动向和可能发生的变化，积极迎合政策的需求与要求，加强对相关资质要求文件的学习，有针对性的准备相关的材料，及时的向有关部门提交相关经营资质申请资料，以保证继续拥有提供相关业务的资质。

4.市场竞争加剧导致的产品价格下降风险

随着国家对环境保护和节能减排要求的日益严格，热泵产品、系统集成与能源服务行业发展迅速，

市场前景良好。国内外相关企业纷纷抓住这一市场机遇进入热泵产品、系统集成与能源服务行业，造成市场竞争日趋激烈；另一方面，由于产品毛利率水平较高，可能吸引新的企业进入，在初期往往采取各种竞争手段扩大市场份额，市场竞争的加剧可能导致公司产品价格下降的风险。

应对措施：公司将根据自身发展的实际情况，利用热泵产品的专业特长和技术积累，加大研发投入，持续提高产品技术水平，生产环节严格控制产品质量；加强运营服务能力建设，不断提高客户满意度和品牌知名度；加大培养营销团队，改进激励机制，积极主动巩固和拓展公司的市场发展空间，扩大市场占有率；同时注意保持与行业主管部门的联系和交流，确保能及时、准确地把握市场需求和环保管理要求，进一步提高公司市场竞争能力。

5.人才流失的管理风险

热泵产品研发与生产属于技术密集型行业，产品涉及机械、计算机、软件、电子、自动控制等多个学科和技术领域，是一个较为复杂的技术交叉学科。公司技术研发需要依赖专业技术人才尤其是核心技术人员，这些人员培养难度大，周期长，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失的情形，可能在一定程度上影响公司产品竞争力和技术创新能力，对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：一方面，公司将加强知识产权的保护和知识产权管理体系建设，通过申请专利、签订劳动合同等措施保护公司合法权益。另一方面，公司将积极引进行业内高端技术人才，为技术人员提供学习和培训提高的机会，并不断完善人力资源管理制度和激励措施，以保持核心技术人员的稳定。

6.能源服务期限较长导致的收款波动的风险

公司能源服务的前期投资大，合同期较长，公司目前签订的能源服务合同大多为15年至20年。一旦发生合同违约情况，公司能源服务项目的前期投资款将面临无法收回或无法盈利的情况。

应对措施：公司的主营业务会一直保持多元化的状态，坚持传统与创新商业模式并行。同时，会根据每年公司热泵产品销售与系统集成业务的盈利以及公司筹资能力情况，审慎评估能源服务项目的可行性。

7.短期偿债能力风险

报告期内，2018年6月末流动比率为0.63，报告期的流动资产小于流动负债，并且2018年6月末短期借款为4,048.09万元，如果公司在未来生产经营中，不能合理安排公司的现金流，公司将面临短期偿债能力不足的风险。

应对措施：一方面，加强存货日常和应收账款回收管理，提高存货和应收账款周转率，科学投资，合理配置资产结构，保持资产较好的质量水平；另一方面，选择合适的举债方式，制定合理的偿债计划，建立健全企业的应急机制。

8. 应收账款较大的风险

2018年6月末公司的应收账款余额为7,603.42万元，2018年上半年的应收账款周转率为0.62，应收账款周转率较低，相比企业规模，应收账款余额较大，如果未来发生金额较大的应收账款无法及时收回的情况，将对公司的生产经营和资金周转产生不利影响。

应对措施：一方面，在完善应收账款管理政策的同时，公司主要应对客户信用水平进行深入考察，在合同履行过程中形成与客户良性的沟通机制，努力与客户建立起良好的业务合作关系，有利于督促客户按照合同期限履行付款义务；另一方面，随着公司业务规模的扩大，加强对业务部门的回款考核，建立起相应的激励机制，以促进项目回款速度。

四、 企业社会责任

按照建设“美丽中国”的部署，华誉能源积极践行绿色发展理念，将自身发展战略嵌入到国家和区域发展战略当中，为节能减排做出贡献。

公司作为一家公众企业，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、消除贫困现象放在重要的位置，稳定、和谐的社会环境是企业存在与发展的根本基础，对内，公司积极为员工创造更好的工作环境、住宿环境、生活环境，不断提高员工薪酬福利待遇，对外，公司严格按时足额纳税、积极参与社会公益事业、逐步加大慈善事业参与度，努力为党中央国务院的脱贫目标作出应有的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	25,000,000	3,324,284.53
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	17,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	930,000,000	127,029,937.82

(二) 承诺事项的履行情况

为保证公司未来可能出现的关联交易依法、合规地进行、不损害公司及股东的利益，公司已在《公

公司章程》中制订关联交易的公允保障措施，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理办法》中分别规定关联交易公允决策的程序。为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免关联交易的承诺》。报告期内，相关人员严格履行了上述承诺，未有任何违背事项。

为避免未来可能出现的同业竞争，公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，相关人员严格履行了上述承诺，未有任何违背事项。

公司承诺未来将不再向不具备相关资质的主体进行分包，且将对工程分包进行严格规范，保证按照相关法律、法规的规定以及与相关发包方的合同约定将分包给具有相应建筑企业资质的主体。同时，公司建立健全了分包方遴选制度，明确了工程分包应分包给具有相应资质的企业，该制度从分包企业的筛选、合同的签订、质量控制、款项支付等方面规范分包行为。此外，公司控股股东已出具承诺，对于公司由于之前分包的不规范行为可能产生的法律风险和损失均由控股股东承担，确保公司不会因为该等行为产生任何经济损失。报告期内，相关人员严格履行了上述承诺，未有任何违背事项。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
平原新区项目设备	抵押	3,847,495.46	0.73%	售后回租
西如意项目设备	抵押	2,996,165.05	0.57%	售后回租
平原博物院项目设备	抵押	1,482,759.47	0.28%	售后回租
新闻大厦项目设备	抵押	2,897,549.14	0.55%	售后回租
新乡商务中心项目设备	抵押	3,341,435.23	0.63%	售后回租
工人文化宫项目设备	抵押	2,800,568.11	0.53%	售后回租
保利上林湾设备	抵押	11,481,945.60	2.17%	售后回租
柏强瀛滨寓设备	抵押	4,069,541.58	0.77%	售后回租
阳光一百一期设备	抵押	9,988,686.52	1.89%	售后回租
华晨东兴项目设备	抵押	5,244,780.55	0.99%	售后回租
东湖秀景项目设备	抵押	923,427.01	0.17%	售后回租
阳光一百D地块项目设备	抵押	17,175,893.88	3.25%	售后回租
阳光一百E地块项目设备	抵押	18,765,849.36	3.55%	售后回租
阳光一百三期项目设备	抵押	50,960,407.57	9.64%	售后回租
沈阳医学院应收账款	质押	690,060.40	0.13%	售后回租
二〇二医院应收账款	质押	2,282,183.50	0.43%	售后回租
北京市房山区良乡工业区百花路甲6号房产及土地使用权	抵押	41,772,550.47	7.91%	抵押贷款
洛阳科技大厦设备	抵押	7,948,629.21	1.50%	售后回租

裕华嘉苑项目设备	抵押	11,826,998.60	2.24%	售后回租
天狮大学项目设备	抵押	15,284,778.58	2.89%	售后回租
总计	-	215,781,705.29	40.82%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	-	18,747,777	18,747,777	62.49%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	9,234,701	9,234,701	30.78%
	董事、监事、高管	0	-	2,024,999	2,024,999	6.75%
	核心员工	0	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	100%	-18,747,777	11,252,223	37.51%
	其中：控股股东、实际控制人	13,852,052	46.17%	-9,234,701	4,617,351	15.39%
	董事、监事、高管	8,659,871	28.87%	-2,024,999	6,075,000	20.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京国资（香港）有限公司	13,852,052	0	13,852,052	46.17%	4,617,351	9,234,701
2	张军	4,800,000	0	4,800,000	16.00%	3,600,000	1,200,000
3	赵占锁	3,299,999	0	3,299,999	11.00%	2,475,000	824,999
4	北京合众优胜投资管理中心（有限合伙）	3,097,440	0	3,097,440	10.32%	0	3,097,440
5	北京信达恒业投资管理有限公司	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0	3,000,000
合计		28,049,491	0	28,049,491	93.49%	10,692,351	17,357,140

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东张军直接持有股东合众优胜 33.36%的合伙份额；股东赵占锁直接持有股东合众优胜 8.34%的合伙份额。除上述情形外，前五名股东之间没有其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

北京国资（香港）直接持有公司股份 13,852,052 股，持股比例为 46.17%，为公司第一大股东，为公司控股股东。北京国资（香港）有限公司基本情况如下：

公司名称：北京国资（香港）有限公司

注册地址：香港上环苏杭街 104 号秀平商业大厦 1 楼

业务性质：控股投资（Investment Holding）

法律地位：法人团体

登记证号码：36761561-000-05-14-0

公司编号：1045244

总款额：110,000,000.00 港币

已缴款额：110,000,000.00 港币

股权名称：北京市国有资产经营有限责任公司

股权比例：100%

北京国资（香港）为北京市国有资产经营有限责任公司全资子公司，且报告期内公司的最高权力机构董事会 5 个席位中的 2 个席位由北京国资（香港）推荐的员工担任，公司董事长由北京国资（香港）提名。报告期内的监事会主席也由北京国资的员工担任，北京市国有资产经营有限责任公司对公司的经营决策拥有重大影响，因此认定北京国资为公司实际控制人。此外，北京国资系北京市人民政府国有资产监督管理委员会代表北京市人民政府行使出资人职责的国有独资公司，因此认定北京市人民政府为公司的最终实际控制人。

报告期内，公司的控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

北京市国有资产经营有限责任公司系北京市人民政府国有资产监督管理委员会代表北京市人民政府行使出资人职责的国有独资公司，因此认定北京市人民政府为公司的最终实际控制人。

北京市国有资产经营有限责任公司基本情况如下：

公司名称：北京市国有资产经营有限责任公司

注册号：911100004005921645

类型：有限责任公司（国有独资）

法定代表人：岳鹏

成立日期：1992年9月4日

营业期限：2001年4月25日至无固定期限

注册资本：1000000万元 实收资本 1000000万元

住所：北京市西城区金融大街19号富凯大厦B座16层

经营范围：资产管理；项目投资；投资管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

股权名称：北京市人民政府

股权比例：100%

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张军	董事长、总经理	男	1969.12.15	硕士	2015年9月-2018年9月	是
赵占锁	董事、副总经理	男	1958.03.24	专科	2015年9月-2018年9月	是
冯长征	董事	男	1969.11.15	博士	2017年5月-2018年9月	否
张霄	董事	男	1982.02.16	硕士	2015年9月-2018年9月	否
蔡洪罡	董事、副总经理、财务总监	男	1979.03.31	本科	2016年4月-2018年9月	是
卓峻生	副总经理	男	1978.06.09	本科	2017年9月-2020年9月	是
刘明哲	监事会主席	男	1981.01.08	本科	2015年9月-2018年9月	否
谢殿玉	监事	男	1963.11.02	专科	2015年9月-2018年9月	否
孙策	职工监事	男	1990.12.30	本科	2017年7月-2018年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司的董事冯长征、张霄、监事会会主席刘明哲为公司的股东北京国资（香港）的实际控制人北京国有资产经营有限责任公司的员工。除上述情形外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
张军	董事长、总经理	4,800,000	0	4,800,000	16.00%	0
赵占锁	董事、副总经理	3,299,999	0	3,299,999	11.00%	0
合计	-	8,099,999	0	8,099,999	27.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马彦明	副总经理、董事会秘书	离任	无	因退休离任
赵占锁	副总经理	新任	董事、副总经理	公司 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 2 月 2 日审议并通过选举赵占锁为公司董事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

