

证券代码：832564

证券简称：富特股份

主办券商：中泰证券



富特股份  
NEEQ :832564

山东富特能源管理股份有限公司  
( Shandong Fute Energy Management Co.,Ltd. )



年度报告

2016

# 公司年度大事记

- ★ 2016 年 4 月 18 日，公司全资子公司兰姆（青岛）房屋设备制造有限公司（以下简称“兰姆公司”）在青岛中德生态园隆重举行奠基仪式。青岛市西海岸新区管委会主任、青岛中德生态园管委会主任、芬兰 Solo 市市长、Yityssalo 商业发展中心 CEO、公司董事长等领导同志出席奠基仪式，并发表重要讲话，支持并鼓励兰姆公司发展，希望兰姆公司能带动全国乃至整个亚洲被动式房屋的发展。
- ★ 2016 年 7 月 11 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于控股子公司青岛金水新能源投资开发有限公司增资的议案》，公司控股子公司青岛金水新能源投资开发有限公司（以下简称“金水能源公司”），拟增加注册资本 500 万元，增资后公司持有金水能源公司的持股比例为 60%。
- ★ 2016 年 7 月 25 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于〈调整公司对外投资事项〉的议案》，调整后的投资事项为公司与青岛西海岸公用事业集团能源有限公司共同出资成立青岛西海岸市政新能源热力有限公司，合资公司主要从事冷气、热力生产及供应；新能源、清洁能源、节能设备的技术开发、技术服务、技术咨询，节能技术推广服务；合同能源管理等，2016 年 9 月 29 日，青岛西海岸市政新能源热力有限公司（以下简称“西海岸热力公司”）成立，注册资本 1000 万元，公司持股比例 60%。

## 目录

释义 .....	1
第一节 声明与提示 .....	2
第二节 公司概况 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 管理层讨论与分析 .....	8
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股本变动及股东情况 .....	25
第七节 融资及分配情况 .....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节 公司治理及内部控制 .....	31
第十节 财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	释义
公司、我公司、富特股份	山东富特能源管理股份有限公司
兰姆公司	公司全资子公司兰姆（青岛）房屋设备制造有限公司
金水能源公司	公司控股子公司青岛金水新能源投资开发有限公司
西海岸能源公司	公司控股子公司青岛西海岸市政新能源热力有限公司
报告期、本年度、本期	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	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。

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
实际控制人不当风险	公司股东李松直接持有 13,033,000 股股份,占总股本的 54.55%, 曲萍萍直接持有 200,000 股股份,占总股本的 0.84%, 李松与曲萍萍系夫妻关系,二人为公司实际控制人。李松任公司董事长兼总经理, 对公司决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权, 对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
营运资金不足风险	2016 年度、2015 年度, 公司经营活动产生的现金流量净额分别为-20,789,460.74 元、-3,103,181.73 元。由于公司的工程项目需要公司垫付部分设备、材料的采购款以及支付前期的外协施工费用, 待甲方确认工程进度后, 再结算工程进度款; 另外, 由于公司改变运营模式, 新签订的供能项目目前基本处在建设期, 在项目建成收取供能费用前, 前期公司垫付的资金较多。如果不能及时拓宽融资渠道, 合理安排资金, 公司将面临运营资金不足的风险。

应收账款回收风险	公司 2016 年 12 月 31 日应收账款净值为 49,060,714.68 元，占资产总额的比重为 40.16% ，占比较大。随着公司销售规模的扩大，应收账款有可能将继续增加，如果公司对应收账款催收不利，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将增加公司的流动资金压力，对公司业绩和经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东富特能源管理股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Fute Energy Management Co.,Ltd.
证券简称	富特股份
证券代码	832564
法定代表人	李松
注册地址	青岛市李沧区北崂路 1022 号 D2 座 407 室
办公地址	青岛市李沧区北崂路 1022 号 D1 座 3 楼
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王新宇、周忠华
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 12 层

### 二、 联系方式

董事会秘书	姜术红
电话	0532-55670816
传真	0532-55670816
电子邮箱	jsh@fute.net.cn
公司网址	www.fute.net.cn
联系地址及邮政编码	青岛市李沧区北崂路 1022 号 D1 座 3 楼 266000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-06-05
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	E49 建筑安装业
主要产品与服务项目	利用多种可再生能源、清洁能源为建筑提供供热制冷规划、设计、施工、管理、运营于一体产业链服务；针对建筑采暖、空调能耗、工矿业工艺能源消耗进行综合能源的利用审计，制定节能改造方案并实施运营管理。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	23,890,000
做市商数量	0
控股股东	李松
实际控制人	李松、曲萍萍

### 四、 注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91370200575764837Q	是
税务登记证号码	91370200575764837Q	是
组织机构代码	91370200575764837Q	是

注：本年度因办理“三证合一”取得了社会统一信用代码。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,011,366.43	66,182,118.00	-51.63
毛利率%	21.69	27.90	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,568,679.09	3,752,278.68	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,126,893.45	3,983,434.08	-
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）	-35.83	14.77	-
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）	-37.92	15.68	-
基本每股收益	-0.40	0.16	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	122,168,402.81	75,871,568.12	61.02
负债总计	92,183,834.90	43,295,843.66	112.92
归属于挂牌公司股东的净资产	22,066,537.04	31,487,923.95	-29.92
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	1.32	-29.92
资产负债率%（母公司）	79.47	58.07	-
资产负债率%（合并）	75.46	57.06	-
流动比率	1.07	1.48	-
利息保障倍数	-7.56	12.53	-

#### 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	-20,789,460.74	-3,103,181.73	-
应收账款周转率	0.63	1.74	-
存货周转率	4.58	13.07	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	61.02	73.98	-
营业收入增长率%	-51.63	108.26	-
净利润增长率%	-	-	-

#### 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	23,890,000	23,890,000	0
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	-21,230.56
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）	700,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,345.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>656,423.54</b>
所得税影响数	-101,815.42
少数股东权益影响额（税后）	3,606.24
<b>非经常性损益净额</b>	<b>558,214.36</b>

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 经营分析

#### (一) 商业模式

公司是处于建筑安装业的专业从事热泵、地暖、中央空调工程设计、安装的高新技术企业。公司拥有海水源热泵生态养系统、土壤源热泵供暖地板采暖复合系统等多个专利技术,和经验丰富的工程方案设计、项目施工、运营管理的专业团队,以及机电设备安装工程专业三级资质,凭借多年积累的管理经验为客户提供热泵、地暖以及中央空调工程设计、安装服务。报告期内,公司的主要收入来源是提供热泵、中央空调的安装收入以及部分供能收入。

报告期期间,公司商业模式发生了变化。由原来的清洁和可再生能源方案设计、建筑施工为主的商业模式转变为清洁能源和可再生能源供能项目的建设、运营与服务为主的商业模式。报告期末至披露日,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	是
商业模式是否发生变化	是

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾:

目前,国家及地方政府出台了一系列鼓励发展新能源、节能环保的政策。青岛市政府 2015 年 7 月 20 日出台了关于《青岛市加快清洁能源供热发展的若干政策》实施细则,鼓励企业参与清洁能源供热项目的建设、运营与服务。报告期内公司签定多个供暖协议合同。由于公司新签订部分供暖协议报告期内尚未完工,或完工时间较晚,供能收入较少,造成报告期我公司营业收入较少。

##### 1、公司财务状况

报告期末,公司总资产为 122,168,402.81 元,较上年末增长 61.02%,主要为在建工程及无形资产较上年末大幅增加;负债总额为 92,183,834.90 元,较上年末增长 112.92%,主要为银行借款、长期应付款及其他应付款大幅增加;归属挂牌公司股东的净资产为 22,066,537.04 元,较上年末下降 29.92%,主要原因为本期亏损所致。

##### 2、公司经营成果

2016 年度公司营业收入 32,011,366.43 元，比上年同期下降 34,170,751.57.00 元，下降了 51.63%；营业成本 25,067,949.07 元，比上年同期下降 22,647,866.12 元，下降了 47.46%；归属挂牌公司股东的净利润 -9,568,679.09 元，较上年同期下降 13,320,957.77 元。主要是报告期内公司改变运营模式，由前期清洁能源和可再生能源建筑施工为主的模式，现改为利用清洁能源和可再生能源供能为主的运营模式，新模式下，项目建设期和运营期时间较长，项目建设完成后，我公司收取供能费，报告期内我公司运营项目大部分处于建设期，或者完工时间较晚，造成报告期内出现收入较少的情况；公司期间费用较上年同期增加 6,077,856.52 元，增加了 60.29%，主要是公司控股子公司西海岸热力公司和全资子公司兰姆公司本期开始运营，在成立初期费用支出较多，同时由于公司改变运营模式，开展新业务之初支出有所增加。

### 3、现金流情况

2016 年度公司经营活动产生的现金净流量为 -20,789,460.74 元，主要是由于报告期内支付的在建项目的材料采购款及安装劳务费等大于项目回款收到的现金所致。投资活动产生的现金净流量为 -25,892,780.26 元，主要是由于报告期内公司支付的兰姆公司工厂建造款项所致。筹资活动产生的现金净流量为 51,808,360.08 元，主要是报告期内增加的银行贷款及企业间借款所致。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	32,011,366.43	-51.63	-	66,182,118.00	108.26	-
营业成本	25,067,949.07	-47.46	78.31	47,715,815.19	90.40	72.10
毛利率	21.69%	-	-	27.90%	-	-
税金及附加	84,147.90	-96.12	0.26	2,167,002.08	100.83	3.27
管理费用	13,103,007.46	48.06	40.93	8,849,765.58	15.27	13.37
销售费用	1,111,599.11	38.98	3.47	799,803.01	7.00	1.21
财务费用	1,943,597.02	351.18	6.07	430,778.48	-25.65	0.65
资产减值损失	2,688,342.38	121.09	8.40	1,215,933.96	380.62	1.84
营业利润	-11,987,276.51	-	-37.45	5,003,019.70	-	7.56
营业外收入	709,550.28	539.10	2.22	111,024.00	-	0.17
营业外支出	53,126.74	-83.84	0.17	328,688.42	186.12	0.50
净利润	-9,752,755.24	-	-	3,840,079.19	-	5.80

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：较上年同期下降了 34,170,751.57 元，同比下降 51.63%，主要时报告期内公司改变运营模式，由前期清洁能源和可再生能源建筑施工为主的模式改为利用清洁能源和可再生能源供能为主的运

营模式，新模式下，项目建设期和运营期时间较长，项目建设完成后，我公司收取供能费，报告期内我公司运营项目大部分处于建设期，或者完工时间较晚，造成报告期内出现收入较少的情况。

2、营业成本：较上年同期下降 22,647,866.12 元，同比下降 47.46%，主要是由于公司营业收入下降所致。

3、毛利率：本期较上期下降 6.21 个百分点，主要原因是公司为了后期项目的运营与合作，报告期内新签订中德创意设计基地合作项目毛利率较低。

4、管理费用：较上年同期增加 4,253,241.88 元，同比增长 48.06%，主要是 2016 年公司加大研发投入、招待费、社保费、福利费、差旅费、折旧费、税费、交通费、邮电费等增加，安全生产费、水电费等减少所致。

(1) 研发费用：较上年同期增加 1,109,547.63 元，同比增加 42.99%，主要是报告期内增加研发投入，2016 年公司新申请 9 项专利。

(2) 安全生产管理：较上年同期下降 291,634.64 元，同比下降 64.35%，主要是由于报告期内公司承接项目产值较上年同期降低，安全生产管理费计提相应减少。

(3) 招待费：较上年同期增加 276,784.85 元，同比增加 68.25%，主要是报告期内，增加的兰姆公司及西海岸热力公司在运营初期发生的费用所致。

(4) 社保费：较上年同期增加 113,732.49 元，同比增加 34.90%，主要是报告期内，公司增加西海岸热力公司及兰姆公司员工，缴纳社保人数增多，同时缴纳社保基数增加所致。

(5) 福利费：较上年同期增加 317,547.93 元，同比增加 118.52%，主要是报告期内，增加的员工节日福利、员工生日福利及管理人员房租支出增加所致。

(6) 差旅费：较上年同期增加 669,738.97 元，同比增加 261.00%，主要是报告期内公司组织员工到芬兰参观学习所增加的费用以及管理人员出差次数增加所致。

