



心日源  
NEEQ : 835819

江苏心日源建筑节能科技股份有限公司  
(Jiangsu Xinriyuan Construction Energy Conservation Technology Co., Ltd.)



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

公司在 2017 年与苏州市姑苏区政府达成投资意向，2018 年 4 月发布《股票发行方案》，开展相应的定向增发工作流程。



公司于 2017 年 4 月完成的柏承科技(昆山)股份有限公司节能改造项目，节能效果优异，荣获由中国建筑节能协会颁布的“2017 年合同能源管理优秀示范项目”。同时，公司董事长黄晨东先生获得“2017 年节能服务产业先进工作者”的殊荣。



公司董事长黄晨东先生由于在节能事业的突出贡献，2017 年 8 月应邀参与了中央电视台 4 套大型纪录片《城市里的中国》的拍摄工作。

并与知名专家阮仪三教授就古旧城区改造工作中新型节能技术的应用与实践达成了共识。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息.....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、心日源	指	江苏心日源建筑节能科技股份有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
《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	《江苏心日源建筑节能科技股份有限公司章程》
股东大会	指	江苏心日源建筑节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏心日源建筑节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏心日源建筑节能科技股份有限公司监事会
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》
审计报告	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的相关审计报告
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人黄晨东、主管会计工作负责人施秉钧及会计机构负责人（会计主管人员）袁明霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、技术更新换代的风险	建筑节能改造技术是中央空调技术、智能化控制技术、照明技术等结合的产物,其技术发展动向与中央空调等技术发展动向息息相关。若上游中央空调等技术发展方向发生重大变化,则直接引发中央空调节能改造技术的重大变革。若公司不能及时更新建筑节能改造技术,则会对公司的盈利能力造成一定的不利影响。
2、政策变动风险	近年来我国国内生产总值持续增长,宏观经济的稳定增长为节能行业发展提供了有利的外部环境。与此同时,国家持续发布系列节能扶持、鼓励政策,为节能行业快速发展提供了有利的政策支持,节能行业呈现持续增长态势。若节能产业扶持政策发生变化,则会对本公司业务发展造成一定的不利影响。
3、高端建筑节能人才流失风险	建筑节能行业对项目人员的经验、技术水平、人员素质具有较高要求。项目人员只有拥有深厚的工程经验及扎实的技术功底,才能为客户提供个性化的专业服务。国内该行业技术起步较晚,专业人员培养周期较长。公司重视人才积累和储备,经过一段时间的发展,已建立起经验丰富、结构稳定的研发团队。尽管目前公司已建立较为完善的员工培养体系,未来也将采取相应的激励措施,但不排除因员工个人价值观念和公司经营理念不同,而导致人才流失的风险。
4、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人黄晨东持有公司股份 7,769,500 股,占股本总额的 59.65%,对公司股东大会的表决可以实施重大影响。

	<p>响,在一定程度上可以控制公司股东大会的表决,且黄晨东担任公司董事长、总经理,对公司管理人员的选任具有决定作用。因此,黄晨东在公司决策、监督、日常经营管理等问题上均可施予重大影响,公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对公司的重大事项施加影响,可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>
5、客户集中度较高的风险	<p>公司 2017 年前 5 大客户销售收入占公司营业收入比重为 <b>79.07%</b>,公司对前五大客户的收入占总收入总体比例较高,虽然主要客户与公司存在持续的业务关系,但若未来主要客户停止或减少对公司产品或服务的采购,可能对公司的经营活动产生较为明显的不利影响。</p>
6、应收账款余额较高的风险	<p>公司 2017 年 12 月末、2016 年末应收账款扣除坏账准备后的净额分别为 <b>19,973,081.39 元</b>, 18,105,843.49 元,占总资产的比重为 <b>36.88%</b>、28.63%,比重有所增加,总体比例较高。虽然公司与主要客户合作关系紧密,客户信用记录良好,若应收账款不能按期收回,则可能对公司业绩和生产经营产生一定的影响。</p>
7、存货占款增加的风险	<p>公司 2017 年末、2016 年末、2015 年末,存货余额分别为 <b>15,244,487.72 元</b>、28,328,824.01 元、38,151,752.52 元,存货占流动资产的比重分别为 <b>35.60%</b>、44.79%、62.28%,2017 年公司存货主要是未完工的工程项目,工程项目的减少对公司的经营和现金流会产生一定的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏心日源建筑节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiansu xinriyuan Construction EnergyConservation Technology Co.,Ltd
证券简称	心日源
证券代码	835819
法定代表人	黄晨东
办公地址	苏州工业园区展业路 18 号中新生态大厦 A6F

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	薛晖
职务	董事会秘书
电话	0512-80816558
传真	0512-80802918
电子邮箱	Xinriyuan@126.com
公司网址	<a href="http://www.xinriyuan.com">http://www.xinriyuan.com</a>
联系地址及邮政编码	苏州姑苏区长泾庙街 11 号照明科技大厦 8 楼,215000
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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 24 日
挂牌时间	2016 年 3 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	公司主要从事建筑节能系统的设计、咨询、实施与推广
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	13,025,250
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	黄晨东
实际控制人	黄晨东

#### 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	91320000565308854L	否
注册地址	苏州工业园区展业路 18 号中新生 态大厦 A6F	否
注册资本	13,025,250.00	否
不适用		

#### 五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨伟忠、谢恬
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》于 2018 年 1 月 15 日正式生效实施，根据新的制度要求，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。



### 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	45,441,448.98	30,967,025.68	46.74%
毛利率%	19.40%	17.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,382,937.48	-5,853,816.25	<b>474.82%</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,119,305.54	-7,557,700.75	45.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	<b>-55.52%</b>	-40.93%	-
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）	<b>-67.66%</b>	-54.95%	-
基本每股收益	-0.26	-0.45	-42.22%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	<b>54,157,077.67</b>	63,236,740.71	<b>-14.36%</b>
负债总计	<b>49,755,694.01</b>	51,861,281.65	<b>-4.06%</b>
归属于挂牌公司股东的净资产	<b>4,401,383.66</b>	11,375,459.06	<b>-61.31%</b>
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.34	0.87	<b>-61.16%</b>
资产负债率%（母公司）	86.00%	78.26%	-
资产负债率%（合并）	91.87%	82.01%	-
流动比率	0.94	1.15	-
利息保障倍数	0.17	-4.54	-

#### 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	11,881,896.71	-5,764,260.22	306.13%
应收账款周转率	1.97	1.59	-
存货周转率	1.68	0.77	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.36%	-1.74%	-
营业收入增长率%	46.74%	-37.04%	-
净利润增长率%	42.21%	-369.50%	-

#### 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	13,025,250	13,025,250	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,384.62
计入当期损益的政府补助	874,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>866,315.37</b>
所得税影响数	129,947.31
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>736,368.06</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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
持续经营净利润	-	-986,610.19	-	-

资产处置收益	-	-4,150.00	-	-
营业处支出	4,150.00	-	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家经国家发改委备案的建筑节能服务高新技术企业，主要依靠节能型中央空调系统，已形成“既有建筑节能改造+新建建筑节能改造+推广自主研发的节能产品”并行的业务模式，可为客户提供包括节能诊断、节能项目设计、原材料和设备采购、监测、培训、运行管理等较为完善的服务。

公司致力于建筑节能改造及节能产品的研发、设计、推广，开展的业务包括既有建筑节能改造、新建建筑节能改造、推广自主研发的节能产品，公司经过多年的经营经验，形成了较为合理的业务模式、研发模式、采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式，具备较强的可持续经营能力。

公司业务主要有新建建筑节能改造、既有建筑节能改造和推广自主研发的节能产品 3 种基本模式。

#### 1、新建建筑节能改造

新建建筑节能改造以磁悬浮冷水机组、地源（水源、污水源）热泵中央空调系统、日光照明系统、自动控制和变频调速技术等新型建筑节能系统及技术为核心，通过提供新型高效的空调主机、水泵、节能灯具、加装自动控制、变频系统，利用仿真软件优化设备选型，为各类新建建筑提供节能设备安装服务。

#### 2、既有建筑节能改造

既有建筑节能改造主要以合同能源管理形式，为酒店、医院、公共建筑提供节能改造的服务，为工业高能耗单位提供节能改造服务形式实施。合同能源管理模式是一种市场化的、以减少的能源费用来支付节能项目全部投资成本的节能投资方式。在合同能源管理模式下，节能项目由节能服务公司负责实施，节能服务公司与愿意进行节能改造的客户签订节能服务合同，为客户的节能项目进行投资或融资，向客户提供节能诊断、节能项目设计、原材料和设备采购、施工、监测、培训、运行管理等一条龙服务，通过与客户分享节能项目实施后产生的节能效益来实现赢利。

#### 3、推广自主研发的节能产品

采取经销推广模式，各经销商主要针对各区域客户进行自主研发的节能产品的推广及销售，公司负责提供产品和技术服务。

建筑节能行业的主要需求群体包括酒店、医院、商场、学校、别墅群，写字楼、城市综合体等各类型建筑。从建筑物的性质划分，建筑节能市场需求主要来自两个方面：既有建筑的节能改造及新建建筑的空调系统节能整合。公司所在行业无明显周期性、区域性特征。但行业内企业实现收入有一定的季节性，表现为一季度实现收入占全年总收入的比例较小，第四季度实现收入占全年收入的比例较大。

报告期内及报告期后至披露日，本公司的商业模式无重大变化。

#### 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

2017 年对公司而言是意义深刻的一年，因为市场环境的变化，公司的业务方向已全面从新建项目的工程承接转为既有建筑的节能改造，也是响应政府节能减排号召下的一个重大举措，市场是全新的，也存在着诸多不可预测的情况，既有从政府层面的支持力度向基层的逐步释放，同时也要等待企业对节能改造的实施决心逐步坚定。公司从决策层到管理层直至基层员工，都需进行战略调整。

