

# 杭州鼎楚节能科技股份有限公司

( Hangzhou DingChu Energy Polytron TechnologiesCO., LTD. )



年度报告

2016

## 公司年度大事记

2016 年 5 月，鼎楚节能与浙江盛发纺织印染有限公司签订的锅炉改造运营项目进入现场施工安装阶段。这标志着鼎楚节能和客户响应国家推广清洁煤技术的号召，根据客户需求设计高效气粉两用锅炉，并提供一整套综合管理运营服务，为浙江盛发纺织印染有限公司提供高效经济且环保的节能服务，为当地政府解决同类环保问题提供了新的模式。

2016 年 6 月 1 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，拟对公司董事会认为认定的核心人员发行股票。股票发行价格为 5 元/股。

2016 年 12 月，“2016 中国(浙江)新三板发展大会”在杭州举行。会上，浙江省人大常委会党组书记、副主任茅临生，杭州市委常委、常务副市长马晓晖，清华长三角研究院院长王涛，余杭区委书记戴建平先后致辞。鼎楚节能作为“2016 十佳新三板挂牌公司”出席会议并授牌。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节 管理层讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股本变动及股东情况 .....	25
第七节 融资及分配情况 .....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节 公司治理及内部控制 .....	32
第十节 财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、鼎楚节能	指	杭州鼎楚节能科技股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	杭州鼎楚节能科技股份有限公司董事会、监事会、股东大会
公司章程	指	杭州鼎楚节能科技股份有限公司公司章程
公司法	指	2005 年 10 月 27 日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议修订, 2014 年 3 月 1 日生效的《中华人民共和国公司法》。
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
兴华	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
EPC	指	Engineering-Procurement-Construction, 即工程总承包, 工程总承包企业按照合同约定, 承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作, 并对承包工程的质量、安全、工期、造价负责。
BOT	指	Public-Private-Partnership 的英文首字母缩写, 指在公共服务领域, 政府采取竞争性方式选择具有投资、运营管理能力的社会资本, 双方按照平等协商原则订立合同, 由社会资本提供公共服务, 政府依据公共服务绩效评价结果向社会资本支付对价。
EMC	指	Energy Management Contracting, 即合同能源管理, 指节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标, 节能服务为实现节能目标向用能单位提供必要的服务, 用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机构。
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
元	指	人民币元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了保留意见审计报告, 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。

事项	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
应收账款发生坏账损失的风险	2014 年、2015、2016 年，公司应收账款余额分别为 18,048,515.46 元、12,942,248.79、34,505,754.32 元。报告期内应收账款的增加，主要是受公司下半年节能环保设备供货项目新增较多，金额占比大，生产安装进度延期导致账款跨财务年度所致。
客户集中的风险	公司前五大客户贡献的营业收入合计占总收入的比重较高，2014 年、2015 年、2016 年公司对前五名客户销售收入分别为 13,213,212.59 元、8,907,592.83 元、28,080,052.57 元分别占公司当期销售总额的比例为 70.41%、58.47%、85.49%。由于公司业务是提供合同能源管理服务，其行业特征决定了公司所服务的目标客户多为大型企业或企业集团，同时受制于公司目前资金、人员等因素，公司特定年度能够承接并执行的合同数量有限，单个合同金额较大的特点决定了公司的客户集中度较高。
政策调控的风险	公司服务的客户的覆盖钢铁、电力、石化、化纤、市政等多个领域，而钢铁、石化等行业的经营状况受国家宏观经济变动和产业政策调控的影响较大，具有较强的周期性，在宏观经济下滑、产业紧缩时，企业的经营状况和生产能力都会受到不同程度的影响。这一部分客户若产能收缩，节能空间也会受到限制，因此会对提供服务的节能行业企业的经营和业务拓展造成影响。
技术风险	节能服务产业属于技术密集型产业，要求节能服务公司具备较高的技术水平和技术研发能力、创新能力。随着节能技术的高速发展与竞争，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。目前，我国行业内企业掌握的相关技术与国外厂商尚存在一定差距，如果公司未能紧跟潮流，推出适应市场需求的产品或服务，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。
<b>合同能源管理业务风险</b>	公司目前主要收入来源于合同能源管理业务, 目前公司已与多家企业建立了合作关系, 由于合同能源项目一次性投资较大且投资回报周期较长, 若合作方生产线运营效率下降, 经济效益下滑, 公司的经营业绩将受到重大影响。另外, 宏观经济运行周期、设备原材料采购、工程施工、能源价格变化、项目预期实现情况都将影响公司的收益分配。
<b>控股股东不当控制风险</b>	公司控股股东徐放持有公司 10,826,000 股股份, 占公司股份总数的 53.84%, 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。若公司控股股东徐放利用其对公司的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。
<b>本期重大风险是否发生重大变化:</b>	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	杭州鼎楚节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou DingChu Energy Polytron TechnologiesCO., LTD.
证券简称	鼎楚节能
证券代码	834287
法定代表人	徐放
注册地址	杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园A幢12B室
办公地址	杭州市西湖区灵隐街道兰家湾31号
主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特8号长江证券大厦
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	罗爱君、莫新平
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号2206房间

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王泽晨
电话	18958186869
传真	0571-88302215
电子邮箱	wangzc@ditree.cn
公司网址	www.ditree.cn
联系地址及邮政编码	杭州市西湖区灵隐街道兰家湾31号
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	公司董秘办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	科学研究与技术服务业 (M75)
主要产品与服务项目	生产及 OEM 用于公司节能服务及销售的节能产品；主要服务为：节能技术产品的研发与服务，并采用合同能源管理模式，使用户在零投资、零风险的前提下，尽享鼎楚节能提供的能源审计、节能项目设计、项目投资、设备安装、工程施工，以及合同期内项目的运营、维护、管理等整套的优质节能服务。公司采用工业循环水系统、高压风机变频、高效照明系统、智能中央空调系统及能源站等诸多节能技术，为客户打造综合节能解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	20,108,000
做市商数量	0
控股股东	徐放
实际控制人	徐放

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91330100779281271Y	是
税务登记证号码	91330100779281271Y	是
组织机构代码	91330100779281271Y	是

备注：企业法人营业执照、税务登记证、组织机构代码证三证合一，故三证号码都变为统一社会信用代码。

## 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	32,847,052.08	15,233,781.13	115.62%
毛利率	22.45%	26.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,884,663.36	-6,476,490.03	-55.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,742,562.32	-6,407,152.04	-57.20%
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）	-18.89%	-32.83%	-
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）	-15.20%	-32.48%	-
基本每股收益	-0.14	-0.32	-56.25%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	93,058,165.67	52,995,061.28	75.60%
负债总计	78,915,197.04	36,507,429.29	11,616.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,142,968.63	16,487,631.99	-14.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	0.82	-14.63%
资产负债率	84.80%	68.89%	-
流动比率	0.61	1.42	-
利息保障倍数	-0.52	-5.91	-

### 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	-653,523.40	-7,810,327.43	-
应收账款周转率	1.53	0.98	-
存货周转率	-	-	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	75.59%	15.91%	-
营业收入增长率	115.63%	-18.82%	-
净利润增长率	55.80%	-258.92%	-

### 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	20,108,000	20,000,000	0.54%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-380,969.98
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)	247,003.00
计入当期损益的支付给非金融企业资金占用费	-430,160.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	256.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-563,871.41</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-563,871.41</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

单位：元

不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

鼎楚节能致力于节能技术产品研发与服务，并为客户提供能源审计、节能项目设计、节能设备研制、施工、培训、运行维护、节能量监测等综合性服务。目前，公司能够提供合同能源管理的行业涵盖石油、化工、电力、冶金、纺织、轻工、市政道路、政府、医院、学校、远洋渔业等。服务涵盖循环水系统、工业锅炉、照明、风机变频、暖通空调、光伏发电、能源监控平台等多个技术领域。

公司通过一系列节能产品的研发获取专有技术，通过节能产品的研发、销售及服务将公司的技术转化成利润，并通过对售出产品的长期服务获取额外利润。在把握行业发展趋势和满足客户需求的基础上，公司与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，能够根据客户的需求及时研发或提供服务。随着公司规模的扩大及品牌知名度的提升，公司还需在规模运作中提高管理水平，并将在品牌价值中获得项目利润。由于 EMC 节能服务行业的特性，节能公司在项目前期投入的成本比较高，这已引起公司管理层及董事会的注意，主要是因为公司在研发项目以及合同能源管理项目中投入过高。

公司已先后获得国家发改委、财政部及工业和信息化部“节能服务公司”备案资质，并荣获“工信部推荐节能服务公司”、“浙江省优秀创新型企业”、“浙江省 2016 十佳新三板挂牌公司”等称号。此外，还通过了 GB/T19001-2008idt; ISO9001:2008 质量管理体系认证，两次入选国家工信部“中国节能服务公司百强榜”单位，同时作为浙商全国理事会的常务理事单位，成为节能减排的有力推动者。

报告期内，公司一方面通过专利的研发引进，提高销售竞争力，弥补过高的成本。另一方面，不断探索除 EMC 节能服务以外的节能环保业务，目前已经成功签约传统燃煤锅炉淘汰、工业用锅炉尾气处置装备等项目，确保中期经营稳健的同时，获得较好的现金和利润贡献。