<p>赵占锁先生，董事、副总经理，1958 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京纺织技术学院大专学历。1976 年 12 月至 1989 年 2 月，就职于北京第二纺织机械厂，任经营科职员；1998 年 9 月至 2002 年 10 月，创办北京中科机电设备安装有限公司，任法定代表人兼总经理；2002 年 10 月至今，就职于本公司，任副总经理，公司 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 2 月 2 日审议并通过选举赵占锁为公司董事。</p>
--

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	59	55
财务人员	12	14
销售人员	10	13
技术人员	99	91
生产人员	22	59
员工总计	202	232

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	10
本科	51	54
专科	61	69

专科以下	83	99
员工总计	202	232

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：

公司雇员的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

公司减少人员包括能力不足辞退、个人原因离职情况，大部分的减少人员都是一线普通员工，都属于正常的人员流动，对于减少人员，公司都按照《劳动法》及北京市政府的有关规定予以处理，在裁员过程中未发生劳动纠纷等情况。新增人员都是补充离职人员和新增岗位的空缺，公司员工队伍总体保持稳定，没有发生重大变化。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 3 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

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
雷艳杰	智慧能源事业部总经理	0
黄智强	北京中科华誉热泵设备制造有限公司总经理	0
何永春	沈阳华誉地源热泵供热有限公司总经理	0
刘贵春	技术工程师	0
胡永逵	项目管理部总经理	0
陈奎	技术工程师	0

核心人员的变动情况：

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截至报告期末公司核心技术人员共 8 人。报告期内有 1 名核心技术员工变动，该变动属公司正常员工离职变动，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不会产生导致公司核心技术的外泄等的不良影响，公司核心技术团队和关键技术人员保持稳定。

1.张军先生，公司董事长兼技术总工，1969年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工程力学系工程热物理专业硕士研究生学历。1996年3月至1996年10月，就职于中国运载火箭技术研究院，任技术员职务；1996年10月至1999年8月，就职于意大利利雅路燃烧器（中国）有限公司，任技术支持职务；1999年8月至2002年10月，就职于北京中科机电设备安装有限责任公司，任总工程师；2002年10月至今，就职于本公司，任董事长、党支部书记、总经理、总工程师。作为核心人员参与的项目有：中心大速差射流浓缩煤粉方法的研究；科技部“十二五”国家科技计划课题“地热资源的绿色利用技术研究”；中关村现代服务业专项-京津冀区域基于分布式能源管控模式的清洁供热项目，主编了“十二五”国家重点图书《地热能、余热能与热泵技术》。2014年，张军入选“科技北京百名领军人才培养工程”。

2.卓峻生先生，副总经理，1978年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京建筑工程学院建筑环境与设备工程专业本科学历，中级工程师、一级建造师。2001年8月至2003年4月，就职于北京天慧京晃空调技术有限公司，任技术员；2004年5月至今，就职于本公司，历任系统设计、工程管理人员、技术副总工兼风险控制总监职务。在任职期间，获得2项专利，作为核心人员参与的项目有：国家科技支撑计划-地源热泵系统检测与监管技术体系研究，中关村现代服务业专项-京津冀区域基于分布式能源管控模式的清洁供热项目，北京市海淀区科技计划-地热能与高温热泵结合为建筑提供冷暖的技术等。

3.雷艳杰女士，智慧能源事业部总经理，1983年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，石家庄铁道学院建筑环境与设备工程专业本科学历，高级工程师、一级建造师、注册设备工程师（暖通）、地源热泵注册咨询师。2005年7月至2012年12月，就职于北京同创智汇能源科技有限公司；2013年5月至今，就职于本公司，历任系统设计工程师、技术部总经理职务、智慧能源事业部总经理。在任职期间获得5项专利，作为项目组成员参与的项目：北京市科技课题“地热资源的绿色利用技术研究”工作；北京市科技课题“京津冀区域基于分布式能源管控模式的清洁供热服务项目”；北京市科技专项工作任务书“科技新星与领军人才培养”。

4.黄智强先生，华誉热泵总经理，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，西安航空技术高等专科学校供热通风与空调工程专科学历，中级工程师、生产运作管理师一级。2002年7月至2010年9月，就职于格力电器公司，任商技部项目组长职务，在任职期间获得专利3项；2010年9月至今，就职于本公司，历任技术研发人员、生产运营人员、华誉热泵总经理。

5.何永春先生，沈阳公司总经理，1984年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，黄冈职业技术学院毕业制冷与空调专业大专学历，初级工程师，二级建造师。2006年3月至2007年4月，就职于北

京源动力空调技术有限公司，任设计施工职位；2007年4月至今，就职于本公司，历任设计、工程管理人员、营口华誉总经理、沈阳华誉总经理。在任职期间，作为核心人员参与的项目有：北京物资回收中心项目，北京西王庄停车场项目，张家口龙兴润城项目、营口奥体中心和文化艺术中心项目等。

6.刘贵春女士，技术工程师，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北方工业大学检测技术与自动化装置专业硕士研究生学历，中级工程师。1997年7月至1998年12月，就职于河南豫光金铅集团，任技术员职务，1999年3月至2003年10月，就职于北京海湾科技有限公司，任设计员职位；2004年9月至2007年7月，在北方工业大学检测技术与自动化装置专业学习，2007年7月至今，就职于华誉热泵任技术员、技术部副经理、总公司技术工程师职务。在任职期间，作为核心人员参与的项目有：北京市重点实验室北方工业大学建筑学院空调实验室项目，海淀区上地办公中心基于 PROFIBUS-DP 协议集中控制节能项目，四季青马奈草地会所基于 MODBUS 协议集中控制供热、制冷项目，房山区发改委科技支持项目空调实验室建设，北京市科技支持项目智慧能源管理系统，和路雪用于巴氏杀菌的工艺热泵，农科院蔬菜大棚恒温风冷空调机组，东北大学游泳馆水源热泵项目等。

7.胡永逵先生，项目管理部总经理，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国农业大学农业生物环境与能源工程专业硕士研究生，二级建造师。2010年7月至2012年4月，就职于北京清华阳光能源开发有限责任公司，任技术工程师；2012年4月至今，就职于本公司，历任技术工程师、技术主管、项目管理部总经理。在任职期间，编写1项专利，作为核心人员参与的项目有：主动蓄放热-热泵联合加温系统研究，基于热泵技术的污水处理厂污泥加热系统，大跨度温室主动蓄放热热泵控制系统，农业智能装备技术研究中心温室专用热泵产品开发等。

8.陈奎先生，技术工程师，1986年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京科技大学动力工程及工程热物理专业硕士研究生学历。读研期间，主要承担高效电站锅炉冷渣机余热回收和 IGCC、PFBC-CC 高温煤气净化技术的研发。2015年1月至今就职于本公司，从事区域能源技术支持工作、研发工作。在职期间，作为核心人员参与的项目有：清河芳清园项目，观澳园机房改造项目，菏泽玉皇化工科技楼地源热泵空调系统项目等。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	13,388,345.86	51,465,283.55
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		0	0
应收票据及应收账款	五、2	61,604,187.75	66,958,541.66
预付款项	五、3	5,105,294.80	12,081,251.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	17,250,543.67	15,331,765.89
买入返售金融资产			
存货	五、5	54,416,012.91	30,629,776.59
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产	五、6	8,580,105.00	10,819,875.00
其他流动资产	五、7	8,812,376.15	7,402,317.43
流动资产合计		169,156,866.14	194,688,811.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	五、9	667,405.21	667,405.21
投资性房地产		0	0
固定资产	五、10	136,426,931.37	141,576,890.33
在建工程	五、11	21,066,593.65	15,531,639.33
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、12	186,321,940.55	191,794,341.65
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、14	5,374,249.96	5,817,750.00
递延所得税资产	五、15	9,390,315.56	10,324,214.35
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		359,247,436.30	365,712,240.87
资产总计		528,404,302.44	560,401,052.01
流动负债：			
短期借款	五、16	40,480,873.32	40,423,493.34
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		0	0
应付票据及应付账款	五、17	61,652,805.07	75,037,236.48
预收款项	五、18	22,698,913.30	30,126,418.38
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	4,591,125.25	5,685,354.02
应交税费	五、20	2,312,985.33	7,017,150.52
其他应付款	五、21	101,077,376.39	82,169,046.91
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		0	0
一年内到期的非流动负债	五、22	34,762,639.79	29,182,777.68
其他流动负债	五、23	147,999.23	202,356.78
流动负债合计		267,724,717.68	269,843,834.11
非流动负债：			
长期借款	五、24	12,484,047.86	6,213,819.46
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五、25	63,266,144.62	72,079,927.55
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	五、26	276,411.31	241,817.89
递延收益	五、27	93,848,785.62	97,684,432.32
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		169,875,389.41	176,219,997.22
负债合计		437,600,107.09	446,063,831.33
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、28	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、29	62,312,100.00	62,312,100.00
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、30	2,477,226.79	2,477,226.79
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、31	-3,985,131.44	19,547,893.89
归属于母公司所有者权益合计		90,804,195.35	114,337,220.68
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		90,804,195.35	114,337,220.68
负债和所有者权益总计		528,404,302.44	560,401,052.01

法定代表人：张军 主管会计工作负责人：蔡洪罡会计机构负责人：韩文玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,002,084.37	25,873,079.62
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		0	0
应收票据及应收账款	十四、1	64,974,693.23	70,147,655.31
预付款项		4,476,519.97	11,900,221.81
其他应收款	十四、2	87,100,701.51	84,213,832.38
存货		47,457,242.40	21,585,879.70
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		8,580,105.00	10,819,875.00
其他流动资产		5,622,841.31	3,813,865.63
流动资产合计		230,214,187.79	228,354,409.45
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、3	43,167,405.21	43,167,405.21
投资性房地产		0	0
固定资产		33,051,205.32	34,101,594.37

在建工程		396,734.70	261,862.91
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		76,876,881.70	78,756,370.40
开发支出		0	0
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		3,657,374.96	4,126,500.00
递延所得税资产		4,130,185.23	4,540,799.86
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		161,279,787.12	164,954,532.75
资产总计		391,493,974.91	393,308,942.20
流动负债：			
短期借款		38,500,000.00	38,500,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款		30,986,101.26	42,078,526.69
预收款项		22,618,463.92	14,727,540.41
应付职工薪酬		3,072,370.99	3,001,378.14
应交税费		1,010,087.48	1,014,438.21
其他应付款		106,440,434.77	89,838,847.38
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		25,282,010.41	21,976,558.68
其他流动负债		147,999.23	202,356.78
流动负债合计		228,057,468.06	211,339,646.29
非流动负债：			
长期借款		12,484,047.86	6,213,819.46
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		41,137,629.00	50,024,870.55
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		22,922,188.70	24,430,930.83
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		76,543,865.56	80,669,620.84
负债合计		304,601,333.62	292,009,267.13
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		62,312,100.00	62,312,100.00
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,477,226.79	2,477,226.79
一般风险准备		0	0
未分配利润		-7,896,685.50	6,510,348.28
所有者权益合计		86,892,641.29	101,299,675.07
负债和所有者权益合计		391,493,974.91	393,308,942.20