2017 年是公司发展重要的一年。在报告期内完成了总金额达 2300 万元的合同能源管理项目的建设，并已投入使用。

#### 1、营业收入

2017 年度实现营业收入 45,441,448.98 元,同比增加 46.74%。主要系公司从新建项目的建筑安装向既有建筑节能改造项目的业务转变已日趋稳定，报告期内不仅完成总金额达 2300 万元的合同能源管理项目的节能改造,也同时承接了新建项目的建筑安装工程,同时公司的技术整合优势也得到发展，展开了包括能源检测及方案设计为主体的技术服务所致。

#### 2、营业成本

2017 年度营业成本 36,625,541.34 元,较上期增加 42.68%。主要系收入规模扩大，与之匹配的成本相应增加所致。

#### 3、营业利润及净利润

2017 年度公司营业利润和净利润分别为-3,947,821.38 元和-3,382,937.48 元，较上期分别增加 56.94% 和 56.36%，主要原因是由于公司在节能改造市场站稳脚跟,业务量增加，从而造成利润有所增加,但是由于公司发展过程中，固定开支较大,应收帐款较多,相应计提的坏帐准备也较多,从而造成公司的亏损。

综上所述，公司在报告期的财务数据较上期有一定程度增长，证明公司市场转型是成功的，在新市场开拓方面取得了初步成果，得到客户的肯定。

同时，由于公司一直以来在节能环保领域方面履力前行，响应国家号召，在节能技术与产品方面一直持续地投入资金与人力，开展研发创新，在节能效益方面成绩骄人。多年来的坚持得到了各级政府的关注与扶持。

### (二) 行业情况

目前建筑耗能已与工业耗能、交通耗能并列，成为我国能源消耗的三大“耗能大户”，尤其是建筑耗能伴随着建筑总量的不断攀升和居住舒适度要求的提升，呈急剧上扬趋势。据国家统计局数据，建筑的能耗（包括建造能耗、生活能耗、采暖空调等）约占全社会总能耗的 38%，其中最主要的是采暖空调，而这还仅仅是建筑物在建造和使用过程中消耗的能源比例，如果再加上建材生产过程中耗掉的能源，建筑相关的能耗占社会总能耗的比重将更高。而城镇建筑中节能建筑的比重还不到 30%，也就是说还有 70% 需要改造，更何况还有新兴的城市化进程，大力发展建筑节能迫在眉睫。现在我国每年新建房屋约 20 亿平方米中，99% 以上是高能耗建筑；而既有的约 500 亿平方米建筑中，只有 4% 采取了能源效率措施，单位建筑面积采暖能耗为发达国家新建建筑的 3 倍以上。因此，中国建筑节能市场潜力巨大。

《关于进一步推进公共建筑节能工作的通知》指出，我国近 40 座城市已进行节能改造试点，在未

来两年内，每座试点城市节能改造面积不低于 400 万平方米；保守估计，按照每平方米投入 50 元用于中央空调节能改造计算，未来两年仅中央空调节能改造市场规模将达到 80 亿。伴随未来节能政策的深化、试点面积的扩大、既有建筑节能改造市场需求将持续增加。

国家政策的导向，用能单位对于节能需求的日益增长，对公司的未来发展是有助益的，但同时也必须认清，这个市场已逐渐从空白向竞争转化。我公司在坚持节能改造这一发展目标的前提下，也要从各个方面逐一加强，包括市场开拓的战略布局，公司管理部门的规划，人员架构的调整，技术优势的巩固。2018 年将为成为公司发展的一个重要转折。

### (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	466,448.36	0.75%	1,950,423.93	3.08%	-76.08%
应收账款	19,973,081.39	36.88%	18,105,843.49	28.63%	10.31%
存货	15,244,487.72	28.15%	28,328,824.01	44.80%	-46.19%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,488,225.50	13.65%	3,717,570.62	5.88%	128.33%
在建工程	23,181.66	0.04%	-	-	100.00%
短期借款	12,500,000.00	20.10%	16,500,000.00	26.09%	-24.24%
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	54,157,077.67	-	63,236,740.71	-	-14.36%

#### 资产负债项目重大变动原因：

2017 年末公司固定资产较上年末增加 4,770,654.88 元，同比增长 128.33%，主要系公司固定资产为合同能源管理项目中所采购的设备，而报告期内公司承接的合同能源项目大幅增加所致。

#### 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	45,441,448.98	-	30,967,025.68	-	46.74%
营业成本	36,625,541.34	80.60%	25,669,982.11	82.89%	42.68%
毛利率%	19.40%	-	17.11%	-	-
管理费用	7,510,986.80	16.53%	9,401,829.27	30.36%	-20.11%
销售费用	2,021,244.46	4.45%	2,034,135.80	6.57%	-0.63%

财务费用	1,929,777.30	4.25%	1,382,853.39	4.47%	39.55%
营业利润	-3,947,821.38	-8.69%	-9,168,431.29	-29.59%	56.94%
营业外收入	-	-	2,008,820.00	6.49%	-100.00%
营业外支出	5,000.01	0.01%			100.00%
净利润	-3,382,937.48	-7.44%	-5,853,816.25	-18.90%	42.21%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入

公司 2017 年度营业收入同比上升 **46.74%**，主要系报告期内公司市场转型趋于稳定，新市场投入回报逐步增加，并完成 2300 万元合同能源管理项目建设所致。

##### 2. 营业成本

公司 2017 年度营业成本同比上升 **42.68%**，主要系营业收入大幅增长所致，营业成本增长率低于营业收入增长率，公司毛利率升高，主要系毛利率较高的合同能源管理项目收入占比大幅升高所致。

##### 3、营业利润

公司 2017 年度营业利润同比上升 **56.94%**，主要系营业收入增长、毛利率上升所致，营业利润增长率远高于营业收入增长率，主要系规模效应显现，营业收入大幅增长的同时，期间费用基本保持稳定所致。

##### 4、净利润

公司 2017 年度营业利润同比上升 **42.21%**，主要系营业利润大幅增长所致，净利率增长率与营业利润增长率基本一致。

#### (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	45,391,802.48	30,967,025.68	31.85%
其他业务收入	49,646.50	-	
主营业务成本	36,625,541.34	25,669,982.11	29.91%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工程安装	23,449,909.24	50.57%	18,364,090.85	59.30%
设备销售	13,594,315.65	29.32%	11,634,819.53	37.57%
合同能源管理	3,656,935.26	7.89%	960,000.00	3.10%
技术服务	2,505,660.37	5.40%	8,115.30	0.03%
售后维保款	108,385.17	0.23%	-	-
建筑节能产品	3,056,243.29	6.59%	-	-
主营业务收入合计	<b>45,391,802.48</b>			
其他业务收入	<b>49,646.50</b>	0.11%		
其他业务收入合计	<b>49,646.50</b>			
合计	<b>45,441,448.98</b>			



按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

不适用

(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	温州宏丰特种材料有限公司	17,265,613.86	37.23%	否
2	苏州新兴地产有限公司	9,055,268.81	19.53%	否
3	南京金东房地产开发有限公司	6,139,056.56	13.24%	否
4	江苏吴中地产集团有限公司	1,915,115.76	4.13%	否
5	吴江鑫盛物业管理有限公司	1,554,339.62	3.35%	否
合计		35,929,394.61	<b>77.48%</b>	-

(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	苏州柏创机电工程有限公司	2,339,690.00	8.32%	否
2	浙江申永达设备安装有限公司	2,309,400.00	8.22%	否
3	苏州江安机电设备安装工程有限公司	1,800,000.00	6.40%	否
4	苏州辉冠机电工程有限公司	1,700,000.00	6.05%	否
5	苏州中节能索乐图日光科技有限公司	1,381,050.89	4.91%	否
合计		9,530,140.89	33.90%	-

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	11,881,896.71	-5,764,260.22	<b>306.13%</b>
投资活动产生的现金流量净额	-6,627,803.86	<b>-2,296,781.23</b>	<b>188.57%</b>
筹资活动产生的现金流量净额	-6,738,068.42	9,028,039.49	<b>-174.63%</b>

现金流量分析：

1、公司 2017 年度经营活动产生的现金流量净额同比增长 306.13%，主要系报告期内公司业务规模扩大，营业收入大幅增长，进而销售商品，提供劳务收到的现金大幅上升所致。

2、公司 2017 年度投资活动产生的现金流量净额同比增长 188.57%，主要系报告期内公司购置合同能源管理项目设备所致。

3、公司 2017 年度筹资活动产生的现金流量净额同比下降 174.63%，主要系报告期内公司银行借款减少所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司：

中文名称：苏州风格机电安装工程有限公司

法定代表人：穆兆国

成立日期：2008年3月4日

注册资本：360.00万元

地址：苏州高新区邓尉路9号1幢507室

营业执照注册号：91320505672527796K

经营范围：无一般经营范围：机电设备安装工程、水地源热泵系统的设计及施工、智能化集成工程、建筑节能工程、空气净化工程。

报告期内，苏州风格机电安装工程有限公司实现营业收入 18,502,264.92 元，净利润-1,067,202.71 元。截止报告期末，苏州风格机电安装工程有限公司总资产 19,648,297.96 元，净资产 2,728,783.47 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

#### (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

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对2017年施行的《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》和《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

本公司按照准则生效日期开始执行前述新发布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

心日源作为专注于节能环保领域的企业，一直注重可持续发展，节能减排。企业在加强自身文化建

设的基础上，也一直热衷于参加社会公益事业，捐助贫困地区儿童的成长教育、资助农村图书馆，关注河南艾滋病群体等。

在日常经营中，公司也很注重员工的心灵关怀，生日礼物，爱心体检，旅游踏青，而且每年的重阳节，公司还会为每一位员工的父母寄送一份饱含暖意的爱心礼品，并附上由董事长黄晨东先生签名的信，告知老人他们的儿女的工作情况，并感谢家人们的支持与付出。

同时公司在 2017 年还参与了苏州低碳产业联盟协会举办的社区活动，积极响应政府号召，走进社区，服务民生！

### 三、 持续经营评价

报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司的市场转型已初步出现成效，业务量提高，利润较去年也有所改善，对未来充满信心，而且公司在新三板的监督机制下，积极引进优秀人才，使管理流程更加规范，有助于公司的健康发展。公司具有持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、技术更新换代的风险

