



成信股份

NEEQ:835884

成信绿集成股份有限公司

(Chengxin Green Integration Co.,Ltd.)



年度报告

2016

公司年度大事记



2016年2月25日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券简称：成信股份，证券代码：835884，成功登陆新三板标志着成信股份正式步入资本市场，是公司发展历程中的一个重要里程碑，为下一步快速发展提供新的广阔平台。

2016年6月，公司与“酒店工程管理专业委员会”（CHEC）全面实施战略合作，标志着公司与国内最大的星级酒店业主、酒店管理公司、酒店等工程管理平台展开了全方位的合作，将对公司机电运维业务在国内高星级酒店和国际知名品牌酒店行业内的推广发挥积极作用。



2016年上半年，公司“电厂锅炉烟气余热深度回收利用及减排系统”、“一种电厂烟气粉尘的减排系统”发明专利申请分别获得国家知识产权局正式授权，是公司研发团队在大量项目实践中刻苦攻坚的研发成果，在烟气余热回收专业领域应用广泛，节能环保经济效益突出，标志着公司在节能环保领域的研发实力得到进一步的提升。

2016年，公司开发基于物联网、云计算、APP的机电运维管理平台软件标准版，同时与国内领先的设施管理系统平台软件公司合作，引领国内机电运维管理平台的开发和应用，并在公司现有机电运维服务项目中进行推广应用，为公司机电运维业务提供强大科技力量，进一步提升核心竞争优势。

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.....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	公司治理及内部控制.....	31
第十节	财务报告.....	36

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、成信绿集成、成信股份	指	成信绿集成股份有限公司
上海成信节能	指	公司全资子公司上海成信建业节能科技有限公司
上海英泰格瑞	指	公司全资子公司上海英泰格瑞低碳技术设计有限公司
厦门英泰格瑞	指	公司全资子公司厦门英泰格瑞实业有限公司
上海碳商文化	指	公司全资子公司上海碳商文化传播有限公司
兴证创新资本	指	公司股东兴证创新资本管理有限公司
上海复星创富	指	公司股东上海复星创富股权投资基金合伙企业（有限合伙）
深圳宝顿投资	指	公司股东深圳市宝顿投资有限公司
厦门合赢投资	指	公司股东厦门合赢投资咨询有限公司
BIM	指	Building Information Modeling 的缩写，即建筑信息模型
股东大会	指	成信绿集成股份有限公司股东大会
董事会	指	成信绿集成股份有限公司董事会
监事会	指	成信绿集成股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	成信绿集成股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
主办券商	指	中信证券股份有限公司
会计师事务所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期初	指	2016 年 1 月 1 日
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	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
核心技术人员流失和技术泄密的风险	<p>公司作为一家建筑节能、工业节能领域的高新技术企业，人才实力、技术优势对公司业务的开展有举足轻重的作用，特别是对高级技术人员有较高的依赖性，截至 2016 年 12 月 31 日，公司本科及以上学历的员工占 57.8%，有较好的人才基础。目前公司已经建立了较好的人才储备机制和提拔机制，并通过建立有竞争优势的薪酬机制等方式留住优秀的管理人才和核心技术人才，但是随着该行业对高级技术人员需求的日益强烈，一旦公司的核心技术人员流失而公司又不能及时引进合适的人才，对公司新技术的开发和项目的实施及未来的可持续发展带来一定的不利影响。现阶段，公司拥有余热回收、空气调节等各类专利技术六十余项，公司与高管及核心技术人员均签订了《保密协议》，但是如果核心技术人员流失，核心技术也将有泄密的可能，这将对公司的竞争优势造成一定的影响。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司获厦门市科技局、厦门市财政局、厦门市国税局、厦门市地税局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201435100064，发证时间 2014 年 6 月 27 日，有效期三年）；子公司上海节能获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《高新技术企业证书》（证书编号：GR201631000757，发证时间 2016 年 11 月 24 日，有效期三年）；子公司上海英泰格瑞获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《高新技术企业证书》（证书编号：GR201531001377，发证时间 2015 年 10 月 30 日，有效期三年）。</p> <p>公司报告期内享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策，如果未来公司未能通过高新技术企业的审查或者该项税收优惠政策取消，将给公司的业绩带来一定的影响。</p>
业主方财务状况恶化导致的应收账款回收风险	<p>公司 2016 年末的应收账款账面价值为 22,203.26 万元，占期末总资产的比例为 40.58%，占营业收入的比例为 69.90%。随着新市场的开拓，未来应收账款账面价值的绝对金额仍可能增加，尽管公司客户多为大中型企业，资信度较高，经营状况良好，但随着客户结构的不断变化，也不排除某些客户或业主因经营情况恶化而导致坏账的风险，进而影响公司财务状况。</p>
宏观经济下行、行业政策调整及业务转型对公司经营业绩影响的风险	<p>报告期内公司经营业绩受宏观经济下行、行业政策调整及业务转型的影响，2016 年营业收入较 2015 年下降 14.12%。针对这一情况，公司积极面对并制定了确实有效的方案，通过市场品牌推广，加大北京、江苏、深圳等区域市场的开拓力度，通过商业模式创新，打造高端绿色机电 EPC、节能产品和机电技术服务，挖掘新客户确保业绩和利润增长点。</p>
客户集中度较高的风险	<p>公司 2015 年、2016 年前五大客户的销售金额占当期销售收入总额的比例分别为 52.49%、53.42%，客户集中度相对较高。</p>

	<p>公司的客户集中度较高主要是由于公司所承接的业务特征所致，公司以 EPC 与集成服务业务为主，且客户多为大型工业企业、高端地产等大型企业，所承接的项目具有体量较大、总造价较高的特点，单一项目对公司当期的销售收入贡献度较为明显，故公司报告期内客户集中度较高。</p>
<p>劳务分包的风险</p>	<p>公司在机电项目施工过程中存在劳务分包的情形，对此公司制定了《工程管理制度》对劳务提供方的评审、考核、工程质量、施工安全等进行了严格的规定，并在《劳务分包合同》中对双方的权利义务进行了明确的约定，但是在工程施工过程中若发生安全生产事故、劳资纠纷、分包资质等问题，可能会给公司带来经济赔偿、诉讼或者行政处罚的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p> <p>公司引进外部投资者，优化了公司的治理结构，上述外部投资者通过董事会、监事会、股东大会参与到公司治理当中，有效避免了公司实际控制人的不当控制。公司挂牌后，严格按照相关法律法规和规则的要求召开三会履行决策程序，并按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求在股转系统指定信息披露平台进行披露，公司治理机制不断完善，报告期内实际控制人不当控制的风险较小。</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	成信绿集成股份有限公司
英文名称及缩写	Chengxin Green Integration Co.,Ltd.
证券简称	成信股份
证券代码	835884
法定代表人	阙文灿
注册地址	厦门市湖里区泗水道 619 号 1901 室
办公地址	厦门市湖里区泗水道 619 号 1901 室
主办券商	中信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋文、卢鑫
会计师事务所办公地址	合肥市马鞍山南路世纪阳光大厦 19-20 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张建
电话	0592-5366351-211
传真	0592-5366350
电子邮箱	Zhangjian_6688@sina.com
公司网址	www.cxgroup.com.cn
联系地址及邮政编码	厦门市湖里区泗水道 619 号 1901 室，邮编：361000
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	成信绿集成股份有限公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 2 月 25 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专业技术服务业
主要产品与服务项目	EPC 与集成服务、合同能源管理业务、绿建与节能咨询等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	65,000,000
做市商数量	0
控股股东	卢文椿
实际控制人	卢文椿

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913502007051088719	否

注：公司 2015 年 12 月 21 日公司完成三证合一手续，营业执照注册号、税务登记证号码及组织机构代码变更为统一社会信用代码，编号为：913502007051088719。

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	317,635,593.69	369,842,824.33	-14.12%
毛利率%	18.15%	20.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,657,700.85	19,703,245.61	-61.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,389,938.74	16,534,053.54	-73.45%
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）	2.41%	6.49%	-
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）	1.38%	5.45%	-
基本每股收益	0.12	0.30	-60.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	547,118,068.44	493,784,731.08	10.80%
负债总计	225,868,829.42	180,198,500.27	25.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	321,249,239.02	313,586,230.81	2.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.94	4.82	2.44%
资产负债率%（母公司）	40.45%	35.14%	-
资产负债率%（合并）	41.28%	36.49%	-
流动比率	2.01	2.10	-
利息保障倍数	4.26	7.51	-

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	69,261,997.63	60,998,620.57	-
应收账款周转率	1.57	1.52	-
存货周转率	5.31	7.17	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.80%	-5.41%	-
营业收入增长率%	-14.12%	-11.08%	-
净利润增长率%	-61.13%	56.22%	-

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	65,000,000	65,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	68,297.75
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）	3,864,835.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,237.14
非经常性损益合计	3,860,896.59
所得税影响数	-593,134.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,267,762.11

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（如有）

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

公司不存在会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所处行业为专业技术服务业。

公司是一家以绿色机电集成 EPC 业务及机电运维技术服务为主，集环保、节能整体方案的设计、实施、绿色建筑技术产品集成及机电运维技术服务为一体的专业化技术服务公司，推动为客户提供全生命周期的机电技术服务。

公司为客户提供项目建设前期、中期和后期不同阶段的绿色、环保、节能技术的设计、咨询、实施和机电运维技术服务等，涵盖了工业企业，国际星级酒店，工业园区，城市商业综合体等类型项目；经过 23 年的项目实施经验和技術沉淀，在服务过的项目中研究形成了 60 多项环保、节能相关的技术专利。为公司在上述领域客户树立全生命周期机电技术服务的品牌和口碑打下了良好的基础。

公司以技术、产品与专利撬动目标市场的环保节能业务；以 BIM、绿色建筑、节能和机电优化、机电运维技术服务撬动高端机电市场；以信息化管理平台提升运行效率和设施管理水平；以大数据的运用为工业企业及各类商业地产、建筑提供定制化的环保、节能方案的创新设计方案。

公司目前的收入由 EPC 与集成服务、合同能源管理、绿建与节能咨询、设备销售及其他四大类业务构成。

1、EPC与集成服务

EPC业务是一种包括设计、设备采购及供货、项目实施、直至竣工移交的总承包模式。公司通过为客户提供节能环保解决方案的机电工程项目设计、采购、施工以及运行维护服务取得收入。

2、合同能源管理（EMC）

合同能源管理业务是一种以减少的能源费用来支付节能项目全部成本的节能投资方式。

公司通过与客户签订 EMC 合同，以契约形式约定节能项目的节能目标，为客户提供包括可行性研究、项目投资、项目总承包、人员培训、节能量监测、项目建成后的生产、运行、维护和管理等全过程的节能服务，并从业主获得的节能效益中收回投资和取得利润。

3、绿建与节能咨询

公司通过为客户提供一系列节能低碳建筑设计建议、绿色建筑认证等服务而产生收入，并根据合同金额和已提供服务工时占合同预算总工时的比例对相关收入进行确认。

4、设备销售及其他

公司所从事的设备销售业务主要系机电 EPC 项目中所使用到的相关机电设备，盈利模式主要系通过销售设备取得相关设备款项收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

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:

本报告期内, 公司实现营业收入 317,635,593.69元, 较上年同期下降14.12%; 净利润7,657,700.85元, 较上年同期下降61.13%; 经营活动产生的现金流量净额69,261,997.63元。

一、2016年, 公司着力推动绿色机电EPC和机电运维技术服务并行的“双轮驱动”战略

根据公司战略和行业发展的新特点, 公司一方面坚定实施双轮驱动战略, 通过绿色机电EPC、机电运维技术服务两大战略板块的优势互补、相辅相成; 另一方面坚持技术先行, 持续加大对绿色机电系统、集成运维技术平台软件系统和大数据平台的技术研发, 为将公司打造成集绿色机电设计、实施、节能改造、机电运维于一体的全生命周期的机电技术服务商奠定坚实的基础。

在市场方面, 2016年, 依托绿色机电 EPC 业务收入为主要收入和利润来源, 发展机电管家市场。在绿色 EPC 轮的市场布局方面, 集中在优质高端项目和公司资源项目; 在机电管家市场布局方面, 集中以上海、江苏、北京、厦门、深圳为据点拓展。

二、加强对外合作, 拓展业务对接高维平台

2016年6月, 公司与“酒店工程管理专业委员会”(CHEC)全面实施战略合作, 标志着公司与国内最大的星级酒店业主、酒店管理公司、酒店等工程管理平台展开了全方位的合作, 将对公司机电运维业务在国内高星级酒店和国际知名品牌酒店行业内的推广发挥积极作用。9月, 公司获邀加入 BOMA 中国(国际建筑业主与管理者协会), 对接国内顶级商业地产管理方, 开启国内机电设备设施运维托管的高维渠道。同时, 公司与国际设施管理协会(IFMA)开展深度合作, 也将助力公司机电运维业务的拓展。

三、科技与技术创新

2016年, 公司开发基于物联网、云计算、APP 的机电运维管理平台软件标准版, 同时与国内领先的设施管理系统平台软件公司合作, 引领国内机电运维管理平台的开发和应用, 并在公司现有机电运维服务项目中进行推广应用, 为公司机电运维业务提供强大科技保障力量, 进一步提升核心竞争优势。

同时, 2016年公司开展了工业节能产品及系统的迭代和优化升级的研究开发, 成功研发出新一代锅炉余热回收和空调加湿产品, 进一步提升公司在工业节能领域的技术优势, 将给公司在节能领域带来核心竞争力和经济效益。

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	317,635,593.69	-14.12%	-	369,842,824.33	-11.08%	-
营业成本	259,987,741.67	-12.10%	81.85%	295,774,228.59	-8.04%	79.97%
毛利率	18.15%	9.38%	-	20.03%	-2.64%	-
管理费用	39,439,924.54	-3.08%	12.42%	40,691,735.05	-9.32%	11.00%
销售费用	7,222,711.89	-8.64%	2.27%	7,905,900.66	-28.05%	2.14%
财务费用	2,791,215.29	-23.72%	0.88%	3,659,181.87	-12.86%	0.99%
营业利润	5,602,490.76	-72.04%	1.76%	20,036,207.72	56.87%	5.42%
营业外收入	4,011,147.73	3.85%	1.26%	3,862,379.45	51.71%	1.04%
营业外支出	150,251.14	39.89%	0.05%	107,408.48	-29.06%	0.03%
净利润	7,657,700.85	-61.13%	2.41%	19,703,245.61	56.22%	5.33%

项目重大变动原因:

1、营业利润比上年减少了 72.04%、净利润比上年减少了 61.13%, 主要原因如下:

(1) 营业收入比上年减少了 14.12%, 主要原因是公司实施绿色机电 EPC 和机电运维技术服务并行的“双轮驱动”战略, 重点发展机电运维技术服务; 公司主动对绿色机电 EPC 业务目标客户的选择进行策略性的调整, 对无 BIM 需求、无技术深化或无机电运维服务需求的项目主动放弃。

(2) 毛利率比上年下降了 1.88%，主要原因是公司重点发展机电运维科技技术服务产业，加大了机电运维人力及实施方面的成本投入所致。

2、营业税金及附加比上年减少了 52.31%，主要原因是根据财税（2016）36 号文，2016 年 5 月 1 日起，公司主营业务收入由缴纳营业税改为缴纳增值税所致。

3、资产减值损失比上年大幅增长，主要原因是应收账款较上年增加，并相应计提了坏账准备。

4、营业外支出比上年增长 39.89%，主要原因是报告期内公益性捐赠比上年增加所致。

(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	317,275,593.69	259,905,489.59	369,482,824.33	295,691,976.51
其他业务收入	360,000.00	82,252.08	360,000.00	82,252.08
合计	317,635,593.69	259,987,741.67	369,842,824.33	295,774,228.59

