

0510201707000496

报告文号：苏公W[2017]A1012号

上海艾能电力工程有限公司

# 审计报告

2017年5月





# 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

## 审计报告

苏公 W[2017]A1012 号

远东智慧能源股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海艾能电力工程有限公司(以下简称艾能电力)财务报表,包括2017年5月31日的资产负债表,2017年1-5月的利润表、现金流量表和所有者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艾能电力管理层的责任,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、 审计意见

我们认为, 艾能电力财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了艾能电力2017年5月31日的财务状况以及2017年1-5月的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所



中国注册会计师

朱佑敏



中国注册会计师

单旭汶



二〇一七年七月十八日

# 资产负债表

编制单位：上海艾能电力工程有限公司

金额单位：人民币元

| 资 产                    | 附注   | 2017-5-31               | 2016-12-31            | 负债及所有者权益               | 附注   | 2017-5-31               | 2016-12-31            |
|------------------------|------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                       | <b>流动负债：</b>           |      |                         |                       |
| 货币资金                   | 五、1  | 235,587,838.23          | 177,537,490.17        | 短期借款                   | 五、12 | 400,000,000.00          | 220,000,000.00        |
| 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负债 |      |                         |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                       | 衍生金融负债                 |      |                         |                       |
| 应收票据                   | 五、2  | 3,349,506.00            | 61,330,180.84         | 应付票据                   | 五、13 | 50,000,000.00           | 80,000,000.00         |
| 应收账款                   | 五、3  | 323,149,606.43          | 488,923,799.95        | 应付账款                   | 五、14 | 184,851,339.45          | 199,138,575.26        |
| 预付款项                   | 五、4  |                         | 133,075.00            | 预收款项                   | 五、15 | 47,485,733.93           | 7,120,282.92          |
| 应收利息                   |      |                         |                       | 应付职工薪酬                 | 五、16 | 1,086,319.17            | 1,122,517.85          |
| 应收股利                   |      |                         |                       | 应交税费                   | 五、17 | 57,863,631.01           | 50,194,341.14         |
| 其他应收款                  | 五、5  | 25,691,101.44           | 25,594,298.75         | 应付利息                   | 五、18 | 1,964,587.51            | 278,208.34            |
| 存货                     | 五、6  | 626,799,188.67          | 134,136,846.39        | 应付股利                   |      |                         |                       |
| 划分为持有待售的资产             |      |                         |                       | 其他应付款                  | 五、19 | 271,838,171.66          | 157,176,652.65        |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                       | 划分为持有待售的负债             |      |                         |                       |
| 其他流动资产                 | 五、7  | 1,223,885.74            | 20,152,179.49         | 一年内到期的非流动负债            |      |                         |                       |
|                        |      |                         |                       | 其他流动负债                 | 五、20 | 454,711.33              | 1,068,039.32          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,215,801,126.51</b> | <b>907,807,870.59</b> | <b>流动负债合计</b>          |      | <b>1,015,544,494.06</b> | <b>716,098,617.48</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                       | <b>非流动负债：</b>          |      |                         |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                       | 长期借款                   |      |                         |                       |
| 持有至到期投资                |      |                         |                       | 应付债券                   |      |                         |                       |
| 长期应收款                  |      |                         |                       | 其中：优先股                 |      |                         |                       |
| 长期股权投资                 |      |                         |                       | 永续债                    |      |                         |                       |
| 投资性房地产                 |      |                         |                       | 长期应付款                  |      |                         |                       |
| 固定资产                   | 五、8  | 2,725,843.00            | 2,454,847.99          | 专项应付款                  |      |                         |                       |
| 在建工程                   |      |                         |                       | 预计负债                   |      |                         |                       |
| 工程物资                   |      |                         |                       | 递延收益                   |      |                         |                       |
| 固定资产清理                 |      |                         |                       | 递延所得税负债                |      |                         |                       |
| 生产性生物资产                |      |                         |                       | 其他非流动负债                |      |                         |                       |
| 油气资产                   |      |                         |                       | <b>非流动负债合计</b>         |      |                         |                       |
| 无形资产                   | 五、9  | 693,605.96              | 341,284.96            | <b>负债合计</b>            |      | <b>1,015,544,494.06</b> | <b>716,098,617.48</b> |
| 开发支出                   |      |                         |                       | <b>所有者权益：</b>          |      |                         |                       |
| 商誉                     |      |                         |                       | 实收资本（或股本）              | 五、21 | 50,000,000.00           | 50,000,000.00         |
| 长期待摊费用                 | 五、10 | 1,420,833.33            |                       | 其他权益工具                 |      |                         |                       |
| 递延所得税资产                | 五、11 | 3,912,857.32            | 5,463,634.32          | 其中：优先股                 |      |                         |                       |
| 其他非流动资产                |      |                         |                       | 永续债                    |      |                         |                       |
|                        |      |                         |                       | 资本公积                   |      |                         |                       |
|                        |      |                         |                       | 减：库存股                  |      |                         |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>8,753,139.61</b>     | <b>8,259,767.27</b>   | 其他综合收益                 |      |                         |                       |
|                        |      |                         |                       | 专项储备                   |      |                         |                       |
|                        |      |                         |                       | 盈余公积                   | 五、22 | 14,996,902.03           | 14,996,902.03         |
|                        |      |                         |                       | 一般风险准备                 |      |                         |                       |
|                        |      |                         |                       | 未分配利润                  | 五、23 | 144,012,870.03          | 134,972,118.35        |
|                        |      |                         |                       | <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>209,009,772.06</b>   | <b>199,969,020.38</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,224,554,266.12</b> | <b>916,067,637.86</b> | <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>1,224,554,266.12</b> | <b>916,067,637.86</b> |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：上海艾能电力工程有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                                 | 附注   | 2017年1-5月      | 2016年度         |
|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                             | 五、24 | 434,627,644.33 | 707,063,272.98 |
| 减：营业成本                             | 五、24 | 408,227,445.52 | 597,274,943.85 |
| 税金及附加                              | 五、25 | 1,867,518.62   | 662,557.97     |
| 销售费用                               |      |                |                |
| 管理费用                               | 五、26 | 23,187,016.15  | 42,357,571.29  |
| 财务费用                               | 五、27 | 2,306,052.41   | 197,693.32     |
| 资产减值损失                             | 五、28 | -10,338,513.39 | 14,803,125.53  |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)               |      |                |                |
| 投资收益(损失以“-”填列)                     | 五、29 | 9,816.70       | 3,044.39       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |                |                |
| 其他收益                               | 五、30 | 2,345,881.57   |                |
| 二、营业利润(亏损以“-”填列)                   |      | 11,733,823.29  | 51,770,425.41  |
| 加：营业外收入                            | 五、31 | 1,934.42       | 2,230,504.47   |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      |                |                |
| 减：营业外支出                            | 五、32 | 11,000.00      | 194,797.85     |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      |                | 15,933.33      |
| 三、利润总额(亏损以“-”填列)                   |      | 11,724,757.71  | 53,806,132.03  |
| 减：所得税费用                            | 五、33 | 2,684,006.03   | 7,465,360.59   |
| 四、净利润(净亏损以“-”填列)                   |      | 9,040,751.68   | 46,340,771.44  |
| 五、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                       |      |                |                |
| 六、综合收益总额                           |      | 9,040,751.68   | 46,340,771.44  |
| 七、每股收益：                            |      |                |                |
| (一)、基本每股收益                         |      |                |                |
| (二)、稀释每股收益                         |      |                |                |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：上海艾能电力工程有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2017年1-5月              | 2016年度                 |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|
| <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            |      | 549,194,610.82         | 529,370,823.07         |
| 收到的税费返还                   |      |                        |                        |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 五、34 | 5,225,439.55           | 2,362,323.34           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>554,420,050.37</b>  | <b>531,733,146.41</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 741,023,756.60         | 637,131,703.14         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 16,123,621.97          | 35,838,268.45          |
| 支付的各项税费                   |      | 9,247,905.75           | 15,111,965.86          |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 五、34 | 15,934,752.03          | 47,081,117.63          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>782,330,036.35</b>  | <b>735,163,055.08</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 五、35 | <b>-227,909,985.98</b> | <b>-203,429,908.67</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 收回投资收到的现金                 |      | 20,050,000.00          | 10,000,000.00          |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 9,816.70               | 3,044.39               |
| 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       |      |                        |                        |
| 收到的其他与投资活动有关的现金           | 五、34 | 2,498,895.46           | 9,150,000.00           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>22,558,712.16</b>   | <b>19,153,044.39</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 2,267,532.44           | 600,299.84             |
| 投资支付的现金                   |      | 50,000.00              | 30,000,000.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                        |                        |
| 支付的其他与投资活动有关的现金           | 五、34 | 3,000,000.00           | 6,000,000.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>5,317,532.44</b>    | <b>36,600,299.84</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>17,241,179.72</b>   | <b>-17,447,255.45</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                        |                        |
| 取得借款收到的现金                 |      | 210,000,000.00         | 220,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |      |                        |                        |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金           | 五、34 | 163,110,544.95         | 423,553,616.84         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>373,110,544.95</b>  | <b>643,553,616.84</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 30,000,000.00          |                        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 12,687,915.09          | 256,932.27             |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金           | 五、34 | 110,000,000.00         | 382,020,602.03         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>152,687,915.09</b>  | <b>382,277,534.30</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>220,422,629.86</b>  | <b>261,276,082.54</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-3,233.03</b>       | <b>19,445.54</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>9,750,590.57</b>    | <b>40,418,363.96</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、34 | 60,988,015.64          | 20,569,651.68          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、34 | <b>70,738,606.21</b>   | <b>60,988,015.64</b>   |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