建筑节能改造技术是中央空调技术、智能化控制技术、照明技术等结合的产物，其技术发展动向与中央空调等技术发展动向息息相关。若上游中央空调等技术发展方向发生重大变化，则直接引发中央空调节能改造技术的重大变革。若公司不能及时更新建筑节能改造技术，对当前技术体系下的中央空调节能服务造成重大影响。

应对措施：我公司自成立以来，便确定了集节能环保、自主创新于一体的多元化集成服务的发展方向，在 2013 年，我公司经科技局批准成立的“苏州市建筑节能系统工程技术研究中心”，几年来开展多项研发项目，目前拥有三十八项专利技术，其中发明专利有六项。我们还不断引进国际先进产品技术，与众多知名厂商及院所开展长期的合作交流活动。并与同济大学、天津商业大学、东南大学等院校建立了产学研合作关系。以保证我公司的技术产品始终保持在与国外接轨及国内领先水平。

##### 2、政策变动风险

近年来我国国内生产总值持续增长，宏观经济的稳定增长为节能行业发展提供了有利的外部环境。与此同时，国家持续发布系列节能扶持、鼓励政策，为节能行业快速发展提供了有利的政策支持，节能行业呈现持续增长态势。若节能产业扶持政策发生变化，则会对本公司业务发展造成一定的不利影响。

应对措施：公司一直在国家各项经济政策和产业政策的指导下，汇聚各方信息，提炼最佳方案，统一指挥调度，合理确定公司发展目标和战略；同时我们也注重加强内部管理，提高服务管理水平，降低营运成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力。

##### 3、高端建筑节能人才流失风险

建筑节能行业对项目人员的经验、技术水平、人员素质具有较高要求。项目人员只有拥有深厚的工程经验及扎实的技术功底，才能为客户提供个性化的专业服务。国内该行业技术起步较晚，专业人员培养周期较长。公司重视人才积累和储备，经过一段时间的发展，已建立起经验丰富、结构稳定的研发团

队。尽管目前公司已建立较为完善的员工培养体系，未来也将采取相应的激励措施，但不排除因员工个人价值观念和公司经营理念不同，而导致人才流失的风险。

应对措施：公司人事部门一直努力在拓宽对人才的招聘渠道，包括与各大猎头公司紧密合作，并持续开展以网络招聘、网站信息发布、内部推荐等措施。在培训制度方面也注重提高员工职业技能水平和管理水平，并定期举荐有潜力的员工参加相关培训项目，主张以内部提拔的方式充实骨干队伍。我们也会不断引进专业技术人员，组建团队，保持团队的积极与创造性。并计划采取股权激励等方式，与人才共同发展。

#### 4、实际控制人不当控制的风险

报告期末，公司控股股东、实际控制人黄晨东持有公司股份 7,769,500 股，占股本总额的 59.65%，对公司股东大会的表决可以实施重大影响，在一定程度上可以控制公司股东大会的表决，且黄晨东担任公司董事长、总经理，对公司管理人员的选任具有决定作用。因此，黄晨东在公司决策、监督、日常经营管理等问题上均可施予重大影响，公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对公司的重大事项施加影响，可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司根据《公司法》等法律法规的要求，逐步制定了《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》、《关联交易决策与控制制度》、《投资者关系管理制度》等制度，明确了纠纷解决机制、累积投票制以及关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。

#### 5、客户集中风险

公司营业收入按产品类别分为工程安装、设备销售、咨询、技术服务及能源管理，因多与房地产项目相关，存在相对客户集中风险。

应对措施：近两年来公司响应国家环保节能号召，业务重心已逐渐由新建房产项目转向节能改造项目，在客户的选择上由原来的几家扩展到面对更多选择，包括政府产业、工厂企业等。大大减少客户集中风险。

#### 6、应收账款余额较高的风险

公司 2017 年 12 月末、2016 年末应收账款扣除坏账准备后的净额分别为 **19,973,081.39** 元、18,105,843.49 元，占总资产的比重为 **36.88%**、28.63%，比重有所增加，总体比例较高。虽然公司与主要客户合作关系紧密，客户信用记录良好，若应收账款不能按期收回，则可能对公司业绩和生产经营产生一定的影响。

应对措施：针对应收账款余额偏大导致公司资金利用效率不高的情况，公司规范了收款管理制度，将按照合同约定、产值确认对应的款项落实到各项目部门并与其绩效挂钩，同时财务部对款项的收回进行监督。管理制度的建立有助于款项的及时收回，从而进一步降低款项回收风险。

#### 7、存货占款增加的风险

公司 2017 年末、2016 年末、2015 年末，存货余额分别为 **15,244,487.72** 元、28,328,824.01 元、38,151,752.52 元，存货占流动资产的比重分别为 **35.60%**、44.79%、62.28%，2017 年公司存货主要是未完工的工程项目，工程项目的减少对公司的经营和现金流会产生一定的不利影响。

应对措施：由于公司属于施工类企业，存货主要由工程施工余额构成。目前公司正在施工的项目均运作正常，尚未出现预计合同总成本高于合同总收入的情况。总体来看，公司存货的构成合理，符合公司实际的经营状况。

公司在发展过程中，对上述情况了解颇深，并针对会对公司经营产生影响的因素做到提前防范，紧抓落实，以相应的规章制度及经营策略来增强企业竞争力及适应力，实现企业稳步发展。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

不适用

## 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	五.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	-	-	-

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,000,000.00	19,170,000.00
总计	20,000,000.00	19,170,000.00



### (三) 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
施秉钧	借款给公司	800,000.00	是	2017年4月18日	2017-007
黄晨东、薛晖	为公司借款提供担保	4,000,000.00	是	2017年4月18日	2017-007
黄晨东、薛晖、江苏心日源建筑节能科技股份有限公司	为子公司借款提供担保	1,500,000.00	是	2017年4月18日	2017-007
黄晨东、薛晖、	自有房产抵押为公司借款提供担保	4,000,000.00	是	2017年4月18日	2017-007
黄晨东、薛晖	自有房产抵押为公司借款提供担保	2,000,000.00	是	2017年4月18日	2017-007
黄晨东、薛晖	融资租赁	1,958,000.00	是	2017年8月18日	2017-019
黄晨东、薛晖	融资租赁	1,200,000.00	是	2017年8月18日	2017-019
黄晨东、薛晖、苏州风格机电安装工程有限公司	融资租赁	3,256,410.00	是	2017年8月18日	2017-019
黄晨东、薛晖、苏州风格机电安装工程有限公司	融资租赁	1,627,813.00	是	2017年8月18日	2017-019
总计	-	20,342,223.00	-	-	-

#### 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：

##### (一) 必要性和真实意图

为支持公司发展，促使公司更加快捷的获得银行借款，上述关联交易是合理的、必要的。

##### (二) 本次关联交易对公司的影响

该关联交易将使公司更加便捷的获得银行贷款，有助于缓解公司流动资金的短缺，促进公司的业务发展，且公司未提供反担保，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。上述关联交易不影响公司独立性，不会对公司生产经营造成不利影响。

### (四) 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

本公司与严莉娟、周晓、王红玉共同出资设立参股公司苏州尚能暖通工程有限公司，注册地为苏州工业园区东长路18号中节能(苏州)环保产业园40幢东侧301，注册资本为人民币2,000,000.00元，其中本公司出资人民币260,000.00元，占注册资本的13.00%，自然人股东严莉娟出资人民币1,040,000.00元，占注册资本的52.00%；自然人股东周晓出资人民币400,000.00元，占注册资本的20.00%；自然人股东



王红玉出资人民币 300,000.00 元，占注册资本的 15.00%。苏州尚能暖通工程有限公司法定代表人严莉娟与本公司董事、高管王振宇为夫妻关系，本次对外投资构成关联交易。

根据公司章程、公司股东大会议事规则、公司董事会议事规则等的相关规定，本次对外投资总额为人民币 260,000.00 元，占最近一期经审计的合并报表总资产比例为 0.41%，占最近一期经审计的合并报表净资产比例为 2.29%，不构成重大资产重组。

本次对外投资事项已于 2017 年 7 月 21 日经公司第二届董事会第六次会议审议通过，该议案涉及关联交易，董事王振宇回避表决。并于 2017 年 8 月 9 日经公司召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

本次对外投资不涉及进入新的领域，本次对外投资的出资方式为货币资金。公司设立参股公司是从长远发展角度出发所做的决定，本次对外投资可进一步提升公司的综合实力，拓展公司外部市场，对公司发展具有积极意义。本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

该议案内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《江苏心日源建筑节能科技股份有限公司对外投资(设立参股公司)暨关联交易公告》(公告编号: 2017-012)。

#### (五) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人、控股股东黄晨东，主要股东沈玉将、陆成龙、徐忠民、薛晖、陆勤俭（现已非公司股东）、施秉钧、苏州瑞领股权投资基金管理有限公司及全体董事黄晨东、薛晖、龚洁伟、顾健、王振宇出具《关于避免同业竞争承诺函》及《关于减少和规范与江苏心日源建筑节能科技股份有限公司关联交易的承诺》。

公司发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

公司控股股东及实际控制人黄晨东在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

报告期内，以上承诺均已遵守。

#### (六) 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
固定资产	抵押	7,137,801.96	11.48%	融资租赁抵押
总计	-	7,137,801.96		-

## 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	6,504,750	49.94%	-678,000	5,826,750	44.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,086,875	16.02%	-578,000	1,508,875	11.58%	
	董事、监事、高管	212,625	1.63%	100,000	312,625	2.40%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,520,500	50.06%	678,000	7,198,500	55.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,260,625	48.07%	0	6,260,625	48.07%	
	董事、监事、高管	259,875	1.99%	678,000	937,875	7.20%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		13,025,250	-	0	13,025,250	-	
普通股股东人数							7

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄晨东	8,347,500	-578,000	7,769,500	59.65%	6,260,625	1,508,875
2	沈玉将	2,520,000	-200,000	2,320,000	17.81%	0	2,320,000
3	施秉钧	0	778,000	778,000	5.97%	583,500	194,500
4	徐忠民	630,000	0	630,000	4.84%	0	630,000
5	陆成龙	630,000	0	630,000	4.84%	0	630,000
6	薛晖	472,500	0	472,500	3.63%	354,375	118,125
7	苏州瑞领股权投资 基金管理有限公司	425,250	0	425,250	3.26%	0	425,250
合计		13,025,250	0	13,025,250	100.00%	7,198,500	5,826,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黄晨东与薛晖为夫妻关系；除此之外，公司其他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

