



天涌科技

NEEQ :430534

广西天涌节能科技股份有限公司
(GUANGXI TEAMRUN ENERGY-SAVING
TECHNOLOGY Co.,Ltd.)



年度报告

2014

公司年度大事记



2014 年 1 月 24 日，公司在新三板挂牌上市，成为新三板扩容后首批挂牌企业。



2014 年公司获得发明专利 1 项、实用新型专利 2 项，另有 5 项专利已经进入实审阶段。

目录

第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况	9
第三节 会计数据和财务指标摘要	11
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	31
第六节 股本变动及股东情况	33
第七节 融资及分配情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节 公司治理及内部控制	38
第十节 财务报告	41
财务报表附注	60

释义

释义项目	释义
公司、股份公司、天涌科技	指 广西天涌节能科技股份有限公司
报告期、本年度	指 2014 年度
子公司	指 广西天润节能科技有限公司
全国股份转让系统公司、股转公司、股转系统	指 全国中小企业股份转让系统公司
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
元、万元	指 人民币元、人民币万元
《公司法》	指 《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指 最近一次由股东大会会议通过的《广西天涌节能科技股份有限公司章程》
节能服务产业	指 为用能单位提供包括节能测评、节能技术及产品、融资、投资、建设、运维管理在内的全方位节能服务，利用自身技术优势、融资优势、管理优势帮助用能单位节能降耗、减少排放的产业
合同能源管理(EPC 或 EMC)	指 节能服务公司(ESCO)与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，并以节能效益分享方式回收投资、获得合理利润的节能服务机制。
水源热泵	指 利用地球水所储藏的太阳能资源作为冷、热源，进行转换的空调技术。水源热泵可分为地源热泵和水环热泵。地源热泵包括地下水热泵、地表水(江、河、湖、海)热泵、土壤源热泵；利用自来水的水源热泵习惯上被称为水环热泵。公司产品采用的热交换源均为水源，除了前述提到的地下水、地表水、土壤源、自来水源，还包括了污水源。
OEM	OEM 生产，也称为定点生产，俗称代工(生产)，基本含义为品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。之后将所订产品低价买断，并直接贴上自己的品牌商标。这种委托他人生产的合作方式简称 OEM，承接加工任务的制造商被称为 OEM 厂商，其生产的产品被称为 OEM 产品。
发明专利实审阶段	指 国家知识产权局对发明专利申请的申请文件进行仔细研究，对要求保护的发明进行检索，确定该申请是否符合专利法及其实施细则的规定，特别是有关专利性的规定，最终作出是否授予专利权的决定。实质审查程序在发明专利申请获得受理，并经过保密审查、分类、初步审查、公布四大程序后启动，至授权及公告时止。

物联网	指 基于互联网、传统电信网等信息承载体、信息传感技术等，让所有能够被独立寻址的普通物理对象实现互联互通的网络，实现物体与物体之间、环境以及状态信息实时的共享以及智能化的收集、传递、处理、执行。
远程控制系统	指 一种微处理控制的电子系统，接口在物理世界中的对象到一个分布式控制系统或 SCADA（监控和数据采集系统），通过传输系统实时抓取遥测数据，并通过信息化手段监管控制连接对象的监管控制系统
EMCA	中国节能协会节能服务产业委员会，简称 EMCA 协会，是国家发改委、世界银行(WB)和全球环境基金（GEF）共同组织实施的大型国际合作项目——中国节能促进项目二期子项目执行机构。EMCA 协会于 2004 年 4 月成立，通过进一步推广和发展“合同能源管理”（EPC）机制，有针对性的为新兴和潜在的节能服务公司（ESCO）提供强有力的技术援助，帮助他们建立与提高各方面的运营能力，促成更多新 ESCO 的建立与发展，最终形成中国的节能服务产业。

第一节 声明与提示

声明

本公司董事会、监事会及董事、监事、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。

董事、监事、高级管理人员对本年度报告内容的真实性、准确性和完整性均无异议。

本报告经公司第一届董事会第十次会议和第一届监事会第六次会议审议通过。

公司董事长梁华易先生、财务负责人黄红卫先生声明：保证 2014 年年度报告中财务报告的真实、完整及准确。

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，请投资者注意投资风险。

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

(一) 董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

无。

(二) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

无。

(三) 豁免披露事项及理由

无。

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
	天涌科技在行业分类上属于运用合同能源管理模式的高新技术节能服务产业，受到了来自各级政府、用能单位、资本市场的高度关注，获得了税收优惠、奖励、补贴、贴息等多种政策资源。经过五年多的摸索和实践，公司将合同能源管理项目运维经验与自有专利技术、先进物联网技术融合，创新合同能源管理商业模式，将合同能源管理全流程标准化，融合多个子系统打造成公司的自有技术产品“EPC 校园节能热水智能供应系统”，该系统实际应用于公司的合同能源管理项目，产品兼具创新性和可复制性。但公司所处的节能服务产业处于高速成长期，公司提供的产品服务所涉及的国家标准、行业标准还处于构建期，因此，还存在多个风险因素，这些因素给公司的稳定经营带来风险和不确定性。
一、资金需求较大风险	公司采用的合同能源管理模式，主要核心点之一是从节能测评到投资建设、后期运维管理，均由公司全额承担，不需要用能单位支付任何费用，不但在运维期内与用能单位分享节能效益，合同期满后，

	项目的固定资产还将整体移交用能单位，归用能单位所有，因此，公司的合同能源管理项目收回投资平均需要 3 年，并且需要不断增加新项目投资，存在资金需求较大风险。
二、技术进步和升级风险	节能服务产业属于技术密集型产业，对节能服务公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。
三、高级管理人员、主要技术人员流失及技术泄密风险	作为高新技术企业，公司的水源热泵技术成熟稳定，在发展过程中积累了丰富的经验和技術，主要技术为公司研发团队自主开发，并形成 10 项专利。这些主要技术为公司高级管理人员及主要技术人员所掌握。尽管公司非常注重对主要技术及相关专有技术的保护，制定了《研发管理制度》《知识产权管理制度》，并签定《保密协议》，采取了严密的技术保护措施。截止本年报签署日，公司未出现泄密情况。但是一旦上述人员流失或泄密，将可能影响公司的技术优势，并对公司的经营造成不利影响。
四、对政府补助依赖的风险	公司的业务是为学校提供热水系统节能服务，是国家重点支持的行业。公司在报告期内收到的政府部门的奖励支持资金合计金额 203.75 万元，如果扣除该补助，公司报告期的利润有所降低。
五、合同期限较长，未来收款波动的风险	合同能源管理的前期投资大，合同期较长，公司目前签订的合同大多为 10 年至 12 年。一旦发生客户对合同违约，那么，投入的 EPC 资产将会无法收回，或者发生较大幅度的减值。公司的合同能源管理商业模式具有前期投资大，且投资回收期较长的特点，公司目前签订的合同大多为 10 年至 12 年。如果在合同期间客户违约、或停止营业、设备利用率过低、设备闲置、设备意外损毁等，可能会造成投资回收期延长甚至不能完全回收的风险。
六、控股股东不当控制风险	公司控股股东梁华易先生现持有公司 664.16 万股的股份，占公司股份总数的 51.09%，任公司董事长兼总经理，对公司生产经营、人事、财务管理均具有控制权。若公司控股股东梁华易利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。
七、税收优惠政策变化风险	目前，公司正在享受企业所得税和增值税的税收优惠。企业所得税方面，公司实施合同能源管理项目，符合财政部及国家税务总局颁布的财税[2010]110 号文中享受企业所得税税收优惠的条件，2008 年至 2010 年享受企业所得税免征，2011 年至

	<p>2013 年享受减半税收优惠（12.5%）。同时，公司 2010 年 11 月 8 日被中华人民共和国科技部评为国家级高新技术企业，即从 2010 年起享受企业所得税税收优惠，可以享受企业所得税高新企业税收优惠，税率为 15%。公司也于 2013 年 11 月通过国家科技部火炬中心复审，继续获得高新技术企业证书，如果公司三年后复审未能通过，则将不再享受该税收优惠政策。</p>
<p>八、公司内部管理不适应快速发展需要的风险</p>	<p>公司在全国中小企业股份转让系统挂牌辅导过程中已逐步建立健全法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平正在进一步提高过程中。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广西天涌节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGXI TEAMRUN ENERGY-SAVING TECHNOLOGY Co., Ltd.
证券简称	天涌科技
证券代码	430534
法定代表人	梁华易
注册地址	广西壮族自治区柳州市柳东新区官塘创业园 A 区标准厂房 A3 栋 4 层东半层
办公地址	广西柳州市高新一路信息产业园 A 栋标准厂房 1-14 号
主办券商	招商证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 38-45 层
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	石昊、黎荣果
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李永军
电话	0772-2816588
传真	0772-2826088
电子邮箱	tyjnkj_2007@163.com
公司网址	http://www.tyjnkj.com
联系地址	广西柳州市高新一路信息产业园 A 栋标准厂房 1-14 号
邮政编码	545000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
行业（证监会规定的行业大类）	按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于科学研究和技术服务业（M）中的专业技术服务业（M74）。

主要产品与服务项目	节能技术、设备的研发及技术转让，合同能源管理节能服务项目投资及运营管理服务，TSSR 系列水源热泵机组生产、销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	13,000,000
控股股东	梁华易
实际控制人	梁华易

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	450200200012669	否
税务登记证号码	450200667039528	否
组织机构代码	66703952-8	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,202,742.25	6,081,753.48	34.87%
毛利率	56.50%	51.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,503,993.64	622,250.20	302.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	463,305.16	-51,321.37	1,002.75%
加权平均净资产收益率	16.55%	4.59%	-
基本每股收益（元/股）	0.19	0.05	280.00%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	30,787,882.19	22,037,813.74	39.70%
负债总计	14,409,640.62	8,163,565.81	76.51%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	16,378,241.57	13,874,247.93	18.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.26	1.07	17.76%
资产负债率	46.80%	37.04%	-
流动比率	0.41	0.67	-
利息保障倍数	8.42	5.45	

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,295,355.28	4,137,953.41	-
应收账款周转率	0.00	0.00	-
存货周转率	84.41	76.99	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	39.70%	33.48%	-
营业收入增长率	34.87%	77.49%	-
净利润增长率	302.41%	232.10%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	13,000,000	13,000,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,885.84
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,037,482.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	320.00
非经常性损益合计	2,040,688.48
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,040,688.48

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司是处于节能服务行业的校园节能服务商，拥有 11 项专利，其中，1 项发明专利，9 项实用新型专利，1 项外观专利。是国家发改委第一批备案的节能服务公司，国家级高新技术企业，以自有专利产品“校园节能热水系统”运用合同能源管理(EPC)模式为学校提供一站式节能服务。公司主要通过 EPC 模式开拓业务，收入来源是学生支付的节能加热服务费。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，仍然是合同能源管理（EPC---Energy Performance Contracting）模式。

公司在原节能效益分享型合同能源管理模式的基础上作出了包括生产方式、收入方式及利润实现方式、研发模式、管理方式、融资模式等多个方面的创新，并运用物联网技术、信息技术将创新后的商业模式固化成为可复制的产品——EPC 校园节能热水供应系统。正是得益于在成本控制、收入实现、融资方面的创新，公司在严格执行广西区物价局核定热水单价 0.038 元/升的情况下，近两年投资总额稳定增长。

公司提供的节能服务主要适用于需要集中供应热水的各类建筑，如学校、医院、酒店、度假村、住宅小区等，目前公司主要服务于学校。

本年度，公司继续深耕广西市场，同时，针对湖北、广东市场进行技术和市场数据的调研，在客户类型、关键资源、销售渠道和收入来源上，与 2013 年度相比，没有实质改变。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，全年实现营业收入 820.27 万元，较去年同期增长 34.87%；利润总额为 262.45 万元，较去年同期增长 321.78%，主营业务实现盈利，规模化效益凸显；全年净利润 250.4 万元，较去年同期增长 302.41%。

报告期内投资建设项目 8 个，已投入资金 536.99 万元，其中，已竣工并投入使用的项目为 3 个，完成投资额 259.71 万元。报告期内，增加用水人数逾 3900 人，报告期内建成并投入使用的项目在 2014 年 9 月及 2015 年 1 月陆续产生收益。

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

1、本年度内业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

(1) 市场销售

报告期内，公司业务规模进一步增长，共计签订合同能源管理合同 4 个，建成项目 3 个。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已累计与 12 所学校签订合同能源管理合同（共 21 个项目），合同期为 10 年至 12 年，合同涉及年用水总人数达 53508 人，涉及节能建筑面积达 38 万平方米。其中，8 所学校已竣工验收并实际进入运维期，经竣工验收测算，年均节约能源费用比达到 72.67%，全年常规能源替代量达 2600 吨标煤，节能服务能力已初具规模。报告期内，天涌科技自主研发的“大型水源热泵的控制方法”获得国家发明专利，“新型智能分户式再生能供热系统”获得广西发明创造二等奖。