| 编制单位：上海艾能电力工程有限公司     |    |               |        | 期间：2017年1-5月 |    |      |           | 金额单位：人民币元  |      |               |            |                |                |
|-----------------------|----|---------------|--------|--------------|----|------|-----------|------------|------|---------------|------------|----------------|----------------|
| 项目                    | 附注 | 实收资本<br>(股本)  | 其他权益工具 |              |    | 资本公积 | 减：库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计    |
|                       |    |               | 优先股    | 永续债          | 其他 |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 一、上年年末余额              |    | 50,000,000.00 |        |              |    |      |           |            |      | 14,996,902.03 |            | 134,972,118.35 | 199,969,020.38 |
| 加：会计政策变更              |    |               |        |              |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 前期差错更正                |    |               |        |              |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 其他                    |    |               |        |              |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 二、本年初余额               |    | 50,000,000.00 |        |              |    |      |           |            |      | 14,996,902.03 |            | 134,972,118.35 | 199,969,020.38 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |    |               |        |              |    |      |           |            |      |               |            | 9,040,751.68   | 9,040,751.68   |
| （一）综合收益总额             |    |               |        |              |    |      |           |            |      |               |            | 9,040,751.68   | 9,040,751.68   |
| （二）所有者投入和减少资本         |    |               |        |              |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 1、股东投入的普通股            |    |               |        |              |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |    |               |        |              |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |    |               |        |              |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 4、其他                  |    |               |        |              |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| （三）本年利润分配             |    |               |        |              |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 1、提取盈余公积              |    |               |        |              |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 2、提取一般风险准备金           |    |               |        |              |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 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                |    |               |        |              |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 四、本年年末余额              |    | 50,000,000.00 |        |              |    |      |           |            |      | 14,996,902.03 |            | 144,012,870.03 | 209,009,772.06 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

所有者权益变动表

| 编制单位：上海艾能电力工程有限公司     |    |               |        | 期间：2016年度 |    |      |           | 金额单位：人民币元  |      |               |            |                |                |
|-----------------------|----|---------------|--------|-----------|----|------|-----------|------------|------|---------------|------------|----------------|----------------|
| 项目                    | 附注 | 实收资本<br>(股本)  | 其他权益工具 |           |    | 资本公积 | 减：库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计    |
|                       |    |               | 优先股    | 永续债       | 其他 |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 一、上年年末余额              |    | 50,000,000.00 |        |           |    |      |           |            |      | 10,362,824.89 |            | 93,265,424.05  | 153,628,248.94 |
| 加：会计政策变更              |    |               |        |           |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 前期差错更正                |    |               |        |           |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 其他                    |    |               |        |           |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 二、本年初余额               |    | 50,000,000.00 |        |           |    |      |           |            |      | 10,362,824.89 |            | 93,265,424.05  | 153,628,248.94 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |    |               |        |           |    |      |           |            |      | 4,634,077.14  |            | 41,706,694.30  | 46,340,771.44  |
| （一）综合收益总额             |    |               |        |           |    |      |           |            |      |               |            | 46,340,771.44  | 46,340,771.44  |
| （二）所有者投入和减少资本         |    |               |        |           |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 1、股东投入的普通股            |    |               |        |           |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |    |               |        |           |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |    |               |        |           |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 4、其他                  |    |               |        |           |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| （三）本年利润分配             |    |               |        |           |    |      |           |            |      | 4,634,077.14  |            | -4,634,077.14  |                |
| 1、提取盈余公积              |    |               |        |           |    |      |           |            |      | 4,634,077.14  |            | -4,634,077.14  |                |
| 2、提取一般风险准备金           |    |               |        |           |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 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                |    |               |        |           |    |      |           |            |      |               |            |                |                |
| 四、本年年末余额              |    | 50,000,000.00 |        |           |    |      |           |            |      | 14,996,902.03 |            | 134,972,118.35 | 199,969,020.38 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分