公司控股股东为黄晨东，黄晨东直接持有公司 7,769,500 股股份，占公司总股本的 59.6495%。

黄晨东，男，汉族，1969 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。先后就职于苏州斯加器公司、台佳机电公司、同方环境股份有限公司和克莱门特；2013 年 5 月至今担任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为黄晨东，基本情况见上述。

报告期内，公司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

### 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
银行借款	光大银行	4,000,000.00	5.22%	2017.3.3-2018.4.14	否
银行借款	江苏银行	3,500,000.00	4.60%	2017.8.2-2018.8.1	否
银行存款	邮政储蓄	2,000,000.00	5.22%	2017.10.28-2018.10.27	否
小额贷款	鼎丰科技	1,000,000.00	18.25%	2017.6.6-2018.6.5	否
小额贷款	名城科技	6,000,000.00	11.00%	2018.2.9-2018.8.6	否
融资租赁	融华租赁	1,987,632.00	4.60%	2016.12.10-2019.11.10	否
融资租赁	融华租赁	1,217,873.52	4.60%	2017.2.20-2020.1.20	否
融资租赁	台骏租赁	3,256,410.00	9.96%	2017.4.20-2019.4.20	否
融资租赁	新光租赁	1,627,813.00	14.17%	2017.7.28-2019.4.28	否
保理融资	瑞领资本	2,500,000.00	15.00%	2017.12.01-2018.11.30	否
合计	-	27,089,728.52	-	-	-

#### 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

#### (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
黄晨东	董事长、总经理	男	49	大专	2016.5.20-2019.5.19	是
王振宇	董事、副总经理	男	33	本科	2016.5.20-2019.5.19	是
龚洁伟	董事	男	33	大专	2016.5.20-2019.5.19	否
薛晖	董事、董事会秘书	女	48	大专	2016.5.20-2019.5.19	是
顾健	董事	男	52	大专	2016.5.20-2019.5.19	是
陈明宏	监事会主席	男	49	大专	2016.5.20-2019.5.19	是
匡红艳	监事	女	32	本科	2016.5.20-2019.5.19	是
黄梅	职工监事	女	33	大专	2016.5.20-2019.5.19	是
袁明霞	财务总监	女	40	本科	2016.5.20-2019.5.19	是
施秉钧	副总经理	男	46	硕士	2016.12.21-2018.12.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

黄晨东与薛晖为夫妻关系，黄晨东是控股股东、实际控制人；除此之外，公司其他董事、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
黄晨东	董事长、总经理	8,347,500	-578,000	7,769,500	59.65%	0
薛晖	董事、董事会秘书	472,500	0	472,500	3.63%	0
施秉钧	副总经理	0	778,000	778,000	5.97%	0
合计	-	8,820,000	200,000	9,020,000	69.25%	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
销售人员	12	13
财务人员	3	3
工程人员	13	13
设计研发人员	8	8
行政管理人员	6	7
其他人员	2	2
员工总计	44	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	13	14
专科	16	18
专科以下	13	13
员工总计	44	46

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动、人才引进情况

报告期内，公司员工保持相对稳定，除个别员工之外，没有发生重大变化。公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

#### 2、员工薪酬政策

公司将人力资源作为第一资源，为调动现有员工工作积极性，增强公司对引进人才的吸引力，公司制定了员工薪酬管理制度。公司员工薪酬包括工资和津贴等。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，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

#### 3、培训体系建设

公司一直注重人才梯队的建设及储备工作，积极寻找适合公司业务发展的专业人才，不仅通过各种专业的招聘网站搜索简历，也参加各种人才交流会，日常通过网站、微信公众号等发布相关岗位需求信息，一有合适的人才便及时约见面试。同时公司也一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，全面加强员工培训工作。公司建立了对新员工进行专人传帮带的导师制度，使他们尽快融入公司发展中，公司完善了培训体系，提升员工的整体素质，建设培养一支强有力的职业化员工队伍，为公司战略目标的实现提供坚实基础和强有力保障。

#### 4、目前没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

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
黄信才	技术顾问	0
胡庆耀	技术主管	0
易娟娟	技术工程师	0
李静	技术工程师	0

核心人员的变动情况：

王婷婷因个人原因现已离职



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

公司已按照要求建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《年度报告重大差错责任追究制度》等各项规则。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

2013年5月股份公司成立以来，公司建立了较为完善的治理机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2013年5月股份公司成立以来，公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时严格按照公司制定的《公司章程》、《对外投资管理制度》等规则的要求。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法履行职责，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。

##### 4、 公司章程的修改情况

不适用

## (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	4	审议公司 2016 年年度报告、公司 2017 年半年报、对外投资等
监事会	2	审议公司 2016 年年度报告、公司 2017 年半年报等
股东大会	4	审议公司 2016 年年度报告、公司 2017 年半年报、对外投资等

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、业务规则的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

## (四) 投资者关系管理情况

公司董事会负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司核心团队行业经验丰富、合作良好、优势互补。公司自挂牌以来，自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。2016年4月22日，公司董事会会议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天衡审字(2018)00686 号
审计机构名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	杨伟忠、谢恬
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

天衡审字(2018)00686 号

### 审计报告

江苏心日源建筑节能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏心日源建筑节能科技股份有限公司（以下简称心日源公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了心日源公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于心日源公司，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、 其他信息

心日源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括心日源公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估心日源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心日源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督心日源公司的财务报告过程。

## 五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江苏心日源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心日源公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就心日源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨伟忠

中国·南京

中国注册会计师：谢恬

2018年4月24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	五、1	466,448.36	1,950,423.93
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	五、2	19,973,081.39	18,105,843.49
预付款项	五、3	4,778,317.27	6,639,554.00
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	五、4	2,339,662.86	2,200,770.71
买入返售金融资产			
存货	五、5	15,244,487.72	28,328,824.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	16,857.53	161,601.53
<b>流动资产合计</b>		<b>42,818,855.13</b>	<b>57,387,017.67</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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	8,488,225.50	3,717,570.62
在建工程	五、8	23,181.66	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	430,705.06	170,370.37
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、10		181,969.93
递延所得税资产	五、11	2,396,110.32	1,779,812.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,338,222.54	5,849,723.04
<b>资产总计</b>		54,157,077.67	63,236,740.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	12,500,000.00	16,500,000.00
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	五、13	11,037,066.68	12,334,862.04
预收款项	五、14	4,885,541.06	6,482,189.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	564,288.34	200,613.46
应交税费	五、16	2,403,097.35	4,022,844.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、17	11,305,359.44	4,906,252.25
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	-	-	-
其他流动负债	五、18	2,994,696.46	5,500,000.00
<b>流动负债合计</b>		45,690,049.33	49,946,761.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、19	4,065,644.68	1,914,519.85
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			



非流动负债合计		4,065,644.68	1,914,519.85
负债合计		49,755,694.01	51,861,281.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	13,025,250.00	13,025,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	10,850.41	10,850.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	500,333.50	500,333.50
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-9,135,050.25	-2,160,974.85
归属于母公司所有者权益合计		4,401,383.66	11,375,459.06
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计		4,401,383.66	11,375,459.06
负债和所有者权益总计		54,157,077.67	63,236,740.71

法定代表人：黄晨东

主管会计工作负责人：施秉钧

会计机构负责人：袁明霞

## （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		321,467.40	448,817.53
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	十三、1	14,932,948.67	10,909,517.83
预付款项		3,668,603.07	4,346,651.38
应收利息			
应收股利		2,950,000.00	2,950,000.00
其他应收款	十三、2	6,106,848.41	6,864,527.73
存货		3,904,896.77	16,932,326.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,857.53	153,249.20
流动资产合计		31,901,621.85	42,605,090.49
<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	十三、3	3,609,459.05	3,609,459.05
投资性房地产			
固定资产		8,469,476.43	3,693,313.07
在建工程		23,181.66	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		430,705.06	170,370.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	181,969.93
递延所得税资产		1,570,821.63	1,206,915.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,103,643.83</b>	<b>8,862,027.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,005,265.68</b>	<b>51,467,118.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,237,983.27	6,646,013.39
预收款项		4,330,776.06	5,257,024.47
应付职工薪酬		431,593.14	100,499.80
应交税费		1,700,806.42	3,173,202.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,087,063.12	4,686,925.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,711,178.19	5,500,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>35,499,400.20</b>	<b>38,363,666.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,065,644.68	1,914,519.85
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,065,644.68	1,914,519.85
<b>负债合计</b>		<b>39,565,044.88</b>	40,278,186.37
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,025,250.00	13,025,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,309.46	20,309.46
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		-6,605,338.66	-1,856,627.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,440,220.80</b>	11,188,931.93
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>46,005,265.68</b>	51,467,118.30

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		45,441,448.98	30,967,025.68
其中：营业收入	五、24	45,441,448.98	30,967,025.68
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>50,260,585.74</b>	40,131,306.97
其中：营业成本	五、24	36,625,541.34	25,669,982.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、25	66,002.33	44,483.82
销售费用	五、26	2,021,244.46	2,034,135.80
管理费用	五、27	7,510,986.80	9,401,829.27
财务费用	五、28	1,929,777.30	1,382,853.39
资产减值损失	五、29	<b>2,107,033.51</b>	1,598,022.58
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、30	-3,384.62	-4,150.00
其他收益	五、31	874,700.00	
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>-3,947,821.38</b>	<b>-9,168,431.29</b>
加：营业外收入	五、32	-	2,008,820.00
减：营业外支出	五、33	5,000.01	
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>-3,952,821.39</b>	<b>-7,159,611.29</b>
减：所得税费用	五、34	<b>-569,883.91</b>	-1,305,795.04
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>-3,382,937.48</b>	<b>-5,853,816.25</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		<b>-3,382,937.48</b>	-5,853,816.25
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		<b>-3,382,937.48</b>	-5,853,816.25
<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>-3,382,937.48</b>	<b>-5,853,816.25</b>