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%
EPC 与集成服务	217,071,442.18	68.34%	344,552,932.55	93.16%
合同能源管理	54,661,276.17	17.21%	18,698,488.57	5.06%
设备销售及设计服务	42,374,535.51	13.34%	4,668,540.37	1.26%
绿建与节能咨询	3,168,339.83	1.00%	1,562,862.84	0.42%
主营业务收入合计	317,275,593.69	99.89%	369,482,824.33	99.90%

收入构成变动的的原因：

1、EPC 与集成服务收入 217,071,442.18 元，与上年相比下降了 37%，主要原因是公司实施绿色机电 EPC 和机电运维技术服务并行的“双轮驱动”战略，重点发展机电运维技术服务；公司主动对绿色机电 EPC 业务目标客户的选择进行策略性的调整，对无 BIM 需求、无技术深化或无机电运维服务需求的项目主动放弃。

2、合同能源管理分享收入 54,661,276.17 元，与上年相比大幅增加，主要原因是国电福州发电有限公司合同能源管理二期项目在本年开始节能分享所致，二期项目本年节能分享收益为 24,913,155.35 元，节能分享指公司出资金对项目实施改造，双方对改造后产生的节能效益按合同约定的年限及比例进行分享。

3、设备销售及设计服务 42,374,535.51 元，与上年相比大幅增加，主要原因是公司自主知识产权的电厂节能设备类项目在当年竣工验收实现销售所致。

4、绿建与节能咨询收入 3,168,339.83 元，与上年相比增长 102.73%，主要原因是当年新增咨询类合同当年转化的收入较上年增加所致。

(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	69,261,997.63	60,998,620.57
投资活动产生的现金流量净额	-14,310,866.74	-33,570,473.19
筹资活动产生的现金流量净额	-3,471,069.23	-18,165,753.10

现金流量分析：

1、2016 年经营活动产生的现金流净额比 2015 年增长了 13.55%，主要是因为经营活动现金流出 2016 年较 2015 年下降了 35.27%，主要原因：（1）策略性放弃项目导致收入减少，受营业收入下降影响，相应的成本支出下降。（2）公司对大宗材料、劳务分包的付款条件进行了优化，采取与甲方付款同步的原则，在信用期内合理占用供应商资金。

2、投资活动产生的现金流量净额为-14,310,866.74 元，投资性净流出较上年减少 57.37%，主要原因是合同能源管理项目本年的投资额较上年减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-3,471,069.23 元，筹资性净流出较上年减少 80.89%，主要原因是上年度公司根据资金的状况，提前归还了部分银行贷款所致。

(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	国电福州发电有限公司	44,721,112.26	14.08%	否
2	江西中烟工业有限责任公司	44,688,653.70	14.07%	否
3	江苏省苏中建设集团股份有限公司	40,365,348.75	12.71%	否
4	江苏阚山发电有限公司	20,686,130.62	6.51%	否
5	华能辛店发电有限公司	19,209,126.18	6.05%	否
合计		169,670,371.51	53.42%	

(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	上海银锅热能设备有限公司	15,900,212.40	8.93%	否
2	上海拥冀实业发展有限公司	9,884,964.18	5.55%	否
3	安徽华宇电缆集团有限公司	9,325,852.71	5.24%	否
4	江阴德耐特重工科技有限公司	6,374,389.32	3.58%	否
5	北京京西环科机械设备有限公司	2,854,467.00	1.60%	否
合计		44,339,885.61	24.90%	

(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	13,618,963.70	14,632,654.56
研发投入占营业收入的比例	4.29%	3.96%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	64
公司拥有的发明专利数量	13

研发情况：

公司报告期内，公司共计发生研发费用 13,618,963.70 元，主要是在工业节能产品与系统的迭代和优化升级及基于物联网、云计算、APP 的机电运维管理平台的开发投入。报告期内公司在锅炉余热回收和空调加湿产品两种工业节能产品的更新换代及机电运维管理平台的开发上取得了非常好的进展，为公司在工业节能领域积累了雄厚的技术优势及为公司机电运维业务提供强大科技保障力量。这些成果在项目上的应用，将进一步提升公司核心竞争优势。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	145,724,714.00	58.52%	26.63%	91,925,603.61	13.11%	18.62%	8.01%
应收账款	222,032,627.36	20.86%	40.58%	183,715,938.52	-25.08%	37.21%	3.37%
存货	47,416,805.46	-6.07%	8.67%	50,480,423.77	57.69%	10.22%	-1.55%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	98,249,894.79	18.03%	17.96%	83,241,693.95	6.92%	16.86%	1.1%
在建工程	1,359,418.00	-96.87%	0.25%	43,423,832.49	221.56%	8.79%	-8.54%

短期借款	46,000,000.00	-	8.41%	46,000,000.00	-23.33%	9.32%	-0.91%
长期借款	1,693,393.61	-27.16%	0.31%	2,324,927.71	-18.82%	0.47%	-0.16%
资产总计	547,118,068.44	10.80%	-	493,784,731.08	-5.41%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金年末比年初增长了 58.52%，主要原因是合同能源管理项目收取的节能分享款较上年大幅增加所致。
- 2、应收票据较年初减少了 31.30%，主要原因是公司为提高资金使用效率，相应减少了票据结算。
- 3、预付账款较年初减少了 51.57%，主要原因是公司对大宗材料进行集中采购，或以货到付款方式进行结算，或降低了预付比例，预付材料款相应减少所致。
- 4、在建工程年末比年初减少了 96.87%，主要原因是本年国电江阴电厂合同能源管理二期项目已竣工验收，符合固定资产确认条件全部转入固定资产。
- 5、长期待摊较年初减少了 41.38%，系本期摊销所致。
- 6、预收款项年末比年初大幅增长了 684.76%，主要原因是销售设备预收的款项未达到收入确认时点。
- 7、应交税费年末比年初增长了 37.18%，主要原因是营改增后，应交增值税增加所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司包括：上海成信建业节能科技有限公司、厦门英泰格瑞实业有限公司、上海英泰格瑞低碳技术设计有限公司、上海碳商文化传播有限公司。

上海英泰格瑞低碳技术设计有限公司 2016 年度营业收入 3,092,236.65 元、净亏损 -2,090,942.00 元；上海成信建业节能科技有限公司 2016 年度营业收入 5,486,849.28 元、净亏损 -2,233,821.96 元。

2、报告期内取得子公司的情况

无

3、报告期内处置子公司的情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财及衍生品投资情况。

(三) 外部环境的分析

2016 年中国经济增长降速，新增项目机会减少，短期内会受宏观经济“新常态”的影响。同时，我国经济正处在提质增效，转型升级的重要阶段，国家发改委、科技部、工业和信息化部、环境保护部联合发布《“十三五”节能环保产业发展规划》，上述规划提出，通过实施节能环保重点工程，有力激发市场对节能环保技术、装备、产品及服务的需求。住建部发布《建筑节能与绿色建筑发展“十三五”规划》，旨在建设节能低碳、绿色生态、集约高效的建筑用能体系，推动住房城乡建设领域供给侧结构性改革。公司所处的行业前景长期看好，整体经济大环境改革对成信绿集成的未来快速发展是极好的机遇。公司在经济转型阶段充分发挥在机电细分市场的优势，凭借在节能、深化设计、BIM 及机电运维技术能力去撬动目标市场项目，借助互联网技术实现业务的高效运作和平台运营，提高公司市场竞争力。

(四) 竞争优势分析

竞争优势分析

(一) 技术产品与专利技术优势

结合公司 20 多年大型机电项目技术积淀和实施经验，综合运用绿色建筑、机电优化、BIM 以及机电节能、机电运维等技术，在机电系统综合优化、提升设计和实施质量、有效降低成本和提升效率等方面提供差异化的全生命周期的机电技术服务。

（二）客户资源优势

公司经过 23 年的精心经营，凭借稳定的工程质量和良好的市场口碑，与国内各大型工业企业、高端商业地产等行业领域的代表性企业建立了稳定的合作关系。上述客户基本都为资信良好的大型企业或对机电有较高要求的高端地产企业，他们对承包商的规模、内部管理、技术能力、业内品牌知名度等方面均要进行严格的事前审查，审查通过后方可建立合作关系，合作关系一旦建立后较为稳定。同时，客户的多行业性和稳定性也大大提高了公司的抗风险能力。

（三）管理团队及人才优势

在国内绿色建筑领域，公司系起步最早的企业之一，具有高效的管理团队，贯穿公司业务线的始终，为公司稳定、健康运行提供保障。公司拥有一批高素质的技术人才以及管理人才，均有着丰富的实战经验。

（四）信息平台优势

公司研究开发的建筑能源管理平台可对系统用能数据进行实时记录，并对上述数据进行分析处理，从而更加有效的对能源消耗情况进行管理。同时，公司开发基于物联网、云计算、APP 的机电运维管理平台软件标准版，且与国内领先的设施管理系统平台公司开展深度战略合作，该设施管理平台的运用有效提升了公司机电运维的科技技术能力。

（五）大数据运用优势

公司的客户群包括工业企业、各类商业地产，在节能业务开发以及项目实施过程中采集了大量的相关数据，并据此整理建立了数据库。公司研究建筑各模块的大量能耗数据，包括照明、空调、通风、电梯、热水、锅炉以及人员活动与能耗的关系等。目前公司技术团队已建立各类能耗大数据库，并通过互联网大数据运用服务于工厂、建筑的节能动态管理。通过对大数据的研究分析，建立动态能耗变化模型，结合节能新技术设备研究出有针对性的、定制化的节能方案。

（六）品牌优势

公司秉承着“成就事业从信誉开始”的理念，连续多年获得金融系统信用评价 AAA 级；所参与的项目获得过“鲁班奖”、“省级优质工程”等殊荣等，在行业内有着良好的品牌效应。

公司的竞争劣势

公司融资渠道单一，主要依赖银行贷款，近年开展的 EMC 业务需要在项目前期投入大量的资本金，并且项目的收益回收期较长，一般为 5-6 年，融资渠道的单一可能影响公司的快速发展。

（五）持续经营评价

报告期内，公司各项业务顺利推进，订单数量充足，经营状况良好；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好；主要业务、财务等经营指标健康；经营层、核心业务人员和技术人员队伍稳定，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，不存在对公司持续经营造成重大影响的相关事项。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司向龙岩市光彩事业促进会捐赠 15 万元，践行“同心”思想投身公益事业。同时，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

随着经济全球化、社会信息化及国家节能减排、发展循环经济等一系列政策措施的实施，绿色机电一体化行业的市场容量、市场需求将不断增长。同时在机电行业对BIM优化、深化设计、实施、运行维护等机电科技能力不断提出新的要求。另一方面，全球经济、中国经济增长放缓，新建非住宅类建筑增速放缓，但存量建筑的高效运维及升级改造需求增速加快；大量自上世纪90年代后建成并使用的大型酒店、商业综合体、写字楼等建筑已经到了新一轮升级改造的周期。受最新国家宏观调控政策影响，开发商自持物业比例大幅提高，业主对资产保值、增值的需求越来越迫切。

在中国，机电运维管理的行业标准尚不完善，机电运维管理水平大幅落后于欧美发达国家；欧美、新加坡等发达国家在建筑机电系统的专业化运维外包已经相当成熟；但在中国，建筑的机电系统的专业外包服务比例很低，还基本停留在业主或物业公司用传统的管理方式进行运维，管理体系落后，工具不专业，效率低下，造成建筑机电系统运维成本逐年增加、设施设备寿命大幅缩短，能耗高企不下，业主、租户满意度降低、导致资产贬值。建筑机电系统的专业外包的大趋势已经形成。而且，科技与技术 in 机电系统工程施工与运维中的应用将是大势所趋。BIM、FM、移动端管理等技术在机电运维中的普及与深度应用；VR、AR、大数据算法与人工智能在机电运维中的适用性，都将为行业管理水平的升级起到重要的推动作用。另外，在中国，机电工程师地位不高、薪资待遇水平低、工程管理人才及工程师人力资源短缺，导致业主及物管公司的工程部人员流动量高、招工困难、劳资纠纷问题严重影响企业核心业务的发展。

纵观建筑/工业机电系统的整个生命周期：咨询、设计、建设、运维、升级改造各阶段割裂，未能形成系统性的统筹规划并实现建筑机电系统全生命周期的投资与运营总成本最优，这将为公司“全生命周期智慧机电管家”的业务提供良好地增长空间。

（二）公司发展战略

报告期内，公司实施绿色机电 EPC 和机电运维技术服务并行的双轮驱动战略，2017 年公司将继续巩固在高端机电工程项目的定位与竞争优势，同时加快机电管家业务的拓展，进一步巩固公司“全生命周期智慧机电管家”的战略定位。

绿色机电 EPC 业务，公司将继续巩固，并通过 BIM 的深化设计与施工应用，结合科技手段实现智慧工地管理，以提高工程施工质量，提高工程施工安全管理水平，提升工程现场管理效率，降低工程施工成本。并通过 BIM 与 FM 系统共享平台的开发，及数据建模分层轻量化设计与接口标准的完善，为机电运维的数字化管理提供数据基础。

机电运维技术服务（机电管家）业务，公司将加大对目标业态地标项目的落地与新项目的拓展。在技术与研发方面，将加大对以 BIM、设施设备及空间管理系统、大数据算法、人工智能算法、AR/VR 应用等技术的开发与应用。同时将进一步整合机电全生命周期的专业资源，包括绿建、节能、工程管理、运维管理、资产管理、信息化实施、供应链管理、人才管理的完整咨询服务体系。

为公司的平台化发展模式，建立建筑机电系统的生态圈。包括工程管理人才与工程师人才体系的建立、供应链体系的完善、行业协会资源整合、工程运维技术平台的整合、为业主提供全方位的资产管理增值服务，最终实现资产的增值、保值。

（三）经营计划或目标

2017 年，公司将运营体系进一步优化整合，以更好地支撑“双轮驱动”战略的实施，使组织架构更加扁平。公司将继续巩固并提升在上海、北京、福建地区的市场份额，并积极拓展广东地区市场。在目标项目上，重点布局高端酒店、商业综合体、高端写字楼、企业总部、轨道交通枢纽等业态；同时积极拓展商业连锁、工业等业态。

随着业务的快速拓展，公司将加快后台技术与运营支撑体系的建立与完善，加快团队建设及人才引进。同时，将加大对公司品牌宣传及行业推广力度，树立“全生命周期智慧机电管家”的“独角兽”形象与地位。公司将进一步开展机电生态圈的建立。积极发展校企合作，深度参与绿色环保、BOMA、iFMA 等行业协会的互动。

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

（四）不确定性因素

当前宏观经济下行，及项目实施进度等因素可能对公司业绩产生影响。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

现阶段公司存在的主要风险及应对措施如下：

1、核心技术人员流失和技术泄密的风险

公司作为一家建筑节能、工业节能领域的高新技术企业，人才实力、技术优势对公司业务的开展有举足轻重的作用，特别是对高级技术人员有较高的依赖性，截至 2016 年 12 月 31 日，公司本科及以上学历的员工占 57.8%，有较好的人才基础。目前公司已经建立了较好的人才储备机制和提拔机制，并通过建立有竞争优势的薪酬机制等方式留住优秀的管理人才和核心技术人员，但是随着该行业对高级技术人员需求的日益强烈，一旦公司的核心技术人员流失而公司又不能及时招到合适的人才，将对公司新技术的开发和项目的实施及未来的可持续发展造成不利的影响。现阶段，公司拥有余热回收、空气调节等各类专利技术六十余项，公司与高管及核心技术人员均签订了《保密协议》，但是如果核心技术人员流失，核心技术也将有泄密的可能，这将对公司的竞争优势造成一定的影响。