报告期内，公司商业模式无变化。

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

### 总体回顾：

报告期间，公司不断探索新经济形势下的综合节能服务业务。凭借原有综合节能服务平台继续巩固原有合同能源管理模式，并且在传统燃煤锅炉淘汰、工业用锅炉尾气回收治理、秸秆综合利用等领域积极拓展。报告期内，公司完成营业收入 3284.71 万元，较去年同期上涨 115.62%，主营收入全部来自节能环保项目。

2016 年度，公司客服上游钢铁、化纤行业的客户企业，受外围经济环境以及环保政策调控的不利因素，经营成本加剧洗牌速度加剧的压力与困难。继续严格控制客户的风险评估要求，果断暂缓签约一批非国有、上市的工业企业项目，致使该类项目增量不明显，进而导致收入、利润的波动。

同时，作为节能环保的企业，公司抢抓宏观方向，充分利用国家《大气污染防治法》、《煤电节能减排升级与改造行动计划（2014-2020 年）》、各地关于大气污染防治行动计划的通知以及污染物排限制排放新规的政策红利，在传统燃煤锅炉淘汰、工业用锅炉尾气、秸秆综合利用等领域积极拓展业务。先后走访并成功与中国石化、中国电信浙江分公司、中国联通浙江分公司、浙江省建筑科学研究院以及黑龙江、内蒙古、山东等地地方政府**就公共建筑节能、传统燃煤锅炉淘汰、工业用锅炉尾气治理、秸秆综合利用等板块领域签订合作协议。**

报告期内，紧密围绕公司业务，加大平台开放力度，积极引进人才，提供资金保障。公司根据市场变化，继续深入拓展主营业务，在巩固老客户的基础上不断拓展新的客户，在巩固部分节能改造的基础上不断扩展到新节能改造项目，从传统公司独立的招投标模式逐步转向合作模式，同时加强团队建设，提升公司人才竞争力，重点支持研发创新，加强核心技术竞争力。

一、市场销售：报告期内，公司采取了可持续业务营销模式，在其原有的业务客户基础上，加快推进燃煤锅炉升级（淘汰）、公共建筑节能、专用照明设备等新的业务领域持续拓展。

二、产品研发：报告期内，公司前期的研发投入得到了显著成效，截至目前公司共取得国家专利 11 项，对进一步挖掘节能空间，为客户提供更为全面的节能服务技术支持，具有重要意义。

三、人才储备：报告期内，公司优化销售制度、增加人才流动频率，引进高层次人才，对新节能领域的业务拓展打下了坚实的基础。

四、公司治理：报告期内，公司进一步完善组织机构，设置了内部管理机构，完善并增加了规章制度，进一步完善内控管理制度体系，进而是公司的管理开始步入科学化、规范化、制度化轨道。

**1、主营业务分析**
**(1) 利润构成**

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	32,847,052.08	115.62%	-	15,233,781.13	-18.82%	-
营业成本	25,473,263.64	126.43%	77.55%	11,249,987.20	52.36%	73.85%
毛利率	22.45%	-	-	26.15%	-	-
管理费用	5,086,035.62	-32.36%	15.48%	7,519,449.00	17.33%	49.36%
销售费用	1,764,494.63	-42.70%	5.37%	3,079,251.69	40.49%	20.21%
财务费用	2,059,721.75	130.25%	6.27%	894,568.54	-35.08%	5.87%
营业利润	-3,145,294.79	-54.37%	9.56%	-6,882,459.86	-2,044.44%	45.18%
营业外收入	247,333.00	-84.24%	0.75%	1,569,340.82	-65.11%	10.30%
营业外支出	384,370.71	-53.04%	1.19%	829,256.79	2,916.36%	5.44%
净利润	-2,884,663.36	-55.84%	8.78%	-6,532,185.28	-258.92%	42.88%

**项目重大变动原因：**

报告期内，营业收入为 32,847,052.08 元，较 2015 年增加 115.62%。这主要是因 2016 年公司业务中，合同能源管理项目新增放缓，节能环保设备的供货项目快速增长，造成合同金额及回款金额增大。

营业成本为 25,473,263.64 元，也因 2016 年公司业务中，合同能源管理项目新增放缓，节能环保设备供货项目加速且金额比重较高所致。

报告期内，管理费用发生额为 5,086,035.62 元，较 2015 年发生额降低 32.36%，一方面是公司通过提高管理手段和激励措施，实现了控制费用的合理支出；另一方面是 2016 投入的研发费有所降低所致。

报告期内，年销售费用发生额为 1,764,494.63 元，较 2015 年发生额降低 42.70%，主要是加强销售费用管理，实现了控制费用的合理支出的目的。

报告期内，财务费用发生额为 2,059,721.75 元，较 2015 年发生额增加 130.25%，主要是 2016 年度公司新增银行的综合授信用于项目投资所产生的利息支出所致。

报告期内，营业利润-3,140,231.46 元，同比降低亏 54.37%，主要是营业收入翻倍、项目毛利率有所变化所致。

报告期内，营业外收入 247,333.00 元，同比降低 84.24，主要是 2015 年度内政府新三板挂牌补助金额较大所致。

报告期内，营业外支出 384,370.71 元，同比下降 53.04%，主要是调整以前年度项目重复调整所致。

报告期内，净利润-2,884,663.36 元，较上一年度降低 55.84%，主要是本年度营业收入增加、项目毛利率、资产减值等影响，期间三费、营业收支净额上升较快等共同作用所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	32,847,052.08	25,473,263.64	15,233,781.13	11,249,987.20
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>32,847,052.08</b>	<b>25,473,263.64</b>	<b>15,233,781.13</b>	<b>11,249,987.20</b>

**按产品或区域分类分析：**

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
合同能源管理项目	24,639,779.68	75.01%	11,658,100.62	76.53%
节能产品	8,207,272.40	24.99%	3,575,680.51	23.47%
<b>合计</b>	<b>32,847,052.08</b>	<b>100.00%</b>	<b>15,233,781.13</b>	<b>100.00%</b>

**收入构成变动的的原因：**

合同能源管理项目收入上升：受原合同能源管理收款管理加强，新增合同能源管理项目双重影响。  
 节能产品上升：新拓展的业务中有部分是设备买卖，该部分金额有所增加。  
 发生变化，请在上表中说明发生了何种变化，对公司经营情况的影响。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-653,523.40	-7,810,327.43
投资活动产生的现金流量净额	-15,283,447.58	-15,208,249.63
筹资活动产生的现金流量净额	15,778,271.96	23,123,338.81

**现金流量分析：**

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 653,523.40 元，同比上升 91.63%，从结构组成来看，“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”、“支付给职工以及为职工支付的现金”净增加几乎相当。“支付的各项税费”、由于“支付其他与经营活动有关的现金”降幅较大所致。补充净利润与经营活动现金净流量的差异产生的原因，主要是“资产折旧”等非付现的支出，不属于经营性现金流的支出，如“财务费用”、“利息支出”形成的差异的。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 15,737,438.42 元，主要是公司新增个人借款、新增贷款银行、股票发行相应综合授信所致。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一大客户	20,744,675.21	63.16%	否
2	第二大客户	2,641,603.83	8.04%	否
3	第三大客户	2,136,752.25	6.51%	否
4	第四大客户	1,324,786.40	4.03%	否
5	第五大客户	1,232,234.88	3.75%	否
	<b>合计</b>	<b>28,080,052.57</b>	<b>85.49%</b>	<b>-</b>

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-------	------	--------	----------

1	第一大供应商	20,636,620.00	37.18%	否
2	第二大供应商	10,200,000.00	18.38%	否
3	第三大供应商	2,577,375.00	4.64%	否
4	第四大供应商	1,364,440.00	2.46%	否
5	第五大供应商	665,205.00	1.20%	否
	<b>合计</b>	<b>35,443,640.00</b>	<b>63.86%</b>	

### (6) 研发支出与专利

#### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,167,233.77	1,158,667.03
研发投入占营业收入的比例	3.55%	7.61%

#### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的发明专利数量	1

#### 研发情况：

本报告期内，研发的项目处于试验期，对产生经济效益较小，对本期经济贡献不明显。但从长远来看，本报告期内所研发的技术，将会为企业创造新的盈利点并增添资本。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			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	505,861.45	-23.88%	0.54%	664,560.47	18.71%	1.25%	0.71%
应收账款	31,546,690.81	177.69%	33.90%	11,360,232.33	-23.79%	21.44%	12.46%
存货	378,754.55	-	0.41%	-	-	0.00%	0.41%
长期股权投资	0.00	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
固定资产	11,293,921.50	-12.59%	12.14%	12,920,922.36	50.09%	24.38%	12.24%
在建工程	33,755,612.49	107.69%	36.27%	16,252,777.42	62.05%	30.67%	5.61%
短期借款	-	-18.75%	1.96%	2,240,000.00	214.61%	4.23%	2.27%
长期借款	5,250,000.00	-82.81%	3.69%	19,955,000.00	377.62%	37.65%	33.97%
资产总计	93,058,165.67	75.60%	-	52,995,061.28	15.91%	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