归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,382,937.48	-5,853,816.25
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.26	-0.45
（二）稀释每股收益		-0.32	-0.45

法定代表人：黄晨东

主管会计工作负责人：施秉钧

会计机构负责人：袁明霞

#### （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>	十三、4	<b>26,939,184.06</b>	15,202,314.10
减：营业成本	十三、4	<b>19,444,284.11</b>	13,037,089.35
税金及附加		9,318.34	19,618.20
销售费用		1,483,449.12	1,480,578.99
管理费用		6,196,182.65	7,397,399.47
财务费用		1,574,892.58	982,946.85
资产减值损失		<b>1,076,849.32</b>	318,207.95
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）		-	3,400,000.00
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）		-3,384.62	-
其他收益		874,700.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,913,343.22</b>	-4,633,526.71
加：营业外收入		-	2,003,820.00
减：营业外支出		5,000.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,918,343.22</b>	-2,629,706.71
减：所得税费用		<b>-363,906.24</b>	-1,048,396.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,554,436.98</b>	-1,581,310.38
（一）持续经营净利润		<b>-1,554,436.98</b>	-1,581,310.38
（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>-1,554,436.98</b>	<b>-1,581,310.38</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	<b>-0.12</b>	-
（二）稀释每股收益	-	<b>-0.18</b>	-

(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		50,308,443.71	38,427,605.05
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	五、35	<b>24,050,438.59</b>	18,380,305.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>74,358,882.30</b>	56,807,910.23
购买商品、接受劳务支付的现金		<b>35,302,569.90</b>	29,609,817.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,339,382.93	4,928,693.66
支付的各项税费		786,332.80	1,389,898.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	<b>21,048,699.96</b>	26,643,760.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,476,985.59</b>	62,572,170.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,881,896.71	-5,764,260.22

<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		5,000.00	
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>		5,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,632,803.86	2,296,781.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,632,803.86	2,296,781.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,627,803.86	-2,296,781.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,288,268.15	23,958,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,288,268.15	23,958,000.00
偿还债务支付的现金		23,137,143.32	13,643,480.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,889,193.25	1,286,480.36
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,026,336.57	14,929,960.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,738,068.42	9,028,039.49
<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>		-1,483,975.57	966,998.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,950,423.93	983,425.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		466,448.36	1,950,423.93

法定代表人：黄晨东

主管会计工作负责人：施秉钧

会计机构负责人：袁明霞

#### (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		26,653,193.25	19,566,818.16



收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,608,264.69	13,769,402.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,261,457.94	33,336,220.72
购买商品、接受劳务支付的现金		<b>15,895,477.15</b>	9,877,891.79
支付给职工以及为职工支付的现金		3,062,267.74	2,638,899.58
支付的各项税费		25,109.92	423,603.35
支付其他与经营活动有关的现金		<b>8,389,402.43</b>	29,515,530.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,372,257.24	42,455,925.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,889,200.70	-9,119,704.45
<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		-	1,650,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	-
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>		5,000.00	1,650,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,632,803.86	2,283,685.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,632,803.86	2,283,685.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,627,803.86	-633,685.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,288,268.15	20,458,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,288,268.15	20,458,000.00
偿还债务支付的现金		21,137,143.32	10,143,480.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,539,871.80	890,856.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,677,015.12	11,034,336.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,388,746.97	9,423,663.38
<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>		-127,350.13	-329,726.30
加：期初现金及现金等价物余额		448,817.53	778,543.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		321,467.40	448,817.53





3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	13,025,250.00				10,850.41			500,333.50		-9,135,050.25		4,401,383.66

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少	所有者权益



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	2,687,750.00				-2,687,750.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,687,750.00				-2,687,750.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（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>	13,025,250.00				10,850.41			500,333.50		-2,160,974.85		11,375,459.06

法定代表人：黄晨东

主管会计工作负责人：施秉钧

会计机构负责人：袁明霞

(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	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配利润	所有者权益合计





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>	13,025,250.00				20,309.46						-6,605,338.60	6,440,220.80

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	10,337,500.00				2,708,059.46						-275,317.15	12,770,242.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,337,500.00				2,708,059.46						-275,317.15	12,770,242.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,687,750.00				-2,687,750.00						-1,581,310.38	-1,581,310.38
（一）综合收益总额											-1,581,310.38	-1,581,310.38



四、本年年末余额	13,025,250.00				20,309.46						-1,856,627.53	11,188,931.93
----------	---------------	--	--	--	-----------	--	--	--	--	--	---------------	---------------

## 财务报表附注

# 江苏心日源建筑节能科技股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

江苏心日源建筑节能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系江苏心日源建筑节能科技有限公司（以下简称心日源有限公司），心日源有限公司于 2010 年 11 月 24 日在江苏省苏州工业园区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320594000178742《企业法人营业执照》。心日源有限公司以 2012 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2013 年 5 月在江苏省苏州工业园区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320594000178742《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 1,033.75 万元。

2016 年 5 月 20 日，公司股东大会决议一致同意，资本公积金转增股本，以转增前股本 10,337,500 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 2.6 股，转增后公司股本变为 13,025,250 股，同时原股东陆勤俭将其全部股份转让给薛晖，于 2016 年 7 月在江苏省工商行政管理局已办理了工商变更登记手续，取得统一社会信用代码为 91320000565308854L《营业执照》。

公司现有注册资本为人民币 1,302.53 万元；注册地址：苏州工业园区展业路 18 号中新生态大厦 A6F。

#### (二) 经营范围

本公司属节能工程安装、设计行业，经营范围：建筑能源系统方案的设计、咨询、评估；建筑能耗的测定；能耗平台软件的开发、技术咨询、技术服务；建筑新能源、可再生能源的开发；建筑能源管理、节能技术服务；节能工程投资、改造、节能项目运营管理；光伏发电发热技术及太阳能技术的研发及技术咨询、技术服务；导光管及建筑节能环保产品的研发、销售、维保；销售机电设备、建材、楼宇自控设备、仪器仪表、照明器材、五金；水地源热泵系统、中央空调系统的维保服务。（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）

#### (三) 合并报表范围及其变化

截至 2017 年 12 月 31 日本公司纳入合并范围的子公司共 1 家，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本年度与上年度相比未发生变化。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 4 月 24 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 12 月 31 日止的 2017 年度财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、10“应收款项坏账准备”、14“固定资产折旧”、21“收入”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期

间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

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，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的会计处理**

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### **（2）外币财务报表的折算**

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## **9、金融工具**

### **（1）金融资产**

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。



②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### B、可供出售金融资产减值：

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

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①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和其他金融负债。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

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

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 10、应收款项坏账准备

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额超过 300 万元(含 300 万元)的应收款项列为重大应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司将无法按

应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按照账龄划分	账龄分析法
关联方组合	按以与债权人是否具有关联关系划分	期末对关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	坏账准备比率 (%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	20
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

## 11、存货

### 1) 存货的分类

存货包括原材料、周转材料、工程施工成本等。

### 2) 存货的计量

取得存货按照实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料发出按加权平均法计价，工程施工成本的发出按个别计价法计价。

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末，对已实际发生未报账的工程成本由项目部统计报财务部门进行工程施工成本暂估，在工程项目确认收入时结转工程施工成本。

### 3) 存货的盘存制度为“永续盘存制”。

### 4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，以成本与可变现净值孰低法确定存货期末价值，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备通常按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提。

期末，本公司在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。

### 5) 存货可变现净值的确定依据

存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

(1) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。

(2) 为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值按合同价格为基础计算，如果持有的数量超出销售合同订购的数量，超出部分的存货的可变现净值则以一般销售价格为基础计算。

#### 6) 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

### 12、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

### 13、长期股权投资

#### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

#### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之

前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### **14、固定资产**

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	4-10	5	9.50-23.75%
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其它	5	5	19.00

本公司至少在每年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。

## 15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 17、无形资产的核算方法

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司无形资产为外购软件，外购软件摊销期限为 5 年。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资



产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

## 21、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 22、收入

（1）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

#### (2) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

### 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并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）；用于补偿企业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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值），并在相关资产使用寿命内按照具体资产实现未来经济利益的消耗方式，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，应当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。

### 24、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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）递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## **25、租赁**

### （1）经营租赁

#### ①租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### ①租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## ②租出资产

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

2017年4月28日,财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,采用未来适用法处理。

2017年5月10日,财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订,要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,针对2017年施行的《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》和《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定,对一般企业财务报表格式进行了修订,新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润等报表项目,并对营业外收支的核算范围进行了调整。

本公司按照准则生效日期开始执行前述新发布或修订的企业会计准则,并根据各准则衔接要求进行了调整,采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注五各相关项目中列示。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表项目产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

#### (1) 母公司

税 种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务过程中的增值额	技术服务 6%、工程 11%、 货物销售 17%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(2) 子公司苏州风格机电安装工程有限公司

税 种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务过程中的增值额	工程 11%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2、报告期内公司享受的税收优惠情况

本公司于 2013 年 8 月 5 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201332000353，有效期 3 年。本公司于 2016 年 11 月 30 日继续取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201632001282，有效期 3 年依照《中华人民共和国企业所得税法》有关高新企业的规定，本公司 2017 年度适用 15% 企业所得税优惠税率。

本公司 2017 年度有 365.69 万元合同能源管理项目收入，依照《关于落实节能服务企业合同能源管理项目企业所得税优惠政策有关征收管理问题的公告》、《中华人民共和国增值税暂行条例》有关规定，免缴增值税、企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

种 类	期末余额	期初余额
现金	5,930.21	15,007.38
银行存款	460,518.15	1,935,416.55
其他货币资金	-	-
合计	466,448.36	1,950,423.93
其中：存放在境外的款项总额	-	-

因抵押等原因使用有限制的资金参见附注五、32 所示。

### 2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：账龄组合	25,708,280.39	100.00%	5,735,199.00	22.31%	19,973,081.39
组合二：关联方组合					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,708,280.39	100.00%	5,735,199.00	22.31%	19,973,081.39