应对措施：在薪酬待遇方面，公司建立了完善的薪酬福利体系，为员工提供市场上较有竞争力的薪酬待遇；在员工成长方面，公司制定了切实可行的培训制度，定期对员工进行专业技能培训，为核心员工提供继续教育的机会，并为员工提供了良好的晋升通道，助力员工实现自我价值；同时，公司还积极从外部引进优秀人才，充实公司人才队伍；另外，公司与高管人员及核心技术人员均签订了《保密协议》，能够有效防止公司核心技术的泄露。

2、税收优惠政策变化的风险

公司获厦门市科技局、厦门市财政局、厦门市国税局、厦门市地税局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201435100064，发证时间 2014 年 6 月 27 日，有效期三年）；子公司上海节能获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《高新技术企业证书》（证书编号：GR201631000757，发证时间 2016 年 11 月 24 日，有效期三年）；子公司上海英泰格瑞获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《高新技术企业证书》（证书编号：GR201531001377，发证时间 2015 年 10 月 30 日，有效期三年）。公司报告期内享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税税收优惠政策，如果未来公司未能通过高新技术企业的审查或者该项税收优惠政策取消，将给公司的业绩带来一定的影响。

应对措施：公司将不断提升自身的竞争力，加大销售力度和市场开拓力度，增加公司的业务收入，积极探索新的利润增长点；同时，公司将加强成本管控，提升管理效率，减少经营管理过程中不必要的成本开支；另外，公司将在保持现有研发投入的基础上加强新技术的研究与开发，不断适应客户的新需求和高新技术企业的新要求。

3、业主方财务状况恶化导致的应收账款回收风险

公司 2016 年末的应收账款账面价值为 22,203.26 万元，占期末总资产的比例为 40.58%，占营业收入的比例为 69.90%。随着新市场的开拓，未来应收账款账面价值的绝对金额仍可能增加，尽管公司客户多为大中型企业，资信度较高，经营状况良好，但随着客户结构的不断变化，也不排除某些客户或业主因经营情况恶化而导致坏账的风险，进而影响公司财务状况。

应对措施：首先，公司将进一步优化客户结构，调整客户付款条件，主动放弃一些付款条件差、资金存在风险的项目；其次，公司制定了以项目经理为直接责任人的工程款项催收制度，以加快项目的结算进度与收款进度，尽量减少应收账款资金占用成本，进一步降低业主方财务状况恶化导致的应收账款回收风险。同时，对于长时间不向公司支付工程款的客户，公司将采取法律手段维护自身的合法权益。

4、宏观经济下行、行业政策调整及业务转型对公司经营业绩影响的风险

报告期内，因宏观经济下行、行业政策调整，公司的经营业绩存在下滑的风险。

应对措施：针对公司经营业绩较去年同期下降的情况，公司积极面对并制定了切实有效的管理措施，一方面，公司将通过持续的研发投入，提升公司技术产品与专利技术的竞争优势；另一方面，在保证项目实施质量的前提下，加快项目进度，加大新项目开发力度，并借经济结构调整之契机实现新市场、新模式的开拓。

5、客户集中度较高的风险

公司来自主要客户的营业收入占收入总额的比重相对较高，存在客户相对集中的风险。

应对措施：公司客户集中度高主要是因为公司所承接的业务特征所致，公司以 EPC 与集成服务业务为主，所承接的项目具有体量较大、总造价较高的特点，单一项目对公司当期的销售收入贡献度较为明显，实际上并不存在对单一客户的依赖。公司在后续经营过程中，将围绕机电集成业务开发更多的业务种类，如节能管理服务、绿建与节能咨询等业务，逐渐弱化单一项目对公司营业收入的影响程度，从而降低客户的集中度。

6、劳务分包的风险

公司在机电项目施工过程中存在劳务分包的情形，对此公司制定了《工程管理制度》对劳务提供方的评审、考核、工程质量、施工安全等进行了严格的规定，并在《劳务分包合同》中对双方的权利义务进行了明确的约定，但是在工程施工过程中若发生安全生产事故、劳资纠纷、分包资质等问题，可能会给公司带来经济赔偿、诉讼或者行政处罚的风险。

应对措施：公司将严格遵守《建筑法》、《合同法》、《建设工程质量管理条例》、《建设工程安全生产管理条例》、《建筑工程施工转包、违法分包等违法行为认定查处管理办法（试行）》等相关法律、法规的规定，按照公司《工程管理制度》的规定进行劳务分包方资质的审查。

公司引进外部投资者，优化了公司的治理结构，上述外部投资者通过董事会、监事会、股东大会参与到公司治理当中，有效避免了公司实际控制人的不当控制。公司挂牌后，严格按照相关法律法规和规则的要求召开三会履行决策程序，并按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求在股转系统指定信息披露平台进行披露，公司治理机制不断完善，报告期内实际控制人不当控制的风险较小。

（二）报告期内新增的风险因素

本报告期内无新增风险因素。

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”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、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	第五节二（一）
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	第五节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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
卢文椿、林燕华（注1）	为公司兴业银行贷款提供担保	36,000,000.00	是
卢文椿（注2）	为公司厦门银行保函提供担保	28,792,639.87	是
卢文椿（注3）	为公司农业银行贷款提供担保	10,000,000.00	是
	为公司农业银行保函提供担保	9,080,000.00	是
总计	-	83,872,639.87	-

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：

《公司章程》第四十条规定，公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在1000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易需要公司股东大会表决通过。

注1、注2、注3：该三项关联交易于2016年3月8日经公司第一届董事会第十一次会议审议通过（公告编号：2016-001），并于2016年3月24日经2016年第一次临时股东大会审议通过（公告编号：2016-009）。

（八）承诺事项的履行情况

1、劳务分包事项承诺

（1）公司承诺在后续业务开展过程中将严格遵守《建筑法》、《合同法》、《建设工程质量管理条例》、《建设工程安全生产管理条例》、《建筑工程施工转包、违法分包等违法行为认定查处管理办法（试行）》

等相关法律、法规的规定，按照公司《工程管理制度》的规定进行劳务分包方资质的审查，杜绝将劳务分包给无劳务资质的建筑安装公司。

(2) 公司控股股东卢文椿已出具承诺，如果公司因为将工程分包给无劳务资质的公司而受到行政处罚，卢文椿将承担因此产生的一切经济责任。

履行情况：自承诺之日起至报告期末，公司及控股股东严格履行承诺，未有因劳务分包事项受到行政处罚或发生纠纷等情况。

2、公司股东不占用公司资产的承诺

履行情况：报告期内，公司不存在股东占用公司资产的情况。

3、核心技术人员无竞业禁止承诺：承诺本人不存在违反竞业禁止的情形，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

履行情况：自承诺之日起至报告期末，公司核心技术人员不存在竞业禁止情形。

4、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员避免同业竞争承诺：除已于公开转让说明书中披露的情形外不存在直接或间接控制其他企业的情形；未参与或从事与公司存在同业竞争的活动；将不在中国境内外直接或者间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或者拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或者以其他任何形式取得与该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或者核心技术人员，如有违反上述承诺的事项发生，将承担因此给公司造成的一切损失。同时，公司董事、监事、高级管理人员承诺：本人及其近亲属不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，不存在自营或者为他人经营与公司同类的业务的情形。

履行情况：自承诺之日起至报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在同业竞争的情形。

5、避免和减少关联交易的承诺

(1) 公司承诺：在日常生产经营过程中将尽量避免或减少关联交易，对于与生产经营活动相关的无法避免的关联交易，将严格遵循关联交易法律法规和公司制度的相关要求，严格履行关联交易决策程序，确保价格公允并及时进行信息披露。

(2) 公司持股 5%以上股东及管理层避免和规范关联交易承诺：将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项；对于不可避免的关联业务往来，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价的原则进行；交易价格按照市场公认的合理价格确定；严格遵守《公司章程》等文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的交易均按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序；及时对关联交易事项进行信息披露。不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的利益。

履行情况：自承诺出具之日至报告期末，公司关联交易均严格按照规定履行决策程序。

6、董事、监事、高级管理人员出具符合任职资格声明、个人诚信状况声明

履行情况：自承诺出具之日至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员未发生违法违规情况。

7、股份锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业

务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十八条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%，上述人员在离职后半年内不得转让其所持有的本公司股份”。

除《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》的相关规定外，公司股东对所持股份无自愿锁定的承诺。

履行情况：报告期内，公司股东不存在违反股份锁定承诺的情形。

截至报告期末，公司、全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均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
厦门湖里区泗水道619号1901、1902、1903、1904室	抵押	9,532,486.52	1.74%	银行抵押贷款
厦门思明区长青路1号12C、12D	抵押	744,596.67	0.14%	银行抵押贷款
其他货币资金	冻结	6,286,189.91	1.15%	保函保证金
总计		16,563,273.10	3.03%	-

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	24,326,074	37.42%	2,077,404	26,403,478	40.62%
	其中：控股股东、实际控制人	12,483,354	19.21%	0	12,483,354	19.21%
	董事、监事、高管	13,317,532	20.49%	-692,467	12,625,065	19.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	40,673,926	62.58%	-2,077,404	38,596,522	59.38%
	其中：控股股东、实际控制人	37,450,063	57.62%	0	37,450,063	57.62%
	董事、监事、高管	39,952,605	61.47%	-2,077,404	37,875,201	58.27%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		65,000,000	-		65,000,000	-
普通股股东人数		9				

注：报告期内，公司原副总经理黄茂开因高管换届不再担任副总经理职务，报告期末，其持有公司股份 2,769,871 股不列入董监高限售股份。公司控股股东、实际控制人卢文椿同时为公司董事长，其持有股份也包含在董事、监事、高管类股份。

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	卢文椿	49,933,417	-	49,933,417	76.82	37,450,063	12,483,354
2	兴证创新资本管理有限公司	4,419,351	-	4,419,351	6.80	-	4,419,351
3	上海复星创富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,705,027	-	3,705,027	5.70	-	3,705,027
4	黄茂开	2,769,871	-	2,769,871	4.26	-	2,769,871
5	深圳市宝顿投资有限公司	2,408,489	-	2,408,489	3.71	-	2,408,489
6	厦门合赢投资咨询有限公司	1,081,981	-	1,081,981	1.66	721,321	360,660
7	卢洋椿	486,891	-	486,891	0.75	365,169	121,722
8	唐斌	115,015	-	115,015	0.18	-	115,015
9	魏军锋	79,958	-	79,958	0.12	59,969	19,989
合计		65,000,000		65,000,000	100.00	38,596,522	26,403,478

前十名股东间相互关系说明：

股东卢文椿、黄茂开、卢洋椿为亲兄弟关系，股东卢文椿持有厦门合赢投资 48.70%的股权。除上述披露的关联关系外，公司股东间不存在其他关联关系。

注：公司股东兴业创新资本管理有限公司于 2016 年 9 月 2 日依法更名为“兴证创新资本管理有限公司”，公司章程作相应修改。

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	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东、实际控制人情况

卢文椿直接持有公司 49,933,417 股股份，直接持股比例为 76.82%；通过厦门合赢投资间接持有公司 0.81%的股份，直接、间接合计持有公司 77.63%的股份，在股权结构上形成对公司实际控制的局面。同时，自股份公司成立以来，卢文椿一直担任公司董事长，能够对公司董事会决策、重大事项决策、经营管理、人事任免等产生重要的影响。因此，公司的控股股东、实际控制人为卢文椿。

卢文椿，男，中国国籍，新加坡永久居留权，1970 年出生，硕士学位，高级经济师；2001 年在新加坡国立大学进修工商管理课程；2005 年-2008 年在北京大学学习国学和西方哲学；2011 年-2012 年在长江商学院学习企业管理；2012 年-2014 年在北京大学后 EMBA 学习企业管理。担任上海福建商会副会长、长江商学院福建校友会副会长等社会职务。1992 年 3 月至 1993 年 2 月任福建顺昌保温材料厂永定坎市办事处主任，1993 年 5 月参与组建永定县设备保温安装公司并担任法定代表人，1999 年 7 月创立福建省成信工程有限公司并任法人代表；1999 年 7 月-2006 年 3 月担任福建省成信工程有限公司董事长兼总经理；2006 年 3 月-2009 年 1 月担任福建省成信工程有限公司董事长；2009 年 1 月-2010 年 12 月担任福建成信工程股份有限公司董事长；2010 年 12 月-2012 年 12 月担任福建成信绿集成有限公司董事长；2012 年 12 月至今担任成信绿集成股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

公司挂牌以来未发行普通股股票。

二、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）

公司无优先股股票相关情况。

三、债券融资情况

公司无债券融资情况。

四、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
银行借款	兴业银行厦门分行	18,000,000.00	5.8725%	2016.03.7-2017.03.6	否
银行借款	兴业银行厦门分行	18,000,000.00	5.8725%	2016.03.11-2017.03.10	否
银行借款	兴业银行厦门分行	2,290,922.37	同期同档次国家基准利率上浮 5%	2010.07.09-2020.07.09	否
银行借款	农业银行厦门长青支行	5,000,000	4.79%	2016.10.31-2017.10.31	否
银行借款	农业银行厦门长青支行	5,000,000	4.79%	2016.11.29-2017.11.29	否
合计		48,290,922.37			

违约情况（如有）：

无

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

公司 2016 年度无利润分配情况。

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
卢文椿	董事长	男	47	硕士	2016.3.24-2019.3.23	是
阙文灿	董事、总经理	男	46	本科	2016.3.24-2019.3.23	是
卢永梁	董事	男	41	本科	2016.3.24-2019.3.23	是
贾燕	董事	女	43	硕士	2016.3.24-2019.3.23	是
姜帆	董事	男	34	硕士	2016.11.15-2019.3.23	否
罗光坤	职工监事、监事会主席	男	42	本科	2016.3.24-2019.3.23	是
朱士良	监事	男	47	大专	2016.3.24-2019.3.23	是
魏军锋	监事	男	42	硕士	2016.3.24-2019.3.23	否
卢洋椿	副总经理	男	55	大专	2016.3.24-2019.3.23	是
袁朝	副总经理	男	52	本科	2016.3.24-2019.3.23	是
卜范光	副总经理	男	52	本科	2016.3.24-2019.3.23	是
张建	副总经理	男	46	本科	2016.3.24-2019.3.23	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，因公司董事会、监事会、高级管理人员换届，常海青、谢小英和黄茂开不再任职，贾燕为新任公司董事，罗光坤为新任公司监事，袁朝、张建为新任公司副总经理，任期为2016年3月24日-2019年3月23日。同时，公司2016年第一次职工代表大会选举罗光坤为职工代表监事，任期为2016年3月24日-2019年3月23日。

报告期内，公司董事袁盛奇因个人原因提出辞职，公司第二次临时股东大会补选为公司董事，任期为2016年11月15日-2019年3月23日。

2017年3月2日职工监事、监事会主席罗光坤因个人原因提出辞职，公司于2017年3月9日召开职工代表大会选举了职工代表监事陈智强，任期为2017年3月9日-2019年3月23日，并于2017年3月9日召开监事会选举了第二届监事会主席陈智强。

董事长卢文椿与副总经理卢洋椿为亲兄弟关系。

(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
卢文椿	董事长	49,933,417	0	49,933,417	76.82%	0
阙文灿	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
卢永梁	董事	0	0	0	0.00%	0
贾燕	董事	0	0	0	0.00%	0
姜帆	董事	0	0	0	0.00%	0