本报告期末，公司货币资金余额 505,861.45 元，较 2015 年下降 23.88%，主要是受公司下半年项目增加，投入增加所致。

本报告期末，公司应收账款余额 31,546,690.81 元，较 2015 年增加 177.69%，主要是受公司下半年节能环保设备供货项目新增较多，金额占比大，生产安装进度延期导致账款跨财务年度所致。

本报告期末，公司存货余额为 378,754.55 元，主要是报告期末的项目生产安装进度延期，致使款项未能及时未结算。

本报告期末，年末公司在建工程余额为 33,755,612.49 元，较 2015 年增长 107.69%，主要是公司节能环保设备供货项目生产安装进度延期导致账款跨财务年度所致。

本报告期末，长期借款余额为 3,430,000.00 元，主要是报告期新增用于新项目投建的银行长期综合授信额度所致。

年末公司总资产余额为 93,058,165.67 元，较 2015 年增长 75.60%，主要是报告期公司应收账款、在建工程等资产期末余额大幅增加所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (三) 外部环境的分析

从《大气污染防治法》到国务院《煤电节能减排升级与改造行动计划（2014-2020 年）》，再到各地频繁出台关于大气污染防治行动计划的通知，以及污染物排限制排放新规和《水污染防治行动计划》阶段性考核阶段的酝酿。近年来，从中央到地方，各级政府已将节能、环保与教育、住房、医疗卫生、食品安全一并作为民生问题，政府重点工作来抓。节能环保产业已经得到了社会的广泛认可，已成为我国的“一大支柱产业”，2015 年节能环保产业总产值达到 5.3 万亿元，年均增长 15%以上。“十三五”期间节能环保方面的投入将是“十二五”期间的两倍以上，期间节能环保产业有望达到年增速 20%以上，环保投入将增加到每年 2 万亿元左右，实现社会总投资有望超过 17 万亿元。巨大的节能潜力，庞大的节能市场，强有力的政策支持为节能服务产业的迅速发展创造了有利条件。

鼎楚节能已包含了石油、化工、电力、冶金、纺织、轻工、市政道路、政府、医院、学校、远洋渔业等多个行业及领域。通过与用户建立户建立了长期、稳定的服务管理，在项目运营期内实现稳定的投资回报，充分体现了双方互利共赢的格局，具有很强的行业周期生命力和可持续性。

鼎楚节能正针对产业协调发展、经济转型升级、节能减排部署具体战略，对主营业务领域为节能减排工作增加投入，力争多头并进，谋求在新一轮产业改革中抢占先机。公司的也必将随着节能环保产业的高速发展，迎来新一轮的快速发展的风口。

#### (四) 竞争优势分析

一、团队协作优势：营销团队拥有较强的市场、渠道开拓能力，营销服务网络覆盖全国多个省市。公司的技术团队由业内知名学者、行业技术专家组成，具技术研发、技术拓展和工程实施的综合优势。

二、核心技术优势：公司以国家重点实验室为依托，拥有包括工业循环水、LED 照明、锅炉燃烧等多个细分专业的技术力量。具有多年行业经验的沉淀，并掌握行业内的核心技术。

三、项目经验优势：公司节能产品及服务在长春一汽、新余钢铁（国有重点企业厂），四川美青（1700kw 特大型循环水系统）、锦江集团（大型上市集团）、余杭市民之家（国管局验收示范项目）等一批项目上的成功应用，得到了客户的充分信任，也赢得了良好的市场口碑。

四、渠道资源优势，公司通过行业内的资源累积，销售网络已经逐步拓宽，现已覆盖贵州、宁夏、河南、河北、黑龙江、广西、吉林、新疆、江苏、江西、山东、山西、四川、云南、浙江、上海等国内大部分省份。公司拥有较强的市场、渠道开拓能力，在项目运作时，通过优质的渠道商来完成大部分工作。

五、技术平台优势，通过多年的积累，公司的销售网络不仅覆盖全国，在节能技术上也不断更新，目前成功实施的服务项目已涵盖循环水、高压变频、照明、空调主机、电梯、光伏发电、能耗平台、环保气粉两用锅炉、工业用锅炉尾气回收治理等多个技术手段，服务的行业从单一的节能，逐步拓展至环保领域。涵盖工业、建筑及特定领域的专业节能，向燃煤治理、降低排放拓展，最终实现综合节能环保的大目标。

#### （五）持续经营评价

节能环保产业是十三五期间支柱产业之一，公司所推行的合同能源管理作为一种运用市场手段促进节能减排的服务的重要机制，未来发展具有广阔的空间。报告期内，公司人员、财务、业务、资产、机构等完全独立，保持了完全独立自主的经营能力；财务管理、会计核算、项目管理、风险控制等各项重大内部控制体系不断完善、运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心研发、业务人员队伍稳定；公司本年度继续加强产品检测、研发与技术创新，在行业内继续保持竞争优势。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

#### （六）扶贫与社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，依法参加社会保险（五险一金），报告期内未出现裁员情况，为当地就业稳定做出积极贡献。公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

#### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

在国家对环保产业的大力扶持下，未来五年，行业年增速有望突破 20%，社会投资规模预计将达 17 万亿元，这将带来巨大的市场需求和广阔的投资空间，助推中国经济转型升级和持续发展。

在 15 年的《中国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中，明确要求“推进能源消费革命。实施全民节能行动计划，全面推进工业、建筑、交通运输、公共机构等领域节能……能源消费总量控制在 50 亿吨标准煤以内。”其中，重点强调要推行合同能源管理、合同节水管理和环境污染第三方治理在节能环保中发挥的作用，这给公司所处的节能环保产业带来新一轮发展机遇。

随着各地制定针对公共节能的约束性文件，政府、医院、学校等公共机构节能市场已趋于成熟。与此同时，公司实施的公共机构综合节能项目，已先后通过市、省及国管局专家验收，效果显著，为后期各地开展同类型项目奠定了良好的基础。

在工业生产信心逐步稳健的背景下，公司将利用全国范围工业企业十年里树立的良好口碑，逐步加快对节能、环保改造项目推进。并且通过 EMC\BT\BOT 等灵活的业务模式，服务更多优质客户，为公司长期持续稳定的发展奠定了坚实的基础。

## （二）公司发展战略

鼎楚节能以“中国综合节能环保第一品牌”为目标为发展目标。公司将继续通过对上下游产业的技术整合，完善产品技术类别，提高整体解决方案能力，加快推进项目的业务深度。同时根据公司实际情况，适时采取并购上下游企业，延伸技术服务范围，提高整体竞争力。

在销售策略上要增强销售多样性。把项目投资、技术应用、工程建设、运营管理、技术研发及设备制造各环节打通。并将根据项目实际情况，将各个环节有机组合，实现综合发展。逐步从传统业务模式，向符合国家产业导向的 EMC/BOT/BT 等 PPP 综合模式转变。

同时，不断加强技术研发力度。以客户需求为导向，个性开发具有自主知识产权的节能产品。并将依托客户资源优势，适时推进+互联网的大数据平台及衍生产品的设计、开发工作。提升节能产品智能化水平，增加节能服务附加值。

## （三）经营计划或目标

报告期内，公司营业收入呈现高速增长，这与公司正确把握行业导向及时调整经营策略密不可分。公司计划通过战略布局，加快在新一轮产业改革中抢占先机，继续保持业绩指标的增长势头。

以上经营计划和目标不构成对投资者的承诺，请投资者注意风险，并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## （四）不确定性因素

无。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 一、应收账款发生坏账损失的风险

2014 年、2015、2016 年，公司应收账款余额分别为 18,048,515.46 元、12,942,248.79、34,505,754.32 元。

措施：报告期内应收账款的增加，主要是受公司下半年节能环保设备供货项目新增较多，金额占比大，生产安装进度延期导致账款跨财务年度所致。原有账款考核机制已对应收账款的下降的基础上，将合同的生产和安装节点进行控制，确保按合同节点履行合同，避免坏账损失的发生。

#### 二、客户集中的风险

公司前五大客户贡献的营业收入合计占总收入的比重较高，2014 年、2015 年、2016 年公司前五名客户销售收入分别为 13,213,212.59 元、8,907,592.83 元、28,080,052.57 元分别占公司当期销售总额的比例为 70.41%、58.47%、85.49%。由于公司业务是提供合同能源管理服务，其行业特征决定了公司所服务的目标客户多为大型企业或企业集团，同时受制于公司目前资金、人员等因素，公司特定年度能够承接并执行的合同数量有限，单个合同金额较大的特点决定了公司的客户集中度较高。

措施：公司正通过促进服务形式多样化、积极拓展新客户，开发新市场来拓展应用领域、扩大客户范围，降低对重大客户的依赖。

#### 三、政策调控风险

公司服务的客户的覆盖钢铁、电力、石化、化纤、市政等多个领域，而钢铁、石化等行业的经营状况受国家宏观经济变动和产业政策调控的影响较大，具有较强的周期性，在宏观经济下滑、产业紧缩时，企业的经营状况和生产能力都会受到不同程度的影响。这一部分客户若产能收缩，节能空间也会受到限制，因此会对提供服务的节能行业企业的经营和业务拓展造成影响。