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：账龄组合	21,874,616.33	100.00%	3,768,772.84	17.23%	18,105,843.49
组合二：关联方组合					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,874,616.33	100.00%	3,768,772.84	17.23%	18,105,843.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	10,376,340.94	518,817.05	5.00%
一至二年	2,741,847.96	274,184.80	10.00%
二至三年	7,735,260.89	1,547,052.18	20.00%
三至四年	2,011,564.65	1,005,782.33	50.00%
四至五年	2,269,516.55	1,815,613.24	80.00%
五年以上	573,749.40	573,749.40	100.00%
合计	25,708,280.39	5,735,199.00	22.31%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 1,966,426.16 元；报告期内无收回或转回前期坏账准备的情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：报告期内无实际核销的应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	占应收账款余额的比例	相应计提的坏账准备期末余额
山东亚特尔集团股份有限公司	2,825,792.14	10.38%	565,158.43
苏州久冷冷气技术有限公司	2,120,000.00	7.79%	106,000.00
苏州茂景教育投资发展有限公司	1,659,990.03	6.10%	256,172.79
苏州炜华置业发展有限公司	1,414,430.61	5.19%	996,185.76
吴江市伟业名墅房产有限公司	1,255,418.11	4.61%	1,111,036.07
合计	9,275,630.89	34.07%	3,034,553.05

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	3,179,498.99	66.54%	6,280,732.44	94.59%
一至二年	1,239,996.72	25.95%	256,073.56	3.86%
二至三年	256,073.56	5.36%	102,748.00	1.55%
三年以上	102,748.00	2.15%	-	-
合计	4,778,317.27	100.00%	6,639,554.00	100.00%

账龄超过1年的预付款项均为正常未结算款项。

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额比例
上海汇才轻工科技有限公司	材料款	456,074.00	一至两年	9.54%
苏州工业园区欣月源电子设备经营部	研发材料款	447,165.00	一年以内	9.36%
任金顶网络科技有限公司	材料款	313,667.87	一至两年	6.56%
博世热力技术(北京)有限公司	材料款	306,650.98	一年以内	6.42%
李小红	安装人工费	232,500.00	两至三年	4.87%
合计		1,756,057.85		36.75%

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一: 账龄组合	2,670,403.47	93.66%	511,565.06	19.16%	2,158,838.41

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
组合二：关联方组合	180,824.45	6.34%			180,824.45
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,851,227.92	100.00%	511,565.06	617.94%	2,339,662.86

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一：账龄组合	2,307,262.58	87.75%	428,610.57	18.58%	1,878,652.01
组合二：关联方组合	322,118.70	12.25%			322,118.70
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,629,381.28	100.00%	428,610.57	16.30%	2,200,770.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	1,437,633.08	71,881.66	5.00%
一至二年	572,212.50	57,221.25	10.00%
二至三年	213,902.34	42,780.47	20.00%
三至四年	188,790.10	94,395.05	50.00%
四至五年	62,894.09	50,315.27	80.00%
五年以上	194,971.36	194,971.36	100.00%
合计	2,670,403.47	511,565.06	19.16%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 82,954.49 元；报告期内无收回或转回前期坏账准备的情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：本期无核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：



款项的性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,344,245.30	892,894.60
关联往来款项	180,824.45	322,118.70
其他往来款项	1,326,158.17	1,414,367.98
合计	2,851,227.92	2,629,381.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位(项目)	款项的性质	期末余额	账龄		占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期 末余额
周建红	项目备用金	454,350.50	426,000.00	一年以内	15.94%	24,135.05
			28,350.50	一至两年		
苏州融华租赁有限公司	保证金	315,800.00	120,000.00	一年以内	11.08%	25,580.00
			195,800.00	一至两年		
台骏国际租赁有限公司	保证金	300,000.00	300,000.00	一年以内	10.52%	15,000.00
苏州茂景教育投资发展有限公司	投标保证金	200,000.00	200,000.00	两至三年	7.01%	40,000.00
张学瑞	个人备用金	170,467.00	40,500.00	一年以内	5.98%	16,737.15
			112,812.50	一至两年		
			17,154.50	两至三年		
合计		1,440,617.50			50.53%	121,452.20

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	-		-	-
工程施工	15,244,487.72		28,328,824.01	-
库存商品	-		-	-
合计	15,244,487.72		28,328,824.01	-

(2) 期末存货未发现减值情形, 未计提存货跌价准备。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
待摊费用	16,857.53	100%	161,601.53	100%
合计	16,857.53	100%	161,601.53	100%

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	4,729,392.93	495,339.07	217,442.63	5,442,174.63
2. 本期增加金额	6,078,521.15	0.00	28,572.39	6,107,093.54
(1) 购置	725,840.78	0.00	28,572.39	754,413.17
(2) 在建工程转入	5,352,680.37	-	-	5,352,680.37
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	0.00	0.00	10,256.41	10,256.41
(1) 处置		0.00	-	-
(2) 其他转出	0.00		10,256.41	10,256.41
4. 期末余额	10,807,914.08	495,339.07	235,758.61	11,539,011.76
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	1,145,557.59	440,197.81	138,848.61	1,724,604.01
2. 本期增加金额	1,280,069.37	25,291.26	23,419.91	1,328,780.54
(1) 计提	1,280,069.37	25,291.26	23,419.91	1,328,780.54
(2) 其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	0.00	0.00	2,598.29	2,598.29
(1) 处置或报废	0.00	0.00	2,598.29	2,598.29
(2) 其他减少			-	-
4. 期末余额	2,425,626.96	465,489.07	159,670.23	3,050,786.26
<b>三、减值准备</b>				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	8,382,287.12	29,850.00	76,088.38	8,488,225.50
2. 期初账面价值	3,583,835.34	55,141.26	78,594.02	3,717,570.62

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 8、在建工程

### (1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
姑苏行政中心项目	23,181.66		23,181.66			
合计	23,181.66		23,181.66			

(2) 在建工程本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他减 少	期末余额
柏承电子厂房改造项目	-	2,604,900.00	2,604,900.00	-	0.00
建屋酒店改造项目	-	380,763.44	380,763.44	-	0.00
当涂人民医院项目	-	145,016.93	145,016.93	-	0.00
联坤电子厂房改造项目	-	2,222,000.00	2,222,000.00	-	0.00
姑苏行政中心项目	-	23,181.66	-	-	23,181.66
合计	-	5,375,862.03	5,352,680.37	-	23,181.66

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	办公软件	合计
一、账面原值	-	-
1. 期初余额	311,940.17	311,940.17
2. 本期增加金额	292,243.59	292,243.59
(1) 购置\在建工程转入	292,243.59	292,243.59
3. 本期减少金额		-
(1) 处置		-
(2) 其他减少		-
4. 期末余额	604,183.76	604,183.76
二、累计摊销		
1. 期初余额	141,569.80	141,569.80
2. 本期增加金额	31,908.90	31,908.90
(1) 计提	31,908.90	31,908.90
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额	173,478.70	173,478.70
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
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	430,705.06	430,705.06
2. 期初账面价值	170,370.37	170,370.37

(2) 无形资产期末可收回金额不低于账面价值, 故未计提无形资产减值准备。

## 10、长期待摊费用

项目	原始发生额	摊销年限(月)	期初余额	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限(月)
装修费	545,910.00	36	181,969.93	-	181,969.93	545,910.00	0.00	
合计	545,910.00		181,969.93	-	181,969.93	545,910.00	0.00	

## 11、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

暂时性差异项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税	可抵扣暂时性差异	递延所得税
应收账款坏账准备	5,735,199.00	1,178,422.85	3,768,772.84	788,087.49
其他应收款坏账准备	511,565.06	88,707.22	428,610.57	70,678.72
未弥补以前年度亏损	7,526,534.93	1,128,980.25	6,140,306.05	921,045.91
小计	13,773,298.99	2,396,110.32	10,337,689.46	1,779,812.12

### (2) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	转回	转销	
坏账准备	4,197,383.41	2,107,033.51	-	-	-	6,304,416.92
合计	4,197,383.41	2,107,033.51	-	-	-	6,304,416.92

## 12、短期借款

### (1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
担保借款	12,500,000.00	16,500,000.00
抵押借款	-	-
合计	12,500,000.00	16,500,000.00

注：担保借款 6,500,000.00 元，其中由股东黄晨东、薛晖提供担保 5,000,000.00 元，由黄晨东、薛晖和江苏心日源建筑节能科技股份有限公司共同为子公司提供担保 1,500,000.00 元；抵押借款 6,000,000.00 元，其中由黄晨东、薛晖、严莉娟、王振宇、徐坚、黄信才以自有房产抵押担保借款 4,000,000.00 元，由黄晨东、薛晖以自有房产抵押担

保借款 2,000,000.00 元。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

### 13、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	8,129,666.68	12,330,862.04
应付非流动资产购买款	2,855,000.00	
应付期间费用	52,400.00	4,000.00
合计	11,037,066.68	12,334,862.04

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 14、预收账款

(1) 预收账款列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	4,885,5411.06	6,482,189.47
合计	4,885,5411.06	6,482,189.47

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项情况。

### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	200,613.46	5,138,308.61	4,774,633.73	564,288.34
二、离职后福利-设定提存计划	-	466,424.15	466,424.15	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	200,613.46	5,604,732.76	5,241,057.88	564,288.34

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	200,613.46	4,699,945.14	4,336,270.26	564,288.34
2、职工福利费	-	74,435.01	74,435.01	-
3、社会保险费	-	164,225.31	164,225.31	-
其中：医疗保险费		111,742.41	111,742.41	-
工伤保险费		26,241.45	26,241.45	-
生育保险费		26,241.45	26,241.45	-
4、住房公积金	-	142,206.37	142,206.37	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	-	57,496.78	57,496.78	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、股份支付	-			-
合计	292,202.50	5,138,308.61	4,774,633.73	564,288.34

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	435,949.89	435,949.89	-
2、失业保险费	-	30,474.27	30,474.27	-
合计	-	466,424.15	466,424.15	-

## 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,444,118.01	2,986,923.16
企业所得税	683,503.92	683,503.92
个人所得税	25,795.30	16,421.23
城市维护建设税	145,646.73	195,997.82
教育费附加	104,033.39	139,998.45
合计	2,403,097.35	4,022,844.58