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：蔡洪罡

会计机构负责人：韩文玲

(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	五、32	48,348,040.99	60,567,657.69
其中：营业收入	五、32	48,348,040.99	60,567,657.69
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		71,051,836.74	66,372,940.62
其中：营业成本	五、32	43,819,382.01	46,635,152.67
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、33	1,026,723.81	244,906.30
销售费用	五、34	5,888,310.34	1,982,436.16
管理费用	五、35	9,617,066.15	7825093.06
研发费用	五、36	4,395,313.23	2,922,525.70
财务费用	五、37	7,090,646.20	5,052,460.28
资产减值损失	五、38	-785,605.00	1,710,366.45
加：其他收益	五、39	138,277.80	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	0	-230.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,565,517.95	-5,205,512.93
加：营业外收入	五、41	520.00	4,280.00
减：营业外支出	五、42	206,696.01	161,014.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,771,693.96	-5,362,247.08
减：所得税费用	五、43	761,331.37	659,606.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,533,025.33	-6,021,854.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-23,533,025.33	-6,021,854.07
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-23,533,025.33	-6,021,854.07
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-23,533,025.33	-6,021,854.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,533,025.33	-6,021,854.07
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十五、2	-0.78	-0.20
(二)稀释每股收益		-0.78	-0.20

法定代表人：张军 主管会计工作负责人：蔡洪罡 会计机构负责人：韩文玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	8,320,237.83	20,639,824.85
减：营业成本	十四、4	9,459,113.55	15,099,790.27
税金及附加		802,531.52	194,595.66
销售费用		1,545,576.39	368,371.11
管理费用		5,453,899.71	4,430,658.25
研发费用		1,677,839.82	1,809,255.49
财务费用		4,250,462.77	3,639,129.23
其中：利息费用		4,314,247.20	3,705,630.10
利息收入		65,820.37	67,605.87
资产减值损失		-992,403.40	1,607,375.14
加：其他收益		138,277.80	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-230.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,738,504.73	-5,909,580.30
加：营业外收入		520.00	0
减：营业外支出		206,391.09	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,944,375.82	-5,910,580.30
减：所得税费用		462,657.96	94,056.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,407,033.78	-6,004,636.76
（一）持续经营净利润		-14,407,033.78	-6,004,636.76
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-14,407,033.78	-6,004,636.76

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.48	-0.20
（二）稀释每股收益		-0.48	-0.20

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：蔡洪罡

会计机构负责人：韩文玲

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,179,480.89	44,504,586.21
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0.00	96,483.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	30,938,671.65	16,763,158.90
经营活动现金流入小计		77,118,152.54	61,364,228.27
购买商品、接受劳务支付的现金		41,128,611.85	30,996,092.94
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		17,096,020.82	12,807,012.57
支付的各项税费		6,225,291.65	2,948,888.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	9,586,014.24	18,105,191.94
经营活动现金流出小计		74,035,938.56	64,857,185.63
经营活动产生的现金流量净额		3,082,213.98	-3,492,957.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,594,320.81	31,700,831.77
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		26,594,320.81	31,700,831.77
投资活动产生的现金流量净额		-26,594,320.81	-31,700,531.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		7,631,112.85	21,513,674.63
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	10,000,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		17,631,112.85	46,513,674.63
偿还债务支付的现金		10,535,033.76	79,539.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,350,638.44	4,641,092.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	15,310,271.51	15,724,939.53
筹资活动现金流出小计		32,195,943.71	20,445,570.76
筹资活动产生的现金流量净额		-14,564,830.86	26,068,103.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-38,076,937.69	-9,125,385.26
加：期初现金及现金等价物余额		51,465,283.55	20,935,905.31
六、期末现金及现金等价物余额		13,388,345.86	11,810,520.05

法定代表人：张军 主管会计工作负责人：蔡洪罡 会计机构负责人：韩文玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,813,514.93	31,222,062.93
收到的税费返还		0.00	0
收到其他与经营活动有关的现金		40,062,316.85	31,378,469.32
经营活动现金流入小计		64,875,831.78	62,600,532.25
购买商品、接受劳务支付的现金		19,698,346.05	34,807,825.70
支付给职工以及为职工支付的现金		6,481,014.77	5,437,878.56
支付的各项税费		1,622,295.38	525,139.69

支付其他与经营活动有关的现金		16,565,372.06	25,536,312.94
经营活动现金流出小计		44,367,028.26	66,307,156.89
经营活动产生的现金流量净额		20,508,803.52	-3,706,624.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		200,000.00	5,329,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		200,000.00	5,329,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,229,296.74	29,767,810.80
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		19,229,296.74	29,767,810.80
投资活动产生的现金流量净额		-19,029,296.74	-24,438,210.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		7,631,112.85	21,513,674.63
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		4,100,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,731,112.85	46,513,674.63
偿还债务支付的现金		10,535,033.76	79,539.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,525,940.61	4,497,722.06
支付其他与筹资活动有关的现金		11,020,640.51	15,040,017.07
筹资活动现金流出小计		27,081,614.88	19,617,278.22
筹资活动产生的现金流量净额		-15,350,502.03	26,896,396.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-13,870,995.25	-1,248,439.03
加：期初现金及现金等价物余额		25,873,079.62	11,331,657.28
六、期末现金及现金等价物余额		12,002,084.37	10,083,218.25

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：蔡洪罡

会计机构负责人：韩文玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

1、 预计负债

(1) 预计负债的种类：BOT 项目大额修理费用，河南华誉新能源热力有限公司对运营期限超过 18 年的 BOT 项目未来大额修理费用进行预提；

(2) 2018 年初预计负债账面余额 24.18 万元，本年度累计计提 3.46 万元，期末账面余额 27.64 万元。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

北京华誉能源技术股份有限公司（原名北京中科华誉能源技术发展有限责任公司，以下简称“本公司”）成立于 2002 年 10 月 09 日，是由张军、赵占锁、徐秉业共同投资设立的有限责任公司。并于 2002 年 10 月 09 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的企业法人营业执照，注册号为 110108004798181，法定代表人：张军。

2002 年 10 月 9 日张军、赵占锁、徐秉业共同出资设立北京中科华誉能源技术发展有限

公司，注册资本 50 万元，其中张军以货币出资 20 万元，占注册资本的 40%；赵占锁以货币出资 20 万元，占注册资本的 40%；徐秉业以 10 万元货币出资，占注册资本的 20%。注册后，本公司股权结构如下：

股 东	出资金额	比例
张军	200,000.00	40.00
赵占锁	200,000.00	40.00
徐秉业	100,000.00	20.00
合 计	500,000.00	100.00

2005 年 7 月 1 日，公司股东会决议，同意张军、徐秉业以其共同拥有的非专利技术按资产评估价值人民币 1,001.21 万元投入中科华誉，其中 1,000 万元计入实收资本（张军以非专利技术增资 800 万元，徐秉业以非专利技术增资 200 万元），1.21 万元计入资本公积。此次增资业经北京科勤会计师事务所有限责任公司出具的“科勤[2005]专审字第 116 号”《关于对企业资本中非专利技术专项的审计报告》验证。此次增资后公司股权结构如下：

股 东	出资金额	比例
张军	8,200,000.00	78.10
徐秉业	2,100,000.00	20.00
赵占锁	200,000.00	1.90
合 计	10,500,000.00	100.00

2008 年 6 月 3 日，公司股东会决议，同意刘菊芬、马彦明受让徐秉业对公司的出资，同意张军受让赵占锁对公司的出资。6 月 5 日，各方签订《出资转让协议书》，赵占锁将其对公司的出资 20 万元转让给张军，徐秉业将其对公司的出资 157.5 万元转让给刘菊芬、52.5 万元转让给马彦明。同日，本次股权转让完成了工商变更登记。变更后，公司股权结构如下：

股 东	股本	比例
张军	8,400,000.00	80.00
刘菊芬	1,575,000.00	15.00
马彦明	525,000.00	5.00
合 计	10,500,000.00	100.00

2008 年 7 月 9 日，公司股东会决议，同意引入新股东福州中科精英创业投资有限公司（以下简称“中科精英创投”）、单祥双和宋庆伟，公司注册资本增加至 1,640.625 万元。其中，中科精英创投增资 492.1875 万元，单祥双增资 88.59375 万元，宋庆伟增资 9.84375 万元，上述出资均为货币出资。此次增资后公司股权结构设置如下：

股 东	出资金额	比例
-----	------	----

张军	8,400,000.00	51.20
中科精英创投	4,921,875.00	30.00
刘菊芬	1,575,000.00	9.60
单祥双	885,937.50	5.40
马彦明	525,000.00	3.20
宋庆伟	98,437.50	0.60
合 计	16,406,250.00	100.00

2009年9月26日，公司股东会决议，同意将注册资本增至1,822.9167万元，新增注册资本182.2917万元由北京市中科房山创业投资基金有限责任公司(以下简称“中科房山创投”)以现金形式认缴。此次增资业经北京森和光会计师事务所有限公司出具的“森会验字[2009]第278号”《验资报告》验证。此次增资后公司股权设置如下：

股 东	出资金额	比例
张军	8,400,000.00	46.08
中科精英创投	4,921,875.00	27.00
中科房山创投	1,822,917.00	10.00
刘菊芬	1,575,000.00	8.64
单祥双	885,937.50	4.86
马彦明	525,000.00	2.88
宋庆伟	98,437.50	0.54
合 计	18,229,167.00	100.00

2009年12月28日，公司股东会决议，同意张军将其5.25万元出资转让给张左新；同意马彦明将其5.25万元出资转让给张左新；同意刘菊芬将其10.5万元出资转让给张左新，同时将其73.5万元出资转让给徐秉业；同意单祥双将其13.67万元出资转让给李金峰，同时将其54.69万元出资转让给陈冬梅。同日，各方签署了《股权转让协议书》，公司于2009年12月30日取得了变更后的营业执照。此次股权变更后的公司股权结构设置如下：

股 东	出资金额	比例
张军	8,347,500.00	45.80
中科精英创投	4,921,875.00	27.00
中科房山创投	1,822,917.00	10.00
刘菊芬	735,000.00	4.03
徐秉业	735,000.00	4.03
陈冬梅	546,900.00	3.00
马彦明	472,500.00	2.59
张左新	210,000.00	1.15
单祥双	202,337.50	1.11
李金峰	136,700.00	0.75
宋庆伟	98,437.50	0.54

合 计	18,229,167.00	100.00
------------	----------------------	---------------

2010年2月4日，公司股东会决议，同意将注册资本增加至2,278.6459万元，新增注册资本由光大新产业创业投资有限公司（以下简称“光大创投”）以2,500万元人民币现金认缴。其中455.7292万元计入实收资本，2,044.2708万元计入资本公积。此次增资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的“中瑞岳华验资[2010]第150号”《验资报告》验证，同时公司由内资企业变更为中外合资企业。此次增资后公司股权结构如下：