# 财务报表附注

## 一、基本情况

上海艾能电力工程有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2007年5月15日，由朱柯丁等3位自然人共同出资组建，注册资本100万元人民币，其中：朱柯丁出资34万元，骆昊翔出资33万元，郑君华出资33万元，2007年5月15日在上海市工商行政管理局浦东新区分局办理工商登记。上述出资已经上海沪中会计师事务所有限公司沪会中事（2007）第1150号验资报告验证确认。

经数次股权转让及增资后，截止2013年12月31日，公司注册资本为1,200万元，其中：朱柯丁出资1,140万元，童建民出资60万元，上述增资已经上海信捷会计师事务所（特殊普通合伙）信捷会师字(2013)第Y13891号验资报告验证确认，公司已办理工商变更登记。

2014年9月，本公司股东朱柯丁、童建民将其持有的本公司51%股权转让给智慧能源股份有限公司（原名远东电缆股份有限公司，以下简称“智慧能源”），同时智慧能源认购本公司新增注册资本121.60万元，增资后，本公司注册资本变更为1,321.60万元，其中智慧能源出资733.60万元，持股比例为55.51%，朱柯丁出资558.60万元，持股比例为42.27%，童建民出资29.40万元，持股比例为2.22%。上述增资已经上海信捷会计师事务所（特殊普通合伙）信捷会师字（2014）第Y11483号验资报告验证确认。2014年11月，本公司以资本公积3,678.40万元转增注册资本，本公司注册资本变更为5,000万元，其中智慧能源出资2,775.50万元，持股比例为55.51%，朱柯丁出资2,113.50万元，持股比例为42.27%，童建民出资111万元，持股比例为2.22%。上述增资已经上海信捷会计师事务所（特殊普通合伙）信捷会师字（2014）第Y11484号验资报告验证确认，本公司已办理工商变更登记。

2015年1月，根据股权转让协议，本公司股东朱柯丁、童建民将其持有的本公司14.49%股权转让给智慧能源。其中股东朱柯丁转让出资额688.50万元，占注册资本13.77%；股东童建民转让出资额36万元，占注册资本0.72%。本公司于2015年5月4日办妥工商变更登记手续。转让后，智慧能源出资额3500万元，持股比例为70%，朱柯丁出资额1,425万元，持股比例为28.50%，童建民出资75万元，持股比例为1.50%。

本公司注册地：上海市黄浦区南塘滨路103号287室C座

统一社会信用代码：913101016624223332

本公司法定代表人：蒋承志

本公司组织形式：有限责任公司（国内合资）

本公司经营范围：工程勘察设计及咨询、工程项目管理（以上凭资质），合同能源管理，工程设备及

材料、计算机软件的研发、销售，对电力行业的投资，投资管理，从事货物与技术的进出口业务。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 5 月 31 日的财务状况及 2017 年 1-5 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（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、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

## 7、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）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：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，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入所有者权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

## （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

## （3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- ① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- ② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- 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《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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

### （5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

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，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 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发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

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。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时



性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

|                       |                                      |
|-----------------------|--------------------------------------|
| 单项金额重大的应收账款判断依据或金额标准  | 单项金额 500 万元以上的应收账款。                  |
| 单项金额重大的其他应收款判断依据或金额标准 | 单项金额 500 万元以上的其他应收款。                 |
| 坏账准备计提方法              | 根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

①按账龄组合、采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄      | 应收账款<br>坏账准备计提比例 | 其他应收款<br>坏账准备计提比例 |
|---------|------------------|-------------------|
| 1 年以内   | 5%               | 5%                |
| 1 至 2 年 | 10%              | 10%               |
| 2 至 3 年 | 20%              | 20%               |
| 3 至 4 年 | 50%              | 50%               |
| 4 至 5 年 | 80%              | 80%               |
| 5 年以上   | 100%             | 100%              |

②关联方组合：对本公司的母公司及受同一母公司控制的关联方应收款项不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备计提方法：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。

## 9、存货

(1) 存货分类：工程施工。

本公司累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为已完工未结算款，在存货中列示。

(2) 存货的盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(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：

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

当期提取的存货跌价准备计入当期损益；已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额有限）调整存货跌价准备及当期收益。

如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期损益，同时计提存货跌价准备，合同完工确认工程合同收入、成本时，转销合同预计损失准备。

## 10、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(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惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东会或相应权

力机构的批准；

(3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

## 11、长期股权投资

指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7 “金融工具”。

### (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数所有者权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

### ③ 其他方式取得的长期投资

- A.以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投资成本。
- B.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投资成本。
- C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。
- D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### （2）长期股权投资的后续计量

- ① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。
- ② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制方法的相关政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16 “长期资产减值”。

### （4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 12、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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

### (2) 固定资产计量：

固定资产按照成本进行初始计量。

### (3) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧；各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率   |
|--------|--------|--------|--------|
| 房屋建筑物  | 20 年   | 5%     | 4.75%  |
| 机器设备   | 10 年   | 5%     | 9.50%  |
| 运输设备   | 5 年    | 5%     | 19.00% |
| 其他设备   | 5 年    | 5%     | 19.00% |

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16 “长期资产减值”。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

#### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

#### (3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16 “长期资产减值”。

### 14、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 15、无形资产

### （1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### （2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

### （3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16 “长期资产减值”。

### （4）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。



## 18、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 19、预计负债

### （1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 20、收入的确认方法

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据：

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作量与项目预计总工作量的比例计算确定。

本公司确认设计、技术服务收入具体方法为：对于当期未完工的项目，在资产负债表日，按照项目合同所确定的总金额作为该项目实施过程中可实现的合同收入的总额，根据已完成设计的工作量占总设计工作量的百分比和预计可收回金额确认收入；对于当期已完工的项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

本公司确认工程收入的具体方法为：对于当期在建设过程中的工程项目，在资产负债表日，按照项目合同所确定的总造价作为该项目实施过程中可实现的收入总额，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工百分比，根据确认的完工百分比确认每个会计年度的收入；对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期收入；对于当期已完工尚未办理决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确

认当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 21、政府补助的核算方法

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### （2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

### （3）会计处理

本公司对政府补助采用总额法核算。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产及负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期

间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 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，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 23、租赁的核算方法

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### (2) 融资租赁会计处理

融资租入资产：在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 24、终止经营的确认标准

是指已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- （1）代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）仅仅是为了再出售而取得的子公司。

## 25、重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更情况：

2017 年 6 月，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

本公司于 2017 年 1 月 1 日开始执行前述修订的企业会计准则，由于对本次变更处理采用未来适用法，对可比期间财务报表项目及金额不产生影响。

### （2）重要会计估计变更

无

## 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当



期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、税项

#### （1）报告期主要税种及税率：

| 项目  | 纳税（费）基础 | 税（费）率  |
|-----|---------|--------|
| 增值税 | 应税收入    | 6%、17% |
| 城建税 | 应缴流转税额  | 7%     |

|       |        |     |
|-------|--------|-----|
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 5%  |
| 河道管理费 | 应缴流转税额 | 1%  |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