## 17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
与关联方资金往来	8,628,300.00	2,967,800.00
暂收保证金、押金	50,000.00	-
其他	2,627,059.44	1,938,452.25
合计	11,305,359.44	4,906,252.25

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	494,696.46	
应付保理款	2,500,000.00	5,500,000.00
合计	2,994,696.46	5,500,000.00

应付保理款为应付瑞领融资租赁(上海)有限公司协议受让应收账款的保理款,期限为2017年12月1日至2018年12月31日。

## 19、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
最低租赁付款额	4,409,767.48	2,128,220.00
未确认融资费用	344,122.80	213,700.15
合计	4,065,644.68	1,914,519.85

公司 2016 年 12 月与苏州融华租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁苏州融华租赁有限公司购买的 2 套中央空调系统，合同总金额 1,958,000.00 元，期限为 2016 年 12 月至 2019 年 11 月。公司按合同约定的付款期限和金额每月支付本金和利息。

公司 2017 年 1 月与苏州融华租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁苏州融华租赁有限公司购买的冷冻机房系统，合同总金额 1,200,000.00 元，期限为 2017 年 1 月至 2020 年 1 月。公司按合同约定的付款期限和金额每月支付本金和利息。

公司 2017 年 4 月与台骏国际租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁台骏国际租赁有限公司购买的海尔冷水机组 3 台，合同总金额 3,256,410.00 元，期限为 2017 年 4 月至 2019 年 4 月。公司按合同约定的付款期限和金额每月支付本金和利息。

公司 2017 年 7 月与新光租赁（苏州）有限公司签订融资租赁售后回租合同，融资租赁售后回租 1 台磁悬浮冷水机组、2 台开式冷却塔，合同总金额 1,627,813.00 元，期限为 2017 年 7 月至 2019 年 4 月。公司按合同约定的付款期限和金额每月支付本金和利息。

## 20、股本

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增减 (+, -)					2017 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	13,025,250.00			-	-	-	13,025,250.00
合计	13,025,250.00			-	-	-	13,025,250.00

## 21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	10,850.41	0.00	0.00	10,850.41
合计	10,850.41	0.00	0.00	10,850.41

其他资本公积属本公司在整体变更为股份有限公司中，折股后的净资产转入。

## 22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定公积金	500,333.50			500,333.50
任意公积金	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	500,333.50			500,333.50

### 23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	-5,752,112.77	3,692,841.40
加：归属于母公司所有者的净利润	-3,382,937.48	-5,853,816.25
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
对股东的分配	-	-
其他增加	-	-
期末未分配利润	-9,135,050.25	-2,160,974.85

### 24、营业收入、营业成本

#### (1) 分类情况

项目	本期金额		
	营业收入	营业成本	营业利润
<b>主营业务</b>			
工程安装	23,110,651.66	20,088,120.76	3,022,530.90
设备销售	17,039,463.02	15,157,597.59	1,881,865.43
技术服务	2,456,013.87	99,753.62	2,356,260.25
售后维保款	108,385.17	-	108,385.17
合同能源管理	2,726,935.26	1,280,069.37	1,446,865.89
建筑节能产品	45,441,448.98	36,625,541.34	8,815,907.64
主营业务小计			
<b>其他业务</b>			
其他业务小计	45,441,448.98	36,625,541.34	8,815,907.64
合计	23,110,651.66	20,088,120.76	3,022,530.90

项目	上期金额		
	营业收入	营业成本	营业利润
<b>主营业务</b>			
工程安装	18,364,090.85	13,569,134.01	4,794,956.84
设备销售	11,634,819.53	11,653,505.51	-18,685.98
技术服务	8,115.30	65,992.43	-57,877.13
合同能源管理	960,000.00	381,350.16	578,649.84
主营业务小计	30,967,025.68	25,669,982.11	5,297,043.57
<b>其他业务</b>			
其他业务小计			
合计	30,967,025.68	25,669,982.11	5,297,043.57

#### (2) 公司销售前五名客户收入总额及其占销售收入总额的比例



项目	金额	占全部营业收入的比重
温州宏丰特种材料有限公司	17,265,613.86	36.76%
苏州新兴地产有限公司	9,055,268.81	19.28%
南京金东房地产开发有限公司	6,139,056.56	13.07%
江苏吴中地产集团有限公司	1,915,115.76	4.08%
吴江鑫盛物业管理有限公司	1,554,339.62	3.31%
合计	35,929,394.61	79.07%

## 25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,587.42	18,141.27
教育费附加	9,812.72	15,287.55
其他税金	42,602.19	11,055.00
合计	66,002.33	44,483.82

## 26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	1,600.70	4,612.68
广告费	136,265.00	74,106.05
办公费	18,982.84	62,598.33
职工薪酬	1,121,911.87	1,096,880.76
业务招待费	272,075.34	344,182.02
差旅费	125,596.50	101,464.88
维修费	49,093.90	0.00
会务费	53,768.36	32,838.84
通讯费	16,970.00	23,365.00
车辆费	171,742.03	151,834.96
折旧、摊销	31,104.30	99,591.92
其他费用	22,133.62	42,660.36
合计	2,021,244.46	2,034,135.80

## 27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资及福利	2,848,010.05	1,989,561.09
业务招待费	98,266.10	70,441.39
差旅费	65,997.50	59,421.40
办公费	88,656.04	122,635.66
房租物业费	735,634.86	728,054.13
社会保险费	772,855.83	701,215.69
商业保险费	8,990.76	38,360.00
广告费	300.00	16,113.40
水电煤费	42,293.56	40,436.22
办公室更新装修费	181,969.93	181,970.04

项目	本期金额	上期金额
车辆费	108,535.50	105,107.80
折旧、摊销	49,515.77	30,889.49
其他费用	6,875.37	20,837.52
职工教育经费	16,734.12	31,217.04
中介机构费用	161,690.56	1,136,277.98
研发费用	1,922,046.47	3,613,261.84
高新专项费	81,656.63	61,828.59
通讯费	34,930.00	34,020.00
住房公积金		6,399.92
咨询服务费	217,813.21	238,466.02
会务费	6,000.00	59,000.00
协会会员费		58,583.00
运输搬运费	19,066.00	15,006.26
低值易耗品		28,924.39
资质认证维护费	1,683.54	13,800.40
售后服务费	102,598.46	
合计	7,572,120.26	9,401,829.27

## 28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,889,193.25	1,292,480.36
减：利息收入	34,782.99	4,560.61
金融机构手续费	75,367.04	94,933.64
汇兑损益	-	-
合计	1,929,777.30	1,382,853.39

## 29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,107,033.51	1,598,022.58
合计	2,107,033.51	1,598,022.58

## 30、资产处置收益

项目	本期金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售资产处置收益			
固定资产处置收益	-3,384.62	-4,150.00	-3,384.62
无形资产处置收益			
合计	-3,384.62	-4,150.00	-3,384.62

## 31、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017年省财政促进金融创新发展专项引导资金	300,000.00	-	与收益相关
苏州市2017年第十二批科技计划(中小科技工	84,800.00	-	与收益相关

业)后补助			
2015年苏州市节能专项资金补贴	100,000.00	-	与收益相关
专利授权奖励	12,000.00	-	与收益相关
2017年度苏州市市级工业经济升级版专项资金	60,000.00	-	与收益相关
2017年度苏州市节能和推进新型工业化	100,000.00	-	与收益相关
经发委2017年度苏州市节能和推进新型工业化	30,000.00	-	与收益相关
科信局2017年第八批科技发展资金企业研发后补助研发费用增长奖励	97,000.00	-	与收益相关
培训管理中心紧缺推荐自设培训计划	3,300.00	-	与收益相关
省财政厅省知识产权局2017年度知识产权创造与运用(专利资助)	87,600.00	-	与收益相关
合计	874,700.00	-	

### 32、营业外收入

#### (1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
各项政府补助收入	-	2,008,820.00	-
合计	-	2,008,820.00	-

#### (2) 政府补助收入明细

项目	本期金额	上期金额
2017年省财政促进金融创新发展专项引导资金	-	100,000.00
专利授权奖励	-	21,000.00
培训管理中心紧缺推荐自设培训计划	-	13,020.00
新三板补贴	-	1,800,000.00
科技贷款贴息	-	71,800.00
园区企业信用体系补贴	-	3,000.00
合计	-	2,008,820.00

### 33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
罚款支出	0.00		0.00
捐赠支出	5,000.00		5,000.00
其他	0.01		0.01
合计	5,000.01	0.00	5,000.01

### 34、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	51,568.36	-17,064.27
递延所得税费用	-621,452.27	-1,288,730.77
合计	-569,883.91	-1,305,795.04

本期会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	本期发生额

利润总额	-3,952,821.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-796,371.02
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	211,838.30
非应税收入的影响	-328,983.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,558.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	251,073.51
3年以上其他应付款	-
所得税费用	-569,883.91

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财政补助	874,700.00	2,008,820.00
利息收入	34,782.99	4,560.61
其他营业外收入	0.00	0.00
其他往来款	19,507,205.60	16,366,924.57
合计	20,416,688.59	18,380,305.18

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的费用	4,607,566.51	6,901,503.18
支付的保证金	1,287,650.70	1,327,800.00
其他营业外支出	5,000.01	0.00
其他往来款	11,577,585.25	18,414,457.67
合计	17,477,802.47	26,643,760.85

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-986,610.19	-5,853,816.25
加：资产减值准备	2,082,004.85	1,598,022.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,328,780.54	618,205.02
无形资产摊销	31,908.90	16,286.47
长期待摊费用摊销	181,969.93	181,970.04
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）	3,384.62	4,150.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,384.62	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,889,193.25	1,286,480.36
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）	-629,438.35	-1,288,730.77
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）	6,555,260.39	9,822,928.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,952,692.85	-7,822,671.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,374,751.00	-4,327,084.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,881,896.71	-5,764,260.22

项目	本期金额	上期金额
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	466,448.36	1,950,423.93
减：现金的期初余额	1,950,423.93	983,425.89
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,483,975.57	966,998.04

## (2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	466,448.36	1,950,423.93
其中：库存现金	5,930.21	15,007.38
可随时用于支付的银行存款	460,518.15	1,935,416.55
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、现金及现金等价物余额	466,448.36	1,950,423.93