罗光坤	职工监事、监事会主席	0	0	0	0.00%	0
朱士良	监事	0	0	0	0.00%	0
魏军锋	监事	79,958	0	79,958	0.12%	0
卢洋椿	副总经理	486,891	0	486,891	0.75%	0
袁朝	副总经理	0	0	0	0.00%	0
卜范光	副总经理	0	0	0	0.00%	0
张建	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计		50,500,266	0	50,500,266	77.69%	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
常海青	董事	换届	-	董事会换届
贾燕	-	换届	董事	董事会换届
谢小英	监事	换届	-	监事会换届
罗光坤	-	换届	监事	监事会换届
黄茂开	副总经理	换届	-	高级管理人员换届
袁朝	-	换届	副总经理	高级管理人员换届
袁盛奇	董事	离任	-	因个人原因辞职
姜帆	-	新任	董事	股东大会选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

新任董事贾燕：贾燕：女，中国国籍，1975年生，西安理工大学工商管理硕士。2005年-2010年在上海成信医疗投资公司历任总经理秘书及人事行政部副经理、人事行政部经理；2010年加入成信绿集成，历任公司上海区域人事行政部经理、上海区域人事行政总监、上海区域副总经理职务，现任公司上海区域常务副总经理。

新任监事罗光坤：男，中国国籍，1976年生，学士学位，高级工程师，机电一级建造师。历任福建省工业设备安装有限公司三明分公司专业工程师、经营科员、项目副经理、项目技术负责人。2011年9月加入成信绿集成，历任公司集成支持部副经理、绿标品管部经理、副总工程师。

新任副总经理袁朝：男，中国国籍，1965年生，大学本科学历，高级工程师。2006年加入成信绿集成，现任公司副总工程师、副总经理，负责公司工业节能技术，工程运用技术、产品开发相关工作，先后组织攻关完成7项有关环保、节能方面的专利技术，负责协调组织公司技术部门研究余热运用、空调节能、空调加湿等技术和相关专利技术的开发，目前公司开发的技术和产品成功应用于目标客户的项目实践中，为公司核心技术人员。

新任董事姜帆：男，中国国籍，1983年出生，研究生学历。2005年8月至2008年7月在东北石油大学担任助教，2010年加入兴证创新资本管理有限公司，历任经理助理、投资经理，现任兴证创新资本管理有限公司投资副总监。2016年11月15日起由法人股东兴证创新资本委派为公司董事。

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	11	13
行政人员	30	28
研发技术人员	71	79
营销人员	25	27
项目管理人员	51	53
项目技术人员	47	75
员工总计	235	275

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	16	17
本科	131	141
专科	50	71
专科以下	37	45
员工总计	235	275

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：

一、人才引进、招聘和人员变动情况

报告期内，随着公司业务的聚焦，公司在人力资源方面采取原传统业务人员进一步精减，专业技术人员进一步扩张和引进的策略，人力结构不断优化，从人力资源上支持战略落地。较好的人才梯队保障公司整体竞争力高于行业水平。

报告期末公司员工人数较年初数增加，主要原因是引进专业技术性人才。

二、员工培训

为了快速提升公司员工整体素质，提高岗位技能，满足公司快速发展对人才的需要，公司通过企业学院的方式和平台，组织内外部培训。报告期内，公司开展的培训工作主要有以下方面：

1、成立成信学院，邀请六职等以上的管理干部为学院兼职讲师，对公司各级员工开展文化、技术、专业、技术、管理知识等方面的培训；

2、聘请外部顾问，针对公司的文化建设、管理问题对公司管理层进行辅导、培训；

3、选拔公司中高级管理干部、技术骨干，参加外部专业培训机构的各类专业培训。

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长，根据员工实际情况和岗位技能要求安排员工培训。除上述培训工作之外，公司对每一位员工开展入职培训、岗位任职能力培训、企业文化和公司规章制度培训等。通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

三、薪酬、绩效政策

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，同时，为增加员工的归属感，为项目员工及经常出差的员工办理了补充医疗保险和意外伤害保险等商业保险，为员工代缴代扣个人所得税；在绩效管理方面，通过阿米巴经营的独立核算模式，构建共同创业平台，提升全体员工的自主经营意识，为公司留住核心人才提供了有力支撑。

四、公司承担费用的离退休职工

无

(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	0	-
核心技术人员	3	3	-

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，公司无“核心员工”且未发生变动。

报告期内，公司核心技术人员为 3 人，因常海青离职新增核心技术人员 1 人陈奎，原公司核心技术人员之一常海青因个人原因于 2016 年 8 月 10 日辞职。其辞职对公司日常经营活动未产生任何不利影响。

卜范光：男，中国国籍，1965 年生，大学本科学历，工程师，一级建造师。2000 年加入成信绿集成，现任公司副总经理、研发技术中心总工程师，主要牵头负责公司 BIM 技术运用和开发，推广 EBIM 在项目全过程中的管理和运用，负责机电 EPC 技术服务与机电优化、深化技术，负责绿建咨询和技术实施的相关工作，为公司核心技术人员。

袁朝：男，中国国籍，1965 年生，大学本科学历，高级工程师。2006 年加入成信绿集成，现任公司总工程师、副总经理，负责公司工业节能技术，工程运用技术、产品开发相关工作，先后组织攻关完成 7 项有关环保、节能方面的专利技术，负责协调组织公司技术部门研究余热运用、空调节能、空调加湿等技术和相关专利技术的开发，目前公司开发的技术和产品成功应用于目标客户的项目实践中，为公司核心技术人员。

陈奎：男，中国国籍，1985 年生，大学本科学历，中级工程师。2010 年 4 月加入成信绿集成，现任公司自控及 IT 技术经理，主要负责公司酒店节能、建筑节能、热值大循环等项目的智能管理系统和能源管理平台的设计、开发工作，负责机电运维管理平台管理软件和终端 APP 的开发，为公司核心技术人员。

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	否
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	否
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

公司自股份公司成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，已经建立了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员、董事会秘书组成的规范的法人治理结构，并按照相关规定和制度规范运作。公司制定了《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》等管理制度，建立健全了公司治理结构。

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。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能够严格按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。公司股东兴证创新资本委派董事及股东上海复星创富委派监事通过参与公司董事会、监事会等方式参与到公司治理当中，履行相应的职责。

公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部管理制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部管理体系。随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部管理体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

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

公司严格执行《投资者关系管理制度》，对保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利方面作了明确的规定。另外，公司制订和执行一系列制度用以保护投资者合法权益，其中包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等。上述制度有效保障了投资者依法获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

公司根据实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等。公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。通过《公司章程》及各项制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

公司同时还注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，使得公司规范治理更趋完善。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

自股份公司设立以来，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，股东、董事、监事均能按照要求

出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司发生的关联交易、重要人事变动等重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

4、公司章程的修改情况

因公司股东兴业创新资本管理有限公司更名为“兴证创新资本管理有限公司”，公司于2016年11月15日召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了此次章程修正。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、第一届董事会第十一次会议议案如下：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于预计公司2016年度偶发性关联交易的议案》、《关于召开2016年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第二届董事会第一次会议议案如下：《关于选举卢文椿为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任阙文灿为公司总经理的议案》、《关于聘任卢洋椿、袁朝、卜范光、张建为公司副总经理的议案》、《关于聘任张建为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任张建为公司财务总监的议案》、《关于设立成信绿集成股份有限公司深圳分公司的议案》、《关于豁免公司第二届董事会第一次会议通知义务的议案》；</p> <p>3、第二届董事会第二次会议议案如下：《关于成信绿集成股份有限公司2015年度总经理工作报告的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司2015年度董事会工作报告的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司2015年度财务审计报告的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司2015年年度报告及摘要的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司2015年度财务决算报告及2016年度财务预算报告的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司2015年度利润分配方案的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司续聘2016年度会计师事务所的议案》、《关于提请召开成信绿集成股份有限公司2015年度股东大会的议案》、《关于注销成信绿集成股份有限公司南平分公司、三明分公司、龙泉分公司的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》；</p> <p>4、第二届董事会第三次会议议案如下：《关于成信绿集成股份有限公司2016年半年度报告的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司董事变更的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司章程修正的议案》、《关于注销成信绿集成股份有限公司梅州分公司、南宁分公司的议案》、《关于提请召开成信绿集成股份有限公司2016年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、第一届监事会第七次会议议案如下：《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于预计公司2016年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2、第二届监事会第一次会议议案如下：《关于选举罗光坤为公司第二届监事会主席的议案》；</p> <p>3、第二届监事会第二次会议议案如下：《关于成信绿集成股份有限公司</p>

		<p>2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司 2015 年度财务审计报告的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司 2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司续聘 2016 年度会计师事务所的议案》；</p> <p>4、第二届监事会第三次会议议案如下：《关于成信绿集成股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2016 年第一次临时股东大会议案如下：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于预计公司 2016 年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2、年度股东大会议案如下：《关于成信绿集成股份有限公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司 2015 年度财务审计报告的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司 2015 年度报告及摘要的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司 2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司续聘 2016 年度会计师事务所的议案》；</p> <p>3、2016 年第二次临时股东大会议案如下：《关于成信绿集成股份有限公司董事变更的议案》、《关于成信绿集成股份有限公司章程修正的议案》。</p>

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

本报告期内，公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。2016 年度，公司共召开 3 次股东大会、4 次董事会及 4 次监事会会议。公司的股东大会、董事会及监事会的通知、召开和表决按照《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》等制度的相关规定执行。

（三）公司治理改进情况

本报告期内，股东大会、董事会、监事会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的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部管理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。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的宣导，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。公司董事袁盛奇/姜帆为股东兴证创新资本委派的董事，监事魏军锋为股东上海复星创富委派的监事，二者通过参与公司的董事会、监事会等方式参与到公司治理当中，履行相应的职责。

（四）投资者关系管理情况

本报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，公司董事会办公室在董事会秘书的领导下开展有关投资者关系的事务。

同时，公司严格执行《信息披露管理制度》，确保公司信息披露的内容真实、准确、完整、及时且没有重大遗漏。

公司多渠道、多层次的与投资者进行沟通，包括召开股东大会等方式，并积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

（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（如有）

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

本报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力，公司具有独立完整的独立性和自主经营能力。

1、业务独立

公司根据自身的业务需要设置了相应的部门、建立了独立和完整的业务流程。公司通过其本身对外开展业务往来，签订各项业务合同，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司客户与公司不存在关联关系，不存在依赖控股股东、实际控制人或其他关联组织和个人的情形。

2、资产独立

公司合法拥有与公司经营相关的各类资质、专利、商标、办公场所、办公设备等资产的所有权和使用权。公司该等资产均由公司实际支配、使用，独立拥有，公司资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情况具有完整的控制支配权力。

3、人员独立

公司建立了独立的劳动、人事、工资、社会保障管理体系。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司高级管理人员与核心技术人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财效管理部和独立的会计核算、财务管理体系，配备了专职的财务人员。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况，不存在公司资金被控股股东、实际控制人或其他企业占用的情形。

5、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层。公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部管理体系。在企业管理各个过程、各个环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。公司内部管理制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司还会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部管理制度。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高信息披露质量，健全内部约束和责任追究机制，公司制定了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	会审字[2017]2146号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1楼外经贸大厦901-22至901-26
审计报告日期	2017-04-20
注册会计师姓名	宋文、卢鑫
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6年

审计报告正文：

成信绿集成股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成信绿集成股份有限公司（以下简称成信股份）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是成信股份管理层的责任，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，成信股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成信股份2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋文

中国·北京

中国注册会计师：卢鑫

二〇一七年四月二十日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	145,724,714.00	91,925,603.61
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、2	7,769,117.18	11,309,152.00
应收账款	五、3	222,032,627.36	183,715,938.52
预付款项	五、4	4,305,347.26	8,889,567.98
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、5	10,571,393.96	10,429,767.58
买入返售金融资产			
存货	五、6	47,416,805.46	50,480,423.77
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、7	3,577,387.77	3,455,052.52
流动资产合计		441,397,392.99	360,205,505.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、8	744,596.67	826,848.75
固定资产	五、9	98,249,894.79	83,241,693.95
在建工程	五、10	1,359,418.00	43,423,832.49
工程物资	五、11	139,106.59	193,332.33
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	825,864.26	981,789.43

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	228,664.37	390,074.47
递延所得税资产	五、14	4,173,130.77	4,521,653.68
其他非流动资产			
非流动资产合计	-	105,720,675.45	133,579,225.10
资产总计	-	547,118,068.44	493,784,731.08
流动负债：			
短期借款	五、15	46,000,000.00	46,000,000.00
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、16	104,967,108.74	85,419,141.15
预收款项	五、17	19,347,507.45	2,465,398.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	6,349,199.89	6,384,339.45
应交税费	五、19	12,156,222.67	8,861,834.92
应付利息	五、20	90,843.47	94,739.81
应付股利			
其他应付款	五、21	18,821,182.24	19,584,748.05
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、22	3,335,103.46	2,895,120.42
其他流动负债	五、23	8,117,648.62	
流动负债合计	-	219,184,816.54	171,705,322.56
非流动负债：			
长期借款	五、24	1,693,393.61	2,324,927.71
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	五、25	4,990,619.27	6,168,250.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	6,684,012.88	8,493,177.71
负债合计	-	225,868,829.42	180,198,500.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	194,022,770.32	194,022,770.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、28	154,096.45	148,789.09
盈余公积	五、29	7,199,153.45	6,775,794.55
一般风险准备			
未分配利润	五、30	54,873,218.80	47,638,876.85
归属于母公司所有者权益合计	-	321,249,239.02	313,586,230.81
少数股东权益			
所有者权益合计	-	321,249,239.02	313,586,230.81
负债和所有者权益总计	-	547,118,068.44	493,784,731.08

法定代表人： 阙文灿 主管会计工作负责人： 张建 会计机构负责人： 张建

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	142,101,030.57	85,420,205.69
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	-	7,769,117.18	11,309,152.00
应收账款	十三、1	215,083,395.40	176,822,193.50
预付款项	-	3,995,564.26	8,490,766.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	42,816,913.30	43,798,747.28
存货	-	47,201,259.77	48,124,480.45
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	-	3,007,504.36	2,378,757.09
流动资产合计	-	461,974,784.84	376,344,302.99
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	6,350,855.64	14,350,855.64
投资性房地产	-	2,098,372.05	2,233,292.73
固定资产	-	74,410,841.32	62,275,629.17
在建工程	-	-	37,386,286.69
工程物资	-	139,106.59	193,332.33
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	-	444,368.60	498,026.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	-	228,664.37	390,074.47
递延所得税资产	-	5,544,993.92	5,893,516.83
其他非流动资产			
非流动资产合计	-	89,217,202.49	123,221,014.22
资产总计	-	551,191,987.33	499,565,317.21
流动负债：			
短期借款	-	46,000,000.00	46,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	-	102,555,518.56	81,513,376.08
预收款项	-	19,347,507.45	2,463,208.76
应付职工薪酬	-	4,941,231.74	5,395,796.90
应交税费	-	11,844,624.18	8,615,593.47
应付利息	-	90,843.47	94,739.81
应付股利			
其他应付款	-	25,969,655.59	26,228,915.08
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	-	1,197,528.76	1,133,620.42
其他流动负债		8,117,648.62	
流动负债合计	-	220,064,558.37	171,445,250.52
非流动负债：			
长期借款	-	1,693,393.61	2,324,927.71
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	-	1,200,000.00	1,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	-		
非流动负债合计	-	2,893,393.61	4,124,927.71
负债合计	-	222,957,951.98	175,570,178.23
所有者权益：			
股本	-	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	-	189,656,297.45	189,656,297.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	-	214,340.26	209,032.90
盈余公积	-	7,199,153.45	6,775,794.55
未分配利润	-	66,164,244.19	62,354,014.08
所有者权益合计	-	328,234,035.35	323,995,138.98
负债和所有者权益合计	-	551,191,987.33	499,565,317.21