(2) 技术研发

报告期内，公司通过与华南理工大学化学化工学院就合作在柳州市建立国家级实验室签订《科技合作协议书》、与华南理工大学国家大学科技园签定《科技园合作协议》，深入贯彻“以项目运维经验和需求指导研发，以技术提升项目运维管理能力，提高产品用户体验，促进项目智能化、标准化，研发费用全面资本化”的研发管理思想。结合公司既定经营目标，报告期内，公司研发费用全部资本化，技术转化率 99%，申请发明专利 5 项，实用新型专利 2 项，取得发明专利 1 项。至 2014 年末，公司已累计获得发明专利 1 项、实用新型专利 9 项、外观专利 1 项。

报告期内，公司申请设立柳州市第四批工程技术研究中心获得认定批复，该工程技术研究中心设立的目的是：加强公司技术创新体系、能力的建设，加强科技成果转化中的中间环节，提高现有科技成果的成熟性、配套性和工程化水平，为公司规模化生产提供技术支撑，培养并吸引一批高水平、高层次的科技人才。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司研发中心已立项执行中的研发项目共计 8 个，核心研发项目为“基于智能化热泵技术的合同能源管理服务”“基于物联网技术的校园节能监控系统”“适用于集中消耗的大型水源热泵系统控制方法”及“新型智能分户式可再生能源供热系统”，其中，“适用于集中消耗的大型水源热泵系统控制方法”已经获得一项发明专利。

另外，“微电脑精确控制模块式水源热泵系统”科技项目于 2014 年 4 月结题验收。截止 2014 年 12 月 31 日，共结题研发项目两项，另一项结题研发项目属于公司另一核心产品线——“家用智能分户式再生能热水系统”。两项研发项目已申请专利合计 10 项，其中，“微电脑精确控制模块式水源热泵系统”已授权实用新型专利 2 项，发明专利 1 项。“家用智能分户式再生能热水系统”已申请发明专利 5 项，实用新型专利 2 项，已授权实用新型专利 2 项，实审阶段发明专利 1 项。

(3) 人力资源

报告期内，公司通过 ERP 系统开发、知识产权规范化、战略咨询合作等工作，进一步简化组织结构，针对实际工作中出现的问题及标准化要求，梳理主营业务流程、组织关键工作流，进一步明确了部门和岗位职责，并提拔任用一批年轻骨干担任重要岗位，形成了公司的核心团队。通过薪酬结构调整稳定核心团队，并在各部门分别建立适当的绩效考核制度，引导形成“创业型”“学习型”团队，提高员工工作绩效的同时帮助员工成长。通过对中层骨干的培训和指导，提升了团队整体的管理水平。

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

截至 2014 年 12 月 31 日,公司在册员工总数 33 人,较 2013 年同比增加 13.79%,全年平均人数 31 人;另外,由于公司采用“研发中心+外聘技术专家+研发战略合作”的方式开展技术研发工作,因此,报告期内兼职人员 36 人,主要为技术人员,较 2013 年同比增加 200%,外聘技术人员均与公司签订兼职协议书及保密协议,参与研发项目的,还会按照研发管理制度要求签订研发项目书。全年人工费用支出 262.87 万元,其中,公司员工人工费用 62.71 万元,兼职人员人工费用 200.16 万元,同比增长 159.52%。

(4) 公司对外合作

报告期内,公司全力推进与外部研发团队、高校研发部门、实验室及产业链下游厂家在研发、技术孵化平台等方面的深度合作:

a. 与广西壮族自治区生产力促进中心就“广西天涌节能科技股份有限公司《企业知识产权管理规范》推行”签订了咨询合同;

b. 与深圳市凯路创新科技有限公司就“地源(水源)热泵系统控制器”项目签订了技术开发(委托)合同;

c. 与广西壮都信息技术有限公司签订《基于物联网的节能监控管理平台》合作协议

d. 与银联商务有限公司订立热水卡充值系统服务协议,专门针对公司的校园节能热水系统开发全民付热水卡充值圈存机;

e. 与广州正峰电子科技有限公司、新开普电子股份有限公司就柳州银行龙行卡与校园节能热水系统智能水表及热水卡系统开发签订三方研发协议;

f. 与成都远见智翔企业管理顾问有限公司签订《战略咨询服务合同》;

g. 与华南理工大学化学化工学院就合作在柳州市建立国家级实验室签订《科技合作协议书》。

(5) 流程管理及信息化

报告期内,公司继续推进主营业务标准化、流程信息化、产品服务智能化的“三化”工作,继续开发基于 ERP 管理模式的企业信息一体化管理平台,目前该平台已进入第四期上线调试阶段,在该平台的开发过程中,公司全员参与,针对合同能源管理主营业务流程进行优化梳理,开发目标是通过信息化集成,将公司内部控制管理、项目投资、项目建设、项目管理、信息共享、远程监控、POS 机收费管理系统与 ERP 管理模式融合,提高公司合同能源管理及内部控制管理的风险控制能力,提高公司全流程运作效率,借鉴生产企业标准化、精细化管理思维,充分运用信息化、智能化技术,打造符合上市公司要求的规划、融资、投资及项目管理、内部执行、风险控制能力。

(6) 税收优惠政策

a. 根据《税收优惠事项确认通知书》(柳市高新国税确字[2012]1-2 号),天涌科技符合财政部、国家税务总局(财税【2010】110 号文)关于节能服务公司实施合同能源管理项目:自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税(即 2008 年至 2010 年),第四年至第六年按照法定税率减半征收企业所得税(即 2011 年至 2013 年)税收优惠事项,于 2008 年 1 月 1 日起执行企业所得税优惠政策。

b. 根据《税收优惠事项确认通知书》（柳市高新国税确字[2013] 5 号），天涌科技符合财税[2011]70 号文关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知要求，自 2012 年 1 月 1 日起执行企业所得税优惠政策。

c. 根据《税收优惠事项备案通知书》（柳市高新国税备字[2012]5-3-1-6 号），天涌科技报送的开发新技术、新产品、新工艺的研究开发费用加计扣除税收优惠事项审核通过，自 2008 年 1 月 1 日起执行企业所得税优惠政策。

d. 根据《柳州高新技术产业开发区国家税务局税务事项通知书》（柳市高新国税通字[2013]0863 号），符合《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号）第一条第二款规定，自 2013 年 8 月 1 日起将符合条件的合同能源管理项目中转让给用能企业的增值税应税货物暂免征收增值税。

（7）公司荣誉

报告期内，公司通过了 EMCA 首批节能服务公司评级，在首批获得评级审定的企业中，我公司是全部 14 家建筑节能服务公司其中一家，也是广西唯一一家通过评级审定的节能服务公司，该评级针对节能服务公司融资能力、技术团队、项目管理团队、服务项目数量、节能量等多项关键因素的考核评估，我公司被评定为建筑节能类三星企业，预计 2015 年度，通过完成服务项目 20 个以上，整体提高项目管理团队质量，获得提级，该评级系统将逐步推进节能服务公司节能服务能力和行业标准化程度提升。

（8）融资渠道开拓

公司于 2014 年年初登陆新三板，跨入了资本市场大门，可持续经营能力和公司信誉度得到各界认可，增强了公司融资能力，在银行信贷方面得到体现：报告期内，新增商业银行贷款总额 670 万元。其中，获得广西农村信用社信用贷款 300 万元（由市工信委中小企业服务中心提供信用担保），抵押贷款 170 万元；柳州银行担保贷款 200 万元。

作为在新三板挂牌的公众公司，公司具有股权融资的便利性。公司在报告期内进行了一次股票定向发行，发行股票 200 万股，融资总额 600 万元，定增程序将于 2015 年完成。公司通过股权融资的方式引入战略投资机构，不仅是融资金，更是融资源，为公司发展和治理提供了有利条件。

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

（9）资金用途

报告期内，公司主要资金用途为：项目建设、管理规范化、技术研发三个方面：

a. 投资建设桂林旅游职业中等专业学校、广西壮族自治区百色民族高级中学初中部、广西融水苗族自治县高级中学扩容项目、柳州市第八中学、中山中学、广西机电职业技术学院扩容项目、广西生态职业技术学院扩容项目，共计 8 个 EPC 校园节能热水智能供应系统项目。

完成了中山中学、广西机电职业技术学院扩容、广西生态职业技术学院扩容三个 EPC 校园节能热水智能供应系统项目投资建设；

b. 完成 ERP 系统三个平台模块的搭建，预计 2015 年完成 ERP 系统整体上线工作。

c. 2 个研发项目顺利结题，6 个研发项目进入研发实施期，获得 1 项发明专利。

综上所述，报告期公司经营情况总体上符合预定目标，基本完成原定经营计划。本年度内公司经营计划未出现重大变化。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	8,202,742.25	34.87%	-	6,081,753.48	77.49%	-
营业成本	3,567,918.96	20.21%	43.50%	2,968,177.25	33.90%	48.80%
管理费用	3,500,627.46	19.79%	42.68%	2,922,269.32	57.83%	48.05%
销售费用	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	517,110.26	178.59%	6.30%	185,615.12	136.34%	3.05%
营业利润	583,843.74	1,237.62%	7.12%	-51,321.37	93.68%	-0.84%
资产减值损失	31,954.19	39.14%	0.39%	22,964.86	642.63%	0.38%
营业外收入	2,040,688.48	160.36%	24.88%	783,800.38	129.76%	12.89%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00%	110,228.81	100.00%	1.81%
所得税费用	120,538.58	100.00%	1.47%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	2,503,993.64	302.41%	30.53%	622,250.20	232.10%	10.23%
经营活动产生的现金流量净额	4,295,355.28	3.80%	-	4,137,953.41	54.97%	-
投资活动产生的现金流量净额	-	75.00%	-	-6,026,494.07	-27.98%	-
筹资活动产生的现金流量净额	6,238,428.54	174.08%	-	2,276,158.71	143.66%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

营业收入：2014 年较 2013 年增长 212.10 万元，增长比例 34.87%，2014 年增长的主要原因有：本期较上期有较大变化，首先百色民族高中及贵港桥圩高级中学本期已处于成熟化运营阶段（项目建好后一般会有 3 个月份的试运营期），其次广西生态工程职业技术学院，本期新增了 2000 人的热水供应。报告期内共增加了 3 个校园项目（柳州市中山中学、广西机电职业技术学院扩容、广西生态职业技术学院扩容，增加热水使用人数 3900 人），其中柳州市中山中学已 9 月份产生收益。

管理费用：较去年同期增长了 19.79%，主要原因为人员及福利增加了 57.83 万元。

财务费用：较去年同期增长了 178.59%，主要系贷款利息。期报共增加了银行贷款 670 万元（均为一年期贷款其中柳州市区农村信用联社 470 万，柳州银行 200 万元），由于新增了贷款额从而增加了利息支出。

营业利润：较去年同期增长了 1237.62%，增加额为 63.51 万元。增长主要原因为：营业收入增长了 276.49 万元，增长率为 50.85%。成本费用增长为 150.96 万元，增长率为 24.84%。由于报告期内在有序增加营收的同时成本费用管控得当，达到了扭亏为赢的经营收益期。

资产减值损失：较去年同期增长了 39.14%，增加额为 0.90 万元。增长主要原因为计提坏账损失。

净利润：较去年同期增长了 302.41%，增加额为 188.17 万元。增长主要原因有两个，一个为营业利润较去年同期增长了 1237.62%，增加额为 63.51 万元。增长主要原因为：其一、营业收入增长为 276.49 万元，增长率为 50.85%。成本费用增长为 150.96 万元，增长率为 24.84%；其二、营业外收入较去年同期增长了 125.69 万元，增长幅度为 160.36%。主要原因为：2014 年 1 月公司成功在新三板挂牌上市，获得政府的上市奖励及补贴资金共 150 万元。

营业外收入：较去年同期增长了 125.69 万元，增长幅度为 160.36%，主要原因为：2014 年 1 月公司成功在新三板挂牌上市，获得政府的上市奖励及补贴资金共 150 万元。

所得税费用：由于本年度主营收入的稳健增长及成本费用得到有效的控制，因此扭亏为盈产生了所得税费用 12.05 万元。

现金流量分析：

2014 年度经营活动产生的现金流量净额为 429.54 万元，较 2013 年增加了 15.74 万元，增长幅度为 3.8%，主要原因为公司业务量扩大。

2014 年投资活动产生的现金流量净额为-1054.64 万元，较 2013 年减少了 451.99 万元，减少幅度为 98.61%，主要原因为公司新增建设 EPC 项目建设。