股 东	出资金额	比例
张军	8,347,500.00	36.63
中科精英创投	4,921,875.00	21.60
光大创投	4,557,292.00	20.00
中科房山创投	1,822,917.00	8.00
刘菊芬	735,000.00	3.23
徐秉业	735,000.00	3.23
陈冬梅	546,900.00	2.40
马彦明	472,500.00	2.07
张左新	210,000.00	0.92
单祥双	202,337.50	0.89
李金峰	136,700.00	0.60
宋庆伟	98,437.50	0.43
合 计	22,786,459.00	100.00

2010年2月25日，中关村科技园区海淀园管理委员会出具“海园发[2010]182号”《关于光大新产业创业投资有限公司并购北京中科华誉能源技术发展有限公司的批复》，同意公司此次增资及变更为中外合资企业事项。2010年2月26日，公司获得批准号为“商外资京字[2010]第17373号”的《外商投资企业批准证书》。

2010年10月，公司股东会决议同意将注册资本增加至2531.8288万元，新增注册资本由北京信达恒业投资管理有限公司（以下简称“信达投资”）以价值3480万元的土地使用权及房产认缴。其中253.1829万元计入实收资本，3226.8171万元计入资本公积。此次增资后，公司股权结构如下：

股 东	出资金额	比例
张军	8,347,500.00	32.97
中科精英创投	4,921,875.00	19.44
光大创投	4,557,292.00	18.00
信达投资	2,531,829.00	10.00
中科房山创投	1,822,917.00	7.20
刘菊芬	735,000.00	2.90
徐秉业	735,000.00	2.90

陈冬梅	546,900.00	2.16
马彦明	472,500.00	1.87
张左新	210,000.00	0.83
单祥双	202,337.50	0.80
李金峰	136,700.00	0.54
宋庆伟	98,437.50	0.39
合 计	25,318,288.00	100.00

2014年11月17日，公司股东会通过决议，同意引入新股东赵占锁、北京合众优胜投资管理中心（有限合伙）。同意张军将持有的本公司11.0000%股权转让给赵占锁，对应出资数额为278.5011万元，出资形式为知识产权出资；张军将持有的本公司5.9702%股权转让给北京合众优胜投资管理中心（有限合伙），对应出资数额为151.1563万元，出资形式为知识产权出资；刘菊芬将持有的本公司2.9030%股权转让给北京合众优胜投资管理中心（有限合伙），对应出资额为73.50万元，其中5万元为货币出资，其余68.50万元为知识产权出资；徐秉业将持有的本公司1.4515%股权转让给北京合众优胜投资管理中心（有限合伙），对应出资额为36.7495万元，出资形式为知识产权出资。变更后的公司出资情况为：

股 东	出资金额	比例
中科精英创投	4,921,875.00	19.44
光大创投	4,557,292.00	18.00
张军	4,050,926.00	16.00
赵占锁	2,785,011.00	11.00
北京合众优胜投资管理中心（有限合伙）	2,614,058.00	10.32
信达投资	2,531,829.00	10.00
北京市中科燕山创业投资有限公司	1,822,917.00	7.20
陈冬梅	546,900.00	2.16
马彦明	472,500.00	1.87
徐秉业	367,505.00	1.45
张左新	210,000.00	0.83
单祥双	202,337.50	0.80
李金峰	136,700.00	0.54
宋庆伟	98,437.50	0.39
合 计	25,318,288.00	100.00

注：2014年11月北京市中科房山创业投资基金有限责任公司更名为北京市中科燕山创业投资有限公司。

2014年11月19日，公司股东会通过决议，同意引入新股东北京国资（香港）有限公司。同意福州中科精英创业投资有限公司将持有本公司19.4400%的股权，对应实缴492.1875万元货币出资额转让给北京国资（香港）有限公司；光大新产业创业投资有限公司将持

有本公司 18.0000%的股权，对应实缴 455.7292 万元货币出资额转让给北京国资（香港）有限公司；北京市中科燕山创业投资有限公司将持有本公司 7.2000%的股权，对应实缴 182.2917 万元货币出资额转让给北京国资（香港）有限公司；单祥双将持有的本公司 0.7992%的股权，对应实缴 20.2338 万元货币出资额转让给北京国资（香港）有限公司；李金峰将持有的本公司 0.5399%的股权，对应实缴 13.67 万元货币出资额转让给北京国资（香港）有限公司；宋庆伟将持有的本公司 0.1944%的股权，对应实缴 4.9219 万元货币出资额转让给北京国资（香港）有限公司。2015 年 3 月，本次股权转让完成了工商变更登记手续，变更后的公司出资情况：

股 东	出资金额	比例
北京国资（香港）有限公司	11,690,340.50	46.17
张军	4,050,926.00	16.00
赵占锁	2,785,011.00	11.00
北京合众优胜投资管理中心（有限合伙）	2,614,058.00	10.33
信达投资	2,531,829.00	10.00
陈冬梅	546,900.00	2.16
马彦明	472,500.00	1.87
徐秉业	367,505.00	1.45
张左新	210,000.00	0.83
宋庆伟	49,218.50	0.19
合 计	25,318,288.00	100.00

2015 年 9 月 6 日，股东大会决议，并由全体股东签订《发起人协议书》，以本公司截至 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产折合为公司的注册资本人民币 3,000.00 万元，余额计入资本公积。本公司变更设立时，股本总数为 3,000.00 万股，均为每股面值人民币 1 元的普通股，由中科华誉有限公司原股东作为发起人以原持股比例全部认购，股权结构如下：

发起人名称	股本	比例
北京国资（香港）有限公司	13,852,052.00	46.17
张军	4,800,000.00	16.00
赵占锁	3,299,999.00	11.00
北京合众优盛投资管理中心（有限合伙）	3,097,440.00	10.33
信达投资	3,000,000.00	10.00
陈冬梅	648,030.00	2.16
马彦明	559,872.00	1.87
徐秉业	435,456.00	1.45
张左新	248,832.00	0.83

宋庆伟	58,319.00	0.19
合计	30,000,000.00	100.00

2016年10月27日取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一社会信用代码为91110108743338897N的企业法人营业执照。

本公司建立了拥有股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有销售、采购、人事、财务、研发、生产等职能部门，拥有北京中科华誉热泵设备制造有限公司、河南华誉新能源热力有限公司、沈阳华誉地源热泵供热有限公司、中科华誉（营口）新能源热力有限公司、北京中科华誉供热服务有限公司、唐山华誉新能源供热有限公司、北京中科华誉工业能源技术研究有限公司、天津华誉友能能源技术开发有限公司和河北华誉新能源热力有限公司9家子公司。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动为：研究、开发地源热泵，提供技术咨询、技术服务；地源热泵热力服务；销售自行开发后的产品。

本公司的母公司为北京国资（香港）有限公司，最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十六次会议于2018年8月9日批准。

2、合并财务报表范围

本公司本期的合并财务报表未发生变化，合并范围详见“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19和附注

三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重

大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不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。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失, 予以转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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减值时, 将该金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。发生的减值损失一经确认, 不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移, 是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债; 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	与交易对象关系	以历史损失率为基础估计未来现金流量
保证金、押金组合	款项性质	以历史损失率为基础估计未来现金流量

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	0	0
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对联营企业及合营企业的长期股权投资，其中通过风险投资机构、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部分，以公允价值计量且其变动计入损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资

单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10-18	5	5.28-9.50
运输设备	4-5	5	19-23.75
办公及电子设备	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件、BOT资产等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
非专利技术	10	直线法	
软件	5	直线法	
BOT资产	10-18	直线法	

本公司无形资产中使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
工业用地	2008年至2057年	信达实物出资投入

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

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

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①销售商品

本公司销售商品主要为销售的热泵设备，在商品发出并取得客户验收单时确认收入。

②提供劳务

本公司承接的工程项目收入，当期完工的在取得验收单后确认收入，跨期工程项目按照工程进度在取得客户工程进度确认单时确认收入；本公司热力运营收入居民供热收入的确认方式为每年 10 月开始向居民预收采暖季的供暖费，当期按照收款金额的 40% 确认收入（采暖季为 5 个月，11 月，12 月当期确认，下一年度 1-3 月供热收入下期确认）。非居民供热/制冷收入依据合同约定确认收入。

③收取的一次性管网费收入

本公司收到建设方支付的管网建设费或取得收款凭据时计入其他非流动负债（递延收益），在热力运营项目完工并正式运营时开始按照 10 年递延确认管网费收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当

期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

本期无重要会计政策、会计估计的变更

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、10、11、13、17

企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
房产税	租金收入	12
	房产原值	1.2
土地使用税	元/平方米	1.5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育税	应纳流转税额	2

企业所得税情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
北京华誉能源技术股份有限公司	25
沈阳华誉地源热泵供热有限公司	25
北京中科华誉热泵设备制造有限公司	25
中科华誉（营口）新能源热力有限公司	25
北京中科华誉供热服务有限公司	25
河南华誉新能源热力有限公司	25
唐山华誉新能源供热有限公司	25
北京中科华誉工业能源技术研究所有限公司	25

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税、符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。”本公司及子公司沈阳华誉地源热泵供热有限公司、北京中科华誉热泵设备制造有限公司为高新技术企业，享受所得税 15% 的税收优惠，本公司子公司中科华誉（营口）新能源热力有限公司为小型微利企业享受所得税 20% 的税收优惠。

（2）增值税

根据《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号）对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的应税收入，暂免征收增值税，本公司合同能源管理收入免缴增值税。

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定，通过热力产品经营企业向居民供热的热力产品生产企业应当根据热力产品经营企业实际从居民取得的采暖费收入占该经营企业采暖费总收入的比例确定免税收入比例。根据财税[2016]94 号《关于供

热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》文件享受国家给予供暖行业的优惠政策，减免为居民供热取得的采暖费收入的增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			5,351.32			360.73
银行存款:			13,382,994.54			51,464,922.82
银行存款中: 财务公司存款						
合计			13,388,345.86			51,465,283.55

2、应收票据及应收账款

2.1 应收票据

(1) 应收票据按种类披露

种类	期末数	期初数
	3,000,000.00	4,850,000.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0	0

截止 2018 年 6 月 30 日本公司已贴现但尚未到期的应收票据 2,000,000.00 元，明细如下：

公司名称	出票单位	贴现单位	期末数	出票日	到期日
北京中科华誉热泵 设备制造有限公司	北京启迪华誉能源科技 有限公司	华夏银行北京分行	2,000,000.00	2017-11-14	2018-09-12

说明：本年本公司向某银行贴现银行承兑汇票 200 万元，有被追索的风险，未予终止确认。

2.2 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	75,782,248.63	99.67	17,178,060.88	22.67	58,604,187.75
组合小计	75,782,248.63	99.67	17,178,060.88	22.67	58,604,187.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	252,000.00	0.33	252,000.00		
合计	76,034,248.63	100.00	17,430,060.88	22.92	58,604,187.75

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	80,085,865.16	99.69	17,977,323.50	22.45	62,108,541.66
组合小计	80,085,865.16	99.69	17,977,323.50	22.45	62,108,541.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	252,000.00	0.31	252,000.00	100.00	0.00
合计	80,337,865.16	100.00	18,229,323.50	22.69	62,108,541.66