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	317,635,593.69	369,842,824.33
其中：营业收入	五、31	317,635,593.69	369,842,824.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	-	312,033,102.93	349,806,616.61
其中：营业成本	五、31	259,987,741.67	295,774,228.59
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、32	3,727,340.05	7,815,741.36
销售费用	五、33	7,222,711.89	7,905,900.66
管理费用	五、34	39,439,924.54	40,691,735.05
财务费用	五、35	2,791,215.29	3,659,181.87
资产减值损失	五、36	-1,135,830.51	-6,040,170.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,602,490.76	20,036,207.72
加：营业外收入	五、37	4,011,147.73	3,862,379.45
其中：非流动资产处置利得	-	68,311.75	339.28
减：营业外支出	五、38	150,251.14	107,408.48
其中：非流动资产处置损失	-	14.00	4,408.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,463,387.35	23,791,178.69
减：所得税费用	五、39	1,805,686.50	4,087,933.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,657,700.85	19,703,245.61
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	-	7,657,700.85	19,703,245.61
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-	7,657,700.85	19,703,245.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,657,700.85	19,703,245.61
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	0.12	0.30
(二) 稀释每股收益		0.12	0.30

法定代表人：____阙文灿____ 主管会计工作负责人：____张建____ 会计机构负责人：____张建____

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	308,197,048.97	360,132,070.90
减：营业成本	十三、4	252,512,718.15	290,365,951.89
营业税金及附加	-	3,615,467.81	7,693,134.77
销售费用	-	5,926,648.97	6,092,735.54
管理费用	-	32,700,044.54	34,599,147.06
财务费用	-	2,790,548.84	3,679,914.35
资产减值损失	-	6,214,685.71	-6,116,855.01
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）	十三、5	-	-49,138.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,436,934.95	23,768,903.68
加：营业外收入	-	1,752,591.70	1,519,296.89
其中：非流动资产处置利得	-	68,311.75	339.28
减：营业外支出	-	150,251.14	107,408.48
其中：非流动资产处置损失	-	14.00	4,408.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,039,275.51	25,180,792.09
减：所得税费用	-	1,805,686.50	3,530,976.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,233,589.01	21,649,815.93
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			
6. 其他			
六、综合收益总额	-	4,233,589.01	21,649,815.93
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	331,908,298.15	442,303,153.93
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、40	3,840,320.54	30,412,651.09
经营活动现金流入小计	-	335,748,618.69	472,715,805.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	196,079,255.31	336,169,460.83
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	-	34,232,304.33	31,163,224.79
支付的各项税费	-	13,968,195.24	20,957,784.35

支付其他与经营活动有关的现金	五、40	22,206,866.18	23,426,714.48
经营活动现金流出小计	-	266,486,621.06	411,717,184.45
经营活动产生的现金流量净额	-	69,261,997.63	60,998,620.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	78,566.60	55,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	-	78,566.60	55,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,389,433.34	33,625,473.19
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			
投资活动现金流出小计	-	14,389,433.34	33,625,473.19
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,310,866.74	-33,570,473.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-		60,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	-	46,000,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	46,000,000.00	46,060,000.00
偿还债务支付的现金	-	46,567,625.76	60,528,900.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,903,443.47	3,696,852.40
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	-		
筹资活动现金流出小计	-	49,471,069.23	64,225,753.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,471,069.23	-18,165,753.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、41	51,480,061.66	9,262,394.28
加：期初现金及现金等价物余额	五、41	87,958,462.43	78,696,068.15
六、期末现金及现金等价物余额	五、41	139,438,524.09	87,958,462.43

法定代表人： 阚文灿 主管会计工作负责人： 张建 会计机构负责人： 张建

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	322,650,643.43	429,127,092.60
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	-	1,521,257.55	4,468,083.97
经营活动现金流入小计	-	324,171,900.98	433,595,176.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	183,638,960.14	327,395,871.29
支付给职工以及为职工支付的现金	-	29,000,385.73	26,057,541.27
支付的各项税费	-	13,767,104.95	19,054,295.98
支付其他与经营活动有关的现金	-	18,220,585.57	556,604.42
经营活动现金流出小计	-	244,627,036.39	373,064,312.96
经营活动产生的现金流量净额	-	79,544,864.59	60,530,863.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	78,566.60	55,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			59,472.32
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	-	78,566.60	114,472.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,790,585.81	32,085,238.93
投资支付的现金	-		500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	-	21,790,585.81	32,585,238.93
投资活动产生的现金流量净额	-	-21,712,019.21	-32,470,766.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-		60,000.00
取得借款收到的现金	-	46,000,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	46,000,000.00	46,060,000.00
偿还债务支付的现金	-	46,567,625.76	60,528,900.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,903,443.47	3,696,852.40
支付其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流出小计	-	49,471,069.23	64,225,753.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,471,069.23	-18,165,753.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-	54,361,776.15	9,894,343.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	81,453,064.51	71,558,720.61
六、期末现金及现金等价物余额	-	135,814,840.66	81,453,064.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	65,000,000.00	-	-	-	194,022,770.32	-	-	148,789.09	6,775,794.55	-	47,638,876.85	-	313,586,230.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,000,000.00	-	-	-	194,022,770.32	-	-	148,789.09	6,775,794.55	-	47,638,876.85	-	313,586,230.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	5,307.36	423,358.90	-	7,234,341.95	-	7,663,008.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,657,700.85	-	7,657,700.85
(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) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	423,358.90	-	-423,358.90	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	423,358.90	-	-423,358.90	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	5,307.36	-	-	-	-	5,307.36
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,197,106.69	-	-	-	-	3,197,106.69
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	3,191,799.33	-	-	-	-	3,191,799.33
（六）其他													
四、本年期末余额	65,000,000.00	-	-	-	194,022,770.32	-	-	154,096.45	7,199,153.45	-	54,873,218.80	-	321,249,239.02

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	65,000,000.00	-	-	-	193,962,770.32	-	-	103,495.95	4,610,812.96	-	30,100,612.83	-	293,777,692.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	65,000,000.00	-	-	-	193,962,770.32	-	-	103,495.95	4,610,812.96	-	30,100,612.83	-	293,777,692.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	60,000.00	-	-	45,293.14	2,164,981.59	-	17,538,264.02	-	19,808,538.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,703,245.61	-	19,703,245.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	60,000.00	-	-	-	-	-	-	-	60,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	60,000.00	-	-	-	-	-	-	-	60,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,164,981.59	-	-2,164,981.59	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,164,981.59	-	-2,164,981.59	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	45,293.14	-	-	-	-	45,293.14
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	5,148,705.68	-	-	-	-	5,148,705.68
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	5,103,412.54	-	-	-	-	5,103,412.54
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	65,000,000.00	-	-	-	194,022,770.32	-	-	148,789.09	6,775,794.55	-	47,638,876.85	-	313,586,230.81

法定代表人： 阚文灿 主管会计工作负责人： 张建 会计机构负责人： 张建

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	65,000,000.00	-	-	-	189,656,297.45	-	-	209,032.90	6,775,794.55	62,354,014.08	323,995,138.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	65,000,000.00	-	-	-	189,656,297.45	-	-	209,032.90	6,775,794.55	62,354,014.08	323,995,138.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	5,307.36	423,358.90	3,810,230.11	4,238,896.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,233,589.01	4,233,589.01
(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) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	423,358.90	-423,358.90	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	423,358.90	-423,358.90	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	5,307.36	-	-	-	5,307.36
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	3,197,106.69	-	-	-	3,197,106.69
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	3,191,799.33	-	-	-	3,191,799.33
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	65,000,000.00	-	-	-	189,656,297.45	-	-	214,340.26	7,199,153.45	66,164,244.19	328,234,035.35

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	65,000,000.00	-	-	-	189,596,297.45	-	-	163,739.76	4,610,812.96	42,869,179.74	302,240,029.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	65,000,000.00	-	-	-	189,596,297.45	-	-	163,739.76	4,610,812.96	42,869,179.74	302,240,029.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	60,000.00	-	-	45,293.14	2,164,981.59	19,484,834.34	21,755,109.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,649,815.93	21,649,815.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	60,000.00	-	-	-	-	-	60,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	60,000.00	-	-	-	-	-	60,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,164,981.59	-2,164,981.59	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,164,981.59	-2,164,981.59	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	45,293.14	-	-	45,293.14
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	5,148,705.68	-	-	5,148,705.68
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	5,103,412.54	-	-	5,103,412.54
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	65,000,000.00	-	-	-	189,656,297.45	-	-	209,032.90	6,775,794.55	62,354,014.08	323,995,138.98

成信绿集成股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

成信绿集成股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由原福建成信绿集成有限公司整体变更设立的股份有限公司,于 2012 年 12 月 25 日在厦门市工商局办理工商登记,注册资本为人民币 6,500 万元。本公司法定代表人: 阙文灿;注册地址: 厦门市湖里区泗水道 619 号 1901 室。

本公司主要经营范围为: 能源服务及合同能源管理; 工业节能、低碳系统的规划、设计、产品研发和集成实施; 火电、建筑智能化、建筑幕墙、防腐保温、环保、机电总承包工程的设计及安装; 绿色建筑施工。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)。

(二) 历史沿革

1、公司的前身

1993 年, 公司前身永定县设备保温安装公司(以下简称“保温安装公司”)经永定县工商局批准设立, 经济性质为“集体所有制企业”。保温安装公司设立时注册资金 80,000 元, 业经永定审计事务所于 1993 年 4 月 1 日出具的查验报告予以验证。

2、整体改制设立股份公司前的股权架构

经过历次股权转让及增资, 截至公司整体改制前的股权架构如下:

股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
卢文椿	4,615.00	76.82
兴业创新资本管理有限公司	408.45	6.80
上海复星创富股权投资基金合伙企业(有限合伙)	342.43	5.70
黄茂开	256.00	4.26

深圳市宝顿投资有限公司	222.60	3.71
厦门合赢投资咨询有限公司	100.00	1.66
卢洋椿	45.00	0.75
唐斌	10.63	0.18
魏军锋	7.39	0.12
合计	6,007.50	100.00

3、整体改制设立股份有限公司

2012年10月16日，经股东会决议，同意以2012年7月31日为基准日整体变更为股份有限公司，公司股东以其各自在公司的全部权益为出资额，以发起设立的形式设立股份有限公司，股份有限公司名称为“成信绿集成股份有限公司”；华普天健会计师事务所（北京）有限公司对公司截止2012年7月31日账面净资产进行了审计，并出具会审字[2012]2048号《审计报告》，确经审计的账面净资产为254,596,297.45元，其中净资产人民币65,000,000元按照1:1折合股份有限公司股本总额65,000,000股，每股面值为人民币1元，股份有限公司注册资本为65,000,000元，其余部分进入资本公积；公司现有各股东均作为股份有限公司的发起人，各发起人按照原出资比例认购股份有限公司的股份，并按照原出资比例享有公司净资产折成股份有限公司股份的份额。2012年10月28日，华普天健会计师事务所（北京）有限公司就股份公司设立时之股东出资情况出具了“会验字[2012]2103号”《验资报告》。整体折股后各发起人的持股数及持股比例如下：

发起人股东姓名	持股数（股）	持股比例（%）
卢文椿	49,933,417.00	76.82
兴业创新资本管理有限公司	4,419,351.00	6.80
上海复星创富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,705,027.00	5.70
黄茂开	2,769,871.00	4.26
深圳市宝顿投资有限公司	2,408,489.00	3.71
厦门合赢投资咨询有限公司	1,081,981.00	1.66
卢洋椿	486,891.00	0.75

发起人股东姓名	持股数（股）	持股比例（%）
唐斌	115,015.00	0.18
魏军锋	79,958.00	0.12
合计	65,000,000.00	100.00

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司各股东出资份额及持股比例未变。

（三）财务报表批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 20 日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

1、公司本期纳入合并财务报表范围的子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海英泰格瑞低碳技术设计有限公司	上海英泰格瑞	100.00	—
2	上海碳商文化传播有限公司	上海碳商	100.00	—
3	上海成信建业节能科技有限公司	上海成信建业	100.00	—
4	厦门英泰格瑞实业有限公司	厦门英泰格瑞	100.00	—

2、本期减少子公司

无。

上述子公司具体情况详见本附注七、1。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一个日历年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后

合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,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。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

(2) 合并财务报表的编制方法

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,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,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,按照统一的会计政策,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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,应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数,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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于股本、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，

按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现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子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投

资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额

恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非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子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在

增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中

包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务

仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.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；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.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；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.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；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

1.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本发生较大幅度下降，或者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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未

来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

11、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按账龄组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前期间按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00

5 年以上

100.00

100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

此外，本公司对合并财务报表范围内各公司之间往来不计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、工程施工、工程结算和周转材料等。

(2) 存货的计价方法

各类存货的取得按实际成本入账，原材料发出采用个别计价法计价等，周转材料按预计使用次数进行摊销，金额较小的于领用时一次摊销，其他存货发出按实际成本计价。

(3) 工程施工、工程结算的核算办法

工程施工下设合同成本和合同毛利两个科目。合同成本以订立的单项合同为对象，归集所发生的直接材料费、直接人工费、机械使用费、其他直接费及相关的施工成本等。合同毛利是按建造合同准则确认单项工程合同收入、费用时，确认的合同收入与结转的合同成本的差额。

工程结算核算是根据工程施工进度向业主开出工程价款结算单办理结算的价款。公司向业主开出工程价款结算单办理结算时，按结算单所列金额，借记“应收账款”科目，贷记“工程结算”科目。工程合同尚未完工以及尚未办理验收决算等手续前，工程结算作为工程施工的抵减项目；工程合同办理完工验收决算手续后，将工程结算余额与相关工程施工合同的“工程施工”科目对冲结平。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。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量；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量。存货跌价准备按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

期末，公司按建造合同预计合同总成本超出合同总收入的部分与该建造合同已确认损失之间的差额预计合同损失，计提存货跌价准备。在建造合同完工时，将已计提的存货跌价准备冲减合同费用。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（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通常和惯用条款即可立即出售；

②本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，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本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。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这

些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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。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；

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初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的

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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

15、投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋、建筑物	20年	5	4.75
土地使用权	50年	—	2

16、固定资产

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的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	20	4.75	5
机器设备	5-10	19.00-9.50	5
运输设备	5-10	19.00-9.50	5
电子设备	3-5	31.67-19.00	5
其他设备	3-5	31.67-19.00	5

对于节能服务专用设施，公司按合同约定收益分享期分摊成本，年折旧率按收益分享期平均年限法计算确定，节能服务专用设施在约定收益期结束后无偿归节能单位所有，因此公司对节能服务专用设施不保留残值率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本

化的利息金额按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。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10-20	法定使用年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究

阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

a. 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

b. 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

c. 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转

移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的

以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25、收入确认原则和计量方法

（1）建造合同收入

①如果建造合同的结果能够可靠估计

公司于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入的实现，建造合同完工百分比按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定，即资产负债表日应确认的当期合同收入=合同总收入×合同完工百分比-前期累计确认的合同收入，同时按照建造合同预计总成本乘以完工百分比扣除前期累计已确认合同费用确认当期的合同费用。建造合同决算收入与合同收入的差额部分在决算当期进行调整。

②如果建造合同的结果不能够可靠估计

A. 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本确认，合同成本在发生的当期确认为费用；

B. 合同成本不能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认合同收入。

③合同预计损失

如果合同预计总成本超过合同总收入，公司将其差额确认为当期损益。

(2) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 技术服务收入

技术服务收入是指公司为客户提供专业的技术服务实现的收入。在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。具体确认依据、时点和确认金额：期末按合同金额和已提供服务工时占合同预算工时的比例确定的金额确认收入。