2014 年筹资活动产生的现金流量净额为 623.84 万元，较 2013 年增加了 396.23 万元，增长幅度为 174.08%，均为一年期银行贷款，贷款主要用于 EPC 项目建设。

报告期内经营活动产生的现金流量净额与净利润相差 179.14 万元，主要原因是由于：固定资产折旧 130.60 万元及无形资产摊销 5 万元，以及对外融资利息 35.36 万元（主要为银行借款 670 万元）。由于上述原因均影响净利润而又都不在现金流量表经营活动中反映，从而造成了两者之间的差额较大。

(2) 收入构成分析

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%
营业收入（节能热水服务收入）	8,202,742.25	100.00%	5,437,759.46	89.41%
营业收入（节能服务收入）	0.00	0.00%	643,994.02	10.59%
营业外收入（补贴收入）	2,040,688.48	24.88%	783,800.38	12.89%

收入构成变动的原因

报告期，我公司收入分为营业收入及营业外收入，其营业收入为节能热水服务收入为 820.27 万元较去年同期 543.77 万元，增长了 50.85%；营业外收入主要构成为：政府对上市公司的财政补贴及奖励资金 150 万元、专利资助及奖励款 4 万元、创新资金贴 15 万元、战略规划补贴 15 万元、可再生能源建筑应用示范项目 19.24 万元。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

报告期内，公司主要客户仍然是学校，主要区域是广西区，前五名客户的项目基本情况见下表：

序号	客户名称	合同类型	合同期限	合同用水人数 (人)	年常规能源替代量（标煤，吨）	关联关系

1	广西机电职业技术学院	节能效益分享型	2010年9月1日至2022年10月31日	12500	878.22	非关联方
2	广西生态工程职业技术学院		2012年11月1日至2022年10月31日	8000	562.06	非关联方
3	贺州学院		2013年10月8日至2023年10月8日	5000	351.29	非关联方
4	融水高级中学		2010年9月1日至2020年8月31日	2500	134.89	非关联方
5	柳州市畜牧兽医学校		2010年9月1日至2022年8月31日	2800	196.72	非关联方

上述学校均为公立学校，该节能项目在所在区域内具有一定的示范作用，其中，广西生态工程职业技术学院已成为柳州市生态节能示范校园，广西机电职业技术学院是广西住建厅可再生能源示范项目，上述学校均获得了国家发改委合同能源管理项目节能奖励，学校还可以作为申报主体，获得发改委循环经济关键共性技术应用奖励。

主要供应商的基本情况：

公司供应商主要为生产热泵主机和水表的企业。公司根据生产需求，选定价格合理、质量可靠的优质供应商。公司主要供应商均具有一定规模，且较为稳定，公司不存在重大依赖单一供应商的情形。

序号	供应商名称	关联关系
1	北京瑞宝利热能科技有限公司	非关联方
2	广州集木蓄能技术开发有限公司	非关联方
3	哈尔滨工大金涛科技股份有限公司	非关联方
4	深圳市凯路创新科技有限公司	非关联方
5	克莱门特捷联制冷设备(上海)有限公司	非关联方

重要订单的基本情况：

报告期内，公司签定 EPC 合同 4 项，基本情况如下：

序号	合同相对方	合同用水人数	合同期限
1	百色民族高中（初中部）	1000	2014年10月1日至2024年9月30日
2	桂林旅游职业中等专业学校	2000	2014年10月1日至2024年9月30日
3	柳州市第八中学	1200	2014年9月1日至2024年8月31日
4	融水中学	2500	2014年9月1日至2024年8月31日

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	1,514,591.55	5.39%	4.92%	1,437,182.11	475.88%	6.52%	-24.54%
应收账款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
存货	86,665.54	-19.53%	0.28%	107,698.32	114.12%	0.49%	-42.86%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	12,235,204.78	11.36%	39.74%	10,986,684.17	29.40%	49.85%	-20.28%
在建工程	6,493,007.40	98.61%	21.09%	3,269,150.00	422.12%	14.83%	42.21%
短期借款	6,700,000.00	509.09%	21.76%	1,100,000.00	10.00%	4.99%	336.07%
长期借款	496,000.00	-42.86%	1.61%	868,000.00	100.00%	3.94%	-59.14%
总资产	30,787,882.19	39.70%	-	22,037,813.74	33.48%	-	0.00%

项目变动原因：

固定资产：较去年同期增长 124.85 万元，增长比例为 11.36%，主要是增加了 3 个 EPC 校园节能热水智能供应系统项目（柳州市中山中学、广西生态职业技术学院扩容、广西机电职业技术学院扩容）。

在建工程：较去年同期增长 322.39 万元，增长比例为 98.61%，报告期内共建设了 8 个 EPC 校园节能热水智能供应系统项目（桂林旅游职业中等专业学校、百色民族高级中学初中部、广西融水苗族自治县高级中学扩建、柳州市第八中学、柳州市中山中学、广西生态职业技术学院扩容、广西机电职业技术学院扩容、横县第二高级中学），已竣工投产的项目 3 个。

短期借款：较去年同期增长 560 万元，增长比例为 509.09%，均为银行一年期贷款（其中柳州市区农村信用联社 470 万元、柳州银行股份有限公司 200 万元），贷款主要用于项目建设。

长期借款：较去年同期减少 37.20 万元，降低 42.86%，主要是兴业银行柳州支行长期贷款 86.8 万中有 37.2 万为一年内到期。

总资产：较去年同期增长 875.01 万元，增长比例为 39.70%，主要原因有：其一、本年度加大校园 EPC 项目建设（其中固定资产增加 124.85 万元，在建工程增加 322.39 万元）；其二、研发费用较去年同期比增加额为 357.27 万元，研发费用的增加主要是由于我公司研发水源热泵“三位一体机（即家户式小型机）”，目前已申请了 5 项发明专利。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

报告期内，公司控股子公司为广西天润节能科技有限公司，该公司下设户式机生产管理、产业链合作部、市场部、节能工程部、财务部及行政人力资源部，报告期内在册人员 4 人，其中 1 人为总经理，主要完成的工作有家用户式再生能热水智能供应系统样机设计工作、户式机技术规范制定及生产准备工作、户式机样板工程前期潜在客户接洽及谈判、户式机推广方案拟定及实施。

委托贷款情况：

(三)外部环境的分析

2014 年,受宏观经济形势影响,特别是高耗能行业低迷、能源价格下降等因素影响,使我国节能服务产业发展受到一定影响,但通过产业同仁的通力合作,还是取得了可喜的成绩,节能服务产业继续保持稳步增长,已经成为用市场机制推动全国节能减排的重要力量。据 EMCA 统计显示,节能服务产业总产值从 2013 年 2155.62 亿元增长到 2650.37 亿元,增幅为 22.95%合同能源管理投资从 2013 年 742.32 亿元增长到 958.76 亿元,增幅为 29.16%,形成年节能能力 2996.15 万吨标准煤,减排二氧化碳 7490.38 万吨。

除此之外,节能服务产业 2014 年发展还呈现出几大特点:

一是技术创新成果丰硕。技术创新专业化、正规化的趋势逐步显现,与节能减排实践相结合的众多发明专利、实用新型专利获得国家或省部级奖项,使部分节能服务公司整体竞争力得到大幅提升。

二是融资渠道持续拓宽。金融机构不断创新产品,融资租赁、股权交易平台、私募债不断提升对节能服务公司关注,新三板、未来收益权质押、碳债券、节能量交易、碳交易等新的融资方式为节能服务产业注入了新的活力。此前不久,银监会和发改委联合下发了《能效信贷指引》,主要有两种方式,其中一种就是合同能源管理信贷,相信,未来节能服务公司的融资难的问题会得到很大改观。

三是产业联盟发展方兴未艾。以地方、行业为依托,以技术、金融、市场为导向的节能服务产业联盟逐渐兴起,如“湖南省节能服务产业联盟”,“中关村现代节能服务产业联盟”、“电机及系统节能技术创新产业联盟”等,都对产业发展形成了良好的推动作用。

四是创新机制渐次形成。以合同能源管理机制为手段,融合新能源、清洁能源等为一体的节能减排新机制,渐次形成气候,为用能单位提升综合能效起到了良好的支撑作用。

(四)竞争优势分析

1、从技术层面、管理层面、融资投资循环层面,全面创新商业模式:

公司在原节能效益分享型合同能源管理模式的基础上作出了包括生产方式、收入方式及利润实现方式、研发模式、管理方式、融资模式等多个方面的创新,并运用物联网技术、信息技术将创新后的商业模式固化成为可复制的产品——EPC 校园节能热水智能供应系统。正是得益于在成本控制、收入实现、融资方面的创新,公司在严格执行广西区物价局核定热水单价 0.038 元/升的情况下,近两年投资总额稳定增长。

创新商业模式的优势体现如下:

(1) 客户零资金投入,零管理

通过完整完成合同能源管理流程,以“我投资、您受益”“我用心、您省心”为服务理念,为客户提供包括能源审计、节能方案设计、节能方案实施、长期测量和验证、设施设备维护、技术升级等在内的交钥匙节能工程和一站式节能服务,为客户解决资金、节能技术、节能项目运营维护管理、技术升级、能耗监控管理等问题。由于客户零投资且省心省力,即可享受社会效益和经济效益,客户接受度较高,且合作意愿较强。

(2) 轻资产,低成本

采用 OEM 模式,通过 OEM 厂家战略合作、关键技术指标定制生产等模式,按需生产、零库存,充分整合产业链资源。

(3) 变销售产品为用产品进行投资

合同期内资产归公司所有，与客户分享节能收益，合同收益期长，平均收益期 10 年，且由于客户维护能力有限，已有项目续签合同能源管理合同，延长合同期的实际案例，延长后合同期最长达 15 年，合同期内，项目资产除可做资产证券化操作外，还可用作抵押融资，同时，项目收益可以用作未来收益权质押贷款，多层次盘活项目资产；合同期后客户增加资产收益，公司运用专业节能技术，继续提供有偿运维服务。

(4) 产品收入实现及投资持续收益

采用售卡/充值形式完成现金回收，利用 POS 机充值终端保证账款回收效率和安全性，属于预收款，“先充值，后消费”模式无应收账款，坏账风险低。且选择学校为客户，学校相对安全且生源稳定，热水收益波动不大，学校的集中供热水需求是刚性需求，合同期内，学校对于项目的运维管理协同意愿较强，同时，合同期后的技术升级、改造及维修维护需求使得用户的粘度增加，因此，项目投资的持续收益能力显著提高，这也是公司合同能源管理模式创新点之一。

(5) 单个项目运营费用（主要是水费、电费）额度相对稳定

公司的单个项目运营费用主要是水电费，项目运营收益结构简单，运营费用额度较稳定，抗通胀能力相对较高。

(6) 信息化、智能化技术应用——节能服务标准化、精细化

借鉴生产制造企业 ERP 管理核心理念及标准化管理方法论，针对性研发符合校园合同能源管理节能服务流程管控、项目实施、项目管理要求的校园节能监控平台及企业 ERP 信息一体化管理平台，全面提升合同能源管理流程智能化水平，项目投资及项目管理规范化、标准化程度稳步提升，提高管理效率，降低了管理成本和风险。

2、具有细分市场先发优势——树立“技术+管理+融资”行业壁垒：

我们看到，合同能源管理模式对节能服务公司实际上提出了包括技术创新能力、节能评估能力、节能效率、与用能方的协作及利益分享模式的抗风险能力、项目建设资质及建设能力、项目运营管理能力、政策资源运用能力在内的多项能力要求，这种节能技术服务模式本身具有的运营管理风险和上述多项综合运营管理能力要求已经实质上成为了一种管理技术壁垒。同时，采用合同能源管理节能技术服务模式推广节能产品，对节能服务公司还有着很高的融资能力要求，节能服务公司应具备对各种融资渠道的分析、架设、开拓能力，创新融资思维，这也是采用合同能源管理节能技术服务模式推广节能技术规模化应用的行业壁垒之一。

由于公司成立至今一直专注于校园集中供热水合同能源管理节能服务，对于整个合同能源管理模式在校园节能市场中的应用、水源热泵技术的针对性创新以及多层次融资渠道开拓、投资管理、工程建设、设备安装、项目运维管理等重点模块、公司主营业务流程、针对校园节能服务的内控管理体系、团队培训带教体制、绩效评价管理体制均有相当程度的积累，因此，公司在“校园节能”目标市场中具有先发优势。

3、率先进入资本市场优势

公司于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让公司挂牌后，在融资渠道的开拓方面打开了全新的路径，同时，由于挂牌企业在政府、银行方面具有信用背书功能，公司在对银行融资方面，开拓了新的途径，获得了更匹配的信贷资源，公司在实施一次定向增发后，引入了一个机构投资者，获得了优质的辅导资源，为公司今后运用资本市场融资手段和渠道打下了坚实的基础。