(2) 税收优惠:

本公司于 2010 年取得高新技术企业证书, 并于 2016 年 11 月 24 日再次通过认定, 取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR201631001267 号高新技术企业证书, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 从 2016 年 1 月 1 日起, 三年内所得税减按 15% 的税率计缴。

## 五、财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

### 1、货币资金

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 现金     | 298.40         | 6,100.10       |
| 银行存款   | 70,738,307.81  | 60,981,915.54  |
| 其他货币资金 | 164,849,232.02 | 116,549,474.53 |
| 合计     | 235,587,838.23 | 177,537,490.17 |

本项目报告期末其他货币资金为票据保证金、保函保证金，货币资金期末余额中除其他货币资金外，不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 50,000.00    | 61,330,180.84 |
| 商业承兑票据 | 3,299,506.00 | --            |
| 合计     | 3,349,506.00 | 61,330,180.84 |

（2）期末公司已质押的应收票据：无。

（3）期末公司终止确认的已背书或贴现但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 | 131,928,031.04 | --        |
| 商业承兑票据 | --             | --        |
| 合计     | 131,928,031.04 | --        |

### 3、应收账款

（1）应收账款分类披露：

| 类别                    | 期末金额           |        |               |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | --             | --     | --            | --       | --             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 343,753,992.69 | 100.00 | 20,604,386.26 | 5.99     | 323,149,606.43 |
| 其中：账龄组合               | 342,333,992.69 | 99.59  | 20,604,386.26 | 6.02     | 321,729,606.43 |
| 关联方组合                 | 1,420,000.00   | 0.41   | --            | --       | 1,420,000.00   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | --             | --     | --            | --       | --             |
| 合计                    | 343,753,992.69 | 100.00 | 20,604,386.26 | 5.99     | 323,149,606.43 |

| 类别                    | 期初金额           |        |               |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | --             | --     | --            | --       | --             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 519,740,624.30 | 100.00 | 30,816,824.35 | 5.93     | 488,923,799.95 |
| 其中：账龄组合               | 518,320,624.30 | 99.73  | 30,816,824.35 | 5.95     | 487,503,799.95 |
| 关联方组合                 | 1,420,000.00   | 0.27   | --            | --       | 1,420,000.00   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | --             | --     | --            | --       | --             |
| 合计                    | 519,740,624.30 | 100.00 | 30,816,824.35 | 5.93     | 488,923,799.95 |

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

② 按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

| 关联方名称                        | 期末金额         |      |          |             |
|------------------------------|--------------|------|----------|-------------|
|                              | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 不计提理由       |
| 宜兴远东新能源有限公司<br>(以下简称“远东新能源”) | 1,420,000.00 | --   | --       | 母公司合并范围内关联方 |
| 合计                           | 1,420,000.00 | --   | --       |             |

| 关联方名称 | 期初金额         |      |          |             |
|-------|--------------|------|----------|-------------|
|       | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 不计提理由       |
| 远东新能源 | 1,420,000.00 | --   | --       | 母公司合并范围内关联方 |
| 合计    | 1,420,000.00 | --   | --       |             |

③ 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末金额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 294,178,820.64 | 14,708,941.03 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 40,097,989.29  | 4,009,798.93  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 7,235,650.27   | 1,447,130.05  | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 734,032.49     | 367,016.25    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 80,000.00      | 64,000.00     | 80.00    |
| 5 年以上   | 7,500.00       | 7,500.00      | 100.00   |
| 合计      | 342,333,992.69 | 20,604,386.26 | 6.02     |

| 账龄      | 期初金额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 455,694,995.84 | 22,784,749.79 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 47,175,447.35  | 4,717,544.74  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 14,794,369.11  | 2,958,873.82  | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 568,312.00     | 284,156.00    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 80,000.00      | 64,000.00     | 80.00    |
| 5 年以上   | 7,500.00       | 7,500.00      | 100.00   |
| 合计      | 518,320,624.30 | 30,816,824.35 | 5.95     |

(2) 本期转回坏账准备金额 10,212,438.09 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 期末应收账款中金额前五名单位情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 233,565,093.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 12,414,076.26 元。

(5) 终止确认的应收账款情况：无。

(6) 以应收账款为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

#### 4、预付款项

| 账龄      | 期末余额 |        | 期初余额       |        |
|---------|------|--------|------------|--------|
|         | 金额   | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | --   | --     | 133,075.00 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | --   | --     | --         | --     |
| 合计      | --   | --     | 133,075.00 | 100.00 |

#### 5、其他应收款

(1) 按种类披露：

| 类别                     | 期末金额          |           |              |             |               |
|------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                        | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 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  | 31,172,430.61 | 100.00    | 5,481,329.17 | 17.58       | 25,691,101.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --            | --        | --           | --          | --            |
| 合计                     | 31,172,430.61 | 100.00    | 5,481,329.17 | 17.58       | 25,691,101.44 |

| 类别                     | 期初金额          |           |              |             |               |
|------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                        | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 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  | 31,201,703.22 | 100.00    | 5,607,404.47 | 17.97       | 25,594,298.75 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |           |              |             |               |
| 合计                     | 31,201,703.22 | 100.00    | 5,607,404.47 | 17.97       | 25,594,298.75 |

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 期末金额                 |                     |              |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|
|           | 其他应收款                | 坏账准备                | 计提比例 (%)     |
| 1 年以内     | 7,867,238.66         | 393,361.93          | 5.00         |
| 1 至 2 年   | 669,713.80           | 66,971.38           | 10.00        |
| 2 至 3 年   | 21,576,177.37        | 4,315,235.47        | 20.00        |
| 3 至 4 年   | 693,080.78           | 346,540.39          | 50.00        |
| 4 至 5 年   | 35,000.00            | 28,000.00           | 80.00        |
| 5 年以上     | 331,220.00           | 331,220.00          | 100.00       |
| <b>合计</b> | <b>31,172,430.61</b> | <b>5,481,329.17</b> | <b>17.58</b> |

| 账龄        | 期初金额                 |                     |              |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|
|           | 其他应收款                | 坏账准备                | 计提比例 (%)     |
| 1 年以内     | 5,194,278.01         | 259,713.90          | 5.00         |
| 1 至 2 年   | 3,371,947.06         | 337,194.71          | 10.00        |
| 2 至 3 年   | 21,606,177.37        | 4,321,235.47        | 20.00        |
| 3 至 4 年   | 668,080.78           | 334,040.39          | 50.00        |
| 4 至 5 年   | 30,000.00            | 24,000.00           | 80.00        |
| 5 年以上     | 331,220.00           | 331,220.00          | 100.00       |
| <b>合计</b> | <b>31,201,703.22</b> | <b>5,607,404.47</b> | <b>17.97</b> |