①期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
唐山大陆房地产开发有限公司	252,000.00	252,000.00	100.00	预计收不回

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	31,391,563.45	41.42			31,391,563.45
1至2年	5,373,512.40	7.09	537,351.24	10.00	4,836,161.16
2至3年	20,248,989.06	26.72	4,049,797.81	20.00	16,199,191.25

3至4年	9,211,092.78	12.15	4,605,546.39	50.00	4,605,546.39
4至5年	7,858,627.52	10.37	6,286,902.02	80.00	1,571,725.50
5年以上	1,698,463.42	2.24	1,698,463.42	100.00	0.00
合计	75,782,248.63	100.00	17,178,060.88		58,604,187.75

续:

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	32,720,698.88	40.85			32,720,698.88
1至2年	4,165,044.30	5.20	416,504.43	10.00	3,748,539.87
2至3年	21,846,475.80	27.28	4,369,295.16	20.00	17,477,180.64
3至4年	13,108,492.83	16.37	6,554,246.42	50.00	6,554,246.41
4至5年	8,039,379.29	10.04	6,431,503.43	80.00	1,607,875.86
5年以上	205,774.06	0.26	205,774.06	100.00	
合计	80,085,865.16	100.00	17,977,323.50	22.45	62,108,541.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 799,262.62 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
东营市东营区顺发工贸 有限责任公司	15,011,400.00	19.74	3,002,280.00
洛阳泰安置业有限公司	5,040,000.00	6.63	4,171,599.87
北京禾瑞达科技有限公 司	4,601,053.10	6.05	112,943.61
沈阳华晨东兴汽车零部 件有限公司	2,858,112.96	3.76	
中国人民解放军第二〇 二医院	2,411,737.29	3.17	
合计	29,922,303.35	39.35	7,286,823.48

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,167,940.50	81.64	11,280,019.22	93.37
1至2年	504,045.81	9.87	302,075.17	2.50
2至3年	241,813.18	4.74	401,962.68	3.33
3年以上	191,495.31	3.75	97,193.95	0.80
合计	5,105,294.80	100.00	12,081,251.02	100.00

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京华誉能源技术股份有限公司	廊坊市劳务锅炉安装处	300,000.00	1-2年	未到结算时点
合计				

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
北京中泰宜安科贸有限责任公司	487,279.20	9.54
欧阳俊	440,235.00	8.62
国网河北省电力公司石家庄供电分公司	344,765.24	6.75
廊坊市劳务锅炉安装处	300,000.00	5.88
北京纪新泰富机电技术股份有限公司	270,202.80	5.29
合计	1,842,482.24	36.08

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,104,051.63	26.32	2,142,532.61	41.98	2,961,519.02
押金、保证金组合	14,289,024.65	73.68	0.00		14,289,024.65

组合小计	19,393,076.28	100	2,142,532.61	11.05	17,250,543.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,393,076.28	100.00	2,142,532.61	11.05	17,250,543.67

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	4,635,749.38	26.55	2,128,874.99	45.92	2,506,874.39
押金、保证金组合	12,824,891.50	73.45			12,824,891.50
组合小计	17,460,640.88	100.00	2,128,874.99	12.19	15,331,765.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,460,640.88	100.00	2,128,874.99	12.19	15,331,765.89

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	700,930.79	13.73			700,930.79
1至2年	895,670.97	17.55	89,567.10	10.00	806,103.87
2至3年	1,370,380.93	26.85	274,076.18	20.00	1,096,304.75
3至4年	297,486.94	5.83	148,743.47	50.00	148,743.47
4至5年	1,047,180.70	20.52	837,744.56	80.00	209,436.14
5年以上	792,401.30	15.52	792,401.30	100.00	
合计	5,104,051.63	100.00	2,142,532.61	41.98	2,961,519.02

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	204,103.32	4.40	-	-	204,103.32
1至2年	1,047,680.19	22.60	104,768.02	10.00	942,912.17
2至3年	1,260,399.07	27.19	252,079.81	20.00	1,008,319.26

3至4年	284,207.00	6.13	142,103.50	50.00	142,103.50
4至5年	1,047,180.70	22.59	837,744.56	80.00	209,436.14
5年以上	792,179.10	17.09	792,179.10	100.00	
合计	4,635,749.38	100.00	2,128,874.99	45.92	2,506,874.39

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金、保证金	14,289,024.65		不计提坏账

(2) 本期计提坏账准备金额为 13,657.62 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	14,289,024.65	12,824,891.50
备用金	497,564.26	562,055.43
往来款	4,586,584.29	3,939,145.25
其他	19,903.08	134,548.70
合计	19,393,076.28	17,460,640.88

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中关村科技 租赁有限公司	保证金	6,700,000.00	2年以下	34.55	
北京国资融 资租赁股份 有限公司	保证金	4,950,000.00	2年以下	25.52	
何永春	借款	3,091,580.06	1年以上	15.94	1,611,718.22
梁忠	借款	812,885.36	1-3年	4.19	99,077.07
沈阳市供热 管理办公室	保证金	427,000.00	1年以内	2.20	
合计		15,981,465.36		82.41	1,711,795.29

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	5,467,995.44	5,467,995.44	5,289,202.45	5,289,202.45
在产品	6,174,845.50	6,174,845.50	1,461,154.91	1,461,154.91
库存商品	1,817,503.27	1,817,503.27	1,963,539.53	1,963,539.53
建造合同形成的已完工未结算资产	40,955,668.70	40,955,668.70	21,915,879.70	21,915,879.70
合计	54,416,012.91	54,416,012.91	30,629,776.59	30,629,776.59

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	8,580,105.00	10,819,875.00

具体明细如下:

债务人名称	款项性质	形成原因
乐陵市乐源热电有限公司	销售款	分期收款销售

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴收所得税		
待抵扣进项税额		3,085,187.80
进项税额	8,811,956.15	4,316,709.63
预缴其他税费	420.00	420.00
待摊费用		
合计	8,812,376.15	7,402,317.43

8、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末数			期初数			折 现 率 区
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融 资收益							
分期收款销售商 品	8,580,105.00		8,580,105.00	10,819,875.00		10,819,875.00	

其中：未实现 融资收益	180,125.00	180,125.00	180,125.00	180,125.00
分期收款提供劳 务				
其中：未实现 融资收益				
小计	8,580,105.00	8,580,105.00	10,819,875.00	10,819,875.00
减：1年内到期的 长期应收款	8,580,105.00	8,580,105.00	10,819,875.00	10,819,875.00
合计				

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备		
联营企业	667,405.21								667,405.21	
北京启迪 华誉能源 科技有限 公司	667,405.21								667,405.21	
合计	667,405.21								667,405.21	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	38,590,166.23	155,985,211.16	3,869,099.36	1,791,127.05	200,235,603.80
2.本期增加金额		321,475.17		89,237.80	410,712.97
(1) 购置				89,237.80	89,237.80
(2) 在建工程转入		321,475.17			321,475.17
3.本期减少金额					
其他减少					
4.期末余额	38,590,166.23	156,306,686.33	3,869,099.36	1,880,364.85	200,646,316.77
二、累计折旧					
1.期初余额	12,618,154.06	41,211,605.35	3,433,737.50	1,395,216.56	58,658,713.47
2.本期增加金额					
计提	917,280.54	4,469,082.79	98,569.12	75,739.48	5,560,671.93
3.本期减少金额					
其他减少					
4.期末余额	13,535,434.60	45,680,688.14	3,532,306.62	1,470,956.04	64,219,385.40
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	28,336,479.13	107,344,250.69	336,792.74	409,408.81	136,426,931.37
2.期初账面价值	25,972,012.17	114,773,605.81	435,361.86	395,910.49	141,576,890.33

说明: (1) 截至 2018 年 06 月 30 日用于借款抵押的固定资产净值为 24,708,758.65 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

期末本公司融资租赁租入的机器设备期末账面净值为 76,599,668.63 元。

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新乡骆驼湾污水处理厂	20,669,858.95		20,669,858.95	15,269,776.42		15,269,776.42
成远大厦项目改造	391,734.70		391,734.70	261,862.91		261,862.91
合计	21,066,593.65		21,066,593.65	15,531,639.33		15,531,639.33

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产 (无形资产)	其他减少	利息资本化	其中：本期利息资本	本期利自	期末数
新乡骆驼湾污水处理厂	15,269,776.42	5,400,082.53						20,669,858.95
成远大厦项目改造	261,862.91	134,871.79						391,734.70
合计	15,531,639.33	5,534,954.32						21,066,593.65

重大在建工程项目变动情况(续)：

工程名称	预算数	工程累计投入占	工程进度	资金来源
新乡骆驼湾污水处理厂	35,470,000.00	58.27	58.27	自筹
成远大厦项目改造	808,900.00	48.43	48.43	自筹
合计	36,278,900.00			

12、无形资产

无形资产情况

项目	软件	土地使用权	非专利技术	BOT 资产	合计
一、账面原值					

1.期初余额	657,448.20	19,172,800.00	6,507,864.93	187,755,333.07	214,093,446.20
2.本期增加 金额				230,111.12	230,111.12
(1) 在建工程 转入					
(2) 内部研发				230,111.12	230,111.12
3.本期减少 金额				10,897.55	10,897.55
(1) 处置					
(2) 其他减 少				10,897.55	10,897.55
4.期末余额	657,448.20	19,172,800.00	6,507,864.93	187,974,546.64	214,312,659.77
二、累计摊销					
1.期初余额	293,951.08	1,917,280.16	6,507,864.93	13,580,008.38	22,299,104.55
2.本期增加 金额	50,427.36	191,728.02		5,449,459.29	5,691,614.67
(1) 计提	50,427.36	191,728.02		5,449,459.29	5,691,614.67
(2) 其他增 加					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
(2) 其他减 少					
4.期末余额	344,378.44	2,109,008.18	6,507,864.93	19,029,467.67	27,990,719.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
(2) 其他增 加					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
(2) 其他减 少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	313,069.76	17,063,791.82	0.00	168,945,078.97	186,321,940.55
2.期初账面 价值	363,497.12	17,255,519.84	0.00	174,175,324.69	191,794,341.65

说明:

(1) 截至 2018 年 6 月 30 日用于借款抵押的无形资产期末账面净值为 17,063,791.82 元。

(2) 期末本公司融资租赁租入的无形资产期末账面净值 89,975,021.50 元。

13、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
吸收式热泵机组研发项目		484,287.98			481,287.98	
基于模块化标准化的分散式分级循环供热系统研发		1,193,551.84			1,193,551.84	
应用于原生污水源热泵污水变流量运行的供暖系统		465,553.47			465,553.47	
基于智慧能源建立手机APP操作系统		480,263.14			480,263.14	
N+系列机组开发优化		981,786.80			981,786.80	
单机双级空气源热泵机组研发		789,870.00			789,870.00	
合计		4,395,313.23			4,395,313.23	

14、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
融资租赁手续费	5,817,750.00	450,000.00	893,500.04		5,374,249.96

15、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	19,572,593.57	3,150,032.46	20,358,198.53	3,268,533.21
管网费收入	50,437,817.64	6,171,180.27	30,576,601.24	6,995,226.67
预计负债	276,411.31	69,102.83	241,817.89	60,454.47
小计	70,286,822.52	9,390,315.56	51,176,617.66	10,324,214.35