(五)持续经营评价

基于以下原因，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力：

1、股权结构合理，治理结构较为完善

公司投资人由创始人、管理层、核心技术人员及其他自然人组成，股权结构合理；公司依照《公司法》和公司章程已建立较为完善的治理结构，形成了规范的治理机制；公司结合自身业务特点，建立了独特的主营业务流程，并建立配套内控制度，定制开发节能监控系统、ERP 系统加强流程管理，提高流程运作效率，促进项目投资、项目运维管理的标准化、信息化、智能化。

2、市场前景广阔

国家教育部网站统计数据显示，截至 2014 年 6 月，全国共有普通高等学校和成人高等学校 2788 所，在校学生（仅计算全日制研究生及普通本专科）人数达 3460 万人。按照国家住建部《十二五建筑节能规划》中对“建设 200 所节约型校园”的约束性规范，其建筑节能技术服务以及建筑节能监控平台建设的市场需求量将非常庞大。

国家发展改革委数据显示，全国经国家发改委 财政部备案的节能服务公司 3210 家，其中，黄河以南区域，以自有技术生产的水源热泵产品，采用合同能源管理模式，专门为学校提供集中供热水节能技术一站式服务的公司仅有 3 家，占备案总数的 0.093%，其中，天涌科技进入区域市场最早，实际已建成在运营项目最多，项目最长的已经过 5 年运营，积累了丰富的校园 EPC 项目测评、项目融资、项目投资、项目管理经验。通过可再生能源示范项目评审验收的项目 1 个，获得合同能源管理奖励项目 10 个，区域内示范效果十分明显。

3、政策资源优势

报告期内，经实际测算，由节能减排、合同能源管理、循环经济共性技术、高新技术、技术创新项目、可再生能源示范项目、水源热泵项目、专利申报等相关奖励扶持政策带来的收益已累计达 950.75 万元，并且获得了企业所得税减半征收、高新技术企业企业所得税税收优惠政策、增值税暂免征收的税收优惠政策。

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

4、参与行业及市场规范化优势

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

5、人才团队稳定成熟

至 2014 年 12 月 31 日，公司在册员工 33 人，其中，高级管理人员 3 人，中层管理人员 5 人，基层管理人员 5 人，基层员工 20 人。公司员工平均年龄 33 岁，大专以上学历员工 26 名，占员工总数 90%；技术队伍方面，公司现有技术人员 28 人，其中，专职技术人员 8 人，兼职技术人员 20 人。公司核心管理团队由创业团队和部分高层管理人员构成。整个管理团队保持基本稳定。团队成员的专业和经验领域互补性强，并且一直保持着很强的使命感和工作激情。

6、内外结合，充分整合资源构建稳定、高效的研发模式

公司以内外资源整合为指导理念，架构公司研发模式，报告期内，与华南理工大学化学化工学院签定技术合作协议，推进学校技术研究资源与企业实践平台深度互动，充分开展针对专利权、著作权成果转化的深度合作，同时，与华南理工大学国家

大学科技园签订技术孵化平台协议，充分运用“一带一路”政策红利，建立“集研发中心、生产及孵化服务”于一体的战略性技术孵化平台，将珠三角相关技术、资金资源与广西生产力量对接，整合供应链产品技术、资金等资源，坚持走“产、学、研、用”相结合的研发道路，全面整合研发资源。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

一方面，国家从政策、财税、金融指导意见等各个层面给予产业支持。2014年5月15日，国务院在印发的《2014-2015年节能减排低碳发展行动方案》（简称《行动方案》）中提出了近期2014年——2015年的节能减排工作目标，提出通过深入开展绿色建筑行动，到2015年，城镇绿色建筑绿色建筑标准执行率达到20%，新增绿色建筑3亿平方米。同时，提出了加大节能减排资金支持力度，严格落实合同能源管理项目所得税减免政策以及加快推进绿色融资的行动方案。行动方案还明确并细化了地区、各级政府及各部门的落实目标责任。

另一方面，节能服务需求继续呈现多元化趋势，节能服务市场政策引导的影响正在弱化，市场化态势明显。特别是绿色建筑、建筑节能相关产品、技术的进一步发展，物联网技术、大数据及云计算概念的带入和各类相关支撑产品的进一步优化，建筑节能市场需求趋旺，建筑节能智能化服务将得到越来越多的关注，节能服务的现代理念也将得到这一领域市场广泛的认可和接受。

行业发展趋势给公司未来发展的影响包含两方面。一方面，未来较长时期内产业政策环境保持向好以及建筑节能市场日趋成熟，将非常有利于公司快速发展，给公司经营业绩和盈利能力的稳步快速提升创造了优良的条件；另一方面，更多的参与者进入市场也将使竞争越来越激烈。

(二) 公司发展战略

公司未来三年的发展目标是成为长江以南关键区域校园节能服务市场第一，并通过全面应用物联网技术建立覆盖公司项目所在学校的校园节能监控平台，逐步形成在校园节能领域为学校提供包括热水、照明、供热制冷等能源应用层面及能源监控层面的全方位智慧节能服务能力，并在五年内，成为该领域规模、技术、服务能力全国领先的智慧节能服务商，树立在国内有较大影响力的节能品牌，为建设节约型绿色校园作出应有的贡献。

公司按照“立足现有项目、整合产业资源、创新融资融智”的方式来实现发展目标。实现发展目标分三个步骤：

第一步，2015年至2016年，在充分运用公司专利技术及先进物联网技术的基础上，继续开发基于节能监控平台的后端智能系统（AI）部分系统，在现有校园热水系统的基础上，建立覆盖公司所有EPC项目的热水系统节能监控平台，完成项目热水系统节能测评及监控层面的软硬件布局，同步完成区外市场扩张计划；

第二步，2016年至2017年，完成节能监控系统搭建及后端智能系统（AI）部分系统测试并上线，数据收集、数据分析及测评、云监控范围从热水系统扩大至校园建筑节能层面，涵盖包括热水、照明、供热制冷等建筑用能行为。

同时，以公司现有项目为示范和发力点，通过建立关键区域办事处、发展资源优质的关键区域代理商、产业链投资合作等“以面带点”方式增加公司项目数，快速复制和扩张至长江以南关键区域；

第三步, 2017 年至 2018 年, 在 EPC 全流程标准化、项目运维信息化、智能化的基础上, 通过产业资源整合的方式, 融合设备供应商、工程承包商资源, 把原有校园热水节能服务初步扩展到全方位校园节能服务, 为项目所在学校提供包括供热制冷、节水、照明及循环技术应用在内的能源应用及能源监控节能服务。

(三) 经营计划或目标

1、市场及推广计划

(1) 市场开发方面: 2015 年, 公司将在原市场开发计划的基础上, 强化“以面带点”策略, 组建广州分公司及华南区关键区域办事处, 将技术及工程人员本地化比率提高至 90%, 让工程技术人员前置到目标市场前端, 配合公司市场部及公关政策资源部收集目标市场关键信息, 充分调动目标市场产业链资源, 推进区域代理制, 充分整合优质技术及业务资源, 深度开拓目标区域校园节能市场。

(2) 品牌推广方面: 公司借助外脑资源, 梳理 VI、品牌及公共关系传播相关事项, 将 PC 官网结合企业微博、服务微博、企业微信公众平台及服务型 APP, 充分整合节能监控系统、ERP 系统, 构建自媒体结合产品服务、公司管理、节能监控管理的一体化平台, 为市场开发收集市场数据、沉淀服务数据, 进一步为市场开发打下坚实的品牌基础。

2、研发计划

(1) 校园节能热水供应系统: 2015 年, 公司将在继续着重开发“基于物联网技术的校园节能监控系统”的基础上深入研发后端智能系统(AI)部分, 该系统的核心部件之一“新型智能控制器”已经完成研发并初步投产, 此控制器全面整合了我公司原有单片机控制程度、传感器及信息收集技术、无缝传导技术, 将物联网技术与节能监控平台高效结合, 在原校园节能热水供应系统前端增加智能模块后, 该系统将能完成一系列智能化动作, 自主学习并修订控制指令, 优化系统运行方案。2015 年, 此套系统将在公司原有 EPC 项目上试运行, 并将在 2016 年整体上线应用。

(2) 污水源热泵系统的水处理及余热回收技术: 污水源热泵系统作为一种理想的可再生性清洁能源, 具备水流量大、水量与水温相对稳定、温度适宜等特点。生活污水将成为公司校园节能热水供应系统重点发展的低温取热源。与其它热源相比, 原生污水源热泵系统的关键技术与难点在于防堵塞, 防腐蚀, 防污染及提高污水源热泵技术的换热效率。公司将潜心研发原生污水源热泵系统成套技术, 在原有技术上不断创新, 真正解决污水源热泵系统的堵塞与腐蚀这个世界性难题, 让污水作为热泵系统的冷、热源真正能够大规模应用起来。

(3) 新型智能分户式可再生能源供热系统: 新型智能分户式可再生能源供热系统采用的是水源热泵供热技术进行研发, 公司与广西工学院联合共建实验室, 与中科院广州能源研究所联合进行人才培养、科学研究。此系统采用循环式能源端到户系统, 每户独立加热, 独自供热, 分户计量, 保证了用户 24 小时打开龙头即出热水, 确保了热水付费的合理性和工程系统长期运营的经济性。该套水源热泵热水系统所供给的热水温度峰值可稳定保持在 80℃以上, 制热系数峰值 4.7, 在空调供冷季节, 该系统冷热联供的效能比达 1:7 以上。就用户而言, 比传统电加热节能 70%以上, 比太阳能或空气源节能 30%以上。该系统与目前市场上的空气能热水器相比, 还有体积小、价位适中的优点, 该系统目前已经获得两项实用新型专利, 申请中发明专利 5 项, 1 项已经进入实审阶段。

3、人力资源计划

2015 年,人力资源工作在继续作为公司核心工作发挥组织管理、团队构建的重要作用的基础上,将与公司发展战略进一步匹配,从绩效管理、流程管理方面着重提高组织绩效,系统提高组织效能。公司继续以打造创业团队为工作目标,贯彻“责任、创新、坚持”的核心价值观,从大局观、行动力、持续力、回馈心四个角度对人才提出统一要求。2015 年全面完成公司组织体系构建,运用矩阵组织管理模型重塑组织结构,消除部门墙,打造职能网格,并同时匹配组织管理、核心经营流程梳理,完成薪酬制度、团队激励制度、OKR 结合 360 绩效管理制度的梳理和修订,协助运营单元完成运营管理制度及相关配套激励制度、流程图册说明书及关键部门工作手册的修订和完善,为后续快速发展打下坚实的规范基础。

为满足发展需要,在人员编制安排上,2015 年公司将考察确定工程项目总监、首席技术官、运营总监、实验室总工程师岗位人选。公司研发模式将在原有“公司研发中心+战略合作实验室+技术顾问”模式的基础上,进一步加强与合作高校之间的研发合作关系,多元化合作模式,充分运用政策资源,为此,公司将为研发中心配置 2 名中级研发工程师以配套实验室对接需求,为外部顾问提供支持和技术对接;技术应用中心将增设 2 名工程设计和内部实施监理人员;校园节能服务中心将按 10 个项目配置 1 名客户服务人员、5 个项目配置 1 名维护经理、1 个项目配置 1 名现场维修维护员的编制要求进行增加。

进一步健全适应公司发展需求和育人、留人需求的人力资源机制。预计 2015 年末公司固定劳动关系人员规模将达到 54 人。另外,配合研发项目需要,增加兼职技术人员 6 人,其中,高级工程师 3 人,注册暖通工程师 3 人,预计 2015 年末,公司兼职技术人员、实验室合作研发人员规模将达到 26 人。

4、资金来源计划

(1) 借贷融资:2015 年,银行融资 1000 万元,其中 800 万元为信用贷款;

(2) 股权融资:2015 年,通过做市及股权定向增发达成部分融资需求,计划通过资本市场融资 2000 万元。

(3) 政策资源:2015 年,申报战略性新兴产业项目及两化融合项目,计划募集项目扶持资金 150 万元,贷款贴息 100 万元。

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

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

(四)不确定性因素

公司在实施以上战略和计划过程中存在下列不确定因素:

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

2、以提高核心竞争力和开发新市场而进行的技术升级和技术储备将使公司研发投入不断增加,同时,研发活动必然存在失败的风险;