措施：紧跟国家政策，提高自身风控能力，对处于行业周期低潮期、濒临产能更新替代的企业提高剔除。

#### 四、技术风险

节能服务产业属于技术密集型产业，要求节能服务公司具备较高的技术水平和技术研发能力、创新能力。随着节能技术的高速发展与竞争，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。目前，我国行业内企业掌握的相关技术与国外厂商尚存在一定差距，如果公司未能紧跟潮流，推出适应市场需求的产品或服务，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。

措施：紧跟科技发展动向，及时收集市场需求变动信息，加大研发投入，持续保持产品更新换代，同时大力开发新产品，增强抵御技术更新换代风险的能力。

#### 五、合同能源管理业务风险

公司目前主要收入来源于合同能源管理业务，目前公司已与多家企业建立了合作关系，由于合同能源项目一次性投资较大且投资回报周期较长，若合作方生产线运营效率下降，经济效益下滑，公司的经营业绩将受到重大影响。另外，宏观经济运行周期、设备原材料采购、工程施工、能源价格变化、项目预期实现情况都将影响公司的收益分配。

客户的信用状况及是否履行合同的义务，客户经营不善，盈利能力下降等因素也将影响公司未来的收益。

措施：公司将在开拓节能项目管理的过程中，评估客户的持续经营能力、未来能源的价格变化以及节约能源所带来的收益，从而挑选出符合公司节能项目管理服务要求的优质公司，更好地防范项目风险。

#### 六、控股股东不当控制风险业务风险

公司控股股东徐放持有公司 10,826,000 股股份，占公司股份总数的 54.13%，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。若公司控股股东徐放利用其对公司的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。

措施：公司控股股东、实际控制人担任董事长，其在公司经营决策、人事、财务管理上均可施与重大影响。报告期内，公司严格按《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》等制度，并严格按照法律法规要求组织召开三会，严格按照《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》运作，在经营管理上公司执行内部控制制度不放松。

### （二）报告期内新增的风险因素

无

## 四、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	是
审计意见类型：	保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：

由于合同能源项目的投资模式决定了需通过后期的抄表、回款实现项目收益。在项目回收期内，亦会受若宏观经济运行周期、能源价格变化等宏观因素影响，也会受到项目方内部人员调整、培训开会等不可控因素，上述因素都会造成抄表、项目方付款审核的提早或延期。

一般此类现象时间较短，故而采取暂估收入处理。同时因为没有对项目的盈利能力造成影响，也没有得到公司充分重视，造成注册会计师认为获取证据不充分；董事会正积极开展相关自查工作，力争在新的会计年度消除此类问题带来的影响。

董事会认为兴华会计师事务所（特殊普通合伙）客观地反映了公司的实际情况，注册会计师出于谨慎性原则，发表该意见是合理的。

## （二）关键事项审计说明：

关于杭州鼎楚节能科技股份有限公司 2016 年度审计报告非标意见的专项说明

（2017）京会兴专字第 68000020 号

中国证券监督管理委员会：

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受杭州鼎楚节能科技股份有限公司（以下简称“鼎楚节能公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了鼎楚节能公司 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表和财务报表附注，并出具了（2017）京会兴审字第 68000045 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》的相关要求，我们对本所就该公司上述财务报表出具的非标意见说明如下：

### 一、审计报告中非标意见的内容

如财务报表附注九、所述，鼎楚节能公司的主营业务 EMC 能源管理采用代理制度，于确认收入的同时确认相应的代理费用，期末对未收到抄表单的项目收入进行了暂估。

2016 年度计提计入营业成本的代理费用为 166.35 万元。

2016 年确认暂估收入 156.90 万元。

由于尚未建立完善的代理费用相关台账，公司抄表存在较大延时，暂估收入的依据不充分，我们无法就代理费用和暂估收入的账面价值以及鼎楚节能公司确认的 2016 年度代理成本和暂估收入获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

### 二、出具非标意见的审计报告的依据和理由

由于鼎楚节能公司尚未建立完善的代理费用相关台账，暂估收入的依据不充分我们无法就代理费用和暂估收入的账面价值以及鼎楚节能公司确认的 2016 年度代理成本和暂估收入获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

基于以上原因，我们出具了保留意见的审计报告。

### 三、非标意见段中涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形说明

上述事项我们未发现鼎楚节能公司明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗爱君

中国注册会计师：莫新平

中国·北京

二〇一七年四月二十六日

## 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	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	<u>第五节、二、(一)</u>
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	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	<u>第五节、二、(二)</u>
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	<u>第五节、二、(三)</u>
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
嵊州市建宏工程服务部	购买服务	31,129.18	否
徐放、许明明、李海华	为公司提供担保	4,545,000.00	否
徐放	为公司提供担保	18,000,000.00	否
<b>总计</b>	-	22,576,129.18	-

注：2017年4月26日，公司召开第一届董事会第十次会议及第一届监事第五次会议，审议通过了《关于追认2016年度偶发性关联交易的公告》、《关于追认向银行申请贷款并提供质押担保的议案》，本议案将提交至2016年年度股东大会审议。详见于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上披露的公告。

#### 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：

1. 向嵊州市建宏工程服务部购买服务的关联交易是公司业务发展的正常需要，具有合理性和必要性。关联交易价格公允，不存在损害公司及公司股东的利益，不会对公司独立性产生影响，公司也不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。
2. 上述为公司提供担保，系解决公司流动性问题，支持公司的发展，且此次担保不支付任何担保费用，不会对公司和全体股东的利益造成损害。

## （二）承诺事项的履行情况

1、公司股东所持股份自愿锁定的承诺 公司股东承诺按照《公司法》和《公司章程》关于股份锁定承诺的要求履行，报告期内，公司股东未发生违反承诺的事项。

2、控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺为避免存在同业竞争的情形，公司控股股东及实际控制人徐放出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司控股股东及实际控制人徐放未发生违反承诺的事宜。

3、董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出的承诺除有关股份锁定的承诺外，公司的董事、监事和高级管理人员还作出了如下承诺：（1）竞业禁止承诺（2）规范关联交易和避免占用资金的承诺。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生违反承诺的事项。

4、公司控股股东和实际控制人徐放避免占用资金的承诺，公司控股股东和实际控制人徐放出具了《关于规范关联交易和避免占用资金的承诺》，承诺本人及本人的关联企业将不以任何方式违法违规占用公司的资金、资产，亦不要求公司为本人及本人的关联企业进行违规担保；自承诺日起，公司控股股东及实际控制人徐放未发生违反承诺的事宜。

## （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收票据	质押	300,000.00	0.32%	银行承兑汇票质押
应收账款	质押	4,187,944.02	4.50%	借款质押
固定资产	抵押	1,121,081.89	1.20%	光大银行借款提供抵押担保
<b>总计</b>	-	5,609,025.91	6.03%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	0	0.00%	2,500	2,500	0.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,500	2,500	0.01%
	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	20,000,000	100.00%	105,500	20,105,500	99.99%
	其中：控股股东、实际控制人	10,826,000	54.13%	0	10,826,000	53.84%
	董事、监事、高管	14,426,000	72.13%	7,500	14,436,000	71.79%
	核心员工	0	0.00%	98,000	98,000	0.49%
<b>总股本</b>		<b>20,000,000</b>	<b>-</b>	<b>108,000</b>	<b>20,108,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		21				

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	徐放	10,826,000	0	10,826,000	53.84%	10,826,000	0
2	深圳市深港松禾创业投资有限公司	2,696,000	0	2,696,000	13.41%	2,696,000	0
3	刘晓明	2,000,000	0	2,000,000	9.95%	2,000,000	0
4	石浙明	1,200,000	0	1,200,000	5.97%	1,200,000	0
5	上海凌越三山创业投资中心(有限合伙)	1,078,000	0	1,078,000	5.36%	1,078,000	0
6	许明明	1,000,000	0	1,000,000	4.97%	1,000,000	0
7	胡志东	600,000	0	600,000	2.98%	600,000	0
8	张勇	200,000	0	200,000	0.99%	200,000	0
9	曾令俊	200,000	0	200,000	0.99%	200,000	0
10	沈全胜	200,000	0	200,000	0.99%	200,000	0
<b>合计</b>		<b>20,000,000</b>	<b>0</b>	<b>20,000,000</b>	<b>99.45%</b>	<b>20,000,000</b>	<b>0</b>

#### 前十名股东间相互关系说明：

股东胡志东系上海凌越三山创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0

优先股总股本	0	0	0
--------	---	---	---

### 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、实际控制人为徐放，男，中国国籍，汉族，本科学历，无境外永久居留权。

2000年3月至2005年11月在浙大网络公司工作，历任浙江大学网络信息系统有限公司总裁助理，主管全国销售和渠道建设。

2005年创办杭州鼎楚科技有限公司（公司前身），一直任杭州鼎楚节能科技股份有限公司董事长（执行董事）、总经理、法定代表人。

徐放持有公司10,826,000股股份，占公司股份总数的54.13%，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。

报告期内，控股股东无变化。

#### （二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致，详见本小节第（一）部分。

报告期内，实际控制人无变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年6月3日	2016年12月5日	5.00元/股	108,000股	540,000元	11	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