(7) 折旧费：较上年同期增加 343,591.11 元，同比增加 144.87%，主要是报告期内新增的房屋及车辆设备计提的折旧所致。

(8) 交通费：较上年同期增加 11,724.20 元，同比增加 95.77%，主要是报告期内子公司数量增多，员工外出办公次数增加所致。

(9) 邮电通讯费：较上年同期增加 7,275.88 元，同比增加 76.46%，主要是报告期内子公司数量增多，增加快递和电话费所致。

(10) 招标服务费：较上年同期增加 15,000 元，主要是报告期内金水能源公司支付的三医项目招标服务费所致。

(11) 被动房专利使用费: 较上年同期增加 386,053.33 元, 主要是报告期兰姆公司开始运营, 增加的专利使用费所致。

(12) 培训费: 较上年同期增加 482,120.00 元, 主要是报告期内公司兰姆公司开始运营, 增加了员工被动房技术培训支出所致。

(13) 土地摊销: 较上年同期增加 106,510.93 元, 主要是报告期内公司购置土地使用权一处, 增加的计提摊销所致。

5、销售费用: 较上年同期增加 311,796.10 元, 同比增加 38.98%, 主要原因是报告期内办公费、维修费、差旅费增加所致。

(1) 办公费: 较上年同期增加 138,735.48 元, 主要是报告期内, 新增的兰姆公司及西海岸热力公司增加的费用所致。

(2) 维修费: 较上年同期增加 84,143.51 元, 主要是报告期内公司前期已完工项目发生的维修费用所致。

(3) 差旅费: 较上年同期增加 43,028.80 元, 同比增长 121.35%, 主要是报告期内公司销售人员出差次数增加所致。

6、财务费用: 较上年同期增加 1,512,818.54 元, 同比增长 351.18%, 主要是报告期内公司银行贷款和企业借款增加所致。

7、税金及附加: 较上年同期下降 2,082,854.18 元, 同比降低 96.12%, 主要是报告期内公司所处行业由征收营业税改为征收增值税, 营业税金减少, 相应的附加也随之减少所致。

8、资产减值损失: 较上年同期增加 1,472,408.42 元, 同比增加 121.09%, 主要是报告期内因应收款项账龄增加计提的坏账准备所致。

9、营业利润: 较上年 5,003,019.70 元, 下降了 16,990,296.21 元, 主要原因是报告期内公司改变运营模式, 多数项目处在建设期, 尚未形成收入, 造成公司利润有所下降。

10、营业外收入: 较上年同期增加 598,526.28 元, 同比增长 539.10%, 主要是报告期内公司收到 700,000 元新三板挂牌补贴所致。

11、营业外支出: 较上年同期下降了 275,561.68 元, 同比下降 83.84%, 主要是报告期内捐赠支出较上年减少所致。

12、净利润: 较上年 3,840,079.19 元, 下降了 13,592,834.43 元, 主要原因是报告期内公司改变运营模式, 多数项目处在建设期, 尚未形成收入, 同时报告期内公司新增两家子公司上在成立初期, 尚未实现收入, 且费用支出增加, 造成公司利润大幅下降。

## (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	31,916,366.43	24,855,908.77	64,900,066.72	46,855,985.95
其他业务收入	95,000.00	212,040.30	1,282,051.28	859,829.24
合计	32,011,366.43	25,067,949.07	66,182,118.00	47,715,815.19

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工程施工	31,703,907.57	99.04	64,900,066.72	98.06
供暖收入	212,458.86	0.66	-	-
合计	31,916,366.43	99.70	64,900,066.72	98.06

收入构成变动的的原因：

报告期内，由于公司盈利模式的转变，收入整体下降较大，本期增加供暖收入，但收入构成并未发生重大变化。

**(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	-20,789,460.74	-3,103,181.73
投资活动产生的现金流量净额	-25,892,780.26	-22,811.42
筹资活动产生的现金流量净额	51,808,360.08	2,825,407.49

现金流量分析：

## 1、经营活动产生的现金流量净额变动分析

2016 年公司经营活动产生的现金流量金额为-20,789,460.74 元，较上年同期的-3,103,181.73 元，经营活动产生的现金净流出增加 17,686,279.01 元，主要是本年度工程项目回款较上年度减少，以及本年度工程项目采购材料及安装劳务支出增加所致。

本期经营活动产生的的现金净流量为-20,789,460.74 元，本年度净利润-9,752,755.24 元，差异金额为 11,036,705.50 元，其差异主要原因如下：资产减值准备增加 2,688,342.38 元、存货增加 2,042,150.42 元，财务费用增加 1,827,439.92 元，经营性营收增加 3,441,183.36 元，经营性应付增加 14,054,698.19。

## 2、投资活动产生的现金流量净额变动分析

2016 年公司投资活动产生的现金净流量为-25,892,780.26 元，较上年同期的-22,811.42 元，投资活动产生的现金净流出增加 25,869,968.84 元，主要是报告期内兰姆公司购置土地的使用权以及兰姆公司厂房建设支出所致。

## 3、筹资活动产生的现金流量金额变动分析

2016 年公司筹资活动产生的现金净流量为 51,808,360.08 元，较上年同期的 2,825,407.49 元，筹资活

动产生的现金净流入增加 48,982,952.59 元，主要是报告期内银行借款以及其他企业资金拆借增加所致。

(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	石渠县市政基础设施建设投资开发公司	9,894,895.53	30.91	否
2	青岛绿城华川置业有限公司	8,592,166.44	26.84	否
3	招远市住房及规划建设管理局	3,700,872.50	11.56	否
4	青岛上流建设发展有限公司	2,892,533.20	9.04	否
5	青岛金水发展投资有限公司	1,780,736.89	5.56	是
合计		26,861,204.56	83.91	-

(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	青岛合宇机电工程有限公司	5,217,819.82	10.97	否
2	青岛万众工程有限公司	4,575,585.59	9.62	否
3	青岛天意鸿建筑劳务有限公司	4,300,000.00	9.04	否
4	四川永盛隆建筑工程有限责任公司	3,508,624.59	7.38	否
5	青岛云茂节能科技有限公司	2,830,769.23	5.95	否
合计		20,432,799.23	42.96	-

(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	3,690,266.05	2,580,718.42
研发投入占营业收入的比例%	11.53	3.90

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

公司现有研发人员 26 人，本期发生研发费用 3,690,266.05 元，较上年同期增加 1,109,547.63 元，增长了 42.99%，主要是报告期内公司加大研发投入，2016 年申报实用新型及发明专利共计 9 项，截止报告期末已有两项取得专利证书，其他七项均已收到受理通知书。公司专利及研发技术的增强有助于公司在清洁能源供能和被动房领域有更广阔的发展空间和技术优势。

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
	金额	变动	占总资产	金额	变动	占总	



		比例%	的比重%		比例%	资产的比重%	减%
货币资金	8,540,813.97	125.53	6.99	3,787,039.63	-7.24	4.99	2.00
应收账款	49,060,714.68	4.52	40.16	46,938,568.01	72.10	61.87	-21.71
预付账款	5,141,625.36	274.96	4.21	1,371,251.36	-42.27	1.81	2.40
其他应收款	1,530,295.90	-61.57	1.25	3,981,633.21	324.60	5.25	-4.00
存货	5,745,014.87	10.70	4.70	5,189,905.59	145.47	6.84	-2.14
投资性房地产	8,510,061.66	-	6.97	-	-	-	-
固定资产	6,189,160.73	-50.89	5.07	12,602,854.36	169.65	16.61	-11.54
在建工程	22,930,843.40	1,199.07	18.77	1,765,172.94	6.45	2.33	16.44
无形资产	12,674,801.21	-	10.37	-	-	-	10.44
长期待摊费用	40,015.51	388.87	0.03	8,185.23	-38.71	0.01	0.02
递延所得税资产	1,805,055.52	695.33	1.48	226,957.79	-52.78	0.30	1.18
短期借款	9,000,000.00	50.00	7.37	6,000,000.00	-33.33	7.91	-0.54
应付票据	50,000.00	-	0.04	-	-	-	0.04
预收账款	4,626,568.03	211.13	3.79	1,487,041.14	-	1.96	1.83
应付职工薪酬	9,618.31	-97.36	0.01	363,841.16	4487.63	0.48	-0.47
应交税费	1,586,089.86	-45.64	1.31	2,917,889.82	177.23	3.85	-2.54
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	-	4.09	-	-	-	4.09
其他应付款	14,226,497.03	959.47	11.64	1,342,797.32	1662.62	1.77	9.87
长期借款	9,635,800.00	-	7.89	-	-	-	7.89
长期应付款	15,000,000.00	-	12.28	-	-	-	12.28
资产总计	122,168,402.81	61.02	-	75,871,568.12	73.98	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：较上年末增加了 4,753,774.34 元，同比增长 125.53%，主要是报告期末公司项目回款、子公司投资款及公司间资金拆借导致银行存款增加所致。

2、预付帐款：较上年末增加了 3,770,374.00 元，同比增长 274.96%，主要是报告期内支付的青岛海瑞祺机电工程有限公司和青岛天意鸿建筑劳务有限公司货款和安装劳务费，报告期末尚未收到货而未结算完成所致。

3、其他应收款：较上期末减少了 2,451,337.31 元，同比下降 61.57%，主要是报告期内收回了色达县项目促进中心保证金 1,626,710.00 元和色达县人力资源和社会保障局农民工保证金 773,790.00 元所致。

4、投资性房地产：较上期末增加了 8,510,061.66 元，主要是报告期内公司价值 8,928,012.60 元的两处房产在本年度转入投资性房地产所致。

5、固定资产：较上年末减少了 6,413,693.63 元，同比降低 50.89%，主要是公司价值 8,928,012.60 元两处房产在本年度转作投资性房地产所致。

6、在建工程：较上年末增加了 21,165,670.46 元，同比增长 11,99.07%，主要是报告期内李家上流机房项目增加 3,028,835.09 元，绿城理想之城、仙悦花园项目增加 1,545,062.87 元，招远绿色佳苑、御金府、龙泉花园项目增加 5,120,406.89 元，子公司兰姆厂房建设增加 10,737,544.08 元。

7、无形资产：较上期末增加 12,674,801.21 元，主要是报告期内兰姆公司购置土地使用权所致。

8、长期待摊费用：较上期末增加了 31,830.28 元，同比增长 388.87%，主要是报告期内增加的办公室装修费所致。

9、递延所得税资产：较上期末增加了 1,578,097.73 元，同比增长 695.33%，主要是报告期内增加的资产减值准备和可抵扣亏损计提的递延所得税所致。

10、短期贷款：较上期末增加了 3,000,000.00 元，同比增长 50.00%，主要是报告期内银行贷款增加所致。

11、应付票据：较上期增加 50,000.00 元，主要是报告期内开具的尚未到期支付的银行承兑汇票所致。

12、预收账款：较上期末增加 3,139,526.89 元，同比增长 211.13%，主要是报告期内增加了预收的供暖费 1,436,223.78 元和预收的运营项目建设配套费 1,967,583.65 元所致。

13、应付职工薪酬：较上期末减少 354,222.85 元，同比下降 97.36%，主要是上期末有计提的 2015 年 12 月工资尚未发放所致。

14、应交税费：较上期末减少了 1,331,799.96 元，同比下降 45.64%，主要是报告期内营业收入减少，计提的税金及附加相应减少所致。

15、一年内到期的非流动负债：较上期末增加 5,000,000.00 元，主要是报告期内增加 1500 万银行长期贷款，由于分期偿还，在 2017 年应偿还 500 万所致。

16、其他应付款：较上期末增加 12,883,699.71 元，同比增长 959.47%，主要是报告期内增加了企业间的资金拆借所致。

17、长期应付款：较上期末增加 15,000,000.00 元，主要是报告期内增加的青岛上流投资管理有限公司 1500 万，期限为两年的企业借款所致。

18、长期借款：较上期增加 9,635,800.00 元，主要是报告期内增加 1500 万银行长期贷款，由于分期偿还，偿还期在一年以上的金额为 9,635,800.00 元所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司：

兰姆（青岛）房屋设备制造有限公司

兰姆公司成立于 2015 年 6 月 23 日，注册资本 1.5 亿元，经营范围为新型建材研发、生产、销售；建筑节能产品的开发、生产、销售；新能源技术开发、设计、施工；太阳能设备销售、安装；中央空调销售、安装、施工；节能工程施工；建筑工程施工货物、技术进出口（法律、行政法规禁止的不得经营，法律、行政法规限制经营的，取得许可证后方可经营）；经营其他无需行政审批即可经营的一般经营项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，兰姆公司厂房尚未建设完成，尚未实现营业收入，净利润-1,436,276.61 元，报告期末总资产 35,554,323.26 元，净资产 35,083,723.39 元。