(2) 本期转回坏账准备金额 126,075.30 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证金押金     | 5,089,006.82         | 5,604,938.82         |
| 备用金借款     | 914,002.19           | 941,034.53           |
| 往来款项      | 25,087,761.60        | 24,479,779.87        |
| 其他        | 81,660.00            | 175,950.00           |
| <b>合计</b> | <b>31,172,430.61</b> | <b>31,201,703.22</b> |



## (5) 期末其他应收款中金额前五名单位情况:

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额          | 账龄      | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|------------------|------|---------------|---------|------------------------------|--------------|
| 泰玺天通科技园股份有限公司    | 往来款  | 21,000,000.00 | 2 至 3 年 | 67.37                        | 4,200,000.00 |
| 上海国瑞环保科技股份有限公司   | 往来款  | 3,000,000.00  | 1 年以内   | 9.62                         | 150,000.00   |
| 浙江新中环文化发展有限公司    | 押金   | 850,000.00    | 1 年以内   | 2.73                         | 42,500.00    |
| 榆林市风光新能源发展有限责任公司 | 往来款  | 501,104.54    | 1 至 2 年 | 1.61                         | 50,110.45    |
| 中机国能电力工程有限公司     | 保证金  | 500,000.00    | 1 年以内   | 1.60                         | 25,000.00    |
| 合计               |      | 25,851,104.54 |         | 82.93                        | 4,467,610.45 |

## 6、存货

| 项目                  | 期末金额           |      |                |
|---------------------|----------------|------|----------------|
|                     | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 建造合同形成的已完工<br>未结算资产 | 626,799,188.67 | --   | 626,799,188.67 |
| 合计                  | 626,799,188.67 | --   | 626,799,188.67 |

| 项目                  | 期初金额           |      |                |
|---------------------|----------------|------|----------------|
|                     | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 建造合同形成的已完工<br>未结算资产 | 134,136,846.39 | --   | 134,136,846.39 |
| 合计                  | 134,136,846.39 | --   | 134,136,846.39 |

(1) 存货期末余额中借款费用资本化金额 8,775,534.61 元。

(2) 存货期末余额增加主要系 EPC 项目增加。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

| 项目              | 余额             |
|-----------------|----------------|
| 累计已发生成本         | 856,077,161.66 |
| 累计已确认毛利         | 168,799,567.84 |
| 减: 预计损失         | --             |
| 已办理结算的金额        | 398,077,540.83 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 626,799,188.67 |

## 7、其他流动资产

| 项目          | 期末余额         | 期初余额          |
|-------------|--------------|---------------|
| 保险费、租金等待摊费用 | 1,123,885.74 | 52,179.49     |
| 银行理财产品      | 100,000.00   | 20,100,000.00 |
| 合计          | 1,223,885.74 | 20,152,179.49 |

本期其他流动资产减少主要系 2000 万非保本银行理财产品赎回。

## 8、固定资产及累计折旧

| 项目         | 运输设备         | 其他设备         | 合计           |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     |              |              |              |
| 1.期初余额     | 2,808,810.73 | 2,421,604.83 | 5,230,415.56 |
| 2.本期增加金额   |              | 551,447.12   | 551,447.12   |
| (1) 购置     |              | 551,447.12   | 551,447.12   |
| (2) 在建工程转入 |              |              |              |
| (3) 企业合并增加 |              |              |              |
| 3.本期减少金额   |              |              |              |
| (1) 处置或报废  |              |              |              |
| (2) 其他转出   |              |              |              |
| 4.期末余额     | 2,808,810.73 | 2,973,051.95 | 5,781,862.68 |
| 二、累计折旧     |              |              |              |
| 1.期初余额     | 1,182,485.73 | 1,593,081.84 | 2,775,567.57 |
| 2.本期增加金额   | 171,849.06   | 108,603.05   | 280,452.11   |
| (1) 计提     | 171,849.06   | 108,603.05   | 280,452.11   |
| 3.本期减少金额   |              |              |              |
| (1) 处置或报废  |              |              |              |
| (2) 其他转出   |              |              |              |
| 4.期末余额     | 1,354,334.79 | 1,701,684.89 | 3,056,019.68 |
| 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     |              |              |              |
| 期末账面价值     | 1,454,475.94 | 1,271,367.06 | 2,725,843.00 |
| 期初账面价值     | 1,626,325.00 | 828,522.99   | 2,454,847.99 |

## 9、无形资产

| 项目         | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件           | 合计           |
|------------|-------|-------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     |       |       |              |              |
| 1.期初余额     |       |       | 615,175.93   | 615,175.93   |
| 2.本期增加金额   |       |       | 421,085.32   | 421,085.32   |
| (1) 购置     |       |       | 421,085.32   | 421,085.32   |
| (2) 内部研发   |       |       |              |              |
| (3) 企业合并增加 |       |       |              |              |
| 3.本期减少金额   |       |       |              |              |
| (1) 处置     |       |       |              |              |
| 4.期末余额     |       |       | 1,036,261.25 | 1,036,261.25 |

| 项目       | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件         | 合计         |
|----------|-------|-------|------------|------------|
| 二、累计摊销   |       |       |            |            |
| 1.期初余额   | --    | --    | 273,890.97 | 273,890.97 |
| 2.本期增加金额 | --    | --    | 68,764.32  | 68,764.32  |
| (1) 计提   | --    | --    | 68,764.32  | 68,764.32  |
| 3.本期减少金额 | --    | --    | --         | --         |
| (1) 处置   | --    | --    | --         | --         |
| 4.期末余额   | --    | --    | 342,655.29 | 342,655.29 |
| 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   | --    | --    | --         | --         |
| 4.期末余额   | --    | --    | --         | --         |
| 四、账面价值   |       |       |            |            |
| 期末账面价值   | --    | --    | 693,605.96 | 693,605.96 |
| 期初账面价值   | --    | --    | 341,284.96 | 341,284.96 |

### 10、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         |
|--------|------|--------------|------------|--------|--------------|
| 办公楼装修费 | --   | 1,550,000.00 | 129,166.67 | --     | 1,420,833.33 |
| 合计     | --   | 1,550,000.00 | 129,166.67 | --     | 1,420,833.33 |

办公楼装修费在租赁期内摊销。

### 11、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      |
| 应收账款坏账准备  | 20,604,386.26 | 3,090,657.94 | 30,816,824.35 | 4,622,523.65 |
| 其他应收款坏账准备 | 5,481,329.17  | 822,199.38   | 5,607,404.47  | 841,110.67   |
| 合计        | 26,085,715.43 | 3,912,857.32 | 36,424,228.82 | 5,463,634.32 |

### 12、短期借款

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 质押借款   | --             | 150,000,000.00 |
| 保证借款   | 40,000,000.00  | 70,000,000.00  |
| 质押保证借款 | 300,000,000.00 | --             |
| 票据融资   | 60,000,000.00  | --             |
| 合计     | 400,000,000.00 | 220,000,000.00 |