16、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	1,980,873.32	1,923,493.34
抵押借款	38,500,000.00	38,500,000.00
合计	40,480,873.32	40,423,493.34

说明:

(1) 本公司 2017 年 11 月 13 日取得一张银行承兑汇票 200 万元, 于 2017 年 11 月 14 日向银行贴现, 票据到期日为 2018 年 9 月 12 日, 支付贴现利息 95,633.33 元, 累计确认贴现利息支出 76,506.65 元, 余款 1,980,873.32 元计入短期借款。

(2) 公司于 2016 年 12 月 15 日与北京银行中关村支行签订了合同编号为 0384510_001 的最高额抵押合同, 获得 3,850.00 万的授信借款额度, 以北京华誉土地使用权及厂房产权(不动产)作为抵押。抵押的土地使用权值 17063791.82 元, 厂房产权价值 24708758.65 元。并于 2017 年 11 月 30 日签订编号为 0450736 的借款合同, 合同约定借款金额为 3,850.00 元, 期限为收到借款日起一年, 利率为以提款日前一个工作日全国银行间拆借中心公布的贷款基础利率加 15 个基点确定(一个基点为 0.01%), 按季付息, 到期还本。截止 2017 年 12 月 31 日, 公司已收到此借款合同项下借款 3,850.00 万元。

17、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
货款	25,357,354.62	11,077,607.91
工程款	11,727,303.79	40,845,669.42
设备款	19,972,901.19	20,355,625.44
服务费	4,595,245.47	2,611,871.02

其他		146,462.69
合计	61,652,805.07	75,037,236.48

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京华源泰盟节能设备有限公司	2,780,000.00	工程未完成
北京宏昌瑞设备安装有限公司	895,085.00	工程未结算
辽宁广达市政工程有限责任公司	500,000.00	工程未结算
沈阳津成电线电缆销售中心	316,335.42	工程未结算
北京建研合创科技有限公司	170,000.00	设备未结算
合计	4,661,420.42	

18、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	2,109,503.80	8,290,842.77
工程款	20,589,409.50	21,835,575.61
合计	22,698,913.30	30,126,418.38

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
唐山市丰润区宏升房地产开发有限公司	500,000.00	工程未完工
沈阳天泰建筑安装工程有限责任公司	220,000.00	工程未结算
合计	720,000.00	

19、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,491,715.94	14,093,188.33	15,190,975.40	4,393,928.87
离职后福利-设定提存计划	182,450.08	1,730,335.27	1,715,588.97	197,196.38
辞退福利	11,188.00		11,188.00	
合计	5,685,354.02	15,823,523.60	16,917,752.37	4,591,125.25

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,381,263.40	11,981,166.97	13,096,702.40	4,265,727.97
职工福利费		157,558.22	157,558.22	
社会保险费	106,983.59	916,092.25	906,294.63	116,781.21
其中：1. 医疗保险费	96,381.80	782,014.85	773,188.15	105,208.50
2. 工伤保险费	2,891.37	65,740.44	65,475.65	3,156.16
3. 生育保险费	7,710.42	68,336.96	67,630.83	8,416.55
4. 其他				
住房公积金		883,744.16	883,744.16	
工会经费和职工教育经费	3,468.95	154,626.73	146,675.99	11,419.69
合计	5,491,715.94	14,093,188.33	15,190,975.40	4,393,928.87

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	175,078.31	1,672,551.90	1,658,401.46	189,228.75
2. 失业保险费	7,371.77	57,783.37	57,187.51	7,967.63
合计	182,450.08	1,730,335.27	1,715,588.97	197,196.38

20、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	698,501.66	4,381,479.78
企业所得税	1,512,836.11	2,142,581.41
城市维护建设税	58,058.97	256,332.47
教育费附加	25,104.27	234,745.12
地方教育税	16,736.18	
其他税费	1,748.14	2,011.74
合计	2,312,985.33	7,017,150.52

21、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	100,083,387.79	81,140,166.04
保证金	736,069.40	72,737.58

赔偿款		650,000.00
应付利息	257,919.20	283,897.69
其他		22,245.60
合计	101,077,376.39	82,161,046.91

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,497,149.79	671,299.10
一年内到期的长期应付款	33,265,490.00	28,511,478.58
合计	34,762,639.79	29,182,777.68

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	1,497,149.79	671,299.10

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	38,141,775.92	33,664,482.32
扣除未确认融资费用	4,876,285.92	5,153,003.74
小计	33,265,490.00	28,511,478.58

23、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	147,999.23	202,356.78

24、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
信用借款	13,981,197.65	6%	6,885,118.56	6%
小计	13,981,197.65	6%	6,885,118.56	6%
减：一年内到期的长期借款	1,497,149.79		671,299.10	
合计	12,484,047.86		6,213,819.46	

说明：2016年11月22日北京华誉与南京银行股份有限公司北京支行签订合同编号为Ba3009461611100001的人民币固定资产借款合同。沈阳华誉与南京银行签订合同编号为Ea10094616111000140的保证合同，为该借款提供连带责任保证担保，保证期限为该批债务履行期限届满之日起两年。合同约定借款金额2100万元，借款期限五年，借款利率为固定利率6.00%，按季付息。截止2018年6月30日，公司已取得借款金额14,772,312.01元。

25、长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	106,418,337.28	112,279,201.64
未确认融资费用	9,886,702.66	11,687,795.51
小计	96,531,634.62	100,591,406.13
减：一年内到期长期应付款	33,265,490.00	28,511,478.58
合计	63,266,144.62	72,079,927.55

说明：北京华誉于 2018 年 5 月 8 日与北京国资融资租赁股份有限公司签订合同编号为 GZZL2018021N032-HZ 的融资租赁合同，张军与赵颖分别与北京国资融资租赁股份公司签订合同编号为 GZZL2018021N032-GB-1 和 GZZL2018021N032-GB-2 的保证合同，为该融资合同提供连带责任保证，保证期限为债务履行期限届满之日后两年。同时，北京华誉与北京国资融资租赁股份有限公司签订合同编号为 GZZL2018021N032-DY-1 的抵押合同，抵押物为河南洛阳科技大厦供暖设备及配套设施。合同约定租赁本金 410 万元，租赁期限叁年，租赁利率为固定利率 5.70%。

河南华誉于 2018 年 5 月 8 日与北京国资融资租赁股份有限公司签订合同编号为 GZZL2018021N031-HZ 的融资租赁合同，张军与赵颖分别与北京国资融资租赁股份公司签订合同编号为 GZZL2018021N031-GB-1 和 GZZL2018021N031-GB-2 的保证合同，为该融资合同提供连带责任保证，保证期限为债务履行期限届满之日后两年。同时，河南华誉与北京国资融资租赁股份有限公司签订合同编号为 GZZL2018021N031-DY-1 的抵押合同，抵押物为河南新乡商务中心、工人文化宫供暖设备及配套设施。河南华誉与北京国资融资租赁股份有限公司分别签订合同编号为 GZZL2018022N031-ZY-1、GZZL2018022N031-ZY-2、GZZL2018022N031-ZY-3、GZZL2018022N031-ZY-4、GZZL2018022N031-ZY-5 的项目收益权及应收账款质押合同，将其新乡工人文化宫 BOT 项目的收益权及应收账款出质给北京国资融资租赁股份有限公司，河南华誉与北京国资融资租赁股份有限公司签订合同编号为 GZZL2018022N031-ZY-6 的项目收益权及应收账款质押合同，将其新乡商务中心 BOT 项目的收益权及应收账款出质给北京国资融资租赁股份有限公司，合同约定租赁本金 590 万元，租赁期限叁年，租赁利率为固定利率 5.70%。

北京华誉于 2017 年 4 月 5 日与北京国资融资租赁股份有限公司签订合同编号为 GZZL2017015N003-HZ 和 GZZL2017015N003-HZ 的融资租赁合同，张军与赵颖分别与北京国资融资租赁股份公司签订合同编号为 GZZL2017015N003-GB-1 和 GZZL2017015N003-GB-2 的保证合同，为该融资合同提供连带责任保证，保证期限为债务履行期限届满之日后两年。同时，沈阳华誉地源热泵有限公司与北京国资融资租赁股份有限公司签订合同编号为 GZZL2017015N004-ZY-1 的应收账款质押合同，以其与阳光一百置业（辽宁）有限公司签订的《阳光一百国际新城三期污水源热泵供热（制冷）工程委托经营合同书》及其补充协议项下出质人对阳光一百置业（辽宁）有限公司享有的全部应收账款质押给北京国资融资租赁股份有限公司。合同约定租赁本金 2500 万元，租赁期限五年，租赁利率为固定利率 5.70%。

北京华誉于 2017 年 12 月 15 日与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 KJZLA2017-304-1411 的融资租赁合同，张军与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为

KJZLA2017-304-1529 的保证合同，为该融资租赁合同提供连带责任保证，保证期限为债务履行期限届满之日后两年。同时，北京华誉与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 1080170202 的动产抵押合同，抵押物为天狮大学一期 25.23 万 m² 制冷采暖及生活热水能源系统。北京华誉与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 YSZKZY2017-304 的项目收益权及应收账款质押合同，将其天狮国际大学 BOT 项目的收益权及应收账款出质给中关村科技租赁有限公司。融资租赁合同约定融资租赁本金 1400 万元，租赁期限五年，租赁利率为固定利率 5.70%。

河南华誉于 2017 年 9 月 14 日与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 KJZLA2017-181 的融资租赁合同，张军与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 KJZLA2017-181-1529 的保证合同，为该融资租赁合同提供连带责任保证，保证期限为债务履行期限届满之日后两年。同时，北京华誉与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 KJZLA2017-181-1528 的保证合同，为该融资租赁合同提供连带责任保证，保证期限为债务履行期限届满之日后两年。河南华誉与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 YSZKZY2017-181 的应收账款质押合同，将其四个运营合同项下的应收账款出质给中关村科技租赁有限公司。合同约定融资租赁本金 1000 万元，租赁期限四年，租赁利率为固定利率 5.70%。

唐山华誉于 2017 年 9 月 14 日与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 KJZLA2017-182 的融资租赁合同，张军与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 KJZLA2017-182-1529 的保证合同，为该融资租赁合同提供连带责任保证，保证期限为债务履行期限届满之日后两年。同时，唐山华誉与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 KJZLA2017-182-1528 的保证合同，为该融资租赁合同提供连带责任保证，保证期限为债务履行期限届满之日后两年。唐山华誉与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 YSZKZY2017-182 的应收账款质押合同，将其与唐山建科房地产开发有限公司签订的污水源热泵空调系统委托经营合同项下的应收账款出质给中关村科技租赁有限公司。融资租赁合同约定融资租赁本金 500 万元，租赁期限四年，租赁利率为固定利率 5.70%。