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

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

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、资金需求较大风险

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

对策：

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

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

2、技术进步和升级的风险

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

对策：

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

(2) 公司制定了技术人才引进计划，以稳步提高公司整体的技术水平；

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

3、高级管理人员、主要技术人员流失及技术泄密风险

作为高新技术企业，公司的水源热泵技术成熟稳定，在发展过程中积累了丰富的经验和技术，主要技术为公司研发团队自主开发，并形成 10 项专利。这些主要技术为公司高级管理人员及主要技术人员所掌握。尽管公司非常注重对主要技术及相关专有技术的保护，制定了知识产权管理制度，采取了严密的技术保护措施。截止本说明书签署日，本公司的主要技术未出现泄密情况。但是一旦上述人员流失或泄密，将可能影响公司的技术优势，并对公司的经营造成不利影响。

对策：

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

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

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

4、对政府补助依赖的风险

公司业务属节能服务业, 是国家重点支持行业。公司在报告期内获得政府部门的资金支持并计入损益合计金额为 75.98 万元。若减去该项收入, 则公司报告期收入将大幅下降。

节能减排相关财政补助、补贴额度或力度都呈现加强态势且短期内不会减弱, 但长远来看, 非主营业务收入占收入总额比重过大, 且主要来源于财政补助、补贴、奖励对于公司的盈利能力存在风险。

对策:

(1) 公司以合同能源管理模式为客户提供节能服务, 根据财政部、国家发展改革委发布《关于合同能源管理财政奖励资金需求及节能服务公司审核备案有关事项的通知》(财办建[2010]60 号)、《广西合同能源管理项目财政奖励资金管理具体实施办法》(桂财建 2010 第 363 号) 等奖励办法, 预计公司未来享受的政府补贴具有持续性;

(2) 随着公司合同能源管理项目的增加, 公司盈利能力将不断提升, 政府补贴对公司盈利的影响将随着公司盈利能力的增强而减弱, 对公司的持续经营能力不构成不利影响。

一方面, 公司将通过降低运营成本, 提高收益, 加大研发投入, 充分利用外部研发资源、技术资源的方式, 保持公司产品和服务方面的先进性, 在公司专注的校园节能领域做大做强, 降低政府补助资金调整额度减少可能给公司带来的不利影响。

另一方面, 公司将在原有 EPC 项目基础上, 通过搭建校园节能监控平台, 进一步提升校园节能服务技术, 强化校园节能服务用户粘度, 建立区域校园节能服务中心, 将校园节能服务规模化, 通过发挥规模效应, 提高营业利润率, 降低政府补助资金调整额度减少可能给公司带来的不利影响。

5、合同期限较长, 未来收款波动的风险

合同能源管理的前期投资大, 合同期较长, 公司目前签订的合同大多为 10 年至 12 年。一旦发生客户对合同违约, 那么, 投入的 EPC 资产将会无法收回, 或者发生较大幅度的减值。公司的合同能源管理商业模式具有前期投资大, 且投资回收期较长的特点, 公司目前签订的合同大多为 10 年至 12 年。如果在合同期间客户违约、或停止营业、设备利用率过低、设备闲置、设备意外损毁等, 可能会造成公司的投资回收期延长甚至无法回收。截止本说明书签署日, 公司的项目单位均为学校, 可能存在招生人数减少, 设备利用率过低, 投资回收期延长甚至不能完全回收的风险。

对策:

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

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

6、控股股东不当控制的风险

公司控股股东梁华易现持有公司 667.16 万股的股份,占公司股份总数的 51.32%,任公司董事长兼总经理,对公司生产经营、人事、财务管理均具有控制权。若公司控股股东梁华易利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制,可能损害公司和小股东利益。

对策:

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

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

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

7、税收优惠政策变化的风险

若国家有关政策发生变动,公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性,一旦上述税收优惠政策发生不利变动,将会对公司的税后利润产生影响,因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润及现金流的风险。

对策:

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

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

(3) 公司严格按照《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》的要求,保持公司持续符合增值税的免征条件。

一方面,公司将通过提高收益率的方式减少国家税收优惠政策调整可能给公司带来的不利影响。

另一方面,公司将通过充分研究税务政策,做好财务规划工作,减少国家税收优惠政策调整可能给公司带来的不利影响。

8、公司内部管理不适应快速发展需要的风险

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

对策:

(1) 建立规范的管理机制:目前,公司董事会下设的提名与薪酬委员会、预算委员会、审计委员会的运作方案已经起草完毕,呈股东会审议过程中,上述委员会成员由董事会成员、股东大会代表、监事会成员、涉及部门管理人员构成,其职能和工作方式、方法、工作内容将融入公司业务流程中,实际为公司管理提供支持和监督;

(2) 建立政策管理部门：公司董秘办公室协同政策资源管理部，针对全国中小企业股份转让系统对公司管理规范、政策、公司管理相关法律法规进行进一步研究分析，并设计分级培训课程，组织全体员工、董事会、监事会、管理层培训学习，从思想上提升管理规范化程度；

(3) 内控制度的修订及执行推进：公司将继续大力加强内控制度执行的监督力度，充分发挥监事会和社会公众的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司各项内控制度、管理制度能够得到切实有效执行。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

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	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节 二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节 二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
梁华易、陈力豪	房产抵押贷款	1,700,000.00	是
梁华易、陈力豪	政策引导资金信用贷款	3,000,000.00	是
柳州苗氏油茶科技有限责任公司	茶油	44,484.00	是
总计	-	4744,484.00	-

(二) 承诺事项的履行情况

<p>报告期内，董事、监事、高级管理人员等共作出如下承诺：</p> <p>(1) 公司持股 5%以上股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了避免同业竞争的承诺。</p> <p>(2) 公司持股 5%以上股东出具了减少并规范关联交易承诺函。</p> <p>截止至本报告日，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人不存在违反上述承诺的行为。</p>

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
广西生态工程职业技术学院合同能源管理服务项目	质押	2,808,483.44	9.12%	与兴业银行柳州支行签订《节能减排专项借款合同》，同时本公司为该借款与兴业银行柳州支行签订编号兴银桂柳业务二部（应收）质押字（2013）第 001 号应收账款质押合同，将公司应收账款作为抵押物。
贺州学院合同能源管理服务合同	质押	1,216,238.34	3.95%	与兴业银行柳州支行签订《节能减排专项借款合同》，同时本公司为该借款与兴业银行柳州支行签订编号兴银桂柳业务二部（应收）质押字（2013）第 001 号应收账款质押合同，将公司应收账款作为抵押物。
横县第二高级中学合同能源管理服务项目	质押	1,776,377.50	5.77%	与兴业银行柳州支行签订《节能减排专项借款合同》，同时本公司为该借款与兴业银行柳州支行签订编号兴银桂柳业务二部（应收）质押字（2013）第 001 号应收账款质押合同，将公司应收账款作为抵押物。
广西壮族自治区百色民族高级中学合同能源管理服务项目	质押	2,083,054.84	6.77%	与兴业银行柳州支行签订《节能减排专项借款合同》，同时本公司为该借款与兴业银行柳州支行签订编号兴银桂柳业务二部（应收）质押字（2013）第 001 号应收账款质押合同，将公司应收账款作为抵押物。
贵港市港南区桥圩高级中学合同能源管理服务项目	质押	1,323,650.94	4.3%	与兴业银行柳州支行签订《节能减排专项借款合同》，同时本公司为该借款与兴业银行柳州支行签订编号兴银桂柳业务二部（应收）质押字（2013）第 001 号应收账款质押合同，将公司应收账款作为抵押物。
累计值		9,207,805.06	29.91%	

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

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	1、控股股东，实际控制人	1,667,900	12.83%	-30,000	1,637,900	12.60%
	2、董事监事及高级管理人员	2,400,450	18.47%	-250,000	2,150,450	16.54%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	5,798,650	44.60%	-	5,798,650	44.60%
有限 售条 件股 份	1、控股股东，实际控制人	5,003,700	38.49%	-	5,003,700	38.49%
	2、董事监事及高级管理人员	7,201,350	55.40%	-	7,201,350	55.40%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	7,201,350	55.40%	-	7,201,350	55.40%
总股本		13,000,000	-	-	13,000,000	-
普通股股东人数		27				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有限售股份数 (股)	期末持有无限售股 份数(股)
1	梁华易	6,671,600	-30,000	6,641,600	51.09%	5,003,700	1,637,900
2	陈力豪	1,066,000	-	1,066,000	8.20%	799,500	266,500
3	黄伟军	1,144,000	-250,000	894,000	6.88%	858,000	36,000
4	杜玲	400,400	-	400,400	3.08%	-	400,400
5	赖洁洪	390,000	-	390,000	3.00%	-	390,000
6	陈元熹	390,000	-	390,000	3.00%	-	390,000
7	李永军	260,000	30,000	290,000	2.23%	195,000	95,000
8	黄红卫	260,000	-	260,000	2.00%	195,000	65,000
9	黄远疆	-	250,000	250,000	1.92%	-	250,000
10	宋毅	200,200	-	200,200	1.54%	-	200,200
合计	-	10,782,200	0	10,782,200	82.94%	7,051,200	3,731,000

前十名股东间相互关系说明

梁华易与高海旋系叔嫂关系，其余股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

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

报告期内梁华易持有股份发生变动，现持有公司 664.16 万股的股份，占公司股份总数的 51.09%。梁华易所持公司的股份不存在被冻结、质押或其他有争议的情况。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致。

报告期内梁华易持有股份发生变动，现持有公司 664.16 万股的股份，占公司股份总数的 51.09%。梁华易所持公司的股份不存在被冻结、质押或其他有争议的情况。

报告期内实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集金额 (元)	募集资金用途 (请列示具体用途)
2014-09-18	报告期内未完成股票发行所有程序	3.00	2000000	6000000	全部用于补充公司流动资金。

期后进展：

股票认购人无法在原规定的缴款期限截止日 2015 年 2 月 14 日之前将认购资金存入公司指定账户，因此，对缴款截止日期进行延期至 2015 年 3 月 31 日，并已在股转系统上披露该延期公告。

截止 2015 年 3 月 31 日，股票认购人已将认购款打入公司指定账户，公司确认收到此次股票定增认购款 600 万元，待会计师事务所出具验资报告，办理后续事项。

二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计			-		

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
应收账款质押贷款	兴业银行柳州支行	496,000.00	2013.04.22- 2016.04.21	是
政策引导资金信用 贷款	广西农村信用合作 联社柳东信用社	3,000,000.00	2014.02.21- 2015.02.20	是
房产抵押贷款	广西农村信用合作 联社柳东信用社	1,700,000.00	2014.05.13- 2015.05.12	是
担保贷款	柳州银行股份有限公司科技支行	2,000,000.00	2014.12.04- 2015.12.03	是
合计		7,196,000.00		

四、报告期内普通股利润分配情况

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梁华易	董事、总经理	男	46	大学本科	2012/11/20—2015/11/19	是
李永军	董事、董事会秘书	男	42	大学本科	2012/11/20—2015/11/19	是
陈力豪	董事、天润科技总经理	男	40	大学本科	2012/11/20—2015/11/19	是
黄红卫	董事、财务总监	男	55	大学本科	2012/11/20—2015/11/19	是
韦媛元	董事、校园节能事业部总经理	女	32	大学本科	2012/11/20—2015/11/19	是
黄伟军	监事会主席、技术部总监	男	35	大学专科	2012/11/20—2015/11/19	是
黄丽芳	监事	女	37	大学本科	2012/11/20—2015/11/19	否
覃鐾	职工监事、行政人力资源管理中心副总监	女	35	大学本科	2012/11/20—2015/11/19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

各董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
梁华易	董事、总经理	6,671,600	-30,000	6,641,600	51.09%	0
黄伟军	监事会主席、技术部总监	1,144,000	-250,000	894,000	6.88%	0
陈力豪	董事、天润科技总经理	1,066,000	0	1,066,000	8.20%	0
李永军	董事、董事会秘书	260,000	30,000	290,000	2.23%	0
黄红卫	董事、财务总监	260,000	0	260,000	2.00%	0
韦媛元	董事、校园节能事业部总经理	100,100	0	100,100	0.77%	0
黄丽芳	监事	100,100	0	100,100	0.77%	0
合计	-	9,601,800	-250,000	9,351,800	71.94%	-

(三)变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

报告期内，董事、监事、高级管理人员无变动。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9	博士	0	0
生产人员	0	0	硕士	0	2
销售人员	6	8	本科	18	17
技术人员	9	10	专科	9	11
财务人员	6	6	专科以下	3	3
员工总计	30	33	需公司承担费用的离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

报告期内，人员离职 4 人，离职率为 12.69%，均不是公司的关键岗位核心人员；晋职 5 人，高管 1 人，基层管理人员 4 人；完成新进培训三期，组织员工培训及员工活动 13 次；新进人员 7 人，主要是工程技术人员；薪酬政策无变动。