## 13、应付票据

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 50,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | --            | --            |
| 合计     | 50,000,000.00 | 80,000,000.00 |

## 14、应付账款

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 179,380,720.93 | 192,239,509.65 |
| 1 至 2 年 | 2,434,993.92   | 3,171,241.01   |
| 2 至 3 年 | 2,598,624.60   | 2,598,624.60   |
| 3 年以上   | 437,000.00     | 1,129,200.00   |
| 合计      | 184,851,339.45 | 199,138,575.26 |

## 15、预收款项

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内   | 46,519,166.22 | 5,448,915.21 |
| 1 至 2 年 | 966,567.71    | 1,671,367.71 |
| 合计      | 47,485,733.93 | 7,120,282.92 |

预收账款期末余额增加系新增 EPC 项目，向业主方收取部分预收款项。

## 16、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         | 1,122,517.85 | 15,244,313.89 | 15,280,512.57 | 1,086,319.17 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | --           | 843,109.40    | 843,109.40    | --           |
| 三、辞退福利         | --           | --            | --            | --           |
| 四、一年内到期的其他福利   | --           | --            | --            | --           |
| 合计             | 1,122,517.85 | 16,087,423.29 | 16,123,621.97 | 1,086,319.17 |

(2) 短期薪酬：

| 项目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,006,004.53 | 13,349,416.41 | 13,385,615.09 | 969,805.85   |
| 职工福利费       | --           | 967,627.21    | 967,627.21    | --           |
| 社会保险费       | --           | 469,526.93    | 469,526.93    | --           |
| 其中：医疗保险     | --           | 409,556.16    | 409,556.16    | --           |
| 工伤保险        | --           | 19,890.89     | 19,890.89     | --           |
| 生育保险        | --           | 40,079.88     | 40,079.88     | --           |
| 住房公积金       | --           | 275,837.79    | 275,837.79    | --           |
| 工会经费和职工教育经费 | 116,513.32   | 181,905.55    | 181,905.55    | 116,513.32   |
| 其他          | --           | --            | --            | --           |
| 合计          | 1,122,517.85 | 15,244,313.89 | 15,280,512.57 | 1,086,319.17 |

## (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 |
|--------|------|-------------------|-------------------|------|
| 基本养老保险 | --   | 802,811.53        | 802,811.53        | --   |
| 失业保险   | --   | 40,297.87         | 40,297.87         | --   |
| 合计     | --   | <b>843,109.40</b> | <b>843,109.40</b> | --   |

## 17、应交税费

| 项目      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 增值税     | 49,449,810.94        | 35,540,177.08        |
| 企业所得税   | 1,881,533.02         | 9,991,319.74         |
| 城市维护建设税 | 3,461,486.77         | 2,487,812.40         |
| 教育费附加   | 2,472,490.55         | 1,777,008.85         |
| 印花税     | 54,376.21            | --                   |
| 个人所得税   | 49,435.41            | 42,621.30            |
| 河道管理费   | 494,498.11           | 355,401.77           |
| 合计      | <b>57,863,631.01</b> | <b>50,194,341.14</b> |

## 18、应付利息

| 项目       | 期末余额                | 期初余额              |
|----------|---------------------|-------------------|
| 短期借款应付利息 | 1,964,587.51        | 278,208.34        |
| 合计       | <b>1,964,587.51</b> | <b>278,208.34</b> |

应付利息期末余额增加系短期借款余额增加。

## 19、其他应付款

| 项目            | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 往来款           | 271,520,714.50        | 156,712,552.65        |
| 应付、暂收单位、个人的款项 | 317,457.16            | 434,100.00            |
| 保证金           | --                    | 30,000.00             |
| 合计            | <b>271,838,171.66</b> | <b>157,176,652.65</b> |

## 20、其他流动负债

| 项目   | 期末余额              | 期初余额                |
|------|-------------------|---------------------|
| 预提费用 | 454,711.33        | 1,068,039.32        |
| 合计   | <b>454,711.33</b> | <b>1,068,039.32</b> |

**21、实收资本**

| 项目   | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|------|----------------------|------|------|----------------------|
| 智慧能源 | 35,000,000.00        | --   | --   | 35,000,000.00        |
| 朱柯丁  | 14,250,000.00        | --   | --   | 14,250,000.00        |
| 童建民  | 750,000.00           | --   | --   | 750,000.00           |
| 合计   | <b>50,000,000.00</b> | --   | --   | <b>50,000,000.00</b> |

**22、盈余公积**

| 项目     | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 14,996,902.03        | --   | --   | 14,996,902.03        |
| 合计     | <b>14,996,902.03</b> | --   | --   | <b>14,996,902.03</b> |

**23、未分配利润**

| 项目         | 本期                    | 上期                    |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 期初未分配利润    | 134,972,118.35        | 93,265,424.05         |
| 加：本期净利润    | 9,040,751.68          | 46,340,771.44         |
| 减：提取法定盈余公积 | --                    | 4,634,077.14          |
| 应付普通股股利    | --                    | --                    |
| 期末未分配利润    | <b>144,012,870.03</b> | <b>134,972,118.35</b> |

**24、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 | 434,627,644.33        | 408,227,445.52        | 546,806,862.65        | 437,018,533.52        |
| 其他业务 | --                    | --                    | 160,256,410.33        | 160,256,410.33        |
| 合计   | <b>434,627,644.33</b> | <b>408,227,445.52</b> | <b>707,063,272.98</b> | <b>597,274,943.85</b> |

**25、税金及附加**

| 项目      | 本期发生额               | 上期发生额             |
|---------|---------------------|-------------------|
| 营业税     | --                  | 54,691.97         |
| 城市维护建设税 | 973,674.37          | 377,496.79        |
| 教育费附加   | 695,481.70          | 194,168.43        |
| 河道管理费   | 139,096.34          | 25,260.83         |
| 车船税     | 4,890.00            | 7,575.00          |
| 印花税     | 54,376.21           | 3,364.95          |
| 合计      | <b>1,867,518.62</b> | <b>662,557.97</b> |



**26、管理费用**

| 项 目   | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 工资及附加 | 1,798,973.32         | 4,652,148.44         |
| 技术开发费 | 19,157,955.37        | 30,930,390.09        |
| 税费    | --                   | 16,582.64            |
| 折旧摊销费 | 237,033.78           | 739,614.67           |
| 业务招待费 | 45,760.79            | 431,921.50           |
| 水电费   | 35,990.59            | 143,224.16           |
| 差旅费   | 314,166.75           | 148,147.53           |
| 咨询费   | 475,852.38           | 965,128.41           |
| 办公费   | 296,907.37           | 1,347,408.19         |
| 广告费   | --                   | 34,480.00            |
| 修理费   | 65,504.03            | 139,426.00           |
| 租赁费   | 733,491.47           | 2,296,167.21         |
| 其他    | 25,380.30            | 512,932.45           |
| 合计    | <b>23,187,016.15</b> | <b>42,357,571.29</b> |