沈阳华誉于 2017 年 7 月 31 日与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 KJZLA2017-150 的融资租赁合同，张军与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 KJZLA2017-150-1529 的保证合同，为该融资租赁合同提供连带责任保证，保证期限为债务履行期限届满之日后两年。同时，北京华誉与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 KJZLA2017-150-1528 的保证合同，为该融资租赁合同提供连带责任保证，保证期限为债务履行期限届满之日后两年。沈阳华誉与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 YSZKZY2017-150 的项目收益及应收账款质押合同，将其签订的阳光一百国际新城 D 地块污水源热泵供热委托经营和“东湖秀景”住宅小区水源热泵供热工程合同项下的项目收益权及应收账款出质给中关村科技租赁有限公司。合同约定融资租赁本金 1600 万元，租赁期限四年，租赁利率为固定利率 5.70%。

北京华誉于 2016 年 12 月 19 日与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 KJZLA2016-203 的融资租赁合同，张军与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 KJZLA2016-203-1418 的保证合同，为该融资租赁合同提供连带责任保证，保证期限为债务履行期限届满之日后两年。同时，沈阳华誉与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 YSZKZY2016-203 的项目收益权及应收账款质押合同，将其四个 BOT 项目的收益权及应收账款出质给中关村科技租赁有限公司。合同约定融资租赁本金 2200 万元，租赁期限四年，租赁利率为固定利率 6.00%。

北京华誉于 2016 年 8 月 18 日与北京国资融资租赁股份有限公司签订合同编号为 GZZL2016042N032-HZ 的融资租赁合同，张军与北京国资融资租赁签订合同编号为 GZZL2016042N032-GB-1 的保证合同，为该融资租赁提供连带责任保证，保证期限为债务履行期限届满之日后两年。同时，沈阳华誉与北京国资融资租赁签订合同编号为 GZZL2016042N032-DY-1 的抵押合同及合同编号分别为 GZZL2016042N032-ZY-1、GZZL2016042N032-ZY-2、GZZL2016042N032-ZY-3 的质押合同，以其固定资产作为该融资租赁合同的抵押物及三个 BOT 项目的应收账款出质给北京国资融资租赁。合同约定融资租赁本金 971.02 万元，租赁期限三年，租赁利率为固定利率 6.00%。

北京华誉于 2016 年 8 月 18 日与北京国资融资租赁股份有限公司签订合同编号为 GZZL2016042N033-HZ 的融资租赁合同。同时，张军与北京国资融资租赁签订合同编号为 GZZL2016042N033-GB-1 的保证合同，为该融资租赁提供连带责任保证，保证期限为债务履行期限届满之日后两年。合同约定融资租赁本金 1928.98 万元，租赁期限三年，租赁利率为固定利率 6.00%。

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	37,930,672.92
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	30,528,393.52
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	24,757,028.73
3 年以上	13,202,242.11
合计	106,418,337.28

26、预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
BOT项目大修理费	276,411.31	241,817.89	预提 BOT 项目大额修理费

27、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
京津冀-分布式能源管控模式的清洁供热服务	9,838,675.90		138,277.8	9,700,398.10	
管网费	84,145,756.42	3,770,145.65	7,467,514.55	80,448,387.52	
骆驼湾项目财政补贴	3,700,000.00			3,700,000.00	
合计	97,684,432.32	3,770,145.65	7,605,792.35	93,848,785.62	

说明：（1）本公司提供城市供热服务时，在取得管网费收入时确认为递延收益，按照 10 年平均摊销，分期确认收入。

(2) 递延收益 - 骆驼湾项目财政补贴 2017 年增加 370 万元, 该项目补贴与资产相关, 该项目结转递延收益将按照折旧进度进行确认, 目前该项目还在建造过程中。

28、股本 (单位: 万股)

项目	期初数	本期增减 (+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
北京国资 (香港) 有限公司	13,852,052.00						13,852,052.00
张军	4,800,000.00						4,800,000.00
赵占锁	3,299,999.00						3,299,999.00
北京合众优盛投资管理中心 (有限合伙)	3,097,440.00						3,097,440.00
北京信达恒业投资管理有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
陈冬梅	648,030.00						648,030.00
马彦明	559,872.00						559,872.00
徐秉业	435,456.00						435,456.00
张左新	248,832.00						248,832.00
宋庆伟	58,319.00						58,319.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

29、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	62,312,100.00			62,312,100.00

30、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,477,226.79			2,477,226.79

31、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	19,547,893.89	10,700,584.24	

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）

调整后期初未分配利润	19,547,893.89	10,700,584.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,533,025.33	-6,021,854.07
减：提取法定盈余公积		10.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,985,131.44	4,678,730.17
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

32、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,978,256.84	43,408,821.43	60,278,049.78	45,846,498.20
其他业务	369,784.15	410,560.58	289,607.91	788,654.47
合计	48,348,040.99	43,819,382.01	60,567,657.69	46,635,152.67

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
能源行业	47,978,256.84	43,408,821.43	60,278,049.78	45,846,498.20

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统工程	-2,849,968.96	729.00	18,108,714.68	14,129,664.02
管网费	7,477,136.17		7,474,797.82	
热力运营	35,843,978.97	37,436,162.91	27,109,840.50	25,944,784.77
产品销售	7,183,615.47	5,760,428.05	7,023,042.74	5,357,005.33
维保	323,495.19	211,501.47	561,654.04	415,044.08
合计	47,978,256.84	43,408,821.43	60,278,049.78	45,846,498.20

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	699,497.10	144,320.81
残保金	87,127.72	
水资源税	79,104.43	
城建税	53,761.54	10,017.94
印花税	47,943.20	49,792.60
教育费附加	18,881.97	4,477.62
地方教育费附加	12,587.96	2,985.08
土地使用税	23,452.47	21,272.47
河道维护费		8,969.78
车船使用税	2,670.00	3,070.00
营业税	787.96	
其他	909.46	
合计	1,026,723.81	244,906.30

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,050,239.19	1,179,113.42
市场费用	450,897.89	
维保材料	1,873,631.66	297,744.39
运输费	171,557.38	66,148.21
差旅费	292,213.09	110,059.20
外包服务	744,766.59	
广告宣传费用	1,120,738.87	173,925.51
业务招待费	75,869.04	45,535.94
交通费	13,439.87	3,094.23
办公用品	23,014.02	49,519.27
折旧费	2,741.48	1,867.64
其他费用	69,201.26	55,428.35
合计	5,888,310.34	1,982,436.16

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,433,245.66	4,122,664.90

租赁费	1,162,833.71	1,131,794.67
折旧费	878,498.21	907,426.76
咨询费	759,052.95	603,653.43
车辆使用费	280,341.98	201,813.97
办公费	219,444.68	140,085.15
招待费	158,983.71	95,535.77
差旅费	95,548.37	108,128.38
无形资产摊销	126,626.46	126,626.46
通讯费	69,489.48	51,863.26
其他费用	433,000.94	335,500.31
合计	9,617,066.15	7,825,093.06

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
设备费	72,852.26	101,706.08
材料费	955,692.33	42,004.69
燃料动力费	205,167.48	78,273.31
差旅费	41,843.31	33,392.14
劳务费	157,251.22	34,893.67
职工薪酬	2,674,861.79	2,237,020.82
折旧费	83,929.98	69,707.61
其他	203,714.86	325,527.38
合计	4,395,313.23	2,922,525.70

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,248,248.01	4,858,135.65
减：利息资本化		79,527.26
减：利息收入	83,968.96	355,598.56
承兑汇票贴息		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	926,367.15	629,450.45
合计	7,090,646.20	5,052,460.28

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-785,605.00	1,710,366.45

39、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
京津冀-分布式能源管控模式的清洁供热服务	138,277.80		与收益/资产相关
新三板挂牌补贴		600,000.00	与收益相关
合计	138,277.80	600,000.00	

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-230.00

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	520.00	4,280.00	520.00
合计	520.00	4,280.00	520.00

说明：其他主要为废品收入、赔偿收入等。

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	206,600.24	14.15	206,600.24
其他	95.77	161,000.00	95.77
合计	206,696.01	161,014.15	206,696.01

43、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-172,567.42	-71,813.21
递延所得税费用	933,898.79	731,420.20
合计	761,331.37	659,606.99

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-22,771,693.96	-5,362,247.08
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-3,415,754.09	-804,337.06
某些子公司适用不同税率的影响	70,350.48	44,445.77
对以前期间当期所得税的调整		-45.49
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-20,741.67	
不可抵扣的成本、费用和损失	30,958.66	7,091.06
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
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）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,096,517.99	1,412,452.71
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	761,331.37	659,606.99

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	83,968.96	355,598.56
往来	30,854,182.69	15,807,560.34
营业外收入（其他收益）	520.00	600,000.00
合计	30,938,671.65	16,763,158.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,536,603.46	5,563,385.10
往来款	1,049,410.78	12,541,806.84
合计	9,586,014.24	18,105,191.94

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

融资租赁款	10,000,000.00	25,000,000.00
合计	10,000,000.00	25,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	15,310,271.51	15,724,939.53

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-23,533,025.33	-6,021,854.07
加：资产减值准备	-785,605.00	1,710,366.45
固定资产折旧	5,560,671.93	5,389,327.33
无形资产摊销	5,691,614.67	2,521,617.65
长期待摊费用摊销	893,500.04	620,804.30
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）		230.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	6,248,248.01	4,778,608.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	933,898.79	731,420.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,786,236.32	-22,087,080.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,894,439.78	15,604,626.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,964,707.41	-6,741,023.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,082,213.98	-3,492,957.36
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	13,388,345.86	11,810,520.05

减：现金的期初余额	51,465,283.55	20,935,905.31
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	-38,076,937.69	-9,125,385.26

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	5,351.32	360.73
可随时用于支付的银行存款	13,382,994.54	51,461,472.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,388,345.86	51,461,833.31
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		

说明：期末母公司不存在使用受限制的现金和现金等价物。

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	7,434,464.69	融资租赁
固定资产	24,708,758.65	短期借款抵押
固定资产	76,599,668.63	融资租赁
无形资产	17,063,791.82	短期借款抵押
无形资产	89,975,021.50	融资租赁
合计	215,781,705.29	

六、合并范围的变动

本公司本期的合并财务报表范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
沈阳华誉地源热泵供热有限公司	沈阳	沈阳	热力运营	100.00		直接出资
北京中科华誉热泵设备制造有限公司	北京	北京	设备销售	100.00		直接出资
中科华誉(营口)新能源热力有限公司	营口	营口	热力运营	100.00		直接出资
北京中科华誉供热服务有限公司	北京	北京	供热服务	100.00		直接出资
河南华誉新能源热力有限公司	新乡	新乡	热力运营	100.00		直接出资
唐山华誉新能源供热有限公司	唐山	唐山	热力运营	100.00		直接出资
北京中科华誉工业能源技术研究所有限公司	北京	北京	节能研究	100.00		直接出资
天津华誉友能能源技术开发有限公司	天津	天津	节能研究	70.00		
河北华誉新能源热力有限公司	石家庄	石家庄	热力运营	100.00		

说明：天津华誉友能能源技术开发有限公司和河北华誉新能源热力有限公司自成立之日起无资金、无人员、无经营，故未纳入合并报表。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：						
北京启迪华誉能源科技有限公司	北京	北京	科技、能源	35.00		权益法