控股子公司：

青岛金水新能源投资开发有限公司

金水能源公司成立于 2015 年 9 月 17 日，注册资本 1,000 万元，公司持股比例为 60%。主营业务为冷气、热力生产及供应；太阳能开发及综合利用，新能源、清洁能源研发设计；节能方案设计与咨询服务；自有资金对外投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、金融担保、代客理财等金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，金水能源公司实现营业收入 14,027,641.54 元，净利润-211,685.81 元；报告期末总资产 44,915,406.41 元，净资产为 10,227,316.73 元。

青岛西海岸市政新能源热力有限公司

西海岸热力公司成立于 2016 年 8 月 12 日，注册资本 1,000 万元，公司持股比例 60%，主营业务为冷气、热力生产及供应；新能源、清洁能源、节能设备的技术开发、技术服务、技术咨询；技能技术推广服务；合同能源管理；建筑工程施工；中央空调安装及维修；批发、零售：环保节能产品、空调设备；环保工程施工；经营其他无需审批即可经营的一般经营项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，西海岸热力公司尚未实现营业收入，净利润-248,504.58 元；报告期末总资产 11,720,411.56 元，净资产 9,751,495.42 元。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

无。

## （三）外部环境的分析

报告期内，国家对节能环保产业的支持力度保持上升趋势。

《中共中央国务院关于进一步加强城市规划建设管理工作的若干意见》中明确规定，将推广建筑节能技术。不仅在推广应用地源热泵、水源热泵、太阳能发电等新能源技术上加大力度，更要着力发展被动式房屋等绿色节能建筑。

近期国家发改委印发了《地热能开发利用“十三五”规划》的通知，要求促进地热能产业持续健康发展，推动建设清洁、低碳、安全、高效的现代能源体系。“十三五”期间新增地热供能、供暖（制冷）面积 11 亿平方米，到 2020 年地热供暖（制冷）面积累计达到 16 亿平方米。地热能开发利用，还可带动地热资源热泵、换热等一系列关键技术和设备制造产业的发展，在此过程中，将探索建立地热能开发的特许经营权招标制度和 PPP 模式，并将开放城镇供热市场准入限制。

国家能源局发布了《能源发展“十三五”规划》及《可再生能源发展“十三五”规划》，规划对未来五年我国的能源消费做出了总体安排，其中清洁能源占了能源领域“十三五”14 个专项规划的近一半。规划测算出清洁能源消费增量将占全部能源消费增量的 68% 以上，仅在 2017 年，我国清洁低碳能源的投资规模将至少在万亿元级别，充分体现了中国能源转型的大趋势以及中国政府践行清洁低碳能源发展路线的坚定决心。

习近平主席在中央财经领导小组第十四次会议上强调，推动北方地区冬季清洁取暖，关系北方地区广大群众温暖过冬，关系雾霾天能不能减少，是能源革命和消费革命，农村生活方式革命的重要内容，按照企业为主，政府推动，居民可承受的方针，益气则气，易电则电，尽可能利用清洁能源，加快提高清洁取暖的比重。

山东省住建厅发布的《山东省建筑节能与绿色建筑发展“十三五”规划》提出，到“十三五”期末，全省将实现新增绿色建筑 2 亿平方米的目标，在此期间，被动式低能耗建筑将被作为重点发展对象，此次一系列关于被动式超低能耗建筑的政策，涵盖设计标准，技术标准体系，评价标识制度，以及试点示范项目等重磅信息的发布，必将为山东快速进入被动式超低能耗建筑大省打下坚实基础，同时，也标志着全国被动式建筑学习、研究、建设进入新的发展阶段。

2016 年青岛市出台《推动装配式建筑发展若干政策措施》，鼓励装配式建筑发展，措施要求各区市每年应该安排一定比例的项目，采用装配式建筑技术来建造，到 2020 年装配式建筑占比要达到 30%，并规定购买采用装配式建筑技术建设商品住宅，申请公积金贷款的，在资金计划发放时优先考虑。在资金支持政策方向，装配式建筑项目可以免缴建筑废弃物处置费，主体竣工之后，新型墙体材料专项基金可以按照有关规定提前返还。

以上一系列政策红利，都为富特股份在清洁能源供能和装配式建筑领域提供了有力的支持和保障。

#### （四） 竞争优势分析

##### 1、技术优势

公司拥有多项节能环保技术核心专利，包括火电厂预热系统专利、土壤源热泵供暖地板采暖复合系统、一种热平衡管理系统专利等。在新常态、“十三五”规划的大好环境下，公司自主研发智能建筑管理

系统，通过及时分析，满足不同建筑物、不同人群对冷暖的不同需求。另外，2016 年兰姆公司被动式房屋的开建，预示着公司在绿色建筑节能领域将有更广的发展空间。

## 2、人才优势

公司拥有强大且专业的团队，研发人员均拥有本科及本科以上学历，团队成员年龄层次合理，知识结构搭配得当，团队核心人员均具有丰富的理论和实践经验，在行业内具有一定的影响力。

## 3、合作优势

公司在现有项目基础上，与多家政府平台公司、大型房地产商建立伙伴关系，成立合资公司，形成“利益共享、风险共担、全程合作”的共同体关系。

### （五）持续经营评价

目前，国家及地方政府出台了一系列鼓励发展新能源、节能环保以及被动房屋的政策。我国将进一步加大对环境污染的治理，节能减排产业发展潜力依然很大，这些都为公司未来在节能环保及绿色建筑产业的发展提供了强有力的支持。但是由于报告期内公司改变运营模式，目前主要处在投入阶段，报告期内项目尚未完工或完工时间较晚，出现收入较少的情况。

报告期内，公司营业收入 32,011,366.43 元，同比降低 51.63%，归属挂牌公司股东公司的净利润 -9,752,755.24 元，较去年同期降低了 13,592,834.43 元。

2016 年、2015 年，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -20,789,460.74、-3,103,181.73 元元，公司存在运营资金不足的风险。公司将通过未来加大工程款的催收工作，进一步拓宽公司融资渠道，优化公司财务结构，从而降低运营资金不足的风险；同时公司目前在建项目，未来在运营期将会每年收取供能费用，增加公司现金流量。

公司重视技术研发投入。2016 年公司多项专利已提交申请，提高了公司在市场竞争中的地位；另外公司在清洁能源和可再生能源供能方面已初步取得成效。

报告期内，公司人员比较稳定，同时注重对员工业务技能的培训，提高员工福利，公司定期组织活动，让员工了解公司未来发展空间，增强员工向心力和对企业的信心，大大降低了公司核心专业人才流失的风险。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### （六）扶贫与社会责任

公司非常重视公益事业，注重承担着社会责任，积极参与社会公益活动。通过青岛市李沧区慈善总会捐助需要帮助的孤老、孤儿和困境儿童，积极参与社区送温暖活动，以及慰问藏区儿童等公益活动，公司未来将继续履行社会责任，承担企业应尽的社会责任。

## 二、 风险因素

**(一) 持续到本年度的风险因素****1、实际控制人不当控制的风险**

公司股东李松直接持有 13,033,000 股股份，占总股本的 54.55%，曲萍萍直接持有 200,000 股股份，占总股本的 0.84%，李松与曲萍萍系夫妻关系，二人为公司实际控制人。李松任公司董事长兼总经理，对公司决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：公司已制定符合公司实际情况的公司治理结构。在公司内部管理方面，公司将遵守公司治理的要求对重大事项的决策履行相应的程序。另外，做为挂牌公司，公司将严格遵守全国股转公司制定的各项业务规则，并接受主办券商的持续督导，尽量减少和避免因实际控制人不当控制给公司带来的损失。

**2、营运资金不足风险**

2016 年度、2015 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-20,789,460.74 元、-3,103,181.73 元。由于公司的工程项目需要公司垫付部分设备、材料的采购款以及支付前期的外协施工费用，待甲方确认工程进度后，再结算工程进度款；另外，目前公司改变运营模式，新签订的功能项目目前基本处在建设期，在项目运营收取供能费用前，前期公司垫付的资金较多。如果不能及时拓宽融资渠道，合理安排资金，公司将面临运营资金不足的风险。

应对措施：公司将加大工程款的催收工作，及时回笼资金；公司目前在建项目建设完成后，在运营期内会开始功能费，增加未来公司现金流量，另外公司将进一步拓宽公司融资渠道，优化公司财务结构，从而降低运营资金不足的风险。

**3、应收账款回收风险**

公司 2016 年 12 月 31 日应收账款净值为 49,060,714.68 元，占资产总额的比重为 40.16% ，占比较大。随着公司销售规模的扩大，应收账款有可能将继续增加，如果公司对应收账款催收不利，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将增加公司的流动资金压力，对公司业绩和经营产生不利影响。

应对措施：在客户选择方面以政府或政府合作平台为主，开发商为辅；建立客户诚信评价体系，对新客户严格把关，选择信用度和影响较好的客户；同时公司加快对完工项目验收决算的速度。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

**三、 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： -

(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	是	二（一）
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	是	二（二）
是否存在日常性关联交易事项	是	二（三）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（四）
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	二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、 重要事项详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
诉讼	5,551,962.00	19.12	是	2016-12-29
总计	5,551,962.00	19.12	-	-

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

2015 年富特股份与山东海益宝水产股份有限公司签订《产品购销合同》，采购海水源热泵及相关配套设备，并由富特股份负责将上述设备安装在海益宝产业化园区内。合同签订后，富特股份按合同约定完成供货，并将设备完成安装并经海益宝验收合格。海益宝公司尚欠本公司 5,512,000.00 元货款及利息 39,962 元，富特股份向青岛市李沧区人民法院提起诉讼。

2016 年 11 月 8 日，青岛市李沧区人民法院作出的（2016）鲁 0213 民初 3644 号《民事裁定书》，裁定冻结山东海益宝水产股份有限公司的银行存款人民币 560 万元或查封、扣押其相应价值的资产，2016 年 12 月 22 日，法院对山东海益宝水产股份有限公司所持有的海益宝科技股份有限公司（证券简称：海益宝；证券代码：831955）1120 万股流通股轮候冻结；经调解，山东海益宝水产股份有限公司承诺于 2017 年 1 月 16 日支付富特股份 120 万元，于 2017 年 7 月 15 日支付 300 万元，余款 164 万元于 2017 年 12 月 31 日前付清。本次涉案金额约为 5,551,962.00 元，占公司最近一期经审计净资产的 19.12%，如公司未能



有效追回合同款，将对公司财务造成一定的影响。2017 年 1 月 16 日我公司收到山东海益宝水产股份有限公司支付的 120 万元款项。

## （二） 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
李松	资金	借款	-	2,500,000.00	-	是	否
<b>总计</b>			-	2,500,000.00	-		

### 占用原因、归还及整改情况：

本期李松先后从公司借用资金合计 2,500,000.00 元，截至报告期末，上述借款已归还。公司将严格审核资金用途，按相关规定履行审议程序，组织公司董事、监事、高级管理人员认真学习、严格按照法律、法规及全国股转公司发布的相关业务规则，杜绝同类事件再次发生。

## （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	90,000,000.00	1,780,736.89
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	90,000,000.00	1,780,736.89

说明：该关联交易事项为我公司通过招投标方式与青岛金水发展投资有限公司签订的文昌路保障房网点中央空调项目。

## （四） 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
李松、曲萍萍、张先泽、张奇、青岛金水新能源投资开发有限公司、兰姆（青岛）房屋设备制造有限公司	关联方为富特股份在光大银行一年期银行贷款提供担保。	9,000,000.00	是
李松、张先泽、青岛金水发展投资有限公司	关联方为金水能源在交通银行五年期银行贷款提供担保。	15,000,000.00	是

李松	关联方为富特股份在青岛上流投资管理的借款提供担保。	15,000,000.00	否
青岛信汇实业有限公司	资金拆入	9,000,000.00	是
青岛金水发展投资有限公司	资金拆入	11,000,000.00	是
李松	资金拆出	2,500,000.00	否
<b>总计</b>	-	46,500,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### 1、关联担保

报告期内公司营运资金较为紧张。上述银行借款发生时，公司尚不具备单独向银行借款的条件，公司股东为支持公司发展，对公司银行借款提供担保。本担保事项在当时具有必要性。股东为公司提供担保，属于股东支持公司发展的行为，不存在对公司不利影响的情形。随着公司财务状况的增强以及盈利能力的提升，公司有能力独立取得银行借款，上述事项不具有持续性。上述担保由关联方无偿提供，相关关联交易遵循平等、自愿的原则，不存在损害公司利益的情形，有利于公司持续稳定的经营。