**27、财务费用**

| 项 目    | 本期发生额               | 上期发生额             |
|--------|---------------------|-------------------|
| 利息支出   | 2,904,260.00        | 323,141.80        |
| 减：利息收入 | 791,392.66          | 266,113.48        |
| 汇兑损益   | 3,233.03            | -15,279.65        |
| 手续费支出  | 189,952.04          | 155,944.65        |
| 合计     | <b>2,306,052.41</b> | <b>197,693.32</b> |

**28、资产减值损失**

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失  | -10,212,438.09        | 10,193,558.56        |
| 其他应收款坏账损失 | -126,075.30           | 4,609,566.97         |
| 合计        | <b>-10,338,513.39</b> | <b>14,803,125.53</b> |

**29、投资收益**

| 项目       | 本期发生额           | 上期发生额           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 银行理财产品收益 | 9,816.70        | 3,044.39        |
| 合计       | <b>9,816.70</b> | <b>3,044.39</b> |

### 30、其他收益

(1) 其他收益内容：

| 项目           | 本期发生额               | 上期发生额 |
|--------------|---------------------|-------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 2,345,881.57        | --    |
| <b>合计</b>    | <b>2,345,881.57</b> | --    |

(2) 与日常相关的政府补助明细：

| 补助项目      | 本期发生额               | 上期发生额 | 与资产或收益相关 | 批准文号                                         |
|-----------|---------------------|-------|----------|----------------------------------------------|
| 财政扶助还款    | 845,881.57          | --    | 与收益相关    | 上海市黄浦区金融服务办公室产业扶持政策意向书<br>2017-2-5-045 号发放通知 |
| 科技小巨人项目补助 | 1,500,000.00        | --    | 与收益相关    | 沪科合[2015]16 号                                |
| <b>合计</b> | <b>2,345,881.57</b> | --    |          |                                              |

根据财政部财会[2017]15 号文发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，从自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动相关的政府补助均在本项目列示。

### 31、营业外收入

(1) 营业收入内容：

| 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 | --              | --                  | --              |
| 无形资产处置利得    | --              | --                  | --              |
| 政府补助        | --              | 1,459,096.58        | --              |
| 其他          | 1,934.42        | 771,407.89          | 1,934.42        |
| <b>合计</b>   | <b>1,934.42</b> | <b>2,230,504.47</b> | <b>1,934.42</b> |

(2) 计入当期损益的政府补助：

| 补助项目      | 本期发生额     | 上期发生额               | 与资产或收益相关 | 批准文号                             |
|-----------|-----------|---------------------|----------|----------------------------------|
| 财政扶助还款    | --        | 733,980.58          | 与收益相关    | 上海市黄浦区金融服务办公室产业扶持政策意向书           |
| 领军人才资助    | --        | 400,000.00          | 与收益相关    | 沪人社专[2016]463 号                  |
| 创新专款      | --        | 300,000.00          | 与收益相关    | 黄府发[2014] 50 号<br>黄创新办(2014) 5 号 |
| 其他        | --        | 25,116.00           | 与收益相关    |                                  |
| <b>合计</b> | <b>--</b> | <b>1,459,096.58</b> |          |                                  |

根据财政部财会[2017]15 号文发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，从自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动无关的政府补助在本项目列示。

**32、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 | ---              | 15,933.33         | --               |
| 其中：固定资产处置损失 | --               | 15,933.33         | --               |
| 无形资产处置损失    | --               | --                | --               |
| 捐赠、赞助支出     | 10,000.00        | 10,000.00         | 10,000.00        |
| 赔偿、罚款、滞纳金   | 1,000.00         | --                | 1,000.00         |
| 其他          | ---              | 168,864.52        | --               |
| <b>合计</b>   | <b>11,000.00</b> | <b>194,797.85</b> | <b>11,000.00</b> |

**33、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   | 1,133,229.03        | 9,685,829.41        |
| 递延所得税费用   | 1,550,777.00        | -2,220,468.82       |
| <b>合计</b> | <b>2,684,006.03</b> | <b>7,465,360.59</b> |

**(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                           | 11,724,757.71       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,758,713.66        |
| 子公司适用不同税率的影响                   | --                  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 397,409.26          |
| 非应税收入的影响                       | --                  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 527,883.11          |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | --                  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | --                  |
| 技术开发费加成扣除影响                    | --                  |
| 其他影响                           | --                  |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>2,684,006.03</b> |

**34、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：**

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息收入      | 791,392.66          | 266,113.48          |
| 补贴收入      | 2,345,881.57        | 1,459,096.58        |
| 往来款       | 2,081,351.21        | --                  |
| 其他        | 6,814.11            | 637,113.28          |
| <b>合计</b> | <b>5,225,439.55</b> | <b>2,362,323.34</b> |

**(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                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 付现费用      | 15,923,752.03        | 24,249,169.81        |
| 其他        | 11,000.00            | 173,746.30           |
| 往来款       | --                   | 22,658,201.52        |
| <b>合计</b> | <b>15,934,752.03</b> | <b>47,081,117.63</b> |

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来借款      | 2,498,895.46        | 9,150,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>2,498,895.46</b> | <b>9,150,000.00</b> |

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来借款      | 3,000,000.00        | 6,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>3,000,000.00</b> | <b>6,000,000.00</b> |

**(5) 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                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 往来借款      | 163,110,544.95        | 423,553,616.84        |
| <b>合计</b> | <b>163,110,544.95</b> | <b>423,553,616.84</b> |

**(6) 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                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 往来借款      | 50,000,000.00         | 382,020,602.03        |
| 票据融资保证金增加 | 60,000,000.00         | --                    |
| <b>合计</b> | <b>110,000,000.00</b> | <b>382,020,602.03</b> |

## 35、现金流量表补充资料

(1) 补充资料内容:

| 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                               | 9,040,751.68    | 46,340,771.44   |
| 加: 资产减值准备                         | -10,338,513.39  | 14,803,125.53   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧           | 280,452.11      | 691,427.54      |
| 无形资产摊销                            | 68,764.32       | 117,775.07      |
| 长期待摊费用摊销                          | 129,166.67      | --              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | --              | --              |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)              | --              | 15,933.33       |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)              | --              | --              |
| 财务费用 (收益以“-”号填列)                  | 2,907,493.03    | 303,696.26      |
| 投资损失 (收益以“-”号填列)                  | -9,816.70       | -3,044.39       |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)             | 1,550,777.00    | -2,220,468.82   |
| 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)                 | -481,192,308.02 | -122,756,542.85 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)            | 165,259,294.86  | -318,594,344.89 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)            | 84,393,952.46   | 177,871,763.11  |
| 其他                                | --              | --              |
| 经营活动产生的现金流量净额                     | -227,909,985.98 | -203,429,908.67 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>      |                 |                 |
| 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                          | --              | --              |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>          |                 |                 |
| 现金的期末余额                           | 70,738,606.21   | 60,988,015.64   |
| 减: 现金的期初余额                        | 60,988,015.64   | 20,569,651.68   |
| 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                      | 9,750,590.57    | 40,418,363.96   |