本次股票发行募集资金主要用于补充公司流动资金、拓展公司主营业务。

公司根据市场变化，将继续深入拓展主营业务，在巩固老客户的基础上不断拓展新的客户，在巩固部分节能改造的基础上不断扩展到系统整体节能改造。主营业务的拓展，前期需要加强新技术的研发、新产品的开发，后期需要市场开发与拓展、广告宣传、市场营销。公司拓展主营业务需要增加运营资金，保证业务发展的需要，提高公司的盈利能力。

募集资金用途与公开披露的用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

#### 债券违约情况：

不适用

#### 公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 三、间接融资情况

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
银行融资	光大银行德胜支行	5,000,000.00	5.24%	33个月	否

合计	-	5,000,000.00	-	-	-
----	---	--------------	---	---	---

违约情况：

不适用

## 五、利润分配情况

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
徐放	董事长、总经理	男	<u>41</u>	本科	2015.4.29-2018.4.28	是
刘浩	董事	男	<u>48</u>	研究生	2015.4.29-2018.4.28	否
胡志东	董事	男	<u>43</u>	研究生	2015.4.29-2018.4.28	否
许明明	董事	男	<u>40</u>	本科	2015.4.29-2018.4.28	是
王泽晨	董事、董事会秘书	男	<u>30</u>	本科	2015.4.29-2018.4.28	是
刘冬喜	财务经理	男	<u>35</u>	本科	2015.4.29-2018.4.28	是
刘晓明	监事会主席	男	<u>41</u>	本科	2015.4.29-2018.4.28	是
金荷庆	监事	女	<u>48</u>	大专	2015.4.29-2018.4.28	否
钱蕾	监事	女	<u>44</u>	大专	2015.4.29-2018.4.28	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：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (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
徐放	董事长、总经理	10,826,000	0	10,826,000	53.84%	0
刘晓明	董事	2,000,000	0	2,000,000	9.95%	0
许明明	董事	1,000,000	0	1,000,000	4.97%	0
胡志东	董事	600,000	0	600,000	2.98%	0
王泽晨	董事	0	10,000	10,000	0.05%	0
合计	-	14,426,000	10,000	14,436,000	71.79%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-
---

## 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
管理人员	5	5
人事行政	4	4
销售人员	14	14
技术研发	17	17
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>43</b>	<b>43</b>

注：可以分为：行政管理人員、生产人員、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	-	-
本科	32	32
专科	8	8
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>43</b>	<b>43</b>

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人才的稳定与发展，通过建立科学合理的绩效考核体系和股权激励制度，致力于员工与公司的共同成长于发展。

公司期初和期末人员变动属于正常流动，报告期内公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

报告期内，公司注重专业人才的引进，针对某些专业性强的岗位，公司坚持专人专用，学以致用的人才理念，引进外部人才。

员工薪政策：报告期内公司本着公正、公平、公开、竞争、激励的原则，进一步改进并完善了绩效考核和岗位薪酬体系。根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核模式和薪酬结构，由此加强公司各岗位责任的明确性，并强化了绩效激励的作用，无需公司承担费用的离退休职工。

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	12	9,800
核心技术人员	5	5	13,826,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

报告期内，经公司推荐、董事会提名公司核心员工。上述核心员工的认定，经过了董事会提名、征得本人同意并向全体员工公示和征求意见，并由监事会发表明确意见等程序，符合相关规定。

## 第九节 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	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	是
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

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》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。除公司已制定的《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息管理制度》、《董事会秘书工作细则》等在内的一系列管理制度。

为了规范公司募集资金的使用和管理，提高募集资金使用效率，在报告期内，新增公司《募集资金管理制度》。

股东大会、董事会、监事会和管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。截至报告期末，公司上述机构和人员能够依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司内部治理符合相关法规的要求。

##### 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

为保障公司所有股东，特别是中小股东的合法权益，公司严格按照相关法律法规要求制定公司章程及各项内控管理制度，公司章程明确规定股东的各项权利、义务。公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、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，公司能够依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

#### 4、公司章程的修改情况

在 2016 年 6 月 1 日召开的 2016 年第一次临时股东大会上，针对股票发行事宜，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，根据新增股份的变化情况相应修改公司章程中注册资本、股本总额等相关条款，主要涉及公司章程第六条、第十八条。修改章程

### （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	5	《2015 年度董事会工作报告》《2015 年度报告及其摘要》《2015 年度利润分配方案》《2015 年度财务决算报告》《2016 年度财务预算报告》《关于提名谢洁等 13 名员工为公司核心员工的议案》《关于公司股票发行方案的议案》《关于公司与认购对象签署认购协议的议案》《关于修改公司章程的议案》《2016 半年度报告》《关于制定募集资金管理制度的议案》
监事会	3	《2015 年度监事会工作报告》《2015 年度报告及其摘要》《2015 年度财务决算报告》《2016 年度财务预算报告》《关于提名谢洁等 13 名员工为公司核心员工的议案》《2016 半年度报告》
股东大会	4	《2015 年度董事会工作报告》《2015 年度监事会工作报告》《2015 年度报告及其摘要》《2015 年度利润分配方案》《2015 年度财务决算报告》《2016 年度财务预算报告》《关于提名谢洁等 13 名员工为公司核心员工的议案》《关于公司股票发行方案的议案》《关于公司与认购对象签署认购协议的议案》《关于修改公司章程的议案》《2016 半年度报告》《关于制定募集资金管理制度的议案》

#### 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、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。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，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。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

### （四）投资者关系管理情况

- 1、公司做好年度及临时股东大会的安排组织工作。
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保了公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司做好公司网站和信箱管理工作。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。
- 4、公司做好投资者咨询电话的接听工作。公司设立专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系。
- 5、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

### （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

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立 公司拥有独立而完整的业务流程、独立的生产经营场所以及销售部门和渠道。公司独立获取业

务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2. 资产独立 公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施；公司的主要经营场所系通过向第三方租赁取得，租赁合同合法有效，不存在纠纷或潜在纠纷；同时具有与生产经营有关的知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3. 人员独立，公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

4. 财务独立 公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，本公司内部控制完整、有效。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据自身的实际情况已经制定并执行了《财务管理制度》、《人事管理制度》、《采购管理制度》、《销售管理制度》等一系列的规章制度，这些制度涵盖了公司生产经营过程中的各个具体环节，符合现代企业制度的要求。

报告期内，公司严格按照国家法律法规及公司制度的要求下，开展财务工作。做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

报告期内，针对项目存在的风险，通过分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的综合评定。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。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在报告期内，逐步健全和完善公司各项规章制度，提高公司内部治理水平，建立了《信息披露管理制度》，保证信息披露内容的真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

报告期内，公司也未发生重大信息披露遗漏的情况，公司信息披露负责人也尽职尽责严格遵守了上述制度，认真执行。公司虽然没有发布《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，但公司管理层已经严格要求公司信息披露负责人按照该制度规范年报披露行为，若出现重大差错必将追究相应责任人的责任。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告编号	(2017)京会兴审字第 68000045 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2017 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	罗爱君、莫新平
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0

审计报告正文：

#### 审 计 报 告

(2017)京会兴审字第 68000045 号

杭州鼎楚节能科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州鼎楚节能科技股份有限公司（以下简称鼎楚节能公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是鼎楚节能公司管理层的责任，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。

#### 二、注册会计师的责任

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。

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、导致保留意见的事项

如财务报表附注八、所述，鼎楚节能公司的主营业务 EMC 能源管理采用代理制度，公司于确认收入的同时确认相应的代理费用，公司 2016 年度计提计入营业成本的代理费用为 166.35 万元，由于公司尚未建立完善的代理费用相关台账，我们无法就公司代理费用的账面价值以及鼎楚节能公司确认的 2016 年度代理成本获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

#### 四、保留意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项可能产生的影响外，ABC 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，公允反映了鼎楚节能公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

#### 五、其他事项

2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注由天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并于 2016 年 4 月 28 日发表了无保留意见。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗爱君

中国注册会计师：莫新平

中国·北京

二〇一七年四月二十六日

## 二、财务报表

### （一）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、（一）	505,861.45	664,560.47
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	五、(二)	300,000.00	1,550,000.00
应收账款	五、(三)	31,546,690.81	11,360,232.33
预付款项	五、(四)	8,942,350.25	1,720,450.74
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、(五)	811,646.84	5,251,098.37
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(六)	378,754.55	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(七)	3,656,031.52	2,879,515.47
<b>流动资产合计</b>		<b>46,141,335.42</b>	<b>23,425,857.38</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		0.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(八)	11,293,921.50	12,920,922.36
在建工程	五、(九)	33,755,612.49	16,252,777.42
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十)	1,074,123.00	
递延所得税资产	五、(十一)	793,173.26	395,504.12
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,916,830.25</b>	<b>29,569,203.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>93,058,165.67</b>	<b>52,995,061.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	-	2,240,000.00
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、(十三)	32,668,226.41	6,161,637.56
预收款项	五、(十四)	50,040.00	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	190,210.92	559,980.76
应交税费	五、(十六)	78,066.08	71,774.03
应付利息	五、(十七)		40,833.54
应付股利		-	-
其他应付款	五、(十八)	21,153,653.63	5,450,203.40
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	19,525,000.00	2,028,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>73,665,197.04</b>	<b>16,552,429.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(二十)	5,250,000.00	19,955,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,250,000.00</b>	<b>19,955,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>78,915,197.04</b>	<b>36,507,429.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十一)	20,108,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十二)	3,738,889.26	3,306,889.26
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	五、(二十三)	-9,703,920.63	-6,819,257.27
归属于母公司所有者权益合计		14,142,968.63	16,487,631.99
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>14,142,968.63</b>	<b>16,487,631.99</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>93,058,165.67</b>	<b>52,995,061.28</b>