## 37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	-	-
其中：银行承兑汇票保证金	-	-
保函保证金	-	-
应收账款		
固定资产	7,137,801.96	融资租赁抵押

## 六、在其他主体中权益的披露

### 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	
苏州风格机电安装工程有限公司	江苏苏州	江苏苏州	许可经营项目：无 一般经营项目：机电设备安装工程、水地源热泵系统的设计及施工、智能化集成工程、建筑节能工程、空气净化工程。	100		同一控制下企业合并取得

#### (2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:无

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的主要金融风险为信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、市场风险

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对将来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。影响本公司业务的市场风险主要为利率风险。

利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款及其他借款(详见附注五之 12)。由于固定利率借款主要为短期借款及其他借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

### 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- (1) 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。
- (2) 附注九、2 或有事项中披露的相关金额。

为降低信用风险，本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，同时本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。

本公司收入主要为空调及净化产品的研发销售收入以及建筑节能工程的安装、设计，其风险分布在多个销售及安装合同和多个客户，且垫付时均执行对方确认垫付程序，无重大的信用集中风险

因此，本公司管理层认为本公司不存在重大的信用风险。

### 3、流动风险

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。

2017 年 12 月 31 日，本公司净营运资本为 310.31 万元，营运资金周转较为顺畅。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报

表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 八、关联方关系及其交易

### 1、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注六、1。

### 2、本公司的合营及联营企业情况

报告期内，本公司不存在合营和联营企业。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
黄晨东	本公司股东
沈玉将	本公司股东
陆勤俭	本公司股东
薛晖	本公司股东
徐忠民	本公司股东
陆成龙	本公司股东
苏州瑞领股权投资基金管理有限公司	本公司股东
江苏同兴财富投资管理有限公司	公司股东沈玉将控股公司
苏州尚能暖通工程有限公司	本公司参股公司
龚洁伟	董事
顾健	董事
王振宇	董事
黄梅	监事
陈明宏	监事
匡红艳	监事
施秉钧	高管，副总
袁明霞	高管，财务经理

苏州尚能暖通工程有限公司于2017年6月19日设立，已取得苏州工业园区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91320594MA1P7WFW4J，注册资本200万元人民币，公司认缴出资比例13.00%，本期尚未出资。

### 4、关联方交易

#### (1) 关联方资金往来

##### 其他应收款

关联方	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
王振宇	177,806.70	80,543.60	169,622.55	88,727.75
匡红艳	34,312.00	46,800.00	10,015.30	71,096.70
顾健	20,000.00	-	-	20,000.00
袁明霞	-	9,000.00	8,000.00	1,000.00
合计：	232,118.70	136,343.60	187,637.85	180,824.45

##### 其他应付款

关联方	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
-----	-------------	------	------	-------------

黄晨东	2,967,800.00	19,170,000.00	13,899,750.00	8,628,300.00
合计：	2,967,800.00	19,170,000.00	13,899,750.00	8,628,300.00

## (2) 关联担保情况

关联方为公司银行借款、融资租赁提供保证担保：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄晨东、薛晖	4,000,000.00	2017.3.3	2018.3.3	否
黄晨东、薛晖	4,000,000.00	2017.08.01	2018.07.31	否
黄晨东、薛晖	2,000,000.00	2016.10.28	2017.10.27	否
黄晨东、薛晖、江苏心日源建筑节能科技股份有限公司（为子公司担保）	1,500,000.00	2017.5.4	2018.5.3	否
黄晨东、薛晖	1,958,000.00	2016.12.10	2019.11.10	否
黄晨东、薛晖	1,200,000.00	2017.2.20	2020.1.20	否
黄晨东、薛晖、苏州风格机电安装工程有限公司	3,256,410.00	2017.4.28	2019.4.28	否
黄晨东、薛晖、苏州风格机电安装工程有限公司	1,627,813.00	2017.7.14	2019.4.14	否

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王振宇	88,727.75		177,806.70	
其他应收款	匡红艳	71,096.70		34,312.00	
其他应收款	顾健	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	袁明霞	1,000.00		-	
合计		180,824.45		232,118.70	

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	黄晨东	8,628,300.00	2,967,800.00
合计		8,628,300.00	2,967,800.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无应予披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响的情况。

#### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响的情况。



## 十、资产负债表日后非调整事项

本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

### 2、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充财务资料

### 1、报告期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,384.62	
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）	874,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
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	-5,000.01	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	129,947.31	
少数股东权益影响额		
合 计	736,368.06	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益（元）	
		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	-9.07%	-0.0757	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-15.83%	-0.1323	不适用

## 十三、母公司财务报表附注

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：账龄组合	17,486,717.50	100.00%	2,553,768.83	14.60%	14,932,948.67
组合二：关联方组合					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,486,717.50	100.00%	2,553,768.83	14.60%	14,932,948.67

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：账龄组合	12,450,575.13	100.00%	1,541,057.30	12.38%	10,909,517.83
组合二：关联方组合					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
合计	12,450,575.13	100.00%	1,541,057.30	12.38%	10,909,517.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	9,296,782.13	464,839.11	5.00%
一至二年	2,648,547.96	264,854.80	10.00%
二至三年	3,431,686.66	686,337.33	20.00%
三至四年	1,917,920.65	958,960.33	50.00%
四至五年	65,014.20	52,011.36	80.00%
五年以上	126,765.90	126,765.90	100.00%
合计	17,486,717.50	2,553,768.83	14.60%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 1,012,711.53 元；报告期内无收回或转回前期坏账准备的情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：报告期内无实际核销的应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款余额的比例	相应计提的坏账准备期末余额
苏州久冷冷气技术有限公司	2,120,000.00	11.40%	106,000.00
苏州茂景教育投资发展有限公司	1,659,990.03	8.93%	256,172.79
吴江市伟业名墅房产有限公司	1,082,440.56	5.82%	1,082,440.56
聚源融资租赁(太仓)有限公司	969,799.10	5.21%	188,959.82
江苏吴中地产集团有限公司	887,264.00	4.77%	88,726.40
合计	6,719,493.69	36.13%	1,722,299.57

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,498,688.86	100.00	393,840.4	6.03	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,498,688.86	100.00%	393,840.45	6.03	6,104,848.41

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一：账龄组合	1,818,240.42	25.15%	364,739.22	20.06%	1,453,501.20
组合二：关联方组合	5,411,026.53	74.85%			5,411,026.53
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,229,266.95	100.00%	364,739.22	5.05%	6,864,527.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	840,260.90	42,013.05	5.00%
一至二年	497,612.50	49,761.25	10.00%
二至三年	11,502.34	2,300.47	20.00%
三至四年	173,790.10	86,895.05	50.00%
四年以上	19,874.09	15,899.27	80.00%
五年以上	194,971.36	194,971.36	100.00%
合计	1,738,011.29	391,840.45	22.55%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 29,101.23 元；报告期内无收回或转回前期坏账准备的情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：本期无核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,760,677.57	658,294.60

内部、关联方往来款项	1,114,645.30	5,411,026.53
其他往来款项	623,365.99	1,159,945.82
合计	6,498,688.86	7,229,266.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位(项目)	款项的性质	期末余额	账龄		占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期 末余额
苏州风格机电安装工程 有限公司	关联方单位往来	4,586,549.82	4,586,549.82	一年以内	70.58%	-
苏州融华租赁有限公司	保证金	315,800.00	120,000.00 195,800.00	一年以内 一至两年	4.86%	25,580.00
台骏国际租赁有限公司	保证金	300,000.00	300,000.00	一年以内	4.62%	15,000.00
张学瑞	备用金	170,467.00	40,500.00 112,812.50 17,154.50	一年以内 一至两年 两至三年	2.62%	16,737.15
阚久浩	备用金	156,483.90	156,483.90	一年以内	2.41%	7,824.20
合计		5,529,300.72			85.09%	65,141.35

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,609,459.05		3,609,459.05	3,609,459.05		3,609,459.05
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	3,609,459.05		3,609,459.05	3,609,459.05		3,609,459.05

(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
苏州风格机电安装工程 有限公司	3,609,459.05	-	-	3,609,459.05	-	-
合计	3,609,459.05	-	-	3,609,459.05	-	-

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		
	营业收入	营业成本	营业利润
<b>主营业务</b>			
工程安装	3,756,696.18	2,906,863.53	849,832.65
销售设备	17,039,463.02	15,157,597.59	1,881,865.43
技术服务	2,456,013.87	99,753.62	2,356,260.25
售后维保款	108,385.17	-	108,385.17
合同能源管理	2,726,935.26	1,280,069.37	1,446,865.89
主营业务小计	26,087,493.50	19,444,284.11	6,643,209.39
<b>其他业务</b>			
咨询服务费	851,690.56		851,690.56
其他业务小计	851,690.56		851,690.56
合计	26,939,184.06	19,444,284.11	7,494,899.95

项目	上期金额		
	营业收入	营业成本	营业利润
<b>主营业务</b>			
工程安装	672,180.71	936,241.25	-264,060.54
销售设备	11,634,819.53	11,653,505.51	-18,685.98
技术服务	885,203.49	65,992.43	819,211.06
合同能源管理	960,000.00	381,350.16	578,649.84
主营业务小计	14,152,203.73	13,037,089.35	1,115,114.38
<b>其他业务</b>	-	-	-
其他业务小计	1,050,110.37		1,050,110.37
合计	15,202,314.10	13,037,089.35	2,165,224.75

公司销售前五名客户收入总额及其占销售收入总额的比例

项目	金额	占全部营业收入的比重
温州宏丰特种材料有限公司	13,594,757.31	47.76%
南京金东房地产开发有限公司	1,883,792.31	6.62%
吴江鑫盛物业管理有限公司	1,554,339.62	5.46%
柏承科技（昆山）股份有限公司	1,183,298.47	4.16
<b>江苏宜安建设有限公司</b>	<b>894,379.64</b>	<b>3.14%</b>
<b>合计</b>	<b>19,110,567.35</b>	<b>67.14%</b>

江苏心日源建筑节能科技股份有限公司

2018年4月24日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

是否存在资产被查封