本期李松先生为公司在青岛上流投资管理的 1,500 万借款提供担保，李松先生为公司控股股东及实际控制人，该事项构成关联交易未履行相关审议程序，公司于 2017 年 3 月 30 日召开的第一届董事会第二十二次会议对该事项进行补充确认。

##### 2、资金拆借

2016 年，公司分别向青岛信汇实业有限公司借入周转金 900 万元，借款利率为月息 1%，向青岛金水发展投资有限公司借入 300 万元，利息为年息 6.525% 和 800 万元，利息为年息 5.22%；青岛信汇实业有限公司是公司 5% 以上的股东张奇控制的企业，青岛金水发展投资有限公司是公司控股子公司金水能源持股 40% 的股东，截至报告期末，青岛信汇实业有限公司上述借款已归还，青岛金水发展投资有限公司上述借款已归还 300 万元，剩余 800 万元尚未到约定归还时间。上述资金拆借是公司运营资金短缺情况下发生，是保障公司运营所必须的，交易价格按照市场价格确定，不存在损害公司利益的情形。

本期李松先生先后从公司借用资金合计 2,500,000.00 元，截至报告期末，上述借款已归还。李松先生为公司控股股东及实际控制人，该事项构成关联交易，未经公司股东大会审议，公司于 2017 年 3 月 30 日召开的第一届董事会第二十二次会议对该事项进行补充确认。公司以后将严格审核资金用途，按相关规定履行审议程序，组织公司董监高人员认真学习、严格按照法律、法规及全国股转公司发布的相关业务规则，杜绝同类事件再次发生。

#### （五） 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人李松、曲萍萍出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，未发生违反承诺的情形。

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员作出承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。本期公司控股股东、实际控制人先后从公司借用资金合计 2,500,000.00 元，截至报告期末上述借款已归还。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,905,166	28.90	11,750	6,916,916	28.95
	其中：控股股东、实际控制人	3,312,166	13.86	12,750	3,324,916	13.92
	董事、监事、高管	5,600,500	23.44	12,750	5,613,250	23.50
	核心员工	145,500	0.61	-5,000	140,500	0.59
有限售条件股份	有限售股份总数	16,984,834	71.10	-11,750	16,973,084	71.05
	其中：控股股东、实际控制人	9,869,834	41.31	38,250	9,908,084	41.47
	董事、监事、高管	16,851,500	70.54	-11,750	16,839,750	70.49
	核心员工	22,500	0.09	-	22,500	0.09
总股本		23,890,000	-	0	23,890,000	-
普通股股东人数		24				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李松	12,982,000	51,000	13,033,000	54.55	9,774,750	3,258,250
2	张先泽	7,520,000	-	7,520,000	31.48	5,640,000	1,880,000
3	张奇	1,140,000	-	1,140,000	4.77	855,000	285,000
4	青岛桐德网络信息合伙企业(有限合伙)	660,000	-	660,000	2.76	-	660,000
5	郭平子	400,000	-1,000	399,000	1.67	-	399,000
6	时浩	290,000	-	290,000	1.21	217,500	72,500
7	龚洪	270,000	-	270,000	1.13	202,500	67,500
8	曲萍萍	200,000	-	200,000	0.84	133,334	66,666
9	姜术红	80,000	-	80,000	0.33	60,000	20,000
10	钟克志	50,000	-	50,000	0.21	37,500	12,500
合计		23,592,000	50,000	23,642,000	98.95	16,920,584	6,721,416

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中李松与曲萍萍是夫妻关系；张先泽与张奇是父子关系；张奇是青岛桐德网络信息合伙企业(有限合伙)的合伙人之一；除此之外，其余股东间无关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

无。

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### （一） 控股股东情况

李松持有公司 13,033,000 股，占比 54.55%，为公司控股股东。

李松，男，1981 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 7 月毕业于四川师范学院；2002 年 9 月至 2004 年 10 月，就职于四川省阆中市南池中学，任教师；2004 年 11 月至 2006 年 9 月，就职于金德管业集团有限公司青岛分公司，任经理；2010 年 8 月至 2014 年 8 月，就职于青岛恒之发贸易有限公司，任执行董事兼总经理；2011 年 6 月至 2014 年 4 月，创立富特有限并担任执行董事兼总经理；现任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为李松、曲萍萍夫妇。

李松情况见控股股东。

曲萍萍，女，1979 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权。大专学历。2002 年 7 月毕业于烟台滨海职业学院；2002 年 8 月至 2010 年 7 月，就职于金德集团青岛分公司，任销售主管；2010 年 8 月至今，就职于青岛恒之发贸易有限公司，任监事；2013 年 4 月至 2014 年 4 月，就职于富特有限，任监事；2014 年 5 月至 2014 年 12 月，就职于富特股份，任监事会主席。

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、 挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-09-18	2015-12-29	4.00	117	468	15	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

募集资金的使用用途为补充公司流动资金，截止报告期末该笔募集资金已使用完毕，使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在改变资金用途，将募集资金用于持有可交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、 债券融资情况

无。

### 三、 间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押担保贷款	光大银行青岛分行	6,000,000.00	6.09	2015.4.29-2016.4.28	否
抵押担保借款	光大银行青岛分行	9,000,000.00	5.8725	2016.05.09-2017.05.08	否
担保借款	交通银行青岛分行	10,000,000.00	5.70	2016.5.27-2021.5.17	否
担保借款	交通银行青岛分行	5,000,000.00	4.76	2016.5.27-2021.5.17	否
合计		30,000,000.00			

2016 年度分期还款交通银行青岛分行长期借款 364,200.00 元

### 四、 利润分配情况

无。

## 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
李松	董事长、总经理	男	36	本科	2014.5.23-2017.5.22	是
张先泽	董事	男	67	大专	2014.5.23-2017.5.22	否
张奇	董事	男	38	硕士	2014.5.23-2017.5.22	否
时浩	董事、副总经理	男	42	大专以下	2014.5.23-2017.5.22	是
姜术红	董事、董事会秘书、财务总监	女	40	本科	2014.5.23-2017.5.22	是
龚洪	监事会主席	男	47	本科	2015.1.22-2018.1.21	否
崔兵	监事	男	34	大专	2015.1.22-2018.1.21	是
武俊俊	职工监事	男	32	大专以下	2014.5.23-2017.5.22	是
钟克志	总工程师	男	50	本科	2015.9.17-2017.5.22	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

张先泽与张奇是父子关系，武俊俊是李松妹妹的配偶。

#### (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
李松	董事长、总经理	12,982,000	51,000	13,033,000	54.55	-
张先泽	董事	7,520,000	-	7,520,000	31.48	-
张奇	董事	1,140,000	-	1,140,000	4.77	-
时浩	董事、副总经理	290,000	-	290,000	1.21	-
姜术红	董事、董事会秘书、财务总监	80,000	-	80,000	0.33	-
龚洪	监事会主席	270,000	-	270,000	1.13	-
崔兵	监事	40,000	-	40,000	0.17	-
武俊俊	职工监事	30,000	-	30,000	0.13	-
钟克志	总工程师	50,000	-	50,000	0.21	-
合计		22,402,000	51,000	22,453,000	93.98	-

#### (三) 变动情况

##### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

### 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
---------	------	------

行政人员	4	5
销售人员	13	17
技术人员	24	26
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>46</b>	<b>53</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	21	23
专科	14	19
专科以下	9	9
<b>员工总计</b>	<b>46</b>	<b>53</b>

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

**1、人员变动**

根据公司经营发展的需要，各部门人员配置都有一定程度的变化，主要在内部管理、销售、技术研发方面作了少量的人员调整。

**2、人才引进**

为了提高公司技术水平和研发能力，公司对公司的研发人员结构作了调整，减少了少量普通研发人员，同时引进了高端专业人才。

**3、培训计划**

公司重视员工培训，根据员工实际情况和岗位技能要求，安排员工培训；公司培训分为新员工培训，企业文化培训、任职能力培训、管理制度培训、能力提升培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。通过培训，不断提高公司员工素质和能力，提升员工及部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障。

**4、薪酬政策**

公司依据《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》；建立规范的薪酬体系，根据岗位、能力及业绩确定员工薪酬，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金，并代扣代缴个人所得税。

**5、需公司承担的离退休职工人数**

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	10	10	163,000



核心技术人员	-	-	-
--------	---	---	---

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

2015 年 10 月 12 日，公司召开 2015 年第四次临时股东大会，审议并通过《关于提名李娟、于清泉、申家明、郇伟、李游、韩宜兰、王颖、高晶、曲艺、武俊俊为公司核心员工的议案》，报告期内，公司核心员工未发生变动。

公司尚未认定核心技术人员。

## 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	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
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

报告期内，公司存在关联交易事项未按相关规定履行审议程序的情形，造成不合规事项的发生。今后，公司将认真学习、严格落实法律、法规及全国股转公司发布的相关业务规则，不断完善治理机制，加强公司治理，改善治理状况。

报告期内，公司制定并审议通过了《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了相应的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求。

##### 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

报告期内，公司存在关联交易事项未按相关规定履行审议程序的情形，造成不合规事项的发生。今后，公司将认真学习、严格落实法律、法规及全国股转公司发布的相关业务规则，并积极配合主办券商的持续督导工作，避免再次发生同类事件。公司董事会认为，随着公司治理机制的不断完善，公司生产、经营、管理部门健全，责、权、利进一步明确；公司未来能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东充分行使表决权、知情权、质询权及参与权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在关联交易事项未按相关规定履行审议程序的情形，除此之外其他事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》规定的程序和规则进行，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 4、公司章程的修改情况

2016年9月5日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，

对《公司章程》第十八条、第二十五条、第二十六条、第一百一十条第二款、第十章等相关条款做出修改，上述修改完成后，对《公司章程》中涉及的章节号等亦作相应修改，具体详见修订后的《公司章程》（公告编号：2016-034）。

## （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	9	审议通过关于 2016 年度日常性关联交易、2015 年度总经理工作报告、2015 年度董事会工作报告、2015 年度财务决算报告、2016 年度财务预算报告、信息披露管理制度、年度报告重大差错责任追究制度、2015 年度报告及年度报告摘要、公司股东及关联企业为公司银行贷款提供担保的议案、对外投资、公司全资子公司兰姆（青岛）房屋设备制造有限公司购买土地使用权并签订合同的议案、修改子公司兰姆（青岛）房屋设备制造有限公司经营范围 的议案、2016 年度半年度报告、修改《公司章程》、修订《董事会议事规则》、预计 2017 年度日常性关联交易等。
监事会	2	审议通过 2015 年度监事会工作报告、2015 年度财务决算报告、2016 年度财务预算报告、2015 年年度报告及年度报告摘要、2016 年半年度半年度报告等。
股东大会	5	审议通过 2016 年度日常性关联交易、公司股东以及关联企业为公司银行贷款提供担保的议案、2015 年度董事会工作报告、2015 年度监事会工作报告、2015 年度财务决算报告、2016 年度财务预算报告、2015 年度报告及年度报告摘要、修订《公司章程》、修订《董事会议事规则》、预计 2017 年度日常性关联交易等。

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司制定并审议通过了《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》，严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司

实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司将根据公司运营及发展的需要，进一步改进、充实和完善内部控制制度，保证公司健康稳定的发展，有利保护公司股东的合法权益。

#### **（四） 投资者关系管理情况**

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他法律、法规的要求，公司建立健全投资者管理制度，给广大投资者营造一个良好的投资环境，公司的董事、监事、高级管理人员积极参与到公司重大投资者关系管理活动，不断加强投资者关系相关人员专业知识的培训，提高专业化服务水平，加强资本市场相关信息收集工作，为开展投资者关系管理活动提供有效信息保障；公司还将开展丰富的投资者关系管理活动，在符合法律法规规范的前提下，深入的与投资者沟通，客观介绍公司情况，虚心听取投资者的意见和建议，提高沟通效率，利于投资者做好投资判断和价值分析。

## **二、 内部控制**

### **（一） 监事会就年度内监督事项的意见**

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

### **（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形；公司具备独立自主经营的能力。

### **（三） 对重大内部管理制度的评价**

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，对于公司存在的缺陷，已组织管理层及相关业务人员对全国中小企业股份转让系统业务规则及公司内部控制制度进行了学习，提高公司规范治理水平，履行真实、准确、及时、完整的信息披露义务。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内容管理制度方面不存在重大缺陷。