法定代表人：徐放 主管会计工作负责人：徐放 会计机构负责人：钱蕾

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十四)	32,847,052.08	15,233,781.13
其中：营业收入		32,847,052.08	15,233,781.13
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		-	-
其中：营业成本	五、(二十四)	25,473,263.64	11,249,987.20
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		-	-
营业税金及附加	五、(二十五)	13,800.36	96,210.87
销售费用	五、(二十六)	1,764,494.63	3,079,251.69
管理费用	五、(二十七)	5,086,035.62	7,519,449.00
财务费用	五、(二十八)	2,059,721.75	894,568.54
资产减值损失	五、(二十九)	1,595,030.87	-477,025.04
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）	五、(三十)		246,201.27
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,145,294.79</b>	<b>-6,882,459.86</b>
加：营业外收入	五、(三十一)	247,333.00	1,569,340.82
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、(三十二)	384,370.71	829,256.79
其中：非流动资产处置损失		380,969.98	807,711.84

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,282,332.50	-6,142,375.83
减：所得税费用	五、（三十三）	-397,669.14	389,809.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,884,663.36	-6,532,185.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-2,884,663.36	-6,476,490.03
少数股东损益		0.00	-55,695.25
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,884,663.36	-6,532,185.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,884,663.36	-6,476,490.03
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-55,695.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.14	-0.32
（二）稀释每股收益		-0.14	-0.32

法定代表人：徐放 主管会计工作负责人：徐放 会计机构负责人：钱蕾

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

<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		17,349,991.40	15,347,245.71
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、(三十四)	2,373,936.62	4,731,347.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,723,928.02</b>	<b>20,078,593.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,022,406.53	7,185,267.06
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,949,462.27	4,616,938.55
支付的各项税费		10,123.43	2,754,184.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	5,395,459.19	13,332,530.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,377,451.42</b>	<b>27,888,920.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-653,523.40</b>	<b>-7,810,327.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,562,569.44
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		-	4,336,907.30
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>7,899,476.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,283,447.58	22,369,578.78
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		-	738,147.59
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,283,447.58</b>	<b>23,107,726.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,283,447.58</b>	<b>-15,208,249.63</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		540,000.00	150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	150,000.00
取得借款收到的现金		6,923,000.00	20,550,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十四)	16,726,500.00	12,229,799.13
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,189,500.00</b>	<b>32,929,799.13</b>
偿还债务支付的现金		6,371,000.00	3,763,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,040,228.04	692,400.32
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		-	5,351,060.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,411,228.04</b>	<b>9,806,460.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,778,271.96</b>	<b>23,123,338.81</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-158,699.02</b>	<b>104,761.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		664,560.47	559,798.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>505,861.45</b>	<b>664,560.47</b>

法定代表人：徐放

主管会计工作负责人：徐放

会计机构负责人：钱蕾

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,306,889.26	-	-	-	-	-	-	9,615,457.60	-	13,691,431.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,796,200.33	-	16,487,631.99
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	3,306,889.26	-	-	-	-	-	-	6,819,257.27	-	16,487,631.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	108,000.00	-	-	-	432,000.00	-	-	-	-	-	-	2,884,663.36	-	-2,344,663.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,884,663.36	-	-2,884,663.36
(二) 所有者投入和减少资本	108,000.00	-	-	-	432,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	540,000.00
1. 股东投入的普通股	108,000.00	-	-	-	432,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	540,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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>	20,108,000.00	-	-	-	3,738,889.26	-	-	-	-	-	-	9,703,920.63	-	14,142,968.63

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	15,899,400.00	-	-	-	4,300,600.00	-	-	-	310,688.93	-	-2,453,433.09	515,433.02	23,479,555.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	15,899,400.00	-	-	-	4,300,600.00	-	-	-	310,688.93	-2,453,433.09	515,433.02	23,479,555.04	-
<b>三、本期增减变动金额</b> <b>(减少以“-”号填列)</b>	4,100,600.00	-	-	-	-993,710.74	-	-	-	-310,688.93	-	-515,433.02	-9,788,123.38	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,476,490.03	-55,695.25	-6,532,185.28	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-459,737.77	-459,737.77	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-459,737.77	-459,737.77	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,796,200.33
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,796,200.33
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	4,100,600.00	-	-	-	-993,710.74	-	-	-	-310,688.93	-	-	2,796,200.33	-
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	4,100,600.00	-	-	-	-993,710.74	-	-	-	-310,688.93	-	-	2,796,200.33	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	20,000,000.00	-	-	-	3,306,889.26	-	-	-	-	-	9,615,457.60	-	13,691,431.66

法定代表人：徐放

主管会计工作负责人：徐放

会计机构负责人：钱蕾

财务报表附注

## 杭州鼎楚节能科技股份有限公司

### 2016年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

#### 一、公司基本情况

杭州鼎楚节能科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人李海华、徐放共同投资设立，于 2005 年 10 月 13 日在杭州市工商局高新区(滨江)分局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有注册号为 91330100779281271Y 的营业执照，注册资本 2,010.80 万元，股份总数 2,010.80 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专业技术服务行业。主要经营活动为节能技术产品的研发、服务和销售。提供的劳务主要有：合同能源管理等。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

#### 二、财务报表编制基础

##### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

##### (二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

##### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 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，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资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。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损

益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关

的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### **（九）外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### **(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### **(3) 应收款项**

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(4) 可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的

合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。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，不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 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	金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未减值的，包括在具有类似信用风险特征的账龄分析法组合中计提坏账准备，具体方法见按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项的确认标准和计提方法

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

#### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

#### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

均系按照一次转销法进行摊销。

## （十三）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产(不包含金融资产)划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

###### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

###### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
EMC 项目设备	年限平均法	合同收益年限	0	
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

#### **(十八) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **(十九) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使

以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

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

##### (2) 提供劳务

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

##### (3) 让渡资产使用权

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

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要提供合同能源管理服务和销售节能产品。

合同能源管理系公司为合作方提供节能改造设备的投资、建设和运营管理，在合同约定的运

营期内以节能量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后将节能设备移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，节能服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定实施节能技改并经验收合格，取得双方书面确认的节能结算单；通常情况下，公司定期与客户对节能技改项目实际节能量或节能目标及节能收益进行书面确认，即按照实际节能量或合同约定的节能量、收益分成比例及能源单价确认当期合同能源管理服务收入。

销售节能产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同或订单约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （二十二）政府补助

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。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可

抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当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时,才确认递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且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、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%[注]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能产业服务发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110号),公司实施的符合规定条件的合同能源管理项目,暂免征收增值税、营业税;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,第四年至第六年减半征收企业所得税

## 五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明期初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,590.20	1,956.30
银行存款	504,271.25	662,604.17
合计	505,861.45	664,560.47

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	300,000.00	1,550,000.00
商业承兑票据		
合计	300,000.00	1,550,000.00

#### 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	549,000.00	
商业承兑票据		
合计	549,000.00	

### (三) 应收账款

#### 应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,505,754.32	100.00	2,959,063.51	8.58	31,546,690.81	12,942,248.79	100.00	1,582,016.46	12.22	11,360,232.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	34,505,754.32	100.00	2,959,063.51	8.58	31,546,690.81	12,942,248.79	100.00	1,582,016.46	12.22	11,360,232.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,099,390.74	1,504,969.54	5%
1—2 年	2,286,867.99	343,030.20	15%
2—3 年	1,440,616.88	432,185.06	30%
3 年以上	678,878.71	678,878.71	100%
合计	34,505,754.32	2,959,063.51	

#### 1、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 1,377,047.05 元。

#### 2、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	期末余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海河萍进出口有限公司	20,971,270.00	60.78	1,048,563.50
河北承德盛丰钢铁有限公司	3,795,894.73	11.00	189,794.74
北京志能祥赢节能环保科技有限公司	1,085,391.00	3.15	73,543.55
杭州红橙网络科技有限公司	1,050,000.00	3.04	52,500.00
天津欣荣节能照明设备有限公司	970,000.00	2.81	48,500.00
小 计	<b>27,872,555.73</b>	<b>80.78</b>	<b>1,412,901.79</b>

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	7,323,253.01	81.90	1,269,770.86	73.80
1-2 年	1,237,999.33	13.84	19,788.41	1.15
2-3 年		0.00	430,891.47	25.05
3 年以上	381,097.91	4.26		0.00
合计	8,942,350.25	100.00	1,720,450.74	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
潘有成	非关联方	1,814,514.34	19.85	1 年以内	预付代理费
成都川工泵业有限公司	非关联方	1,391,500.00	15.22	1 年以内	材料未到货
浙江长兴云达建设工程有限公司	非关联方	899,482.24	9.84	1 年以内	材料未到货
王谦	非关联方	525,000.00	5.74	1 年以内	预付代理费
戚金根	非关联方	515,000.00	5.63	1 年以内	预付代理费
合计		5,145,496.58	56.28		