(二) 核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	0	0	0	0

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

报告期内，核心技术团队或关键技术人员未变动，其基本情况见《公开转让说明书》第三章 三、（六）。

第九节 公司治理及内部控制

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》等内部治理制度。建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。

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

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

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有法理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司未发生重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、对外担保行为。

公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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

报告期内，公司章程未修改。

(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	简要内容
董事会	9	审议关于经营计划报告、年度报告、财务决算、财务预算、利润分配方案、总经理工作报告、半年度报告、股票定向发行方案、信息披露事务管理制度的议案。

监事会	5	审议关于监事会工作报告、年度报告、财务决算、财务预算、利润分配方案、半年度报告、股票定向发行方案的议案。
股东大会	2	2014 年度第一次股东大会审议 2013 年度年报； 2014 年第一次临时股东大会审议股票定向发行方案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会及专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

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

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务资产公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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

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

(三)对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告日，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	我们认为，天涌公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天涌公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。
审计报告编号	致同审字（2015）第 450ZB0007 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2015-04-24
注册会计师姓名	石昊、黎荣果
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">致同审字（2015）第 450ZB0007 号</p> <p>广西天涌节能科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的广西天涌节能科技股份有限公司（以下简称天涌公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是天涌公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p>	

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，天涌公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天涌公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：石昊

中国注册会计师：黎荣果

中国·北京

二〇一五年四月二十四日

二、经审计的财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	1,514,591.55	1,437,182.11

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	0.00	0.00
预付款项	五、2	-	6,362.32
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、3	3,269,579.35	1,959,464.89
存货	五、4	86,665.54	107,698.32
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、5	75,269.07	82,854.56
流动资产合计	-	4,946,105.51	3,593,562.20
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、6	12,235,204.78	10,986,684.17
在建工程	五、7	6,493,007.40	3,269,150.00
工程物资	五、8	256,805.10	147,093.59
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	1,768,369.29	11,427.23
开发支出	五、10	4,806,551.79	1,233,836.55
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	7,675.32	-
其他非流动资产	-五、12	274,163.00	2,796,060.00
非流动资产合计	-	25,841,776.68	18,444,251.54
资产总计	-	30,787,882.19	22,037,813.74
流动负债：	-		
短期借款	五、13	6,700,000.00	1,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	五、14	-	2,000,000.00
应付账款	五、15	481,941.22	1,288.00
预收款项	五、16	486,727.10	271,722.19

应付职工薪酬	五、17	-	108,560.86
应交税费	五、18	705,754.09	647,090.05
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、19	3,418,316.04	977,519.90
一年内到期的非流动负债	五、20	372,000.00	248,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	12,164,738.45	5,354,181.00
非流动负债：	-		
长期借款	五、21	496,000.00	868,000.00
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、22	1,748,902.17	1,941,384.81
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,244,902.17	2,809,384.81
负债合计	-	14,409,640.62	8,163,565.81
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	五、23	13,000,000.00	13,000,000.00
资本公积	五、24	617,623.80	617,623.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	421,541.16	150,091.11
未分配利润	五、25	2,339,076.61	106,533.02
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	16,378,241.57	13,874,247.93
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	16,378,241.57	13,874,247.93
负债和所有者权益总计	-	30,787,882.19	22,037,813.74

法定代表人：梁华易 主管会计工作负责人：黄红卫 会计机构负责人：

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		

货币资金	-	1,423,990.03	1,408,693.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
预付款项	-	-	6,362.32
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	3,405,014.88	1,766,690.46
存货	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	75,269.07	82,854.56
流动资产合计	-	4,904,273.98	3,264,601.17
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,759,169.44	10,440,349.56
在建工程	-	6,493,007.40	3,269,150.00
工程物资	-	256,805.10	147,093.59
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,768,369.29	11,427.23
开发支出	-	4,806,551.79	1,233,836.55
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	7,675.32	-
其他非流动资产	-	274,163.00	2,796,060.00
非流动资产合计	-	27,365,741.34	19,897,916.93
资产总计	-	32,270,015.32	23,162,518.10
流动负债：	-		
短期借款	-	6,700,000.00	1,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	2,000,000.00
应付账款	-	429,926.92	1,288.00
预收款项	-	452,075.95	262,570.15
应付职工薪酬	-	-	79,796.87
应交税费	-	703,112.27	646,062.43

应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,403,582.03	765,500.36
一年内到期的非流动负债	-	372,000.00	248,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	12,060,697.17	5,103,217.81
非流动负债：	-		
长期借款	-	496,000.00	868,000.00
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,748,902.17	1,941,384.81
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,244,902.17	2,809,384.81
负债合计	-	14,305,599.34	7,912,602.62
所有者权益(或股东权益)：	-		
实收资本(或股本)	-	13,000,000.00	13,000,000.00
资本公积	-	617,623.80	617,623.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	421,541.16	150,091.11
未分配利润	-	3,925,251.02	1,482,200.57
所有者权益(或股东权益)合计	-	17,964,415.98	15,249,915.48
负债和所有者权益(或股东权益)总计	-	32,270,015.32	23,162,518.10

(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、27	8,202,742.25	6,081,753.48
其中：营业收入	-	8,202,742.25	6,081,753.48
二、营业总成本	-	3,567,918.96	2,968,177.25
其中：营业成本	五、27	3,567,918.96	2,968,177.25
营业税金及附加	五、28	1,287.64	34,048.30
销售费用	-	0.00	0.00
管理费用	五、29	3,500,627.46	2,922,269.32
财务费用	五、30	517,110.26	185,615.12

资产减值损失	五、31	31,954.19	22,964.86
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	583,843.74	-51,321.37
加：营业外收入	五、32	2,040,688.48	783,800.38
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、33	0.00	110,228.81
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,624,532.22	622,250.20
减：所得税费用	五、34	120,538.58	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,503,993.64	622,250.20
归属于母公司所有者的净利润	-	2,503,993.64	622,250.20
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.19	0.05
（二）稀释每股收益	-	-	-
七、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	-	-	-
八、综合收益总额	-	2,503,993.64	622,250.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,503,993.64	622,250.20
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：梁华易 主管会计工作负责人：黄红卫 会计机构负责人：

(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	-	7,845,061.83	5,702,090.00
减：营业成本	-	3,422,461.80	2,757,650.08
营业税金及附加	-	-	16,245.66
销售费用	-	-	-
管理费用	-	3,130,882.14	2,400,321.74
财务费用	-	464,052.10	182,643.09
资产减值损失	-	30,429.35	20,739.44
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	797,236.44	324,489.99
加：营业外收入	-	2,037,802.64	783,800.38
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	109,717.81
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,835,039.08	998,572.56
减：所得税费用	-	120,538.58	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,714,500.50	998,572.56
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

六、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	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,714,500.50	998,572.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

(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	-	8,428,477.58	6,519,022.45
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35(1)	1,979,264.09	5,179,130.06
经营活动现金流入小计	-	10,407,741.67	11,698,152.51
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,592,289.65	2,222,075.56
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,834,424.75	1,831,309.81
支付的各项税费	-	23,744.12	364,446.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	2,661,927.87	3,142,367.59
经营活动现金流出小计	-	6,112,386.39	7,560,199.10
经营活动产生的现金流量净额	-	4,295,355.28	4,137,953.41

二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,546,374.38	6,026,494.07
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,546,374.38	6,026,494.07
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-6,026,494.07
		10,546,374.38	
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	3,330,000.00	-
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	-	6,700,000.00	4,340,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34（3）	800,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	10,830,000.00	4,340,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,348,000.00	1,124,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	353,571.46	139,841.29
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	五、34（4）	890,000.00	800,000.00
筹资活动现金流出小计	-	4,591,571.46	2,063,841.29
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,238,428.54	2,276,158.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-12,590.56	387,618.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	637,182.11	249,564.06
六、期末现金及现金等价物余额	-	624,591.55	637,182.11

法定代表人：梁华易 主管会计工作负责人：黄红卫 会计机构负责人：

(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	-	8,034,567.63	6,128,232.05
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,884,801.80	6,298,256.23
经营活动现金流入小计	-	9,919,369.43	12,426,488.28

购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,549,037.12	2,056,185.88
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,546,328.40	1,504,671.91
支付的各项税费	-	8,868.96	343,317.84
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,584,687.91	2,805,791.10
经营活动现金流出小计	-	5,688,922.39	6,709,966.73
经营活动产生的现金流量净额	-	4,230,447.04	5,716,521.55
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,543,579.38	6,025,155.07
投资支付的现金	-	-	1,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,543,579.38	7,625,155.07
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-7,625,155.07
		10,543,579.38	
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	3,330,000.00	-
取得借款收到的现金	-	6,700,000.00	4,340,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	800,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	10,830,000.00	4,340,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,348,000.00	1,124,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	353,571.46	139,841.29
支付其他与筹资活动有关的现金	-	890,000.00	800,000.00
筹资活动现金流出小计	-	4,591,571.46	2,063,841.29
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,238,428.54	2,276,158.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-74,703.80	367,525.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	608,693.83	241,168.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	533,990.03	608,693.83

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	13,000,000.00	617,623.80	-	-	-	150,091.11	106,533.02	-	13,874,247.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	13,000,000.00	617,623.80	-	-	-	150,091.11	106,533.02	-	13,874,247.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	271,450.05	2,232,543.59	-	2,503,993.64
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,503,993.64	-	2,503,993.64
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	271,450.05	-271,450.05	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	271,450.05	-271,450.05	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	13,000,000.00	617,623.80	-	-	-	421,541.16	2,339,076.61	-	16,378,241.57

单位：元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	13,000,000.00	617,623.80	-	-	-	50,233.85	-415,859.92	-	13,251,997.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	13,000,000.00	617,623.80	-	-	-	50,233.85	-415,859.92	-	13,251,997.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	99,857.26	522,392.94	-	622,250.20
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	622,250.20	-	622,250.20
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	99,857.26	-99,857.26	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	99,857.26	-99,857.26	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	13,000,000.00	617,623.80	-	-	-	150,091.11	106,533.02	-	13,874,247.93

法定代表人：梁华易 主管会计工作负责人：黄红卫 会计机构负责人：

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	13,000,000.00	617,623.80	-	-	-	150,091.11	1,482,200.57	15,249,915.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	13,000,000.00	617,623.80	-	-	-	150,091.11	1,482,200.57	15,249,915.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	271,450.05	2,443,050.45	2,714,500.50
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,714,500.50	2,714,500.50
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	271,450.05	-271,450.05	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	271,450.05	-271,450.05	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	13,000,000.00	617,623.80	-	-	-	421,541.16	3,925,251.02	17,964,415.98

单位：元

	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	13,000,000.00	617,623.80	-	-	-	50,233.85	583,485.27	14,251,342.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年年初余额	13,000,000.00	617,623.80	-	-	-	50,233.85	583,485.27	14,251,342.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	99,857.26	898,715.30	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	998,572.56	998,572.56
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	99,857.26	-99,857.26	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	99,857.26	-99,857.26	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	13,000,000.00	617,623.80	-	-	-	150,091.11	1,482,200.57	15,249,915.48

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广西天涌节能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“天涌公司”)是在广西省注册的股份有限公司,由广西天润热能科技发展有限公司整体变更设立,并经广西省柳州市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:450200200012669。本公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。本公司总部位于广西省柳州市柳东新区官塘创业园A区标准厂房A3栋4层东半层。

本公司前身为广西天润热能科技发展有限公司,2012年11月26日整体变更设立股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币1,300.00万元,股本总数1,300.00万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设总裁办、证券事务、行政人力资源部、财务中心、项目管理部、工程事业部、维修服务部、采购部等部门,拥有广西天润节能科技有限公司(子公司,以下简称“天润公司”)。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)业务性质和主要经营活动(经营范围),如:

本集团行业性质:节能环保服务业

本集团主要产品及服务一是以合同能源管理的模式提供节能热水服务;二是节能热水系统设备;三是节能环保设备的运行维护服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十次会议于2015年4月24日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括本公司及本公司的子公司天润公司,合并财务报表范围未发生变化。子公司情况通过设立方式取得的子公司:

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	
广西天润节能科技有限公司	广西	柳州市	节能技术的研发、服务、咨询与应用;节能设备及设施租赁与维护;合同能源管理节能服务,能源项目投资及运营管理;节能产品、电子产品、计算机软件、水暖器材、机电设备、自动化控制系统的销售及售后服务	100.00	100.00	设立

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,本集团还按照中国证监会《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。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点,确定收入确认政策,具体会计政策参见附注三、20。

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、完整地反映了本集团 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 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

本集团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

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本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(股本溢价),资本公积(股本溢价)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;初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)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; 原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和, 与合并中取得的净资产账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积(股本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得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, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。控制是指本集团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, 以及企业所控制的结构化主体等)。