### **（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司严格遵守《山东富特能源管理股份有限公司信息披露准则》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

2016年4月6日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《年度报告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情况，公司对《年度报告重大差错责任追究制度》执行情况良好。

## 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	利安达审字[2017]第 2106 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 12 层
审计报告日期	2017-03-30
注册会计师姓名	王新宇、周忠华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

#### 审 计 报 告

利安达审字[2017]第 2106 号

山东富特能源管理股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东富特能源管理股份有限公司（以下简称“富特股份”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是富特股份管理层的责任，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，富特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，公允反映了富特股份 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王新宇

中国注册会计师：周忠华

中国 北京

二〇一七年三月三十日

## 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	本节五、1	8,540,813.97	3,787,039.63
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	本节五、2	49,060,714.68	46,938,568.01
预付款项	本节五、3	5,141,625.36	1,371,251.36
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	本节五、4	1,530,295.90	3,981,633.21
买入返售金融资产	-	-	-
存货	本节五、5	5,745,014.87	5,189,905.59
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	70,018,464.78	61,268,397.80
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	本节五、6	8,510,061.66	-
固定资产	本节五、7	6,189,160.73	12,602,854.36
在建工程	本节五、8	22,930,843.40	1,765,172.94
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	本节五、9	12,674,801.21	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	本节五、10	40,015.51	8,185.23
递延所得税资产	本节五、11	1,805,055.52	226,957.79
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	52,149,938.03	14,603,170.32
<b>资产总计</b>	-	122,168,402.81	75,871,568.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	本节五、12	9,000,000.00	6,000,000.00
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	本节五、13	50,000.00	-
应付账款	本节五、14	31,091,445.65	29,222,735.66
预收款项	本节五、15	4,626,568.03	1,487,041.14
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	本节五、16	9,618.31	363,841.16
应交税费	本节五、17	1,586,089.86	2,917,889.82
应付利息	本节五、18	57,816.02	61,538.56
应付股利	-	-	-
其他应付款	本节五、19	14,226,497.03	1,342,797.32

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	本节五、20	5,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	65,648,034.90	41,395,843.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	本节五、21	9,635,800.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	本节五、22	15,000,000.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	本节五、23	1,900,000.00	1,900,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	26,535,800.00	1,900,000.00
<b>负债合计</b>	-	92,183,834.90	43,295,843.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	本节五、24	23,890,000.00	23,890,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	本节五、25	5,923,075.99	5,937,382.50
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	本节五、26	682,349.19	520,750.50
盈余公积	本节五、27	78,858.89	78,858.89
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	本节五、28	-8,507,747.03	1,060,932.06
归属于母公司所有者权益合计	-	22,066,537.04	31,487,923.95
少数股东权益	-	7,918,030.87	1,087,800.51
<b>所有者权益合计</b>	-	29,984,567.91	32,575,724.46
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	122,168,402.81	75,871,568.12

法定代表人：李松

主管会计工作负责人：姜术红

会计机构负责人：姜术红



## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	3,905,547.53	2,345,254.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	本节十二、1	47,411,817.62	49,763,136.54
预付款项	-	2,747,718.69	1,371,251.36
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	本节十二、2	1,460,468.63	3,961,633.21
存货	-	4,075,799.81	1,809,743.00
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>59,601,352.28</b>	<b>59,251,018.82</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	本节十二、3	48,520,000.00	400,000.00
投资性房地产	-	8,510,061.66	-
固定资产	-	3,368,797.60	12,602,854.36
在建工程	-	2,498,994.47	1,765,172.94
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,015.51	8,185.23
递延所得税资产	-	1,051,769.00	226,957.79
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>63,952,638.24</b>	<b>15,003,170.32</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>123,553,990.52</b>	<b>74,254,189.14</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	9,000,000.00	6,000,000.00

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	-	50,000.00	-
应付账款	-	30,624,761.65	29,222,735.66
预收款项	-	1,222,760.60	1,487,041.14
应付职工薪酬	-	9,618.31	334,205.58
应交税费	-	1,587,740.25	2,769,296.96
应付利息	-	57,816.02	61,538.56
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	38,735,868.99	1,342,649.32
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>81,288,565.82</b>	<b>41,217,467.22</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	15,000,000.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,900,000.00	1,900,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>16,900,000.00</b>	<b>1,900,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>98,188,565.82</b>	<b>43,117,467.22</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	23,890,000.00	23,890,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,937,382.50	5,937,382.50
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	682,349.19	520,750.50
盈余公积	-	78,858.89	78,858.89
未分配利润	-	-5,223,165.88	709,730.03
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>25,365,424.70</b>	<b>31,136,721.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>123,553,990.52</b>	<b>74,254,189.14</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	32,011,366.43	66,182,118.00
其中：营业收入	本节五、29	32,011,366.43	66,182,118.00
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	43,998,642.94	61,179,098.30
其中：营业成本	本节五、29	25,067,949.07	47,715,815.19
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	本节五、30	84,147.90	2,167,002.08
销售费用	本节五、31	1,111,599.11	799,803.01
管理费用	本节五、32	13,103,007.46	8,849,765.58
财务费用	本节五、33	1,943,597.02	430,778.48
资产减值损失	本节五、34	2,688,342.38	1,215,933.96
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-11,987,276.51	5,003,019.70
加：营业外收入	本节五、35	709,550.28	111,024.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	43,024.00
减：营业外支出	本节五、36	53,126.74	328,688.42
其中：非流动资产处置损失	-	21,230.56	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-11,330,852.97	4,785,355.28
减：所得税费用	本节五、37	-1,578,097.73	945,276.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-9,752,755.24	3,840,079.19
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	-	-9,568,679.09	3,752,278.68
少数股东损益	-	-184,076.15	87,800.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-9,752,755.24	3,840,079.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-9,568,679.09	3,752,278.68
归属于少数股东的综合收益总额	-	-184,076.15	87,800.51
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.40	0.16
(二) 稀释每股收益	-	-0.40	0.16

法定代表人：李松

主管会计工作负责人：姜术红

会计机构负责人：姜术红

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	本节十二、4	39,788,862.01	65,533,823.94
减：营业成本	本节十二、4	31,996,968.42	47,715,815.19
营业税金及附加	-	84,147.90	2,167,002.08
销售费用	-	533,528.29	737,720.79
管理费用	-	10,429,681.43	8,849,085.58
财务费用	-	1,491,580.20	430,589.17
资产减值损失	-	2,688,342.38	1,215,933.96
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-7,435,386.61	4,417,677.17
加：营业外收入	-	709,550.28	111,024.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	43,024.00
减：营业外支出	-	31,870.79	328,682.61
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-6,757,707.12	4,200,018.56
减：所得税费用	-	-824,811.21	798,941.91

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-5,932,895.91	3,401,076.65
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-5,932,895.91	3,401,076.65
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	31,745,921.28	36,427,701.13
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	本节五、38	11,254,730.07	24,982,112.46
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>43,000,651.35</b>	<b>61,409,813.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	43,043,705.17	31,759,562.53
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	-	4,746,486.39	3,921,262.83
支付的各项税费	-	1,093,054.80	666,007.96
支付其他与经营活动有关的现金	本节五、38	14,906,865.73	28,166,162.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>63,790,112.09</b>	<b>64,512,995.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-20,789,460.74</b>	<b>-3,103,181.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	62,000.00
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	-	2,500,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>2,500,000.00</b>	<b>62,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	25,892,780.26	84,811.42
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	-	2,500,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	28,392,780.26	84,811.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-25,892,780.26	-22,811.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	7,000,000.00	5,680,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	1,000,000.00
取得借款收到的现金	-	24,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	本节五、38	54,550,000.00	16,042,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	85,550,000.00	33,722,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,364,200.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,327,439.92	684,592.51
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	本节五、38	26,050,000.00	15,212,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	33,741,639.92	30,896,592.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	51,808,360.08	2,825,407.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	5,126,119.08	-300,585.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,450,541.45	2,751,127.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	7,576,660.53	2,450,541.45

法定代表人：李松

主管会计工作负责人：姜术红

会计机构负责人：姜术红

## （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	43,210,386.50	27,866,001.13
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	60,098,029.79	23,626,110.77
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	103,308,416.29	51,492,111.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	35,194,794.09	23,290,562.53
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,530,323.15	3,897,279.26
支付的各项税费	-	927,148.56	663,604.76
支付其他与经营活动有关的现金	-	37,488,847.25	26,785,632.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	78,141,113.05	54,637,078.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	25,167,303.24	-3,144,966.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	62,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	62,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	285,934.27	84,811.42
投资支付的现金	-	48,120,000.00	400,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	48,405,934.27	484,811.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-48,405,934.27	-422,811.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	4,680,000.00
取得借款收到的现金	-	9,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	43,550,000.00	16,042,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	52,550,000.00	32,722,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	878,731.41	684,592.51
支付其他与筹资活动有关的现金	-	20,500,000.00	15,212,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	27,378,731.41	30,896,592.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	25,171,268.59	1,825,407.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,932,637.56	-1,742,370.58
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,008,756.53	2,751,127.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,941,394.09	1,008,756.53



(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	23,890,000.00	-	-	-	5,937,382.50	-	-	520,750.50	78,858.89	-	1,060,932.06	1,087,800.51	32,575,724.46
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	23,890,000.00	-	-	-	5,937,382.50	-	-	520,750.50	78,858.89	-	1,060,932.06	1,087,800.51	32,575,724.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-14,306.51	-	-	161,598.69	-	-	-9,568,679.09	6,830,230.36	-2,591,156.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,568,679.09	-184,076.15	-9,752,755.24
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-14,306.51	-	-	-	-	-	-	7,014,306.51	7,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
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	-	-	-	-	-14,306.51	-	-	-	-	-	-	14306.51-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	161,598.69	-	-	-	-	161,598.69
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	161,598.69	-	-	-	-	161,598.69
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>23,890,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,923,075.99</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>682,349.19</b>	<b>78,858.89</b>	<b>-</b>	<b>-8,507,747.03</b>	<b>7,918,030.87</b>	<b>29,984,567.91</b>

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	22,800,000.00	-	-	-	2,599,382.50	-	-	78,317.18	-	-	-2,612,487.73	-	22,865,211.95
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	22,800,000.00	-	-	-	2,599,382.50	-	-	78,317.18	-	-	-2,612,487.73	-	22,865,211.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,090,000.00	-	-	-	3,338,000.00	-	-	442,433.32	78,858.89	-	3,673,419.79	1,087,800.51	9,710,512.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,752,278.68	87,800.51	3,840,079.19
（二）所有者投入和减少资本	1,090,000.00	-	-	-	3,338,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	5,428,000.00
1. 股东投入的普通股	1,090,000.00	-	-	-	3,338,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	5,428,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	78,858.89	-	-78,858.89	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	78,858.89	-	-78,858.89	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	442,433.32	-	-	-	-	442,433.32
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	442,433.32	-	-	-	-	442,433.32
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	23,890,000.00	-	-	-	5,937,382.50	-	-	520,750.50	78,858.89	-	1,060,932.06	1,087,800.51	32,575,724.46

法定代表人：李松

主管会计工作负责人：姜术红

会计机构负责人：姜术红

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优	永	其							

		先 股	续 债	他		存 股	综 合 收 益				
一、上年期末余额	23,890,000.00	-	-	-	5,937,382.50	-	-	520,750.50	78,858.89	709,730.03	31,136,721.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,890,000.00	-	-	-	5,937,382.50	-	-	520,750.50	78,858.89	709,730.03	31,136,721.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	161,598.69	-	-5,932,895.91	-5,771,297.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,932,895.91	-5,932,895.91
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	161,598.69	-	-	-	161,598.69
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	161,598.69	-	-	-	161,598.69
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>23,890,000.00</b>	-	-	-	<b>5,937,382.50</b>	-	-	<b>682,349.19</b>	<b>78,858.89</b>	<b>-5,223,165.88</b>	<b>-</b>	<b>25,365,424.70</b>

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	22,800,000.00	-	-	-	2,599,382.50	-	-	78,317.18	-	-2,612,487.73	22,865,211.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>22,800,000.00</b>	-	-	-	<b>2,599,382.50</b>	-	-	<b>78,317.18</b>	-	<b>-2,612,487.73</b>	<b>22,865,211.95</b>