#### (五) 其他应收款

##### 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,016,709.84	100.00	205,063.00	20.17	811,646.84	5,836,300.06	100.00	585,201.69	10.03	5,251,098.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,016,709.84	100.00	205,063.00	20.17	811,646.84	5,836,300.06	100.00	585,201.69	10.03	5,251,098.37

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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	707,966.26	35,398.31	5
1—2 年	90,146.52	13,521.98	15
2—3 年	89,220.50	26,766.15	30
3 年以上	129,376.56	129,376.56	100
合计	1,016,709.84	205,063.00	

#### 1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 380,138.69 元。

#### 2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
邓志富	员工备用金	181,000.00	1 年以内	17.80	9,050.00

单位名称	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
王奇才	员工备用金	91,583.00	1 年以内: 14,000.00 1-2 年: 19,000.00 2-3 年: 44,920.50 3-4 年: 13,662.50	9.01	30,688.65
张小露	租房保证金	68,312.70	1 年以内	6.72	3,415.64
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	租房保证金	56,126.00	1-2 年: 10,000.00 2-3 年: 46,126.00	5.52	47,626.00
洪君	员工备用金	54,970.62	1 年以内	5.41	2,748.53
合计		451,992.32		44.46	93,528.82

**(六) 存货**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	378,754.55		378,754.55			
合计	378,754.55		378,754.55			

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,656,031.52	2,607,620.83
预缴所得税		271,894.64
合计	3,656,031.52	2,879,515.47

**(八) 固定资产****1、固定资产情况**

项目	EMC 项目设备	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	20,112,165.07	1,201,964.00	115,000.00	430,864.58	21,859,993.65
2. 本期增加金额	2,115,159.05	-	-	244,530.97	2,359,690.02
(1) 购置	360,551.00			244,530.97	605,081.97

项目	EMC 项目设备	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 在建工程转入	1,754,608.05				1,754,608.05
(3) 企业合并增加					-
3.本期减少金额	392,320.00	-	-	-	392,320.00
(1) 处置或报废	392,320.00				392,320.00
4.期末余额	21,835,004.12	1,201,964.00	115,000.00	675,395.55	23,827,363.67
二、累计折旧					-
1.期初余额	8,481,247.41	23,788.87	109,250.00	324,785.01	8,939,071.29
2.本期增加金额	3,486,483.75	57,093.24		75,313.89	3,618,890.88
(1) 计提	3,486,483.75	57,093.24		75,313.89	3,618,890.88
3.本期减少金额	24,520.00				24,520.00
(1) 处置或报废	24,520.00				24,520.00
4.期末余额	11,943,211.16	80,882.11	109,250.00	400,098.90	12,533,442.17
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	9,891,792.96	1,121,081.89	5,750.00	275,296.65	11,293,921.50
2.期初账面价值	11,630,917.66	1,178,175.13	5,750.00	106,079.57	12,920,922.36

### (九) 在建工程

#### 1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
承德杭氧				202,384.45		202,384.45
市民之家				1,404,586.34		1,404,586.34
江南镇路灯 (三期)				132,000.00		132,000.00
东风化工变频	704,000.00	70,400.00	633,600.00	704,000.00		704,000.00
融汇丽笙酒店	664,218.18	66,421.82	597,796.36	664,218.18		664,218.18
天津港集鱼灯				8,606.84		8,606.84
凤川街道	332,100.09		332,100.09	340,237.71		340,237.71
江南镇路灯 (二期)	330,683.76		330,683.76	260,288.69		260,288.69
舟山光伏	3,076.92	307.69	2,769.23	318,480.00		318,480.00
盛发项目				3,076.92		3,076.92
新天龙	26,342,624.15		26,342,624.15	2,627,349.57		2,627,349.57
长信风机	765,000.00	76,500.00	688,500.00	8,717,948.72		8,717,948.72
钱江蔬菜				765,000.00		765,000.00
美邦实业	17,491.00		17,491.00	61,600.00		61,600.00
盈祺包装	-		-	16,000.00		16,000.00
攀钢二期	4,603,919.69		4,603,919.69	27,000.00		27,000.00
松汀钢铁	1,000.00		1,000.00			
安迪新能源	205,128.21		205,128.21			
合计	33,969,242.00	213,629.51	33,755,612.49	16,252,777.42		16,252,777.42

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
承德杭氧		202,384.45		202,384.45				100.00%				其他来源
市民之家	2,447,589.30	1,404,586.34	16,960.00	1,369,543.60	52,002.74			100.00%				其他来源
江南镇路灯(三期)	408,153.08	132,000.00	50,680.00	182,680.00				100.00%				其他来源
东风化工变频	1,087,663.96	704,000.00				704,000.00	64.73	64.73%				其他来源
融汇丽笙酒店	1,171,070.92	664,218.18				664,218.18	56.72	56.72%				其他来源
天津港		8,606.84			8,606.84							其他来源
集鱼灯		340,237.71			340,237.71							其他来源
凤川街道	1,012,139.59	260,288.69	71,811.40			332,100.09	25.72	25.72%				其他来源
江南镇路灯(二期)	726,146.08	318,480.00	12,203.76			330,683.76	43.86	43.86%				其他来源
舟山光伏		3,076.92				3,076.92						其他来源
盛发项目		2,627,349.57			2,627,349.57							其他来源
新天龙		8,717,948.72	17,624,675.43			26,342,624.15						其他来源
长信风机		765,000.00				765,000.00						其他来源
钱江蔬菜	312,000.00	61,600.00	13,169.98		74,769.98		19.74	19.74%				其他来源
美邦实业		16,000.00	1,491.00			17,491.00						其他来源
盈祺包装	30,040.00	27,000.00	2,910.00		29,910.00							其他来源
攀钢二期	12,545,600.00		4,603,919.69			4,603,919.69						其他来源
松汀钢铁	979,700.00		1,000.00			1,000.00						其他来源
安迪新能源	1,200,000.00		205,128.21			205,128.21						其他来源
合计	21,920,102.93	16,252,777.42	22,603,949.47	1,754,608.05	3,132,876.84	33,969,242.00						

## 3、本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
东风化工变频	70,400.00	2016 年无变动
融汇丽笙酒店	66,421.82	2016 年无变动
舟山光伏	307.69	2016 年无变动
长信风机	76,500.00	2016 年无变动
合计	213,629.51	

## (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		1,194,123.00	120,000.00		1,074,123.00
合计		1,194,123.00	120,000.00		1,074,123.00

## (十一) 递延所得税资产

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,172,693.02	793,173.26	1,582,016.46	395,504.12
合计	3,172,693.02	793,173.26	1,582,016.46	395,504.12

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	205,063.00	585,201.69
可抵扣亏损	6,759,924.93	5,549,462.89
小计	6,964,987.93	6,134,664.58

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020 年	5,549,462.89	5,549,462.89	
2021 年	1,210,462.04		

小 计	6,759,924.93	5,549,462.89
-----	--------------	--------------

**(十二) 短期借款****短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款		240,000.00
抵押借款		
保证借款		2,000,000.00
信用借款		
合计		2,240,000.00

**(十三) 应付账款****1、应付账款账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,432,616.41	4,571,744.98
1—2 年	4,152,408.05	179,201.00
2—3 年	823,422.75	1,305,864.71
3 年以上	259,779.20	104,826.87
合计	32,668,226.41	6,161,637.56

**2、账龄超过 1 年的重要应付账款**

名称	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁荣信电气传动技术有限责任公司	2,565,385.00	合同未到付款期
李清华	459,114.60	发票未到
李瑾	500,000.00	发票未到
合计	3,524,499.60	

**(十四) 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	40.00	
1—2 年	50,000.00	
2—3 年		

项目	期末余额	期初余额
3 年以上		
合计	50,040.00	

**(十五) 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	559,980.76	3,347,430.64	3,717,200.48	190,210.92
二、离职后福利-设定提存计划		181,880.68	181,880.68	-
三、辞退福利		48,310.00	48,310.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	559,980.76	3,577,621.32	3,947,391.16	190,210.92

**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
一、工资、奖金、津贴和补贴	559,980.76	2,771,523.58	3,141,293.42	190,210.92
二、职工福利费		228,122.38	228,122.38	
三、社会保险费	-	139,817.42	139,817.42	
其中：医疗保险费		124,382.71	124,382.71	
工伤保险费		3,260.81	3,260.81	
生育保险费		12,173.90	12,173.90	
四、住房公积金	-	202,588.00	202,588.00	
五、工会经费和职工教育经费	-	5,379.26	5,379.26	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	559,980.76	3,347,430.64	3,717,200.48	190,210.92

**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		167,108.99	167,108.99	
2.失业保险费		14,771.69	14,771.69	
3.企业年金缴费				
合计		181,880.68	181,880.68	

**(十六) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	18,468.54	20,539.65
城市维护建设税	28,223.77	28,223.77
房产税	10,096.50	
水利建设基金	1,117.44	2,850.78
教育费附加	12,095.90	12,095.90
地方教育费附加	8,063.93	8,063.93
合计	78,066.08	71,774.03