(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集团的合并范围, 将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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, 其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易, 作为权益性交易核算, 调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

7、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, 是指本集团持有的期限短、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、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

本集团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。本集团(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

本集团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, 且本集团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、10)。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。

(3) 金融负债分类和计量

本集团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、9。

(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, 本集团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本集团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。

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。

本集团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。

9、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。

本集团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, 本集团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(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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, 本集团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, 本集团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。

本集团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, 本集团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。

10、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
关联方往来组合	关联方关系	不计提
押金、保证金、备用金组合	款项性质	不计提

A、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)	2	2
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

11、存货

(1) 存货的分类

本集团存货为低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。低值易耗品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。本集团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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

本集团长期股权投资为对被投资单位实施控制的权益性投资

(1) 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

本集团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。

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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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%
机器设备(EMC)项目	合同收益年限		

机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5		20.00

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、18。

(4) 每年年度终了, 本集团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。

(5) 大修理费用

本集团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。

14、在建工程

本集团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、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用, 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

本集团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。

16、无形资产

本集团无形资产包括专利权、商标权等。

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
专利权	10-20 年	直线法	外购日起参考能为公司带来经济效益的期限确定使用寿命
商标权	10 年	直线法	外购日起参考能为公司带来经济效益的期限确定使用寿命

本集团于每年年度终了, 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、18。

17、研究开发支出

本集团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。

本集团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。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、工程物资及无形资产(存货、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, 本集团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。本集团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, 本集团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。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

19、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

本集团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。本集团仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险及失业保险等。

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

本集团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。

实行职工内部退休计划的, 在正式退休日之前的经济补偿, 属于辞退福利, 自职工停止提供服务日至正常退休日期间, 拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿 (如正常养老退休金), 按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本集团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。

20、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, 本集团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。

(2) 收入确认的具体方法

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

节能热水服务收入：按每月实际用水量确认收入；

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

21、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。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。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，是指本集团取得的、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。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、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。

本集团根据资产、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, 本集团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, 本集团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, 本集团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。

23、经营租赁

本集团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。本集团的租赁业务均为经营租赁。

本集团作为承租人

经营租赁中的租金, 本集团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。

24、重大会计判断和估计

本集团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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月, 财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》, 修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(简称企业会计准则第 37 号), 除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时, 上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日(施行日)起施行。

本公司因上述会计政策变更导致的影响不重大。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

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	17、3
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育附加费	应纳流转税额	3
地方教育附加费	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注: 子公司为小规模纳税企业, 增值税税率为 3%。

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
广西天润节能科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

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

天润公司属于小型微利企业, 根据《关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2013 年第 49 号, “月销售额不超过 2 万元”免征增值税, 该办法自 2013 年 8 月 1 日起实行, 2014 年《国家税务总局关于小微企业免征增值

税和营业税有关问题的公告》国家税务总局公告 2014 年第 57 号, 将销售额提高到 3 万元, 从 2014 年 10 月份开始执行, 同时国家税务总局公告 2013 年第 49 号废止。

本公司根据《企业所得税法》第二十八条符合条件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。本公司 2013 年 11 月 13 日获取高新技术企业, 有效期为 2013 年至 2015 年, 本公司 2014 年、2015 享受企业所得税优惠税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	3,093.41	16,900.29
银行存款	619,478.81	619,657.26
其他货币资金	892,019.33	800,624.56
合计	1,514,591.55	1,437,182.11

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

(2) 期末, 其他货币资金中包括借款保证金 890,000.00 元, 本公司编制现金流量表时, 已将其他货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内			6,362.32	100.00
合计			6,362.32	100.00

(2) 本期期末不存在账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
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	2,661,300.75	80.02	56,226.02	2.11	2,605,074.73

关联方组合	440,707.74	13.25			440,707.74
押金、保证金、备用金组合	223,796.88	6.73			223,796.88
组合小计	3,325,805.37	100.00	56,226.02	1.69	3,269,579.35
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	<u>3,325,805.37</u>	<u>100.00</u>	<u>56,226.02</u>	<u>1.69</u>	<u>3,269,579.35</u>

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	1,213,591.44	61.18	24,271.83	2.00	1,189,319.61
关联方组合	440,707.74	22.22			440,707.74
押金、保证金、备用金组合	329,437.54	16.60			329,437.54
组合小计	1,983,736.72	100.00	24,271.83	1.22	1,959,464.89
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	<u>1,983,736.72</u>	<u>100.00</u>	<u>24,271.83</u>	<u>1.22</u>	<u>1,959,464.89</u>

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	2,561,300.75	96.24	51,226.02	2.00	2,510,074.73
1 至 2 年	100,000.00	3.76	5,000.00	5.00	95,000.00
合计	<u>2,661,300.75</u>	<u>100.00</u>	<u>56,226.02</u>	<u>2.11</u>	<u>2,605,074.73</u>

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,213,591.44	100.00	24,271.83	2.00	1,189,319.61
合计	<u>1,213,591.44</u>	<u>100.00</u>	<u>24,271.83</u>	<u>2.00</u>	<u>1,189,319.61</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,954.19 元。

(3) 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	114,756.88	260,926.04
押金	9,040.00	20.00
保证金	100,000.00	100,000.00
往来款	2,661,300.75	1,182,082.94
关联方往来款	440,707.74	440,707.74
合计	3,325,805.37	1,983,736.72

(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
柳州市瀚晟科技有 限公司	预付研发费	2,325,000.00	1年以内	69.91	46,500.00
梁华易	公司改制应 改个税	331,046.84	1-2年	9.95	
蓝正思	往来款	180,134.20	1年以内	5.42	3,602.68
广西机电职业技术 学院	保证金	100,000.00	2-3年	3.01	
贵港市港南区桥圩 高级中学	借款	100,000.00	1-2年	3.01	5,000.00
合计		3,036,181.04		91.30	55,102.68

4、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
低值易耗品	86,665.54		86,665.54	107,698.32		107,698.32
合计	86,665.54		86,665.54	107,698.32		107,698.32

5、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	74,805.47	10,968.37
预缴所得税		71,422.59
预缴其他税费	463.60	463.60
合 计	75,269.07	82,854.56

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备 (EMC)	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	14,343,216.77	38,166.53	371,405.00	238,134.97	14,990,923.27
2.本期增加金额	2,777,484.54		45,000.00	30,894.51	2,853,379.05
(1) 购置	180,332.49		45,000.00	30,894.51	256,227.00
(2) 在建工程转入	2,597,152.05				2,597,152.05
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	17,120,701.31	38,166.53	416,405.00	269,029.48	17,844,302.32
二、累计折旧					
1.期初余额	3,715,704.44	6,949.45	151,895.44	129,689.77	4,004,239.10
2.本期增加金额	1,489,207.09	3,625.80	71,279.46	40,746.09	1,604,858.44
(1) 计提	1,489,207.09	3,625.80	71,279.46	40,746.09	1,604,858.44
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	5,204,911.53	10,575.25	223,174.90	170,435.86	5,609,097.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,915,789.78	27,591.28	193,230.10	98,593.62	12,235,204.78
2.期初账面价值	10,627,512.33	31,217.08	219,509.56	108,445.20	10,986,684.17

7、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
广西生态职业技术学院西区扩建工程				1,176,150.00		1,176,150.00

南宁机电学院西区扩建工程			669,400.00	669,400.00
横县第二高级中学工程	1,776,377.50	1,776,377.50	1,423,600.00	1,423,600.00
桂林旅游职业中等专业学校工程	860,850.90	860,850.90		
广西壮族自治区百色民族高级中学初中部	265,000.00	265,000.00		
广西融水苗族自治县高级中学扩建工程	300,741.00	300,741.00		
贺州学院扩容工程	2,500,000.00	2,500,000.00		
ERP	259,552.00	259,552.00		
柳州市第八中学工程	530,486.00	530,486.00		
合计	6,493,007.40	6,493,007.40	3,269,150.00	3,269,150.00

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	转入固定	其他	期末数
广西生态职业技术学院西区扩建工程	1,176,150.00	39,362.63	1,215,512.		
南宁机电学院西区扩建工程	669,400.00	84,093.37	753,493.37		
横县第二高级中学工程	1,423,600.00	352,777.50			1,776,377.5
柳州市中山中学工程		628,146.05	628,146.05		
桂林旅游职业中等专业学校工程		860,850.90			860,850.90
广西壮族自治区百色民族高级中学初中部		265,000.00			265,000.00
广西融水苗族自治县高级中学扩建工程		300,741.00			300,741.00
贺州学院扩容工程		2,500,000.00			2,500,000.00
ERP		259,552.00			259,552.00
柳州市第八中学工程		530,486.00			530,486.00
合计	3,269,150.00	5,821,009.45	2,597,152.05		6,493,007.40

说明: 期末的在建工程较上期增长了 98.61%, 主要是本期新增了 7 个工程项目, 增加的价值为 322.39 万元。

8、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	147,093.59	4,546,081.59	4,436,370.08	256,805.10
工程物资减值准备				
净值	147,093.59	4,546,081.59	4,436,370.08	256,805.10

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	商标权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,450.00	9,000.00	14,450.00
2.本期增加金额	1,803,473.98		1,803,473.98
(1) 购置			
(2) 内部研发	1,803,473.98		1,803,473.98
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,808,923.98	9,000.00	1,817,923.98
二、累计摊销			
1.期初余额	1,207.97	1,814.80	3,022.77
2.本期增加金额	45,631.92	900.00	46,531.92
(1) 计提	45,631.92	900.00	46,531.92
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	46,839.89	2,714.80	49,554.69
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,762,084.09	6,285.20	1,768,369.29
2.期初账面价值	4,242.03	7,185.20	11,427.23

说明:

- ① 期末, 通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 99.21%。
② 2014 年摊销金额为 46,531.92 元。

10、开发支出

项目	本期增加	本期减少	期末数
----	------	------	-----

	期初数	内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益
资本化支出-大型水源热泵系统的控制方法	1,233,836.55	569,637.43		1,803,473.98	
垂直布管环路式再生热泵系统及控制方法		2,056,119.93			2,056,119.93
EPC 家用再生热泵供热系统		1,123,198.25			1,123,198.25
家用再生热泵自动分析系统		958,444.60			958,444.60
充值数据分析系统		339,257.71			339,257.71
家用再生热泵热水系统自动控制系统		329,531.30			329,531.30
合计	1,233,836.55	5,376,189.22		1,803,473.98	4,806,551.79

说明: 本期新增了一个项目为家用再生热泵热水系统项目, 该项目包含了垂直布管环路式再生热泵系统及控制方法、EPC 家用再生热泵供热系统、家用再生热泵自动分析系统、充值数据分析系统、家用再生热泵热水系统自动控制系统五个模块。该项目是企业委托柳州市瀚晟科技有限公司执行, 并且签订了项目立项合同, 本项目的执行期为 2014 年 01 月至 2016 年 12 月, 企业向受托方提供项目研发资金 1000 万元, 专利归属于本公司, 本期该五部分的研究项目均已进入实质审查阶段。

本期开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例 100%。

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 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	51,168.79	7,675.32		
合计	51,168.79	7,675.32		

12、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款	274,163.00	2,796,060.00
合计	274,163.00	2,796,060.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	1,700,000.00	1,100,000.00
保证借款	5,000,000.00	
合计	6,700,000.00	1,100,000.00

本期增加 560.00 万元, 主要是本公司为扩大规模, 筹资购买设备, 本期向银行借款 670.00 万元, 本期归贷款 110.00 万元。

本期借款 170.00 万元是天涌公司与柳州市区农村信用合作联社签订的抵押借款合同, 以梁华易的房产柳东路 36 号之一碧龙小局 1 栋 1-2 号, 柳房权证字第 D0008931 号作为抵押物。

本期保证借款 300.00 万元是天涌公司与柳州市区农村信用合作社联合社签订的借款合同, 保证人为梁华易、陈力豪、李永军、黄红卫、韦媛元。

本期保证借款 200.00 万元是天涌公司与柳州银行高新支行签订了保证借款合同, 保证人为柳州东城中小企业融资性担保有限公司。

14、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

15、应付账款

项目	期末数	期初数
设备款		1,288.00
水电费	481,941.22	-
合计	481,941.22	1,288.00

说明: 2014 年较 2013 年增加了 48.06 万元, 主要是 2013 年末应付学校水电费全部已支付, 2014 年年底的水电费尚未支付。

16、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	486,727.10	271,722.19
合计	486,727.10	271,722.19

说明: 本期期末的预收款项较上期增长了 21.50 万元, 主要是本期的新增了一所学校运营, 其次是本期整体的学校用水量增多, 学生预存的金额也增多, 因此预收款项增加。