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39.35% (2017 年：42.24%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占本公司其他应收款总额的 82.41% (2017 年：86.83%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数					合计
	一年以内	一年至二年	二年至三年	三年至四年	四至五年	
短期借款	4,048.09					4,048.09
应付账款	6,165.28					6,165.28
其他应付款	10,107.74					10,107.74
一年内到期的非流动负债	3,476.26					3,476.26
其他流动负债（不含递延收益）	14.80					14.80
长期借款		231.35	266.28	750.77		1,248.40
长期应付款		2,731.49	2,323.82	1,100.52	170.78	6,326.61
金融负债和或有负债合计	21,812.17	2,962.84	2,590.10	1,851.29	170.78	31,387.18

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数					合计
	一年以内	一年至二年	二年至三年	三年至四年	四至五年	
短期借款	4,042.35					4,042.35
应付账款	7,503.72					7,503.72
应付利息	28.39					28.39
其他应付款	8,188.51					8,188.51
一年内到期的非流动负债	2,918.28					2,918.28
其他流动负债（不含递	20.24					20.24

延收益)

长期借款		118.06	139.67	363.65		621.38
长期应付款		2,870.92	2,220.51	1,496.76	619.81	7,208.00
金融负债和或有负债合计	22,701.49	2,988.98	2,360.18	1,860.41	619.81	30,530.87

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 82.82%（2017 年 12 月 31 日：79.60%）。

九、公允价值

本公司本期不存在以公允价值计量的资产负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
北京国资(香港)有限公司	香港	投资	11,288.09	46.17	46.17

本公司的母公司为北京国资(香港)有限公司，最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司实收资本变化如下：

单位：万元

期初数	本期增加	本期减少	期末数
11,288.09			11,288.09

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张军	公司的股东
马彦明	公司的股东
宋庆伟	公司的股东
徐秉业	公司的股东
张左新	公司的股东
陈冬梅	公司的股东
北京信达恒业投资管理有限公司	公司的股东
北京国资（香港）有限公司	公司的股东
北京合众优盛投资管理中心（有限合伙）	公司的股东
赵占锁	公司的股东
北京国资融资租赁股份有限公司	受同一公司控制公司
北京中小企业信用再担保有限公司	受同一公司控制公司
赵颖	公司股东张军妻子

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京启迪华誉能源科技有限公司	采购材料	3,165,784.53	
北京启迪华誉能源科技有限公司	服务费	158,500.00	
合计		3,324,284.53	

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京国资融资租赁股份有限公司	融资租赁	1,129,937.82	1,130,937.26

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
张军	14,000,000.00	2,017/12/15	2,022/12/14	否
张军	10,000,000.00	2,017/9/14	2,021/9/13	否
张军	16,000,000.00	2,017/7/31	2,021/7/30	否
张军	5,000,000.00	2,017/9/14	2,021/9/13	否
赵颖	6,757,000.00	2,017/4/20	2,022/4/20	否
赵颖	18,243,000.00	2,017/4/20	2,022/4/20	否
张军	22,000,000.00	2,016/12/19	2,020/12/18	否
张军	19,289,800.00	2,016/9/20	2,019/9/20	否
张军	10,000,000.00	2,018/6/20	2,021/6/20	否
张军	10,000,000.00	2,017/7/5	2,018/7/4	否
赵颖	10,000,000.00	2,018/6/20	2,021/6/20	否
赵颖	10,000,000.00	2,017/7/5	2,018/7/4	否
张军	9,710,200.00	2,016/9/20	2,019/9/20	否
张军	6,757,000.00	2,017/4/20	2,022/4/20	否
张军	18,243,000.00	2,017/4/20	2,022/4/20	否
北京中小企业信用再担保有限公司	10,000,000.00	2,017/7/5	2,018/7/4	否

说明:

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,179,412.25	1,065,834.02

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京国资融资租赁股份有限公司	4,950,000.00		4,150,000.00	
应收票据	北京启迪华誉能源科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付利息	北京国资融资租赁股份有限公司	195,219.20	216,658.69
其他应付款	北京市国有资产经营有限责任公司	90,000,000.00	60,000,000.00
长期应付款	北京国资融资租赁股份有限公司	25,312,493.62	25,970,546.50
其他流动负债	北京国资融资租赁股份有限公司	17,952,608.00	14,378,434.63
应付账款	北京启迪华誉能源科技有限公司	89,602.92	

及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

无

(2) 其他承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

2017 年 8 月 14 日长春高新技术产业开发区人民法院驳回原告吉林安装集团股份有限公司吉林市第一分公司与本公司及其他两家被告单位（一汽轿车股份有限公司和吉林省中科地能热力有限公司）建设工程施工合同纠纷一案的起诉。吉林安装集团股份有限公司吉林市第一分公司不服长春高新技术产业开发区人民法院于 2017 年 8 月 14 日作出的

(2017)吉 2,193 民初 722 号之一民事裁定，向长春市中级人民法院提起上诉，法院于 2017 年 10 月 27 日出具 (2017)吉 01 民终 2278 号，该民事裁定书撤销长春高新技术产业开发区人民法院出具的 (2017)吉 2193 民初 722 号之民事裁定，指令长春高新技术产业开发区人民法院审理本案，截至目前仍在诉讼过程中。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

截至 2018 年 8 月 10 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2018 年 8 月 10 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

1.1 应收票据

(1) 应收票据按种类披露

种类	期末数	期初数
	1,000,000.00	2,150,000.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0	0

1.2 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	50,837,681.63	64.71	14,582,560.14	28.68	36,255,121.49

关联方组合	27,719,571.74	35.29			27,719,571.74
组合小计	78,557,253.37	100.00	14,582,560.14	18.56	63,974,693.23
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	78,557,253.37	100.00	14,582,560.14	18.56	63,974,693.23

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	54,638,822.57	65.38	15,574,963.54	28.51	39,063,859.03
关联方组合	28,933,796.28	34.62			28,933,796.28
组合小计	83,572,618.85	100.00	15,574,963.54	18.64	67,997,655.31
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合计	83,572,618.85	100.00	15,574,963.54	18.64	67,997,655.31

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	13,012,451.24	25.60	0.00	0.00	13,012,451.24
1至2年	4,706,396.57	9.26	470,639.66	10.00	4,235,756.91
2至3年	17,692,490.94	34.80	3,538,498.19	20.00	14,153,992.75
3至4年	6,887,299.59	13.55	3,443,649.80	50.00	3,443,649.80
4至5年	7,046,353.93	13.86	5,637,083.14	80.00	1,409,270.79
5年以上	1,492,689.36	2.94	1,492,689.36	100.00	
合计	50,837,681.63	100.00	14,582,560.14	28.68	36,255,121.49

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	14,276,119.39	26.13		0.00	14,276,119.39

1至2年	3,596,636.40	6.58	359,663.65	10.00	3,236,972.75
2至3年	18,598,490.94	34.04	3,719,698.19	20.00	14,878,792.75
3至4年	10,128,196.55	18.54	5,064,098.28	50.00	5,064,098.27
4至5年	8,039,379.29	14.71	6,431,503.42	80.00	1,607,875.87
合计	54,638,822.57	100.00	15,574,963.54	28.51	39,063,859.03

说明：本期转回的坏账准备金额为 991,403.40 元。

(2) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
唐山华誉新能源供热有限公司	15,468,531.98	19.69	
东营市东营区顺发工贸有限责任公司	15,011,400.00	19.11	3,002,280.00
沈阳华誉地源热泵供热有限公司	12,251,039.76	15.60	
洛阳泰安置业有限公司	5,040,000.00	6.42	4,171,599.87
北京禾瑞达科技有限公司	4,601,053.10	5.86	112,943.61
合计	52,372,024.84	66.68	7,286,826.48

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,020,865.45	1.17	169,002.47	16.55	851,862.98
关联方组合	76,671,893.03	87.86	0.00	0.00	76,671,893.03
押金保证金组合	9,576,945.50	10.97	0.00	0.00	9,576,945.50
组合小计	87,269,703.98	100.00	169,002.47	0.19	87,100,701.51

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

合计	87,269,703.98	100.00	169,002.47	0.19	87,100,701.51
----	---------------	--------	------------	------	---------------

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,020,865.50	1.21	169,002.47	16.55	851,863.03
关联方组合	74,637,765.40	88.45			74,637,765.40
押金保证金组合	8,724,203.95	10.34			8,724,203.95
组合小计	84,382,834.85	100.00	169,002.47	0.20	84,213,832.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	84,382,834.85	100.00	169,002.47	0.20	84,213,832.38

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	104,856.00	10.27			104,856.00
1至2年	670,659.50	65.70	67,065.95	10.00	603,593.55
2至3年	177,885.36	17.42	35,577.07	20.00	142,308.29
3至4年	-				
4至5年	5,525.72	0.54	4,420.58	80.00	1,105.14
5年以上	61,938.87	6.07	61,938.87	100.00	0.00
合计	1,020,865.45	100.00	169,002.47	16.55	851,862.98

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	

1年以内	104,856.05	10.27		0.00	104,856.05
1至2年	670,659.50	65.70	67,065.90	10.00	603,593.60
2至3年	177,885.36	17.42	35,577.07	20.00	142,308.29
3至4年					
4至5年	5,525.72	0.54	4,420.63	80.00	1,105.19
5年以上	61,938.87	6.07	61,938.87	100.00	
合计	1,020,865.50	100.00	169,002.47	16.55	851,863.03

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金保证金组合	9,576,945.50		不计提

(2) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金		89,711.50
保证金	9,576,945.50	8,724,204.00
往来款	76,866,641.36	74,637,765.40
借款	812,885.36	812,885.36
其他	13,231.76	118,268.59
合计	87,269,703.98	84,382,834.85

说明：本期计提其他应收账款坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的	坏账准备 期末余额
沈阳华誉地 源热泵供热 有限公司	往来款	59,000,000.00		67.61	
河南华誉新 能源热力有 限公司	往来款	13,865,694.00		15.89	
北京国资融 资租赁股份 有限公司	保证金	4,478,000.00		5.13	
中关村科技 租赁有限公 司	保证金	3,600,000.00		4.13	

梁忠	借款	812,885.36	0.93	99,077.07
合计		81,756,579.36	93.69	99,077.07

3、长期股权投资

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	42,500,000.00		42,500,000.00	42,500,000.00
对联营企业投资	667,405.21		667,405.21	667,405.21
合计	43,167,405.21		43,167,405.21	43,167,405.21

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
沈阳华誉地源热泵供热有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京中科华誉热泵设备制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中科华誉（营口）新能源热力有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京中科华誉供热服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
河南华誉新能源热力有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
唐山华誉新能源供热有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京中科华誉工业能源技术研究院	500,000.00			500,000.00		
合计	42,500,000.00			42,500,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备			其他
联营企业											
北京启迪华 誉能源科技 有限公司	667,405.21									667,405.21	
合计	667,405.21									667,405.21	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,270,040.39	8,538,291.49	20,358,078.82	14,311,135.80
其他业务	1,050,197.44	920,822.06	281,746.03	788,654.47

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府对非金融企业收取的资金占用费	138,277.80	
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、金融负债处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	
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	-206,176.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-67,898.21
减：非经常性损益的所得税影响数	-10,184.73
非经常性损益净额	-57,713.48
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-57,713.48

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.94	-0.78	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.89	-0.78	

北京华誉能源技术股份有限公司

2018年8月10日