(4) 节能服务合同业务收入

节能服务合同业务基本情况：公司利用自身技术，通过为客户节约能源，获得节能分成来达到盈利目的；项目服务期通常为 5-15 年；在经营过程中，公司为节能项目提供相应的设备；在经营期间，相应设备由客户代为保管；在项目进行过程中，公司为客户提供相关节能的服务；在项目结束后，公司会将相应设备转移给其客户，不再另行收费；在项目结束后，客户如需后续服务，公司会予以提供，但需另行收费。节能服务合同业务收入在满足收入确认条件时按双方约定的节能效果来计算确定，公司用于节能项目的设备作为固定资产处理，使用寿命按项目期确定，计提折旧的方法按项目受益期平均年限法确定，计提的折旧记入节能服务业务成本，与节能服务相关的费用记入当期费用。

26、政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同

时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法

进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入其他业务收入。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期未发生重要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税 ^[注1]	设计服务及合同能源管理、销售货物	6%、17%
	工程结算	3%、11%
	出租不动产	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
营业税 ^[注1]	工程结算、出租不动产	3%、5%

注 1: 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号), 自 2016 年 5 月 1 日起, 在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点, 建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人, 纳入试点范围, 由缴纳营业税改为缴纳增值税; 本公司建筑装饰收入自 2016 年 5 月 1 日起由缴纳营业税改为缴纳增值税, 税率为 11%; 同时文件规定, 一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务, 可以选择适用简易计税方法计税, 建筑工程老项目是指: (1)《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目; (2) 未取得《建筑工程施工许可证》的, 建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目, 简易计税方法的征收率为 3%。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
上海成信建业	15%
上海英泰格瑞	15%
厦门英泰格瑞	25%
上海碳商	25%

2、税收优惠

公司于 2014 年 6 月获得高新技术企业资格证书（证书编号：GR201435100064），自 2014 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税；根据中共厦门市委、厦门市人民政府《关于增强自主创新能力建设科学技术创新型城市实施意见》（厦委发〔2006〕13 号）规定，市级高新技术企业自认定之年度起二年内，按其应缴已缴企业所得税地方留成部分 100% 给予扶持，其后三年减半扶持。

上海成信建业于 2016 年 11 月获得高新技术企业资格证书（证书编号：GR201631000757），自 2016 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

上海英泰格瑞于 2015 年 10 月获得高新技术企业资格证书（证书编号：GR201531001377），自 2015 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）规定，符合节能服务公司实施合同能源管理项目中提供应税服务免征增值税的条件，依法免征增值税。

3、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,104.01	21,069.02
银行存款	139,408,420.08	87,937,393.41
其他货币资金	6,286,189.91	3,967,141.18
合计	145,724,714.00	91,925,603.61

（1）货币资金期末比期初增长 58.52%，主要原因是本期回款情况较好。

（2）其他货币资金期末余额为保函保证金，除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	7,769,117.18	11,309,152.00

(2) 应收票据期末余额中无质押的票据。

(3) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

<u>项目</u>	<u>期末终止确认金额</u>	<u>期末未终止确认金额</u>
银行承兑汇票	3,602,150.60	—

(4) 期末无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(6) 应收票据期末比期初下降 31.30%，主要原因是公司为提高资金使用效率，相应减少了票据结算。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>				
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面价值</u>
	<u>金额</u>	<u>比例</u> <u>(%)</u>	<u>金额</u>	<u>计提</u> <u>比例</u> <u>(%)</u>	
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	247,153,111.12	100.00	25,120,483.76	10.16	222,032,627.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	247,153,111.12	100.00	25,120,483.76	10.16	222,032,627.36

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>				
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面价值</u>
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>计提</u>	

	<u>(%)</u>		<u>比例</u>		
				<u>(%)</u>	
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	210,042,230.31	100.00	26,326,291.79	12.53	183,715,938.52
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	—	—	—	—	—
合计	210,042,230.31	100.00	26,326,291.79	12.53	183,715,938.52

①公司期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例 (%)</u>
1年以内	164,212,170.05	8,210,608.50	5.00
1-2年	64,427,859.34	6,442,785.93	10.00
2-3年	8,272,730.11	2,481,819.03	30.00
3-4年	2,782,255.46	1,391,127.73	50.00
4-5年	4,319,767.96	3,455,814.37	80.00
5年以上	3,138,328.20	3,138,328.20	100.00
合计	247,153,111.12	25,120,483.76	10.16

<u>账龄</u>	<u>期初余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例 (%)</u>
1年以内	143,187,347.88	7,159,367.39	5.00
1-2年	32,402,069.96	3,240,207.00	10.00
2-3年	15,619,532.40	4,685,859.72	30.00
3-4年	13,550,316.84	6,775,158.42	50.00
4-5年	4,086,319.85	3,269,055.88	80.00
5年以上	1,196,643.38	1,196,643.38	100.00

合计 **210,042,230.31** **26,326,291.79** **12.53**

③公司期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期公司转回坏账准备金额1,205,808.03元，无计提及收回的坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

<u>单位名称</u>	<u>金额</u>	<u>占应收账款总额比例 (%)</u>	<u>坏账准备</u>
国电福州发电有限公司	28,512,858.58	11.54	1,425,642.93
中建三局第一建设工程有限责任公司	23,350,459.50	9.45	1,645,747.98
上海市安装工程集团有限公司	18,522,700.00	7.49	926,135.00
上海建工七建集团有限公司	17,202,800.00	6.96	1,720,280.00
江苏省苏中建设集团股份有限公司	15,101,060.88	6.11	755,053.04
合计	102,689,878.96	41.55	6,472,858.95

(5) 应收账款期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 应收账款期末余额中应收其他关联方款项情况

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
上海成信绿置业有限公司	220,000.00	42,000.00	220,000.00	16,000.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>
1 年以内	3,455,428.69	80.26	5,844,002.06	65.74
1-2 年	411,568.87	9.56	3,045,565.92	34.26
2-3 年	438,349.70	10.18	—	—

3 年以上	—	—	—	—
合计	4,305,347.26	100.00	8,889,567.98	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>占预付款项期末余额的比例 (%)</u>
宝胜科技创新股份有限公司	722,302.88	16.78
上海溪玛实业有限公司	544,000.00	12.64
北京国电智深控制技术有限公司	507,800.00	11.79
厦门新二开电控设备有限公司	274,211.50	6.37
上海良菱机电设备成套有限公司	228,000.00	5.30
合计	2,276,314.38	52.88

(3) 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

(4) 预付款项期末比期初下降 51.57%，主要原因 是预付材料款减少。

(5) 预付款项期末余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无预付其他关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

<u>类别</u>	<u>账面余额</u>		<u>期末余额</u>		<u>账面价值</u>
	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>计提比例 (%)</u>	
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	13,879,531.88	100.00	3,308,137.92	23.83	10,571,393.96
项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	13,879,531.88	100.00	3,308,137.92	23.83	10,571,393.96

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
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	13,667,927.98	100.00	3,238,160.40	23.69	10,429,767.58
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款	—	—	—	—	—
合计	13,667,927.98	100.00	3,238,160.40	23.69	10,429,767.58

①公司期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,963,923.43	398,196.18	5.00
1-2年	2,181,310.28	218,131.03	10.00
2-3年	1,083,656.63	325,096.99	30.00
3-4年	533,085.26	266,542.63	50.00
4-5年	86,925.96	69,540.77	80.00
5年以上	2,030,630.32	2,030,630.32	100.00
合计	13,879,531.88	3,308,137.92	23.83

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,899,702.87	394,985.15	5.00
1-2年	2,152,300.63	215,230.06	10.00
2-3年	722,280.48	216,684.14	30.00
3-4年	357,085.96	178,542.98	50.00

4-5 年	1,519,199.84	1,215,359.87	80.00
5 年以上	1,017,358.20	1,017,358.20	100.00
合计	13,667,927.98	3,238,160.40	23.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期公司计提坏账准备金额 69,977.52 元，无收回及转回的坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证金及押金	8,714,795.00	10,296,667.74
其他资金往来	3,108,958.90	814,870.56
其他	2,055,777.98	2,556,389.68
合计	13,879,531.88	13,667,927.98

(5) 欠款方归集期末其他应收款余额中欠款前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>金额</u>	<u>占其他应收款总额比例 (%)</u>	<u>坏账准备</u>
北京红燃阳建设工程有限公司第二分公司	1,396,316.59	10.06	95,768.87
南宁市财政局	1,000,000.00	7.20	1,000,000.00
乌兰浩特市建设局	894,650.00	6.45	268,395.00
江阴市财政局非税收入专户	800,000.00	5.76	40,000.00
中国船舶工业物资云贵公司船星机电设备厂	800,000.00	5.76	800,000.00
合计	4,890,966.59	35.24	2,204,163.87

(6) 其他应收款期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 其他应收款期末余额中无应收其他关联方款项情况

6、存货

(1) 存货分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
建造合同形成的已完工未结算资产	19,898,099.61	—	19,898,099.61
原材料	9,385,276.48	—	9,385,276.48
发出商品	18,133,429.37	—	18,133,429.37
合计	47,416,805.46	—	47,416,805.46

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
建造合同形成的已完工未结算资产	31,722,113.92	—	31,722,113.92
原材料	18,758,309.85	—	18,758,309.85
合计	50,480,423.77	—	50,480,423.77

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

<u>项目</u>	<u>金额</u>
累计已发生成本	856,575,416.83
累计已确认毛利	163,753,476.22
减：预计损失	—
已办理结算的金额	1,000,430,793.44
建造合同形成的已完工未结算资产	19,898,099.61

(3) 存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。

7、其他流动资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待抵扣增值税	3,577,387.77	3,045,801.00
预交企业所得税	—	409,251.52
合计	3,577,387.77	3,455,052.52

8、投资性房地产

采用成本法计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,731,621.58	1,731,621.58
2.本期增加金额	—	—
(1) 外购	—	—
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	—	—
(3) 企业合并增加	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	1,731,621.58	1,731,621.58
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	904,772.83	904,772.83
2.本期增加金额	82,252.08	82,252.08
(1) 计提或摊销	82,252.08	82,252.08
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	987,024.91	987,024.91
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	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	—	—

四、账面价值

1.期末账面价值	826,848.75	826,848.75
2.期初账面价值	744,596.67	744,596.67

(1) 投资性房地产本期计提的折旧额为 82,252.08 元。

(2) 本公司的子公司厦门英泰格瑞以位于厦门市思明区长青路 1 号通宝大厦 12C、12D 室为本公司的保证借款提供补充抵押，自中国农业银行莲前支行取得 1,000 万元短期借款，该房产证分别为厦国土房证第 00928831 号、厦国土房证第 00928832 号，截至期末该资产账面价值为 744,596.67 元。

(3) 投资性房地产期末没有发生减值的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	节能服务设施	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	13,793,535.30	87,750,267.69	370,991.00	3,886,199.95	6,540,512.01	1,145,339.43	113,486,845.38
2.本期增加金额	—	56,134,281.31	—	—	371,211.06	2,581.20	56,508,073.57
(1) 购置	—	—	—	—	371,211.06	2,581.20	373,792.26
(2) 在建工程转入	—	56,134,281.31	—	—	—	—	56,134,281.31
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	202,697.00	2,680.00	—	205,377.00
(1) 处置或报废	—	—	—	202,697.00	2,680.00	—	205,377.00
4.期末余额	13,793,535.30	143,884,549.00	370,991.00	3,683,502.95	6,909,043.07	1,147,920.63	169,789,541.95
二、累计折旧							

1.期初余额	2,996,857.94	17,944,966.89	277,171.87	3,075,248.57	5,000,481.58	950,424.58	30,245,151.43
2.本期增加金额	655,192.92	39,616,716.78	20,411.66	401,717.97	678,800.34	116,764.21	41,489,603.88
(1) 计提	655,192.92	39,616,716.78	20,411.66	401,717.97	678,800.34	116,764.21	41,489,603.88
3.本期减少金额	—	—	—	192,562.15	2,546.00	—	195,108.15
(1) 处置或报废	—	—	—	192,562.15	2,546.00	—	195,108.15
4.期末余额	3,652,050.86	57,561,683.67	297,583.53	3,284,404.39	5,676,735.92	1,067,188.79	71,539,647.16

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.期初余额	10,796,677.36	69,805,300.80	93,819.13	810,951.38	1,540,030.43	194,914.85	83,241,693.95
2.期末余额	10,141,484.44	86,322,865.33	73,407.47	399,098.56	1,232,307.15	80,731.84	98,249,894.79

(2) 固定资产本期计提折旧额为 41,489,603.88 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产金额为 56,134,281.31 元。

(4) 本公司以位于湖里区泗水道 619 号 1901、1902、1903、1904 室土地使用权和房屋产权向兴业银行股份有限公司厦门分行作抵押取得长期借款和短期借款，截至期末该长期借款余额为 2,290,922.37 元，短期借款余额为 36,000,000.00 元，该抵押土地使用权和房屋产权证号分别为厦国土房证第 01088935、厦国土房证第 01088937、厦国土房证第 01088939、厦国土房证第 01088942，期末该固定资产账面价值为 9,532,486.52 元。

(5) 因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的，本公司按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。期末固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

10、在建工程

(1) 在建工程账面价值

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
节能服务专用设施	1,680,519.84	321,101.84	1,359,418.00	43,744,934.33	321,101.84	43,423,832.49

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额
福建-国电江阴电厂二期	37,386,286.69	10,386,997.57	47,773,284.26	—	—
北外滩茂悦 EMC	4,480,491.46	2,154,407.75	6,634,899.21	—	—
绍兴节能 EMC	1,557,054.34	37,753.50	1,594,807.84	—	—
厦门建设大厦节能改造	321,101.84	—	—	—	321,101.84
太仓宝龙 EMC	—	932,668.00	—	—	932,668.00
常州 A 家 EMC	—	426,750.00	—	—	426,750.00
余山艾美 EMC	—	131,290.00	131,290.00	—	—
合计	43,744,934.33	14,069,866.82	56,134,281.31	—	1,680,519.84

(续上表)

项目名称	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
节能服务专用设施	—	—	—	—	自筹

(3) 在建工程期末比期初大幅下降，主要原因是本期合同能源管理项目完工转固金额较大。

(4) 期末在建工程厦门建设大厦节能改造工程已终止施工，公司估计投入成本收回可能较小，相应全额计提减值准备，其他工程项目未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

11、工程物资

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
安全用品	139,106.59	193,332.33

12、无形资产

(1) 无形资产情况

<u>项目</u>	<u>专利权</u>	<u>软件及其他</u>	<u>合计</u>
一、账面原值			
1.期初余额	1,217,100.00	344,145.31	1,561,245.31
2.本期增加	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—
3.本期减少	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—
4.期末余额	1,217,100.00	344,145.31	1,561,245.31
二、累计摊销			
1.期初余额	328,733.71	250,722.17	579,455.88
2.本期增加	91,739.64	64,185.53	155,925.17
其中：计提	91,739.64	64,185.53	155,925.17
3.本期减少	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—
4.期末余额	420,473.35	314,907.70	735,381.05
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加	—	—	—
其中：计提	—	—	—
3.本期减少	—	—	—

其中：处置或报废	—	—	—
4.期末余额	—	—	—

三、账面价值

1.期初余额	888,366.29	93,423.14	981,789.43
2.期末余额	796,626.65	29,237.61	825,864.26

(2) 无形资产本期摊销额为 155,925.17 元。

(3) 期末无形资产无用于抵押、担保及其他所有权受限的情况。

(4) 期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

13、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	390,074.47	—	161,410.10	—	228,664.37