<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	1,090,000.00	-	-	-	3,338,000.00	-	-	442,433.32	78,858.89	3,322,217.76	8,271,509.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,401,076.65	3,401,076.65
（二）所有者投入和减少资本	1,090,000.00	-	-	-	3,338,000.00	-	-	-	-	-	4,428,000.00
1. 股东投入的普通股	1,090,000.00	-	-	-	3,338,000.00	-	-	-	-	-	4,428,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	78,858.89	-78,858.89	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	78,858.89	-78,858.89	-
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	-	-	-	-	-	-	-	442,433.32	-	-	442,433.32
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	442,433.32	-	-	442,433.32
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	23,890,000.00	-	-	-	5,937,382.50	-	-	520,750.50	78,858.89	-709,730.03	31,136,721.92

# 山东富特能源管理股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

山东富特能源管理股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身是山东富特新能源有限公司(以下简称“有限公司”),是由自然人李松和烟台贝莱特空调有限公司共同出资组建的有限责任公司,于2011年6月13日在青岛市工商行政管理局注册登记,统一社会信用代码/注册号为91370200575764837Q,注册地址为青岛市李沧区北崂路1022号D2座407室,法定代表人为李松。2015年6月5日,经全国中小企业股份转让系统同意,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:富特股份,证券代码:832564。

#### 1、所处行业

公司属于建筑安装业。

#### 2、经营范围

公司经营范围为:太阳能开发及综合利用;建筑节能产品的开发、改造工程施工;建筑工程施工;中央空调工程施工;批发:节能产品及空调设备。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### 3、财务报告批准报出日

本财务报告于2017年3月30日经公司第一届董事会第二十二次会议批准报出。

#### (二) 本年度合并财务报表范围

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共3户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。上年度纳入合并范围的为青岛金水新能源投资开发有限公司,本年度合并范围比上年度增加兰姆(青岛)房屋设备制造有限公司、青岛西海岸市政新能源热力有限公司。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础



本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司从事建筑安装。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货发出计价、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（十二）“存货”、（二十四）“收入”各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）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。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（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。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前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，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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应当转为购买日所属当期收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2、合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以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。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，

将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，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。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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，比照母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。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

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

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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，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，调整留存收益。

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

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### 2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （十）金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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；②其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

② 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法



金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

### 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

#### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

#### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### （1）持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本公司对单项金额100万元以上（含100万元）的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于100万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，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），原确认的减值损失应当予以转

回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

## （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

## （3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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与确认原减值损失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。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。
-------------	--

**(十一) 应收款项**

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

**1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为 100.00 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

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

**3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

(1) 确认组合的依据：

正常信用风险组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对关联公司、政府部门、备用金及保证金等性质款项。

(2) 坏账准备的计提方法：

正常信用风险组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例：

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）	0%	0%
1—2 年	15%	15%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

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

## （十二）存货

### 1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、工程施工（已完工未结算）等。

### 2、发出存货的计价方法

以实际采购成本入账，并按加权平均法结转成本。针对专门工程项目采购的存货按其采购成本入账，发出时按照个别认定法结转。

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 6、建造合同形成的存货

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

### （十三）持有待售资产

#### 1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业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，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

#### 2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

### （十四）长期股权投资

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

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

#### 2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司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初始投资成本:

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算; 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算, 投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资, 追加或收回投资应当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) 采用权益法核算的长期股权投资, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 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。被投资单位可辨认净资产的公允价值, 比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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

所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## （十五）投资性房地产

### 1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

### 2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （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。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。



固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用年限(年)	年折旧率
房屋及建筑物	5%	20	4.75%
机器设备	5%	10	9.50%
运输设备	5%	5	19%
其他设备	5%	3、5	31.67%，19%

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十八) 借款费用资本化

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、资本化期间

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## **(十九) 无形资产**

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

### **1、无形资产的计价方法**

#### **(1) 初始计量**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### **(2) 后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

### **2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

期末，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。

### 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将

研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （二十）长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

## （二十三）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

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

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

## 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十四) 收入

#### 1、一般原则

##### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

##### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。



按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## 2、收入的具体确认方法

公司主营业务为土壤源热泵系统集成、中央空调、地暖管线的安装工程，施工期一般较长，按完工百分比法确认业务的收入，项目完工进度的具体确认过程如下：（1）公司根据工程项目的完成工作量和合同中约定的单价换算成金额，根据各分项工程金额之和占合同总额的比例，测定完工进度百分比。（2）完工进度需要得到工程委托方（房地产开发商或总承包商，即工程合同甲方）及监理单位（如工程项目中约定了监理单位）在项目产值表上确认。（3）公司工程部每月根据实际完成的工程量制作工程项目产值表，经财务部审核后工程项目产值表交给工程委托方及监理单位，经工程委托方及监理单位核定后确定完工进度。

供暖收入按照实际供暖面积及青岛市物价局批准的供暖价格确认供暖收入，并在供暖期内按月分摊计入收入。

## （二十五）政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 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（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））。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## （二十七）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

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。在租赁谈

判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十八) 其他重要会计政策和会计估计

无。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

### 2、重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、13%、11% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、13%、11%
城建税	应交流转税	7%

教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
地方水利建设基金	应交流转税	1%
所得税	应纳税所得额	15%

## 2、税收优惠

2014 年 10 月 14 日，本公司获得青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的证书编号为 GR201437100008 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。根据上述规定，本公司 2016 年度所得税率为 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2016 年 1 月 1 日，“年末”指 2016 年 12 月 31 日，“上年”指 2015 年度，“本年”指 2016 年度。

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
现金	45,871.19	15,579.09
银行存款	6,980,789.34	2,434,962.36
其他货币资金	1,514,153.44	1,336,498.18
合计	8,540,813.97	3,787,039.63

#### (2) 其他货币资金

项目	年末余额	年初余额
监管账户资金	964,153.44	1,336,498.18
银行承兑保证金	50,000.00	
履约保函	500,000.00	
合计	1,514,153.44	1,336,498.18

注：绿城项目履约保函，合同签订后 15 日内向青岛绿城华川置业有限公司提供 50 万元履约保函。企业与平安银行青岛分行签订开立保函合同，同意将 50 万元作为保函保证金交存平安银行，收取保证

费 1500 元，保证金计息按人民银行基准利率执行，具体为 1.3%，超出 6 个月按活期计息。有效期至 2016 年 12 月 31 日。

(3) 受限制的货币资金情况如下：

项目	年末余额	年初余额
监管账户资金	964,153.44	1,336,498.18
合计	964,153.44	1,336,498.18

注：受限制的货币资金全部是本公司收到青岛市财政局下拨的监管资金。2013年12月，青岛市财政局下拨可再生能源建筑项目专项补助资金1,900,000.00元到本公司的监管账户中国银行股份有限公司青岛市南支行，并由青岛市建筑节能与墙体材料革新办公室、中国银行股份有限公司青岛市南支行与本公司签订“账户收支银企通”产品协议，约定根据项目进度逐步支付资金。2014年12月份，2016年11月份本公司根据项目进度提出申请，经青岛市建筑节能与墙体材料革新办公室批准，从该监管账户先后支付资金570,000.00元、380,000.00元。截至2016年12月31日，该监管资金余额为964,153.44。在编制现金流量表时已从“现金及现金等价物余额中”扣除。

## 2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,112,109.04	100	4,051,394.36	7.63	49,060,714.68	48,361,619.99	100.00	1,423,051.98	2.94	46,938,568.01
(1)正常信用风险组合	53,112,109.04	100	4,051,394.36	7.63	49,060,714.68	45,123,328.28	93.30	1,423,051.98	3.15	43,700,276.30
(2)无信用风险组合						3,238,291.71	6.70			3,238,291.71

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	53,112,109.04	100	4,051,394.36	7.63	49,060,714.68	48,361,619.99	100.00	1,423,051.98	2.94	46,938,568.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,822,154.63	-	
1-2 年	21,570,613.07	3,235,591.96	15%
2-3 年	2,719,341.34	815,802.40	30%
合计	53,112,109.04	4,051,394.36	7.63%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 2,628,342.38 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	账龄	坏账准备	比例
青岛上流建设发展有限公司	2,951,350.38	1 年以内		17.62%
	6,408,829.17	1-2 年	961,324.38	
石渠县市政基础设施建设投资开发公司	8,736,973.70	1 年以内		16.45%
青岛绿城华川置业有限公司	8,039,794.44	1 年以内		15.14%
色达县项目促进中心	1,636,810.62	1 年以内		10.75%
	4,074,827.78	1-2 年	611,224.17	
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	4,601,688.18	1-2 年	690,253.23	10.50%
	976,117.05	2-3 年	292,835.12	
合计	37,978,763.32		1,107,245.04	71.51%

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,809,810.36	74.10	51,251.36	3.74

1 至 2 年	11,815.00	0.23	1,320,000.00	96.26
2 至 3 年	1,320,000.00	25.67		
合计	5,141,625.36	100.00	1,371,251.36	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	未结算原因
青岛宇信置业发展有限公司	客户	1,331,815.00	25.90	预付房款，房屋未交付

(3) 预付款项年末余额较大的单位情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
青岛宇信置业发展有限公司	客户	1,331,815.00	25.90	2014 年 12 月、2015 年	预付房款，房屋未交付结算
青岛海瑞祺机电工程有限公司	供应商	1,072,257.87	20.85	2016 年	未收到货
青岛天意鸿建筑劳务有限公司	供应商	1,000,000.00	19.45	2016 年	未结算完成
合计	--	3,404,072.87	66.21	--	--

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,680,295.90	100	150,000.00	8.93	1,530,295.90	4,071,633.21	100.00	90,000.00	2.21	3,981,633.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,680,295.90	100	150,000.00	8.93	1,530,295.90	4,071,633.21	100.00	90,000.00	2.21	3,981,633.21



(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,380,295.90		
3 至 4 年	300,000.00	150,000.00	50%
合计	1,680,295.90	150,000.00	8.93%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 60,000.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来借款		1,165,670.07
保证金	354,345.38	2,720,500.00
备用金	417,178.52	182,123.54
押金	908,772.00	3,000.00
合计	1,680,295.90	4,071,293.61

(5) 其他应收款年末余额前五名单位情况：

单位名称	关联关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
青岛美林精治资产管理有限公司	非关联方	押金	900,000.00	1 年以内	53.56	
青岛凯信置业有限公司	非关联方	质量保证金	300,000.00	3-4 年	17.85	150,000.00
时浩	公司员工、非关联方	备用金借款	255,451.03	1 年以内	15.20	
王志欣	公司员工、非关联方	备用金借款	33,695.00	1 年以内	2.01	
李游	公司员工、非关联方	备用金借款	31,660.00	1 年以内	1.88	
合计	--	--	1,519,146.03	--	90.41	150,000.00

## 5、存货

(1) 存货分类：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

工程施工材料	1,145,183.17		1,145,183.17	1,332,487.96		1,332,487.96
建造合同形成的已完工未结算资产	4,599,831.70		4,599,831.70	3,857,417.63		3,857,417.63
合计	5,745,014.87		5,745,014.87	5,189,905.59		5,189,905.59

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项目	年末余额
累计已发生成本	82,721,572.46
减: 预计损失	-
已办理结算的金额	78,121,740.76
建造合同形成的已完工未结算资产	4,599,831.70

**6、投资性房地产**

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额			
2.本年增加金额	8,928,012.60		8,928,012.60
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	8,928,012.60		8,928,012.60
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	8,928,012.60		8,928,012.60
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额			
2.本年增加金额	417,950.94		417,950.94
(1) 计提或摊销	212,040.30		212,040.30
(2) 其他转入	205,910.64		205,910.64
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	417,950.94		417,950.94
三、减值准备			

1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额			
四、账面价值	8,510,061.66		8,510,061.66
1.年末账面价值	8,510,061.66		8,510,061.66
2.年初账面价值			

## 7、固定资产

### (1) 明细情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	8,669,922.30	3,366,077.78	1,275,603.18	378,329.99	13,689,933.25
2.本年增加金额	258,090.30	2,344,123.53	851,457.27	175,322.53	3,628,993.63
(1) 购置	258,090.30	2,344,123.53	851,457.27	175,322.53	3,628,993.63
3.本年减少金额	8,928,012.60		381,500.00		9,309,512.60
(1) 处置或报废			381,500.00		381,500.00
(2) 转出	8,928,012.60				8,928,012.60
4.年末余额		5,710,201.31	1,745,560.45	553,652.52	8,049,683.72
二、累计折旧					
1.年初余额		706,631.38	203,625.84	176,821.67	1,087,078.89
2.本年增加金额	205,910.64	457,236.18	228,683.60	87,524.32	979,354.74
(1) 计提	205,910.64	457,236.18	228,683.60	87,524.32	979,354.74
(2) 企业合并增					
3.本年减少金额	205,910.64		40,269.44		205,910.64
(1) 处置或报废			40,269.44		
(2) 转出	205,910.64				205,910.64
4.年末余额		1,163,867.56	392,040.00	264,345.99	1,860,522.99
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					