17、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	96,774.76	2,633,078.08	2,729,852.84	
离职后福利-设定提存计划	11,786.10	217,954.21	229,740.31	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	108,560.86	2,851,032.29	2,959,593.15	

(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	91,907.60	2,515,810.22	2,607,717.82	
职工福利费		35,275.80	35,275.80	
社会保险费	4,867.16	81,617.06	86,484.22	
其中: 1. 医疗保险费	3,928.90	65,043.03	68,971.93	
2. 工伤保险费	463.09	8,465.14	8,928.23	
3. 生育保险费	475.17	8,108.89	8,584.06	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		375.00	375.00	
合计	96,774.76	2,633,078.08	2,729,852.84	

(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	10,709.60	199,663.33	210,372.93	
2. 失业保险费	1,076.50	18,290.88	19,367.38	
合计	11,786.10	217,954.21	229,740.31	

(3) 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

18、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	2,290.60	891.00
城市维护建设税	160.34	62.37
水利建设基金	1,333.44	1,028.26
教育费附加	68.72	26.73
企业所得税	56,791.31	

个人所得税	645,063.87	645,063.87
地方教育费附加	45.81	17.82
合计	705,754.09	647,090.05

19、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	177,915.42	977,519.90
投资款	3,240,400.62	
合计	3,418,316.04	977,519.90

说明: 本期期末较上期期末年增加 244.08 万元, 增长比例 249.69%。主要是本期自然人股东的投资款。

20、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	372,000.00	248,000.00
合计	372,000.00	248,000.00

一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	372,000.00	248,000.00
合计	372,000.00	248,000.00

说明: 质押借款情况详见附注五、21。

21、长期借款

长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	496,000.00	868,000.00
合计	496,000.00	868,000.00

说明: 期末质押借款是天涌公司与兴业银行柳州支行签订《节能减排专项借款合同》, 同时本公司为该借款与兴业银行柳州支行签订编号兴银桂柳业务二部(应收)质押字(2013)第 001 号应收账款质押合同, 将公司应收账款作为抵押物。

22、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,941,384.81		192,482.64	1,748,902.17	

合计	1,941,384.81		192,482.64		1,748,902.17	
其中: 递延收益-政府补助情况						
补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /与收益相 关
《可再生能源建筑应用示范项目》专项补助资金第一次拨款	803,088.51		79,593.75		723,494.76	与资产相关
《可再生能源建筑应用示范项目》专项补助资金第二次拨款	1,138,296.30		112,888.89		1,025,407.41	与资产相关
合计	1,941,384.81		192,482.64		1,748,902.17	

23、股本

项目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000.00						13,000,000.00

24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	617,623.80			617,623.80
其他资本公积				
合计	617,623.80			617,623.80

25、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	150,091.11	271,450.05		421,541.16
合计	150,091.11	271,450.05		421,541.16

26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	106,533.02	-415,859.92
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	106,533.02	-415,859.92
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,503,993.64	622,250.20
减: 提取法定盈余公积	271,450.05	99,857.26
期末未分配利润	2,339,076.61	106,533.02

其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额

27、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	8,202,742.25	3,567,918.96	5,437,759.46	2,868,177.25
其他业务			643,994.02	100,000.00
合计	8,202,742.25	3,567,918.96	6,081,753.48	2,968,177.25

(1) 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
节能热水收入	8,202,742.25	3,567,918.96	5,437,759.46	2,868,177.25
合计	8,202,742.25	3,567,918.96	5,437,759.46	2,868,177.25

说明: 2014 年较 2013 年增长 276.49 万元, 增长比例 50.85%, 2014 年增长的主要原因有: 本期较上期有较大变化, 首先百色民族高中及贵港桥圩高级中学本期已处于成熟化运营阶段 (项目建好后一般会有 3 个月份的试运营期), 其次广西生态工程职业技术学院, 本期新增了 2000 人的热水供应。

28、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		15,683.05
城市维护建设税	751.12	10,713.05
教育费附加	536.52	7,652.20
合计	1,287.64	34,048.30

说明: 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保及福利费	1,725,863.89	1,245,165.08
办公费	361,510.19	245,615.79
维修费	243,551.23	74,016.51
咨询费	216,301.89	792,917.96
汽车费用	191,562.73	79,823.59

宣传费	146,084.62	15,694.40
折旧费	115,651.75	118,784.18
租赁费	107,823.00	92,728.00
差旅费	109,002.1	98,184.00
业务招待费	98,273.50	75,038.20
其他	185,002.56	84,301.61
合计	3,500,627.46	2,922,269.32

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	353,571.46	139,841.29
减：利息收入	3,038.06	2,118.03
手续费	166,576.86	47,891.86
合计	517,110.26	185,615.12

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	31,954.19	22,964.86
合计	31,954.19	22,964.86

32、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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
接受捐赠			
政府补助	2,037,482.64	759,800.38	
盘盈利得		24,000.00	
其他	3,205.84		
合计	2,040,688.48	783,800.38	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
------	-------	-----------------	----

专利资助及奖励款	40,000.00	与收益相关	柳高新[2012]2 号
新三板挂牌奖励	900,000.00	与收益相关	柳高新[2013]3 号
上市补助	600,000.00	与收益相关	柳政办[2013]166 号
展览会奖金	5,000.00	与收益相关	桂专展组[2013]17 号
创新资金补贴	150,000.00	与收益相关	柳科计字[2014]24 号
战略规划补贴	150,000.00	与收益相关	柳金办[2014]44 号
可再生能源建筑应用示范项目	192,482.64	与资产相关	
合计	2,037,482.64		

33、营业外支出

项目	2014年度	2013年度
罚款支出		278.49
盘亏损失		109,439.32
其他		511.00
合计		110,228.81

说明：本报告期营业外支出全部列入非经常性损益。

34、所得税费用

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	128,213.90	
递延所得税费用	-7,675.32	
合计	120,538.58	

35、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
政府补助	1,845,000.00	1,450,000.00
往来款	131,226.03	3,727,012.03
利息收入	3,038.06	2,118.03
合计	1,979,264.09	5,179,130.06

(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
----	-------	-------

付现的管理费用	1,507,979.82	1,606,878.98
往来款	987,371.19	1,487,318.26
付现手续费	166,576.86	47,891.86
付现营业外支出		278.49
合计	2,661,927.87	3,142,367.59

(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
保证金	800,000.00	
合计	800,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	890,000.00	800,000.00
合计	890,000.00	800,000.00

36、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	2,503,993.64	622,250.20
加: 资产减值准备	31,954.19	22,964.86
固定资产折旧	1,604,858.44	1,305,918.24
无形资产摊销	46,531.92	1,445.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		109,439.32
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)	353,571.46	139,841.29
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)	-7,675.32	
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)	21,032.78	-57,399.64
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,176,308.38	961,337.41

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,917,396.55	1,032,156.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,295,355.28	4,137,953.41

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	624,591.55	637,182.11
减: 现金的期初余额	637,182.11	249,564.06
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	-12,590.56	387,618.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	624,591.55	637,182.11
其中: 库存现金	3,093.41	16,900.29
可随时用于支付的银行存款	619,478.81	619,657.26
可随时用于支付的其他货币资金	2,019.33	624.56
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	624,591.55	637,182.11

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	890,000.00	贷款保证金

六、金融工具及风险管理

本集团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, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标, 本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险, 设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序, 以监控本集团的风险水平。本集团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集团经营活动的改变。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(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集团产生财务损失的风险。

本集团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等。

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

对于应收款项, 本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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, 本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团其他应收款中, 欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 91.30% (2013 年: 81.87%)。

(2) 流动性风险

流动性风险, 是指本集团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, 本集团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, 以满足本集团经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团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。于 2014 年 12 月 31 日, 本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 0 元 (2013 年 12 月 31 日: 人民币 0 元)。

期末本集团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: 人民币元):

项目	期末数		
	1年以内	1年以上	合计
金融负债:			
短期借款	6,700,000.00		6,700,000.00
应付票据			
应付账款	481,941.22		481,941.22
其他应付款	3,418,316.04		3,418,316.04
一年内到期的非流动负债	372,000.00		372,000.00
长期借款		496,000.00	496,000.00
金融负债和或有负债合计	10,972,257.26	496,000.00	11,468,257.26

期初本集团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: 人民币元):

项目	期初数		
	1年以内	1年以上	合计
金融负债:			
短期借款	1,100,000.00		1,100,000.00
应付票据	2,000,000.00		2,000,000.00
应付账款	1,288.00		1,288.00
其他应付款	977,519.90		977,519.90
一年内到期的非流动负债	248,000.00		248,000.00
长期借款		868,000.00	868,000.00
金融负债和或有负债合计	4,326,807.90	868,000.00	5,194,807.90

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。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括利率风险。

利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例, 并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营, 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, 本集团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。

本集团以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2014 年 12 月 31 日, 本集团的资产负债率为 46.80% (2013 年 12 月 31 日: 37.04%)。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	公司性质
梁华易	实际控制人	51.09	自然人

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注一、2。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
黄伟军	股东
陈力豪	股东
柳州苗氏油茶科技有限责任公司	实际控制人的公司

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(元)	占同类交易金额的比例%	金额(元)	占同类交易金额的比例%
柳州苗氏油茶科技有限责任公司	油茶	直接采购	44,484.00	100	8,184.00	100

(2) 关联担保情况

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
梁华易、陈力豪	天涌科技	170 万元	2014 年 5 月	2015 年 5 月	否
梁华易、陈力豪	天涌科技	300 万元	2014 年 3 月	2015 年 2 月	否

(3) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 6 人, 上期关键管理人员 6 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	393,833.00	355,230.00

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	黄伟军	56,765.63	56,765.63
其他应收款	梁华易	331,046.86	331,046.86
其他应收款	陈力豪	52,895.25	52,895.25
合计		440,707.74	440,707.74

八、承诺及或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

根据 2014 年度第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定, 本公司申请新增注册资本人民币 2,000,000.00 元, 由本公司通过中国证券登记结算有限公司北京分公司, 采用向社会公众定向发行人民币普通股 2,000,000.00 股, 每股面值 1 元, 每股发行价 3 元, 计增加股本 2,000,000.00 元。截至 2015 年 3 月 27 日止, 本公司已收股东认缴股款人民币 6,000,000.00 元 (人民币陆佰万元整), 其中: 股本 2,000,000.00 元, 资本公积 4,000,000.00 元。股东全部以货币资金形式出资。工商变更手续尚在办理中。

截至报告日, 除上述事项外, 本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、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	2,558,439.46	74.03	51,168.79	2.00	2,507,270.67
关联方组合	673,947.33	19.50			673,947.33
押金、保证金、备用金组合	223,796.88	6.48			223,796.88
组合小计	3,456,183.67	100.00	51,168.79	1.48	3,405,014.88
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	<u>3,456,183.67</u>	<u>100.00</u>	<u>51,168.79</u>	<u>1.48</u>	<u>3,405,014.88</u>

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	1,036,971.90	58.01	20,739.44	2.00	1,016,232.46
关联方组合	440,707.74	24.66			440,707.74
押金、保证金、备用金组合	309,750.26	17.33			309,750.26
组合小计	1,787,429.90	100.00	20,739.44	1.16	1,766,690.46
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	<u>1,787,429.90</u>	<u>100.00</u>	<u>20,739.44</u>	<u>1.16</u>	<u>1,766,690.46</u>

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	2,558,439.46	100.00	51,168.79	2.00	2,507,270.67
合计	2,558,439.46	100.00	51,168.79	2.00	2,507,270.67

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,036,971.90	100.00	20,739.44	2.00	1,016,232.46
合计	1,036,971.90	100.00	20,739.44	2.00	1,016,232.46

(2) 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
柳州市瀚晟科 技有限公司	预付研发费	2,325,000.00	1年以内	67.27	46,500.00
梁华易	公司改制应缴个税	331,046.84	1-2年	9.58	
蓝正思	往来款	180,134.20	1年以内	5.21	3,602.68
广西机电职业 技术学院	保证金	100,000.00	1-2年	2.89	
黄伟军	公司改制应缴个税	56,765.63	1-2年	1.64	
合计		2,992,946.67		86.59	50,102.68

2、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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(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
广西天润节能 科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

3、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	7,845,061.83	3,422,461.80	5,192,655.98	2,757,650.08
其他业务			509,434.02	
合计	7,845,061.83	3,422,461.80	5,702,090.00	2,757,650.08

十二、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	2,885.84	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,037,482.64	
对非金融企业收取的资金占用费		
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、金融负债产生的公允价值变动损益		
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	320.00	
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	2,040,688.48	
减: 非经常性损益的所得税影响数		

非经常性损益净额	2,040,688.48
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	2,040,688.48

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	16.55	0.19	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.06	0.04	

广西天涌节能科技股份有限公司

2015 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。