长期待摊费用是本公司租赁办公室形成装修费，本公司已根据租赁期采用直线法摊销。

14、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
坏账准备	25,699,769.95	3,854,965.49	27,423,255.99	4,113,488.40
递延收益	1,800,000.00	270,000.00	2,400,000.00	360,000.00
在建工程减值准 备	321,101.84	48,165.28	321,101.84	48,165.28
预提工资	—	—	—	—
合计	27,820,871.79	4,173,130.77	30,144,357.83	4,521,653.68

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预提工资	—	6,384,339.45
递延收益	5,928,193.97	6,129,750.00
坏账准备	2,728,851.73	2,141,196.20
合计	8,657,045.70	14,655,285.65

15、短期借款

(1) 短期借款分类

<u>借款类别</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
担保及抵押	46,000,000.00	46,000,000.00

(2) 抵押借款 3,600 万元由本公司将位于湖里区泗水道 619 号 1901、1902、1903、1904 室等房产作为抵押，并且子公司厦门英泰格瑞以及关联自然人卢文椿、林燕华作为保证人提供补充担保；保证借款 1,000 万元由卢文椿、厦门英泰格瑞提供最高额保证，同时本公司的子公司厦门英泰格瑞以其位于厦门市思明区长青路 1 号通宝大厦 12C、12D 室房产作为抵押物提供补充担保；相关抵押资产信息详见附注五、8 和附注五、9。

(3) 短期借款期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付材料款	57,037,033.49	56,025,481.46
应付人工费	47,790,931.94	28,948,364.12
其他	139,143.31	445,295.57
合计	104,967,108.74	85,419,141.15

(2) 应付账款期末余额中账龄超过一年的重要应付账款

<u>单位名称</u>	<u>金额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
厦门市正扬鑫工程安装有限公司	3,509,909.04	尚未结算
厦门立思科技股份有限公司	3,288,201.80	尚未结算

溧阳市神马机电设备安装有限公司	1,766,006.00	尚未结算
上海国泰消防设备有限公司	1,713,357.55	尚未结算
上海溧泰建设发展有限公司	1,325,948.40	尚未结算
福建达成安装工程有 限公司 限公司	1,000,500.00	尚未结算
合计	12,603,922.79	尚未结算

(3) 应付账款期末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 无应付其他关联方款项。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收设备款	16,987,624.00	—
预收工程款	2,359,883.45	2,465,398.76
合计	19,347,507.45	2,465,398.76

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(3) 预收款项期末比期初大幅增长, 主要原因是销售设备预收的款项未达到收入确认时点。

(4) 预收款项期末余额中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 无预收其他关联方款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
一、短期薪酬	6,384,339.45	32,963,458.47	33,001,552.84	6,346,245.08
二、离职后福利-设定提存计划	—	1,819,859.05	1,816,904.24	2,954.81
三、辞退福利	—	240,000.00	240,000.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	6,384,339.45	35,023,317.52	35,058,457.08	6,349,199.89

(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	6,376,062.31	28,497,991.29	28,538,016.13	6,336,037.47
二、职工福利费	—	1,164,358.99	1,164,358.99	—
三、社会保险费	—	1,167,594.26	1,165,663.79	1,930.47
其中：医疗保险费	—	929,846.31	928,270.41	1,575.90
工伤保险费	—	96,777.66	96,580.68	196.98
生育保险费	—	140,970.29	140,812.70	157.59
四、住房公积金	—	1,500,657.88	1,500,657.88	—
五、工会经费和职工教育经费	8,277.14	632,856.05	632,856.05	8,277.14
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	6,384,339.45	32,963,458.47	33,001,552.84	6,346,245.08

(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	—	1,674,025.32	1,671,464.49	2,560.83
2.失业保险费	—	144,072.13	143,678.15	393.98
3.企业年金缴费	—	1,761.60	1,761.60	—
合计	—	1,819,859.05	1,816,904.24	2,954.81

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.一年内到期的辞退福利	—	240,000.00	240,000.00	—
合计	—	240,000.00	240,000.00	—

(5) 应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的款项。

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	10,330,233.03	224,311.09
企业所得税	857,303.31	—
城市维护建设税	509,234.12	585,721.47
营业税	—	7,605,533.01
其他税费	459,452.21	446,269.35
合计	12,156,222.67	8,861,834.92

本期末应交营业税无余额，应交增值税余额较上期末大幅增长，主要系根据本附注四、1所述的财税〔2016〕36号文件的规定调整所致。

20、应付利息

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
借款利息	90,843.47	94,739.81

应付利息期末余额中无已逾期未支付的利息情况。

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证金及押金	16,580,123.14	16,255,851.01
资金往来	2,130,323.13	3,168,568.42
其他	110,735.97	160,328.62
合计	18,821,182.24	19,584,748.05

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(3) 其他应付款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项，无应付其他关联方款项。

22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
-----------	-------------	-------------

一年内到期的递延收益	2,737,574.70	2,361,500.00
一年内到期的长期借款	597,528.76	533,620.42
合计	3,335,103.46	2,895,120.42

(2) 一年内到期的递延收益情况

<u>负债项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期递延收益</u> <u>重分类</u>	<u>本期计入营业</u> <u>外收入金额</u>	<u>期末余额</u>
福建江阴电厂2期	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
上海王宝和大酒店有限公司 综合节能改造合同能源管理 项目	940,500.00	940,500.00	940,500.00	940,500.00
上海世贸佘山艾美酒店综合 节能改造合同能源管理项目	345,000.00	478,548.39	345,000.00	478,548.39
上海世贸皇家艾美酒店综合 节能改造合同能源管理项目	476,000.00	718,526.31	476,000.00	718,526.31
合计	2,361,500.00	2,737,574.70	2,361,500.00	2,737,574.70

(3) 一年内到期的长期借款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
抵押借款	597,528.76	533,620.42

(4) 一年内到期的长期借款情况

<u>贷款单位</u>	<u>借款起始</u> <u>日</u>	<u>借款终止</u> <u>日</u>	<u>币种</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
兴业银行股份有限公司 厦门分行	2010/7/9	2017/12/31	人民币	597,528.76	533,620.42

抵押借款是本公司以厦门市湖里区泗水道 619 号 1901、1902、1903、1904 室土地使用权和房屋产权向兴业银行股份有限公司厦门分行作抵押取得。

23、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应交税费—待转销项税额贷方余额重 分类	8,117,648.62	—

24、长期借款

(1) 长期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
抵押借款	1,693,393.61	2,324,927.71

(2) 长期借款情况

<u>贷款单位</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>币种</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
兴业银行股份有限公司厦门分行	2010/7/9	2020/7/9	RMB	1,693,393.61	2,324,927.71

(3) 抵押借款是本公司以厦门市湖里区泗水道 619 号 1901、1902、1903、1904 室土地使用权和房屋产权向兴业银行股份有限公司厦门分行作抵押取得。

(4) 期末长期借款中无逾期借款。

25、递延收益

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>形成原因</u>
政府补助	6,168,250.00	1,842,000.00	3,019,630.73	4,990,619.27	项目投资

涉及政府补助的项目：

<u>负债项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期新增补助金额</u>	<u>本期计入营业外收入金额</u>	<u>其他变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
福建江阴电厂 2 期*1	1,800,000.00	—	—	600,000.00	1,200,000.00	与资产相关
上海王宝和大酒店有限公司综合节能改造合同能源管理项目*2	940,500.00	—	—	940,500.00	—	与资产相关
上海世贸佘山艾美酒店综合节能改造合同能源管理项目*3	1,523,750.00	690,000.00	100,161.29	478,548.39	1,635,040.32	与资产相关
上海世贸皇家艾美酒店综合节能改造合同能源管理项目*4	1,904,000.00	1,152,000.00	181,894.74	718,526.31	2,155,578.95	与资产相关
合计	6,168,250.00	1,842,000.00	282,056.03	2,737,574.70	4,990,619.27	与资产相关

其他变动是转入一年内到期的非流动负债。

*1: 根据厦经信能源（2015）316号文件《关于下达2015年省级第一批节能项目资金的通知》，本公司的福建江阴电厂2期符合补助范围，于2015年收到厦门市经济和信息化局、厦门市财政局拨付的合同能源管理项目专项补助3,000,000.00元。本公司自2015年起根据该项目的效益分享期将此项政府补助分期转入营业外收入。

*2: 根据上海市合同能源管理指导委员会办公室《关于上报合同能源管理项目财政奖励拨款的通知》，本公司的子公司上海成信建业所建上海王宝和大酒店有限公司综合节能改造项目符合补助范围，于2013年11月收到拨付的合同能源管理项目专项补助3,762,000.00元。本公司的子公司上海成信建业自收到补助款当月起根据该项目的效益分享期将此项政府补助分期转入营业外收入。

*3: 根据上海市公共建筑节能改造重点城市示范项目合同规定，本公司的子公司上海成信建业所建上海世贸佘山艾美酒店综合节能改造项目符合补助范围，2015年收到拨付的合同能源管理项目专项补助2,070,000.00元，2016年收到拨付的合同能源管理项目专项补助690,000.00元。本公司的子公司上海成信建业自2015年起根据该项目的效益分享期将此项政府补助分期转入营业外收入。

*4: 根据上海市公共建筑节能改造重点城市示范项目合同规定，本公司的子公司上海成信建业所建上海世贸皇家艾美酒店综合节能改造项目符合补助范围，2015年收到拨付的合同能源管理项目专项补助2,856,000.00元，2016年收到拨付的合同能源管理项目专项补助1,152,000.00元。本公司的子公司自2015年起根据该项目的效益分享期将此项政府补助分期转入营业外收入。

26、股本

项目	期末余额	期初余额
卢文椿	49,933,417.00	49,933,417.00
兴业创新资本管理有限公司	4,419,351.00	4,419,351.00
上海复星创富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,705,027.00	3,705,027.00
黄茂开	2,769,871.00	2,769,871.00

深圳市宝顿投资有限公司	2,408,489.00	2,408,489.00
厦门合赢投资咨询有限公司	1,081,981.00	1,081,981.00
卢洋椿	486,891.00	486,891.00
唐斌	115,015.00	115,015.00
魏军锋	79,958.00	79,958.00
合计	65,000,000.00	65,000,000.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	189,656,297.45	—	—	189,656,297.45
其他资本公积	4,366,472.87	—	—	4,366,472.87
合计	194,022,770.32	—	—	194,022,770.32

28、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	148,789.09	3,197,106.69	3,191,799.33	154,096.45

本期安全生产费是根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，按建筑安装工程造价的 1.5% 计提。

29、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	6,775,794.55	423,358.90	—	7,199,153.45

盈余公积本期增加，是本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期母公司净利润 10% 提取的法定盈余公积金。

30、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末余额	47,638,876.85	30,100,612.83

加：会计政策变更	—	—
调整后期初余额	47,638,876.85	30,100,612.83
加：归属于母公司股东的净利润	7,657,700.85	19,703,245.61
减：提取法定盈余公积	423,358.90	2,164,981.59
应付普通股股利	—	—
其他减少	—	—
期末余额	54,873,218.80	47,638,876.85

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
主营业务收入	317,275,593.69	369,482,824.33
其他业务收入	360,000.00	360,000.00
合计	317,635,593.69	369,842,824.33
主营业务成本	259,905,489.59	295,691,976.51
其他业务成本	82,252.08	82,252.08
合计	259,987,741.67	295,774,228.59

(2) 主营业务分行业列示

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
EPC 与集成服务* ¹	217,071,442.18	344,552,932.55
合同能源管理	54,661,276.17	18,698,488.57
设备销售及设计服务* ²	42,374,535.51	4,668,540.37
绿建与节能咨询	3,168,339.83	1,562,862.84
主营业务收入合计	317,275,593.69	369,482,824.33
<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
EPC 与集成服务	179,296,770.25	279,038,090.65
合同能源管理	41,239,015.85	14,549,891.40

设备销售及设计服务	39,067,129.38	1,806,232.33
绿建与节能咨询	302,574.11	297,762.13
主营业务成本合计	259,905,489.59	295,691,976.51

注*1：EPC 即：Engineering-Procurement-Construction，设计-采购-施工，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，并对所承包工程的质量、安全、工期、造价等负责。

注*2：因公司本期设备销售大幅增长，且设备销售毛利率较低，因此本期设备销售及设计服务毛利率变化较大。

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>本期金额</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>占公司营业收入的比例 (%)</u>
国电福州发电有限公司	44,721,112.26	14.08
江西中烟工业有限责任公司	44,688,653.70	14.07
江苏省苏中建设集团股份有限公司	40,365,348.75	12.71
江苏阚山发电有限公司	20,686,130.62	6.51
华能辛店发电有限公司	19,209,126.18	6.05
合计	169,670,371.51	53.42

<u>客户名称</u>	<u>上期金额</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>占公司营业收入的比例 (%)</u>
上海展盈房地产开发有限公司	60,123,191.66	16.26
上海建工七建集团有限公司	43,152,171.60	11.67
红云红河烟草(集团)有限责任公司	42,736,060.27	11.55
中建三局第一建设工程有限责任公司	27,904,112.97	7.54
厦门源昌城建集团有限公司	20,228,670.00	5.47
合计	194,144,206.50	52.49

32、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
营业税	2,221,568.93	6,889,049.73
城建税	841,641.36	512,959.20
教育费附加	595,247.70	355,357.95
房产税及其他	68,882.06	58,374.48
合计	3,727,340.05	7,815,741.36

税金及附加本期比上期下降 52.31%，主要系根据本附注四、1 所述的财税〔2016〕36 号文件的规定调整所致。

33、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	3,211,914.15	3,426,276.83
招待费	1,623,604.74	2,344,487.08
差旅费	782,365.22	929,496.35
办公费	283,596.97	217,424.32
会务费	314,496.96	190,332.50
广告宣传费	13,000.00	151,640.98
车辆使用费	142,466.92	134,262.70
其他	851,266.93	511,979.90
合计	7,222,711.89	7,905,900.66

34、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
研发费用支出	13,618,963.70	14,632,654.56
职工薪酬	14,518,159.84	13,191,681.12
招待费	1,417,537.30	1,665,704.40
固定资产折旧费	1,825,772.70	2,366,344.38
差旅费	910,442.49	1,344,120.21

办公费	753,325.87	1,106,433.66
车辆使用费	564,486.42	619,880.68
会务费	209,034.65	126,747.08
其他	5,622,201.57	5,638,168.96
合计	39,439,924.54	40,691,735.05

35、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	2,899,547.13	3,654,375.02
减：利息收入	339,040.59	465,236.36
其他	230,708.75	470,043.21
合计	2,791,215.29	3,659,181.87

36、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
坏账损失	-1,135,830.51	-6,361,272.76
在建工程减值准备	—	321,101.84
合计	-1,135,830.51	-6,040,170.92

资产减值损失本期比上期大幅增长，主要原因是本期冲回的坏账准备金额小于上期。

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
政府补助	3,864,835.98	3,784,350.00	3,864,835.98
处置非流动资产利得	68,311.75	339.28	68,311.75
其他	78,000.00	77,690.17	78,000.00
合计	4,011,147.73	3,862,379.45	4,011,147.73

(2) 计入当期损益的政府补助

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
-----------	-------------	-------------