3.本期减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值		4,546,333.75	1,353,520.45	289,306.53	6,189,160.73
2.年初账面价值	8,669,922.30	2,659,446.40	1,071,977.34	201,508.32	12,602,854.36

本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

### 8、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中艺 1688 创意产业园区	2,498,994.47		2,498,994.47	1,765,172.94		1,765,172.94
李家上流机房项目	3,028,835.09		3,028,835.09			
绿城理想之城、仙悦花园项目	1,545,062.87		1,545,062.87			
招远绿色家园、御金府、龙泉花园项目	5,120,406.89		5,120,406.89			
兰姆展示房、厂房	10,737,544.08		10,737,544.08			
合计	22,930,843.40		22,930,843.40	1,765,172.94		1,765,172.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	年末余额
中艺 1688 创意产业园区	1,680.74 万元	1,765,172.94	733,821.53			14.87	14.87				自筹	2,498,994.47
兰姆厂房、展示房	6369 万元		10,737,544.08			16.85	16.85				自筹	10,737,544.08

招远绿色家园、御金府、龙泉花园项目	930 万元		5,120,406.89			55.06	55.06				自筹	5,120,406.89
李家上流机房项目	1719 万元		3,028,835.09			17.62	17.62				自筹	3,028,835.09
合计	--	1,765,172.94	19,620,607.59									21,385,780.53

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.年初余额			
2.本年增加金额	12,781,312.14		12,781,312.14
(1)购置	12,781,312.14		12,781,312.14
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	12,781,312.14		12,781,312.14
二、累计摊销			
1.年初余额			
2.本年增加金额	106,510.93		106,510.93
(1) 计提	106,510.93		106,510.93
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	106,510.93		106,510.93
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			

3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值		12,674,801.21	12,674,801.21
2.年初账面价值			

### 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公室装修费	8,185.23	37,000.00	5,169.72		40,015.51
合计	8,185.23	37,000.00	5,169.72		40,015.51

### 11、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,210,394.36	630,209.15	1,513,051.98	226,957.79
可抵扣亏损	4,465,856.39	835,424.19		
抵消内部未实现利润	2,262,814.51	339,422.18		
合计	10,939,065.26	1,805,055.52	1,513,051.98	226,957.79

### 12、短期借款

#### (1) 短期借款分类：

项目	年末余额	年初余额
抵押、担保、保证借款	9,000,000.00	6,000,000.00
合计	9,000,000.00	6,000,000.00

注：2016年5月3日，公司与中国光大银行股份有限公司青岛分行签订借款合同，金额900万元人民币，年利率5.8725%，期限自2016年5月9日至2017年5月8日，由青岛华商汇通融资担保有限公司提供连带责任保证担保。公司以魏建广（公司董事长李松的朋友）的一处房产抵押给青岛华商汇通融资担保有限公司；支付青岛美林精冶资产管理有限公司90万元的保证金，由青岛美林精冶资产管理有限公司向青岛华商汇通融资担保有限公司提供90万元的担保；同时李松、曲萍萍、张先泽、张奇、青岛金水

新能源投资开发有限公司、兰姆（青岛）房屋设备制造有限公司对青岛华商汇通融资担保有限公司提供最高额保证担保。

### 13、应付票据

应付票据列示：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	
合计	50,000.00	

本年末无已到期未支付的应付票据。

### 14、应付账款

(1) 应付账款按照性质列示：

项目	年末余额	年初余额
采购、工程款	31,091,445.65	29,222,735.66
合计	31,091,445.65	29,222,735.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	账龄	年初余额	未付款原因
青岛祥业物资有限公司	3,789,606.47	1-2 年	3,855,145.47	项目设计及装修变更，工程尚未完工结算
济南建设设备安装有限公司	2,829,262.25	1-2 年	3,201,168.71	项目设计及装修变更，工程尚未完工结算
山东长青设备安装有限公司	2,583,566.00	1 年以内	2,308,565.65	项目设计及装修变更，工程尚未完工结算
	1,582,565.65	1-2 年		项目设计及装修变更，工程尚未完工结算
合计	10,785,000.37		9,364,879.83	

### 15、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	年末余额	年初余额
已结算未完工款	1,222,760.60	1,487,041.14
收到的供暖费	1,436,223.78	
收到的配套费	1,967,583.65	

合计	4,626,568.03	1,487,041.14
----	--------------	--------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

**16、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	363,841.16	4,115,440.96	4,469,663.81	9,618.31
二、离职后福利-设定提存计划		276,822.58	276,822.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	363,841.16	4,392,263.54	4,746,486.39	9,618.31

## (2) 短期薪酬列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	363,693.16	4,018,063.45	4,372,138.30	9,618.31
2、职工福利费				
3、社会保险费		29,801.51	29,801.51	
其中：医疗保险费		9,404.18	9,404.18	
工伤保险费		5,827.73	5,827.73	
生育保险费		14,569.61	14,569.61	
4、住房公积金	148.00	67,576.00	67,724.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	363,841.16	4,115,440.96	4,469,663.81	9,618.31

## (3) 设定提存计划列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		262,252.97	262,252.97	
2、失业保险费		14,569.61	14,569.61	
合计		276,822.58	276,822.58	

**17、应交税费**

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



增值税	1,124,510.91	-58,488.34
营业税		1,959,402.36
城建税	94,324.21	144,192.39
教育费附加	33,391.05	58,686.06
地方教育附加	22,789.34	39,397.91
水利基金	19,640.93	23,465.28
企业所得税	181,953.87	698,322.65
代扣代交个人所得税	38,871.24	43,517.20
房产税	57,626.07	
印花税	12,982.24	16,144.31
合计	1,586,089.86	2,917,889.82

## 18、应付利息

应付利息列示：

项目	年末余额	年初余额
借款利息	57,816.02	61,538.56
合计	57,816.02	61,538.56

## 19、其他应付款

(1) 按款项账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	14,211,550.03	1,308,448.04
1 年以上	14,947.00	34,349.28
合计	14,226,497.03	1,342,797.32

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
公司间借款	14,000,000.00	
投标保证金	70,000.00	810,000.00

报销待支付费用	32,748.00	58,699.43
待支付工资	17,582.68	26,349.28
往来款		440,600.61
房租	90,033.35	
其他	16,133.00	7,148.00
合计	14,226,497.03	1,342,797.32

## 20、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

## 21、长期借款

### (1) 长期借款分类:

项目	年末余额	年初余额
质押、保证借款	14,635,800.00	
减：一年内到期的长期借款	5,000,000.00	
合计	9,635,800.00	

注：2016年5月24日，公司控股子公司青岛金水新能源投资开发有限公司与交通银行股份有限公司青岛分行签订贷款合同，金额1,500万元人民币，期限自2016年5月24日至2021年5月17日。此借款每半年一期，分10期还款，2016年11月17日已还款36.42万元，2017年5月17日需还款400万元，2017年11月17日需还款100万元。

公司以子公司青岛金水新能源投资开发有限公司未来一年对李沧生态商住区建设办公室的所有应收账款进行质押，截止2016年12月31日，公司对李沧生态商住区建设办公室的应收账款为0；由青岛金水发展投资有限公司以500万元的存单提供质押；由本公司、青岛金水发展投资有限公司、李松、张先泽提供连带责任保证保证。

## 22、长期应付款

### (1) 按款项账龄列示长期应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

## (2) 金额前五名长期应付款情况：

单位	起始日期	截止日期	初始金额	利率（%）	应计利息	年末余额
青岛上流投资管理有限 公司	2016/11/11	2018/11/10	15,000,000.00	10%	208,333.33	15,000,000.00

注：该借款由李松提供无限责任担保。

## 23、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,900,000.00			1,900,000.00	
合计	1,900,000.00			1,900,000.00	

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
中艺 1688 创意产业园区	1,900,000.00				1,900,000.00	与资产相关
合计	1,900,000.00				1,900,000.00	

注：2013 年 12 月，本公司收到青岛市财政局下拨中艺 1688 创意产业园区可再生能源建筑项目专项补助资金 1,900,000.00 元存在公司监管账户，由青岛市建筑节能与墙体材料革新办公室根据项目进度批准使用，目前该项目尚在建设中。

## 24、股本

股东名称	年初余额	本次变动增减（+、—）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	减资	小计	
股份总数	23,890,000.00						23,890,000.00

## 25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	5,937,382.50		14,306.51	5,923,075.99
合计	5,937,382.50			5,923,075.99

注：子公司青岛金水新能源投资开发有限公司原注册资本 500 万元，富特股份持股 80%，青岛金水发展投资有限公司持股 20%，2016 年 7 月份增资 500 万元，富特股份认缴 200 万元，青岛金水发展投资有限公司认缴 300 万元，富特股份由原先持股比例 80% 减持为 60%，资本公积减少 14,306.51 元。

## 26、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	520,750.50	161,598.69		682,349.19
合计	520,750.50	161,598.69		682,349.19

注：根据财政部、国家安全生产监督管理局财企[2012]16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定，本公司的总包项目按照当年产值的 1.5% 提取安全生产费用，分包项目不提取安全生产费用。

## 27、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	78,858.89			78,858.89
合计	78,858.89			78,858.89

## 28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,060,932.06	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	1,060,932.06	--
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-9,568,679.09	--
减：提取法定盈余公积		--
年末未分配利润	-8,507,747.03	--

## 29、营业收入和营业成本

### （1）营业收入营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,916,366.43	24,855,908.77	64,900,066.72	46,855,985.95

其他业务	95,000.00	212,040.30	1,282,051.28	859,829.24
合计	32,011,366.43	25,067,949.07	66,182,118.00	47,715,815.19

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	31,703,907.57	24,725,908.77	64,900,066.72	46,855,985.95
供暖费	212,458.86	130,000.00		
合计	31,916,366.43	24,855,908.77	64,900,066.72	46,855,985.95

(3) 报告期公司主要客户情况

单位名称	营业收入	占营业收入的比例
石渠县市政基础设施建设投资开发公司	9,894,895.53	30.91%
青岛绿城华川置业有限公司	8,592,166.44	26.84%
招远市住房及规划建设管理局	3,700,872.50	11.56%
青岛上流建设发展有限公司	2,892,533.20	9.04%
青岛金水发展投资有限公司	1,780,736.89	5.56%
合计	26,861,204.56	83.91%

### 30、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		1,917,700.97
房产税	50,822.92	
印花税	20,656.62	
城市维护建设税	6,821.42	134,239.05
教育费附加	2,923.47	57,531.03
地方教育费附加	1,948.98	38,354.01
地方水利建设基金	974.49	19,177.02
合计	84,147.90	2,167,002.08

### 31、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	332,559.20	340,091.49
招待费	285,563.22	220,422.00
办公费	138,735.48	
车辆费	115,427.54	116,835.30
维修费	84,143.51	
社保费及公积金	51,394.79	66,009.47
差旅费	78,486.00	35,457.20
其他	25,289.37	20,987.55
合计	1,111,599.11	799,803.01

### 32、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	3,690,266.05	2,580,718.42
办公费	1,700,883.51	1,388,145.92
中介机构费用	1,383,493.65	1,120,802.00
工资	1,144,422.98	955,254.69
安全生产费	161,598.69	453,233.33
招待费	682,313.05	405,528.20
社保费	439,632.74	325,900.25
福利费	585,468.66	267,920.73
差旅费	926,343.87	256,604.90
车辆费	266,043.75	248,978.08
折旧费	580,756.89	237,165.78
被动房专利使用费	386,053.33	
水电费	40,466.72	54,481.10
职工教育经费	15,249.00	17,131.50
交通费	23,966.70	12,242.50
邮电通信费	16,791.88	9,516.00
招标服务费	15,000.00	
土地摊销	106,510.93	
培训费	482,120.00	
其他	455,625.06	516,142.18
合计	13,103,007.46	8,849,765.58

### 33、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,323,823.79	415,001.07
减：利息收入	17,129.18	7,731.15
利息净支出	1,306,694.61	407,269.92
银行手续费	636,902.41	23,508.56
合计	1,943,597.02	430,778.48

**34、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	2,688,342.38	1,215,933.96
合计	2,688,342.38	1,215,933.96

**35、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,550.28	43,024.00	9,550.28
政府补助	700,000.00	68,000.00	700,000.00
合计	709,550.28	111,024.00	709,550.28