**(十七) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期 借款利息		3,682.35
短期借款应付利息		37,151.19
合计		40,833.54

**(十八) 其他应付款**

## 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,358,966.83	5,417,017.10
1—2 年	3,794,686.80	5,968.22
2—3 年		27,218.08

项目	期末余额	期初余额
合计	21,153,653.63	5,450,203.40

**(十九) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,525,000.00	2,028,000.00
合计	19,525,000.00	2,028,000.00

**(二十) 长期借款****1、长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	250,000.00	3,360,000.00
抵押借款	5,000,000.00	16,000,000.00
保证借款		595,000.00
合计	5,250,000.00	19,955,000.00

**(二十一) 股本****1、股本增减变动情况**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	108,000.00				108,000.00	20,108,000.00

**2、其他说明**

2016年7月，本公司第一届第五次董事会和2016年第一次临时股东大会通过向谢洁等14位自然人定向增发普通股的决议。新增实收资本108,000.00元，实收超出股本432,000.00元计入资本公积。上述出资业经天健会计师事务所审验，并出具《验资报告》(天健验(2016)336号)。

**(二十二) 资本公积****1、资本公积增减变动明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,306,889.26	432,000.00		3,738,889.26
合计	3,306,889.26	432,000.00		3,738,889.26

## 2、其他说明：

本期增加详见附注五、(二十一)、2、之说明。

### (二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,819,257.27	2,796,200.33
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	-6,819,257.27	2,796,200.33
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-2,884,663.36	-6,819,257.27
转作股本的普通股股利		2,796,200.33
期末未分配利润	-9,703,920.63	-6,819,257.27

### (二十四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	32,847,052.08	25,473,263.64	15,233,781.13	11,249,987.20
其他业务				
合计	32,847,052.08	25,473,263.64	15,233,781.13	11,249,987.20

### (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		56,123.01

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加		24,052.72
地方教育费附加		16,035.14
房产税	6,731.00	
印花税	2,006.03	
水利建设基金	5,063.33	
合计	13,800.36	96,210.87

**(二十六) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	438,903.03	1,153,177.46
职工薪酬	822,309.54	1,107,234.58
办公费用	109,441.17	521,709.70
差旅费	205,499.20	297,129.95
业务招待费	70,731.50	
劳务费	117,610.19	
合计	1,764,494.63	3,079,251.69

**(二十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,591,677.07	2,354,145.93
房屋租赁费	625,787.76	1,288,447.70
研发费用	1,167,233.77	1,158,667.03
差旅费	187,429.99	356,854.90
办公费用	539,090.97	525,245.65
中介费	571,299.90	1,488,114.88
折旧与摊销	132,407.13	114,478.31
税金	36,312.75	70,229.03
其他	234,796.28	163,265.57

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,086,035.62	7,519,449.00

**(二十八) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,999,394.50	888,921.53
减：利息收入	2,438.97	1,938.39
手续费	3,496.22	7,585.40
贴息	59,270.00	
合计	2,059,721.75	894,568.54

**(二十九) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,381,401.36	-477,025.04
二、在建工程减值损失	213,629.51	
合计	1,595,030.87	-477,025.04

**(三十) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		246,201.27
合计		246,201.27

**(三十一) 营业外收入**

## (1) 明细情况

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
政府补助	247,003.00	1,569,057.00	247,003.00
其他	330.00	283.82	330.00
合计	247,333.00	1,569,340.82	247,333.00

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌补助		1,000,000.00	与收益相关
贷款贴息补助	153,603.00	513,357.00	与收益相关
科技型初创企业房租补贴	85,100.00	52,700.00	与收益相关
专利专项资金补助	8,300.00	3,000.00	与收益相关
小计	247,003.00	1,569,057.00	

**(三十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	380,969.98	807,711.84	380,969.98
其中：固定资产处置损失	380,969.98	807,711.84	380,969.98
罚款	73.97	6,392.93	73.97
水利建设基金	3,326.76	15,152.02	
合计	384,370.71	829,256.79	381,043.95

**(三十三) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-397,669.14	389,809.45
合计	-397,669.14	389,809.45

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-3,282,332.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-820,583.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,798.48
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	305,115.51
所得税费用	-397,669.14

## (三十四) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	2,438.97	
往来款	1,429,250.97	3,639,318.69
政府补贴	247,003.00	1,055,700.00
押金保证金	539,492.10	2,000.00
员工备用金	148,288.16	
其他	7,463.42	34,328.74
合计	2,373,936.62	4,731,347.43

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非付现费用	3,405,068.77	4,526,661.81
银行手续费	62,766.22	
往来款	1,572,100.74	7,144,488.69
备用金	355,523.46	
押金、保证金		252,088.00
预付的房屋租赁款		1,267,284.00
其他		142,008.30
合计	5,395,459.19	13,332,530.80

## 3、收到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
收到的借款	16,726,500.00	8,800,000.00
银行承兑汇票质押借款		2,916,442.13
收到的贷款贴息补助		513,357.00
合计	16,726,500.00	12,229,799.13

## (三十五) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-2,884,663.36	-6,532,185.28
加: 资产减值准备	1,595,030.87	-477,025.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,618,890.88	3,971,950.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	120,000.00	
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)	380,969.98	807,711.84
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)	1,999,394.50	833,398.53
投资损失(收益以“-”号填列)		-246,201.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-397,669.14	389,809.45
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)	-378,754.55	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,876,823.87	-8,839,582.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,170,101.29	2,281,796.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-653,523.40	-7,810,327.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	505,861.45	664,560.47
减: 现金的期初余额	664,560.47	559,798.72
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	-158,699.02	104,761.75

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中: 库存现金	1,590.20	1,956.30
可随时用于支付的银行存款	504,271.25	662,604.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	505,861.45	664,560.47
其中: 使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	300,000.00	银行承兑汇票质押
应收账款	4,187,944.02	借款质押
固定资产	1,121,081.89	光大银行借款提供抵押担保
合计	5,609,025.91	

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
徐放				53.84	53.84

本公司最终控制方是徐放。

## (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
嵊州市建宏工程服务部	关键管理人员之关联企业
许明明	股东
李海华	实际控制人之配偶
王泽晨	关键管理人员
李青凤	关键管理人员之配偶

## (三) 关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 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	金额
嵊州市建宏工程服务部	购买服务	协议价	31,129.18	33,720.30

### 2、关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐放、许明明、李海华	83.5	2015/3/5	2016/3/31-2017/12/31	否
徐放、许明明、李海华	454.5[注 1]	2016/12/2	2017/3/31-2019/9/30	否
徐放	127.00[注 2]	2014/12/19	2016/3/19-2017/12/19	否
徐放	121.00[注 3]	2015/4/27	2016/4/27-2018/4/27	否
徐放	1800.00[注 4]	2015/12/25	2016/3/21-2017/12/14	否

[注 1]同时以龙山街道浙北商业广场 16 幢 57 号、61 号房产作为抵押担保；

[注 2]同时以财经大学未来收益权作为质押担保；

[注 3]同时以桐庐县江南镇 LED 路灯节能项目未来收益权作为质押担保；

[注 4]同时德士达光电照明科技（湖州）有限公司以自己的房地产作为抵押担保。

### 3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	79.53 万元	87.81 万元

#### （四）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	许明明	48,000.00	1,440.00		
其他应收款	王泽晨	19,156.70	574.70		
其他应收款	徐放	261.63	13.08		
预付账款	嵊州市建宏工程服务部	14,120.89			

其他应收款本期发生金额如下

名称	期初余额	借方金额	贷方金额	期末余额	性质
许明明		90,342.60	42,342.60	48,000.00	备用金
王泽晨		189,877.40	170,720.70	19,156.70	备用金
徐放		61,001.50	60,739.87	261.63	备用金

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	嵊州市建宏工程服务部		49,124.90
其他应付款	李青凤	108,166.00	150,000.00
其他应付款	徐放	5,696,436.66	3,569,936.66

其他应付款本期发生金额如下

名称	期初余额	借方金额	贷方金额	期末余额	款项性质
徐放	3,569,936.66	9,053,500.00	11,180,000.00	5,696,436.66	借款
李青凤	150,000.00	110,000.00	68,166.00	108,166.00	备用金

## 七、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

## 八、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

本公司的主营业务 EMC 能源管理采用代理制度, 于确认收入的同时确认相应的代理费用, 期末对未收到抄表单的项目收入进行了暂估。

2016 年度计提计入营业成本的代理费用为 166.35 万元。

2016 年确认暂估收入 156.90 万元。

## 十、补充资料

### （一）当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	-380,969.98	
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）	247,003.00	
计入当期损益的支付给非金融企业资金占用费	-430,160.46	
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		

项目	金额	说明
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	256.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-563,871.41	
减：企业所得税影响数		
归属于所有者权益的非经常性损益净额	-563,871.41	

## (二) 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	
		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	-18.89	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	-15.20	-0.12	-0.12

杭州鼎楚节能科技股份有限公司

二〇一七年四月二十六日

## 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

杭州鼎楚节能科技股份有限公司

二〇一七年四月二十六日