一、与资产相关的政府补助:	2,643,556.03	2,217,750.00
合同能源管理奖励资金*1	2,643,556.03	2,217,750.00
二、与收益相关的政府补助:	1,221,279.95	1,566,600.00
企业所得税财政扶持资金*2	591,279.95	578,000.00
新三板挂牌奖励金*3	400,000.00	—
热质大循环能力回收系统	75,000.00	500,000.00
科技技术委员会补助	50,000.00	—
高新技术补贴	50,000.00	—
华漕镇企业扶持资金	40,000.00	—
科技局专利补贴	15,000.00	—
收到厦门市湖里区财政局科技进步奖	—	200,000.00
企业纳税奖励金	—	120,000.00
区级创新基金	—	105,000.00
科技项目补贴	—	50,000.00
专利申请资助专项资金	—	13,600.00
合计	3,864,835.98	3,784,350.00

注*1: 根据《福建省经济和信息化委员会福建省财政厅关于清算 2015 年第二批节能淘汰落后产能（省级合同能源管理项目）专项资金的通知》精神，本公司于 2015 年度收到合同能源管理奖励资金 3,000,000.00 元，按照分享收益期进行摊销，2016 年度转入营业外收入金额为 600,000.00 元；根据《上海市合同能源管理指导委员会办公室关于上报合同能源管理项目财政奖励拨款银行账户的通知》及相关实施细则，本公司的子公司上海成信建业节能科技有限公司于 2016 年度、2015 年度和 2013 年度分别收到合同能源管理奖励资金 1,842,000.00 元、4,926,000.00 元和 3,762,000.00 元，以上合同能源管理项目补助按照分享收益期进行摊销，2016 年度转入营业外收入金额分别为 282,056.03 元、821,000.00 元和 940,500.00 元。

*2: 2016 年度，根据《湖里区财政局关于兑现成信绿集成股份有限公司企业所得税财政扶持的通知》的有关规定，公司收到厦门市湖里区财政局拨付的企

业所得税财政扶持款 591,279.95 元。

*3: 2016 年度, 根据《关于促进企业上市的实施办法》, 公司收到厦门市湖里区财政局拨付的新三板挂牌奖励金 400,000.00 元。

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	150,000.00	103,000.00	150,000.00
非流动资产处置损失	14.00	4,408.48	14.00
其中: 固定资产处置损失	14.00	4,408.48	14.00
其他	237.14	—	237.14
合计	150,251.14	107,408.48	150,251.14

39、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,457,163.59	2,956,399.72
递延所得税费用	348,522.91	1,131,533.36
合计	1,805,686.50	4,087,933.08

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助及递延收益	3,063,279.95	9,142,600.00
利息收入	339,040.59	465,236.36
其他	438,000.00	3,096,376.07
资金往来款	—	10,518,590.58
保证金及押金	—	7,189,848.08

合计	3,840,320.54	30,412,651.09
----	---------------------	----------------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
研发费用	5,460,986.34	6,283,705.60
业务招待费	3,041,142.04	4,010,191.48
差旅费	1,692,807.71	2,273,616.56
办公费	875,512.74	1,323,857.98
车辆使用费	706,953.34	754,143.38
保证金及押金	672,570.60	—
会务费	523,531.61	317,079.58
其他	9,233,361.80	8,464,119.90
合计	22,206,866.18	23,426,714.48

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,657,700.85	19,703,245.61
加：资产减值准备	-1,135,830.51	-6,040,170.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,571,855.96	16,841,906.45
无形资产摊销	155,925.17	160,375.02
长期待摊费用摊销	161,410.10	161,410.12
处置固定资产、无形资产和其他期资产的损失（收益以“—”号填列）	-68,297.75	4,069.20
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）	2,899,547.13	3,654,375.02
投资损失（收益以“—”号填列）	—	—

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	348,522.91	1,131,533.36
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）	3,063,618.31	-18,468,759.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,198,229.17	98,674,499.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,800,467.27	-54,869,156.59
其他*1	5,307.36	45,293.14
经营活动产生的现金流量净额	69,261,997.63	60,998,620.57

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

资本公积转增股本	—	—
分配股票股利	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—

3.现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	139,438,524.09	87,958,462.43
减：现金的期初余额	87,958,462.43	78,696,068.15
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	51,480,061.66	9,262,394.28

注*1：其他是已计提尚未使用的安全基金。

（2）现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
一、现金		—
其中：库存现金	30,104.01	21,069.02
可随时用于支付的银行存款	139,408,420.08	87,937,393.41
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
期末现金及现金等价物余额	139,438,524.09	87,958,462.43

本公司其他货币资金中保函保证金不符合现金及现金等价物的认定，故现金及现金等价物余额中不包含承兑及保函保证金，其他货币资金期末、期初余额分别为 6,286,189.91 元、3,967,141.18 元。

42、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	6,286,189.91	保函保证金
投资性房地产	744,596.67	抵押给银行取得短期借款
固定资产	9,532,486.52	抵押给银行取得长短期借款
合计	16,563,273.10	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

期末企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海英泰格瑞低碳技术设计有限公司	上海	上海	设计	100.00	—	设立
上海碳商文化传播有限公司	上海	上海	文化策划	100.00	—	设立
上海成信建业节能科技有限公司	上海	上海	生产与安装	100.00	—	同一控制下合并
厦门英泰格瑞实业有限公司	厦门	厦门	商贸	100.00	—	同一控制下合并

- (1) 本公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。
- (2) 本公司无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。
- (3) 本公司无纳入合并范围的结构化主体。

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1、本公司的实际控制人

卢文椿直接持有公司 76.82%的股份，通过厦门合赢投资间接持有公司 0.22%的股份，合计持有公司 77.04%的股份且担任公司董事长职务，是公司的控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
上海成信绿置业有限公司	同一实际控制人	68404624-4
上海成信医疗投资有限公司	同一实际控制人	77145589-8
深圳市宝顿投资有限公司	公司股东	57766425-8
兴业创新资本管理有限公司	公司股东	55506794-6
上海复星创富股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	公司股东	57077579-9
厦门合赢投资咨询有限公司	公司股东	67829027-5
黄茂开	公司股东	—
卢洋椿	公司股东	—
唐斌	公司股东	—
魏军锋	公司股东	—
林燕华	实际控制人配偶	—
厦门市海沧区贻林幼儿园	实际控制人配偶控股公司	58788060-8
厦门市思明区贻林幼儿园	实际控制人配偶控股公司	31055976-6

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供劳务情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
上海成信绿置业有限公司	设计费	—	120,000.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u> <u>(万元)</u>	<u>担保起始</u> <u>日</u>	<u>担保到期</u> <u>日</u>	<u>对应借款</u> <u>金额(万</u> <u>元)</u>	<u>对应保函</u> <u>金额(万</u> <u>元)</u>	<u>担保是否</u> <u>已经履行</u> <u>完毕</u>
卢文椿、林燕华	4,000.00	2016/3/11	2017/3/10	3,600.00	—	否
卢文椿	5,400.00	2016/7/31	2017/7/31	—	2,879.26	否
卢文椿	4,800.00	2016/11/28	2017/11/27	1,000.00	908.00	否
合计	14,200.00	—	—	4,600.00	3,787.26	—

(3) 关联方应收应付款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款	上海成信绿置业有限公司	220,000.00	42,000.00	220,000.00	16,000.00

九、股份支付

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据 2017 年 3 月 15 日公司与上海费哲设施管理咨询有限公司自然人股东刘军、陈卫华签订的股权转让协议，公司将收购其持有的上海费哲设施管理咨询有限公司 60%和 10%的股权，收购价格分别为 300 万元和 50 万元。

除上述事项外，截至 2017 年 4 月 20 日止，本公司无需要披露的其他重大

资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	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	237,716,157.32	100.00	22,632,761.92	9.52	215,083,395.40
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	—	—	—	—	—
合计	237,716,157.32	100.00	22,632,761.92	9.52	215,083,395.40

类别	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	201,258,610.39	100.00	24,436,416.89	12.14	176,822,193.50
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	—	—	—	—	—
合计	201,258,610.39	100.00	24,436,416.89	12.14	176,822,193.50

①公司期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例 (%)</u>
1 年以内	159,558,074.60	7,977,903.73	5.00
1-2 年	64,269,402.44	6,426,940.24	10.00
2-3 年	4,876,446.30	1,462,933.89	30.00
3-4 年	2,782,255.46	1,391,127.73	50.00
4-5 年	4,280,610.96	3,424,488.77	80.00
5 年以上	1,949,367.56	1,949,367.56	100.00
合计	237,716,157.32	22,632,761.92	9.52

<u>账龄</u>	<u>期初余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例 (%)</u>
1 年以内	140,355,058.52	7,017,752.93	5.00
1-2 年	27,878,857.04	2,787,885.70	10.00
2-3 年	15,599,532.40	4,679,859.72	30.00
3-4 年	13,511,159.84	6,755,579.92	50.00
4-5 年	3,593,319.85	2,874,655.88	80.00
5 年以上	320,682.74	320,682.74	100.00
合计	201,258,610.39	24,436,416.89	12.14

③期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期公司转回坏账准备金额 1,803,654.97 元,无计提及收回的坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

<u>单位名称</u>	<u>金额</u>	<u>占应收账款总额比例 (%)</u>	<u>坏账准备</u>
国电福州发电有限公司	28,512,858.58	11.99	1,425,642.93

中建三局第一建设工程有限责任公司	23,350,459.50	9.82	1,645,747.98
上海市安装工程集团有限公司	18,522,700.00	7.79	926,135.00
上海建工七建集团有限公司	17,202,800.00	7.24	1,720,280.00
江苏省苏中建设集团股份有限公司	15,101,060.88	6.36	755,053.04
合计	102,689,878.96	43.20	6,472,858.95

(5) 应收账款期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 应收账款期末余额中应收其他关联方款项情况

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
上海成信绿置业有限公司	220,000.00	42,000.00	220,000.00	16,000.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>				<u>账面价值</u>
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>计提比例 (%)</u>	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	32,704,329.95	71.20	—	—	32,704,329.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,231,417.73	28.80	3,118,834.38	23.57	10,112,583.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	45,935,747.68	100.00	3,118,834.38	6.79	42,816,913.30

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>				<u>账面价值</u>
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>计提比例 (%)</u>	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	33,843,466.98	72.16	—	—	33,843,466.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,055,774.00	27.84	3,100,493.70	23.75	9,955,280.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	46,899,240.98	100.00	3,100,493.70	6.61	43,798,747.28

①公司期末余额中单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

<u>其他应收款内容</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账金额</u>	<u>计提比例</u>	<u>计提理由</u>
内部往来款	32,704,329.95	—	—	公司会计政策

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例 (%)</u>
1年以内	7,667,150.38	383,357.52	5.00
1-2年	2,181,310.28	218,131.03	10.00
2-3年	997,756.63	299,326.99	30.00
3-4年	318,225.26	159,112.63	50.00
4-5年	40,344.86	32,275.89	80.00
5年以上	2,026,630.32	2,026,630.32	100.00
合计	13,231,417.73	3,118,834.38	23.57

<u>账龄</u>	<u>期初余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例 (%)</u>
1年以内	7,740,639.99	387,032.00	5.00
1-2年	2,064,650.63	206,465.06	10.00
2-3年	407,420.48	122,226.14	30.00
3-4年	310,504.86	155,252.43	50.00
4-5年	1,515,199.84	1,212,159.87	80.00

5年以上	1,017,358.20	1,017,358.20	100.00
合计	13,055,774.00	3,100,493.70	23.75

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期公司计提坏账准备金额 18,340.68 元，无收回及转回的坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
关联方往来	32,704,329.95	33,843,466.98
保证金及押金	8,328,395.00	8,387,657.79
其他资金往来	2,885,900.17	810,870.56
其他	2,017,122.56	3,857,245.65
合计	45,935,747.68	46,899,240.98

(5) 欠款方归集期末其他应收款余额中欠款前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>金额</u>	<u>占其他应收款总额比例 (%)</u>	<u>坏账准备</u>
北京红燃阳建设工程有限公司第二分公司	1,396,316.59	3.04	95,768.87
南宁市财政局	1,000,000.00	2.18	1,000,000.00
乌兰浩特市建设局	894,650.00	1.95	268,395.00
江阴市财政局非税收入专户	800,000.00	1.74	40,000.00
中国船舶工业物资云贵公司船星机电设备厂	800,000.00	1.74	800,000.00
合计	4,890,966.59	10.65	2,204,163.87

(6) 其他应收款期末余额中，无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项

(7) 其他应收款期末余额中应收其他关联方款项情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>占其他应收款总额比例 (%)</u>
上海成信建业节能科技有限公司	关联方	31,435,829.95	—	68.43
上海碳商文化传播有限公司	关联方	1,268,500.00	—	2.76

合计				32,704,329.95	—	71.20
----	--	--	--	----------------------	---	--------------

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子	23,496,609.9	17,145,754.3	6,350,855.6	23,496,609.9	9,145,754.3	14,350,855.6
子	8	4	4	8	4	4

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海成信建筑节能科技有限公司	8,645,754.34	—	—	8,645,754.34	—	8,645,754.34
上海英泰格瑞低碳技术设计有限公司	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
厦门英泰格瑞实业有限公司	6,350,855.64	—	—	6,350,855.64	—	—
上海碳商文化传播有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	—	500,000.00
合计	23,496,609.98	—	—	23,496,609.98	8,000,000.00	17,145,754.34

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	308,082,596.39	360,011,895.70
其他业务收入	114,452.58	120,175.20
合计	308,197,048.97	360,132,070.90
主营业务成本	252,377,797.47	290,231,031.21
其他业务成本	134,920.68	134,920.68
合计	252,512,718.15	290,365,951.89

(2) 主营业务分产品列示

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
EPC 与集成服务	217,071,442.18	343,247,045.12
合同能源管理	46,975,010.41	14,850,084.24
绿建与节能咨询	3,168,339.83	1,562,862.84
设备销售及其他	40,867,803.97	351,903.50
主营业务收入合计	308,082,596.39	360,011,895.70

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
EPC 与集成服务	179,296,770.25	277,828,380.35
合同能源管理	34,603,870.07	12,059,595.59
绿建与节能咨询	302,574.11	297,762.13
设备销售及其他	38,174,583.04	45,293.14
主营业务成本合计	252,377,797.47	290,231,031.21

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>本期金额</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例 (%)</u>
国电福州发电有限公司	44,721,112.26	14.51
江西中烟工业有限责任公司	44,688,653.70	14.50
江苏省苏中建设集团股份有限公司	40,365,348.75	13.10
江苏阌山发电有限公司	20,686,130.62	6.71
华能辛店发电有限公司	19,209,126.18	6.23
合计	169,670,371.51	55.05

<u>客户名称</u>	<u>上期金额</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例 (%)</u>
上海展盈房地产开发有限公司	60,123,191.66	16.69
上海建工七建集团有限公司	43,152,171.60	11.98
红云红河烟草(集团)有限责任公司	42,736,060.27	11.87

中建三局第一建设工程有限责任公司	27,904,112.97	7.75
厦门源昌城建集团有限公司	20,228,670.00	5.62
合计	194,144,206.50	53.91

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-49,138.62

(2) 本期无按权益法核算长期股权投资的投资收益明细情况

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
非流动资产处置损益	68,297.75	-4,069.20
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（与公司业务密切相关，按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,864,835.98	3,784,350.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,237.14	-25,309.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
小计	3,860,896.59	3,754,970.97
减：所得税影响额	593,134.48	585,778.90
少数股东损益影响额	—	—
合计	3,267,762.11	3,169,192.07

注：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系根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定进行调整所致。

2、净资产收益率及每股收益

（1）2016 年度

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产收 益率（%）</u>	<u>基本每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.38	0.07

3、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 4 月 20 日由董事会通过及批准发布。

法定代表人：阙文灿

主管会计工作负责人：张建 会计机构负责人：张建

成信绿集成股份有限公司

二〇一七年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室