(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            | 70,738,606.21 | 60,988,015.64 |
| 其中: 库存现金        | 298.40        | 6,100.10      |
| 可随时用于支付的银行存款    | 70,738,307.81 | 60,981,915.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | --            | --            |
| 二、现金等价物         | --            | --            |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | --            | --            |
| 三、期末现金及现金等价物余额  | 70,738,606.21 | 60,988,015.64 |

**36、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 | 164,849,232.02 | 票据及保函保证金 |
| 应收账款 | 87,033,252.40  | 借款质押     |

**37、外币货币性项目**

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金  |           |        | 301,091.74 |
| 其中：美元 | 43,869.82 | 6.8633 | 301,091.74 |

**六、关联方关系及其交易****1、本公司的母公司情况**

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地        | 业务性质    | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本<br>企业的持股<br>比例 (%) | 母公司对本<br>企业的表决<br>权比例 (%) |
|-------|------|------------|---------|--------------|--------------------------|---------------------------|
| 智慧能源  | 上市公司 | 青海省<br>西宁市 | 线缆制造及销售 | 221,935.27   | 70.00                    | 70.00                     |

**2、其他关联方情况**

| 其他关联方名称                      | 其他关联方与本企业关系   |
|------------------------------|---------------|
| 朱柯丁                          | 自然人股东、本公司总经理  |
| 童建民                          | 自然人股东、本公司副总经理 |
| 智慧能源                         | 控股母公司         |
| 远东新能源                        | 同一母公司         |
| 远东宜能电气有限公司（以下简称宜能电气）         | 同一母公司         |
| 远东买卖宝网络科技有限公司（以下简称买卖宝）       | 同一母公司         |
| 远东电缆有限公司（以下简称远东电缆）           | 同一母公司         |
| 远东新能源                        | 同一母公司         |
| 天长市远电新能源有限公司（以下简称远电新能源）      | 同一母公司         |
| 安徽靖淮电力工程有限公司（以下简称安徽靖淮）       | 安徽分公司总经理控制的公司 |
| 上海能服企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称上海能服） | 总经理和副总经理投资的企业 |



### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 交易类别 | 关联方单位 | 本期发生         | 上期发生         |
|------|-------|--------------|--------------|
| 提供劳务 | 远东新能源 | --           | 2,481,182.72 |
| 采购商品 | 宜能电气  | --           | 42,719.66    |
| 采购商品 | 买卖宝   | 1,821,734.49 | 9,250,403.43 |
| 接受劳务 | 安徽靖淮  | --           | --           |

#### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方  | 担保金额           | 起始日      | 到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|------|----------------|----------|-----------|------------|
| 智慧能源 | 340,000,000.00 | 2016/7/1 | 2018/5/25 | 否          |

#### (3) 关联方资金拆借

| 关联方  | 拆借金额           | 起始日 | 到期日        | 说明          |
|------|----------------|-----|------------|-------------|
| 拆入   |                |     |            |             |
| 远东电缆 | 163,110,544.95 | --  | 2017/12/31 | 起始日为拆出方付出之日 |

### 4、关联方应收、应付款项

#### (1) 应收款项

| 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 |
| 应收账款  | 远东新能源 | 1,420,000.00 | --    | 1,420,000.00 | --   |
| 其他应收款 | 上海能服  | 350.00       | 17.50 | --           | --   |

#### (2) 应付款项

| 项目名称  | 关联方单位 | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|-------|----------------|----------------|
| 预收款项  | 远电新能源 | 3,699,400.00   | --             |
| 应付账款  | 买卖宝   | 2,131,429.36   | --             |
| 应付账款  | 宜能电气  | 151,656.60     | 151,656.60     |
| 应付账款  | 安徽靖淮  | 68,120.00      | --             |
| 其他应付款 | 远东电缆  | 271,136,040.47 | 156,321,435.17 |

### 七、或有事项

2017 年 2 月 13 日，本公司就泰玺天通科技股份有限公司保证金事宜将四川省西点电力设计有限公司诉至成都市中级人民法院，要求返还保证金 2,100 万元及 2015 年 6 月 11 日至今利息，法院已受理。2017

年 5 月 7 日，被告就此案管辖权向成都市中级人民法院提出管辖权异议，法院于 2017 年 6 月 22 日举行了庭前调查，尚未就该管辖权异议做出民事裁定。此案目前尚未开庭审理。

## 八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

上海艾能电力工程有限公司

2017 年 7 月 18 日

编号 320200000201609050177



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320200078269333C (1/1)

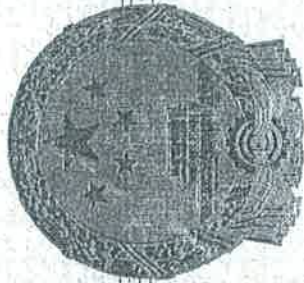
名称 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 无锡市新区龙山路4号C幢303室  
执行事务合伙人 张彩斌  
成立日期 2013年09月18日  
合伙期限 2013年09月18日至\*\*\*\*\*  
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关







证书序号: 000175

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一七年十一月二十七

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十月二十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

张彩斌

办公场所:

无锡市新区龙山路4号C幢303室

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

32020028

注册资本(出资额):

1000万元

批准设立文号:

苏财会[2013]36号

批准设立日期:

2013-09-12



# 授 权 书

兹授权本所下列副主任会计师签发验资、审计报告,授权期限自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

被授权人员如下:

沈岩 朱佑敏 柏凌菁 夏正曙 毛俊 朱红芬

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人、主任会计师

朱彩斌

二〇一七年一月一日



姓名 Full name 朱佑敏  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1974-05-17  
工作单位 Working unit 江苏公证会计师事务所南京分所  
身份证号码 Identity card No. 320219740517877



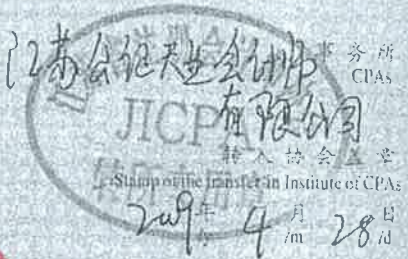
# 注册会计师工作单位变更事项登记

## Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



# 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，  
This certificate is valid for  
this renewal.

朱佑敏(320200210006)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate 320200210006

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 4 月 18 日  
Date of Issuance

2007年4月30日



朱佑敏(320200210006)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会



朱佑敏(320200210006)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
/y /m /d





姓名 单旭汶

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1986-11-01

Date of birth

工作单位 江苏公证天业会计师事务所

Working unit

身份证号码 320202198611010529

Identity card No.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



单旭汶(320200280105)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320200280105  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 04 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d