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
新兴产业创业投资引导专项资金		50,000.00	与收益相关
科技专项资金		18,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴	700,000.00		与收益相关
合计	700,000.00	68,000.00	

**36、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	21,230.56	21,076.40	21,230.56
捐赠支出	5,000.00	300,000.00	5,000.00
罚款及滞纳金	3,116.18	7,612.02	3,116.18
赔偿金	21,500.00		21,500.00

其他	2,280.00		2,280.00
合计	53,126.74	328,688.42	53,126.74

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		698,322.66
递延所得税费用	-1,578,097.73	260,453.43
合计	-1,578,097.73	958,776.09

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本年发生额
利润总额	-11,330,852.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,699,627.95
子公司适用不同税率的影响	-231,033.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	352,563.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-1,578,097.73

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	7,578,720.89	24,155,358.00
备用金	590,263.57	107,726.83
投标保证金	1,478,655.38	536,000.00
政府补助	700,000.00	68,000.00
利息收入	14,749.88	2,858.53
其他	892,340.35	112,169.10
合计	11,254,730.07	24,982,112.46

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金:



项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	4,981,359.68	20,541,270.44
备用金	1,582,641.00	218,273.98
投标保证金	3,163,029.38	3,034,120.00
招待费	876,612.27	625,950.20
差旅费	766,432.77	292,062.10
车辆费	342,940.61	365,813.38
中介机构费用	1,303,994.20	1,120,802.00
广告费	36,280.00	37,200.00
办公费等	1,371,961.42	1,630,669.90
其他	481,614.40	300,000.00
合计	14,906,865.73	28,166,162.00

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	54,550,000.00	16,042,000.00
合计	54,550,000.00	16,042,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	25,550,000.00	15,116,000.00
抵押费	500,000.00	
减资退股东款		96,000.00
合计	26,050,000.00	15,212,000.00

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-9,752,755.24	3,840,079.19
加: 资产减值准备	2,688,342.38	1,215,933.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,191,395.04	539,197.29
无形资产摊销	106,510.93	
长期待摊费用摊销	5,169.72	5,169.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	21,230.56	-21,947.60
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,823,823.79	684,592.51
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,578,097.73	260,453.43
递延所得税负债增加		
存货的减少	-555,109.28	-3,418,545.48
经营性应收项目的减少	-3,441,183.36	-40,853,589.03
经营性应付项目的增加	-11,298,787.55	34,645,474.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,089,460.74	-3,103,181.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

现金的年末余额	7,576,660.53	2,450,541.45
减：现金的年初余额	2,450,541.45	2,751,127.11
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,126,119.08	-300,585.66

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	7,576,660.53	2,450,541.45
其中：库存现金	45,871.19	15,579.09
可随时用于支付的银行存款	6,980,789.34	2,434,962.36
可随时用于支付的其他货币资金	550,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,576,660.53	2,450,541.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	964,153.44	监管资金，需经青岛市建筑节能与墙体材料革新办公室批准使用
合计	964,153.44	--

## 六、合并范围的变更

## a) 出资设立的子公司情况

子公司名称	注册资本	出资金额	持股比例(%)		表决权比例(%)
			直接	间接	
青岛金水新能源投资开发有限公司	1000 万元	600 万元	60		60
兰姆（青岛）房屋设备制造有限公司	15000 万元	3652 万元	100		100

青岛西海岸市政新能源热力有限公司	1000 万元	600 万元	60		60
------------------	---------	--------	----	--	----

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
青岛金水新能源投资开发有限公司	青岛市	青岛市李沧区	冷气、热力生产及供应	60		60	投资新立
兰姆(青岛)房屋设备制造有限公司	青岛市	青岛市黄岛区	新型建材、能源研发、生产、销售	100		100	投资新立
青岛西海岸市政新能源热力有限公司	青岛市	青岛市黄岛区	冷气、热力生产及供应	60		60	投资新立

#### (2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛金水新能源投资开发有限公司	31,200,852.40	13,714,554.01	44,915,406.41	25,052,289.68	9,635,800.00	34,688,089.68
青岛西海岸市政新能源热力有限公司	11,551,124.85	169,286.71	11,720,411.56	1,968,916.14		1,968,916.14

续:

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛金水新能源投资开发有限公司	14,027,641.55	-211,685.81	-211,685.81	-29,907,683.74
青岛西海岸市政新能源热力有限公司		-248,504.58	-248,504.58	-9,898,145.85

#### (3) 全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰姆(青岛)房屋设备制	10,797,471.86	24,756,851.40	35,554,323.26	470,599.87		470,599.87

造有限公司						
-------	--	--	--	--	--	--

续：

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兰姆（青岛）房屋设备 制造有限公司		-1,436,276.61	-1,436,276.61	-8,700,934.39

## 八、关联方及关联交易、关键管理人员报酬以及关联方承诺

### a) 本公司的最终控制方情况

最终控制方	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李松、曲萍萍夫妇	实际控制人	自然人	55.39	55.39

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张先泽	公司股东、董事
张奇	公司股东、董事
龚洪	公司股东、监事会主席
时浩	公司股东、董事、副经理
曲萍萍	公司股东、实际控制人之一
姜术红	公司股东、董事、财务总监、董事会秘书
崔兵	公司股东、监事
武俊俊	公司股东、监事
青岛恒之发贸易有限公司	公司控股股东、实际控制人（李松、曲萍萍夫妇）控制的其他企业
青岛海利尔投资集团有限公司	公司 5%以上股东（张先泽、张奇）直系亲属（唐学书）控制的企业
青岛信汇实业有限公司	公司 5%以上股东张奇控制的企业
青岛金水发展投资有限公司	控股子公司金水新能源投资开发有限公司持股 40% 股东
青岛西海岸公用事业集团能源有限公司	控股子公司青岛西海岸市政新能源热力有限公司持股 40% 股东

### 5、关联交易情况

## (1) 本期提供和接受劳务的关联交易

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
青岛金水发展投资有限公司	文昌路保障房网点中央空调安装	市场价格、招投标	1,780,736.89	

## (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	授信单位	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李松、曲萍萍、张先泽	本公司	光大银行青岛分行	6,000,000.00	2015年4月29日	2016年4月28日	是
李松、曲萍萍、张先泽、张奇、青岛金水新能源投资开发有限公司、兰姆（青岛）房屋设备制造有限公司	本公司	光大银行青岛分行	9,000,000.00	2016年5月9日	2017年5月8日	否
李松	本公司	青岛上流投资管理有限公司	15,000,000.00	2016年11月11日	2018年11月10日	否
本公司、李松、张先泽、青岛金水发展投资有限公司	青岛金水新能源投资开发有限公司	交通银行青岛分行	15,000,000.00	2016年5月24日	2021年5月27日	否

## (3) 关联方资金拆借

## 拆入：

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛信汇实业有限公司		9,000,000.00	9,000,000.00	
青岛金水发展投资有限公司		11,000,000.00	3,000,000.00	8,000,000.00

## 拆出：

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李松		2,500,000.00	2,500,000.00	

## (4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,787,841.98	1,571,026.47

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛金水发展投资有限公司	1,383,632.57			

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	李松		440,600.61

**九、 承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

**十、资产负债表日后事项**

2015 年富特股份与山东海益宝水产股份有限公司签订《产品购销合同》，采购海水源热泵及相关配套设备，并由富特股份负责将上述设备安装在海益宝产业化园区内。合同签订后，富特股份按合同约定完成供货，并将设备完成安装并经海益宝验收合格。山东海益宝水产股份有限公司尚欠富特股份 5,512,000 元货款及 39,962.00 元利息，富特股份向青岛市李沧区人民法院提起诉讼，经调解，山东海益宝水产股份有限公司承诺于 2017 年 1 月 16 日支付富特股份 120 万元，于 2017 年 7 月 15 日支付 300 万元，余款 164 万元于 2017 年 12 月 31 日前付清。截止 2017 年 3 月 30 日，公司已经收到山东海益宝水产股份有限公司支付的 120 万元欠款。

**十一、其他重要事项**

本公司 2015 年 12 月与青岛中德生态园管理委员会以及芬兰生态房屋公司签署了《中德生态园中芬绿色建筑模块项目合作协议》，合作协议主要内容为：芬兰生态房屋公司入股公司的全资子公司兰姆(青岛)房屋设备制造有限公司，合作项目拟规划建筑面积约 3 万平方米，主要用于被动屋建筑模块的研发与生产，工程在 2016 年已开工，目前正在施工建设中，预计 2017 年 7 月建成投产。

**十二、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	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,463,211.98	100	4,051,394.36	7.87	47,411,817.62	51,186,188.52	100.00	1,423,051.98	2.78	49,763,136.54
正常信用风险组合	51,463,211.98	100	4,051,394.36	7.87	47,411,817.62	45,123,328.28	88.16	1,423,051.98	3.15	43,700,276.30
无信用风险组合						6,062,860.24	11.84			6,062,860.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	51,463,211.98	100	4,051,394.36	7.87	47,411,817.62	51,186,188.52	100	1,423,051.98	2.78	49,763,136.54

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,173,257.57		
1-2 年	21,570,613.07	3,235,591.96	15%
2-3 年	2,719,341.34	815,802.40	30%
合计	51,463,211.98	4,051,394.36	8%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 2,628,342.38 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	年末余额	坏账准备	比例
青岛金水新能源投资开发有限公司	10,499,883.30		20.40%
青岛上流建设发展有限公司	9,360,179.55	961,324.38	18.19%



石渠县市政基础设施建设投资开发公司	8,736,973.70		16.98%
色达县项目促进中心	5,711,638.40	611,224.17	11.10%
中加国际学校（广西五建）	5,577,805.23	983,088.34	10.84%
合计	39,886,480.18	2,555,636.88	77.50%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,610,468.63	100	150,000.00	9.31	1,460,468.63	4,051,633.21	100.00	90,000.00	2.22	3,961,633.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,610,468.63	100	150,000.00	9.31	1,460,468.63	4,051,633.21	100.00	90,000.00	2.22	3,961,633.21

注：本期其他应收款减少的主要原因为上期支付投标保证金及农民工保证金、往来欠款已收回。

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,310,468.63		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	300,000.00	150,000.00	50.00%
合计	1,610,468.63	150,000.00	9.31%

### (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 60,000.00 元。

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来借款		1,165,670.07
保证金	339,740.00	2,700,500.00
备用金	365,728.63	182,123.54
押金	905,000.00	3,000.00
合计	1,610,468.63	4,051,293.61

(5) 其他应收款年末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
青岛美林精冶资产管理有限公司	押金	900,000.00	1 年以内	55.88 %	
青岛凯信置业有限公司	质量保证金	300,000.00	3-4 年	18.63 %	150,000.00
时浩	备用金借款	255,451.03	1 年以内	15.86%	
王志欣	备用金借款	33,695.00	1 年以内	2.09%	
王颖	备用金借款	30,000.00	1 年以内	1.86%	
合计	--	1,519,146.03	--	94.33%	150,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,520,000.00		48,520,000.00	400,000.00		400,000.00
合计	48,520,000.00		48,520,000.00	400,000.00		400,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
青岛金水新能源投资开发 有限公司	400,000.00	5,600,000.00		6,000,000.00		
兰姆(青岛)房屋设备制造 有限公司		36,520,000.00		36,520,000.00		
青岛西海岸市政新能源热 力有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	400,000.00	48,120,000.00		48,520,000.00		

4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,693,862.01	31,784,928.12	65,533,823.94	47,715,815.19
其他业务	95,000.00	212,040.30		
合计	39,788,862.01	31,996,968.42	65,533,823.94	47,715,815.19

## (2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	37,670,091.89	30,573,546.83	64,004,885.87	46,737,118.03
设备销售	342,001.26	314,352.99	1,282,051.28	859,829.24
设计费	1,681,768.86	897,028.30	246,886.79	118,867.92
合计	39,693,862.01	31,784,928.12	65,533,823.94	47,715,815.19

## (3) 报告期公司主要客户情况

单位名称	营业收入	占营业收入的比例
青岛金水新能源投资开发有限公司	21,805,137.12	54.80%
石渠县市政基础设施建设投资开发公司	9,894,895.53	24.87%
青岛上流建设发展有限公司	2,892,533.20	7.27%
青岛金水发展投资有限公司	1,780,736.89	4.48%
中国建筑第五工程局有限公司	990,991.00	2.49%
合计:	37,364,293.74	93.91%

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,230.56	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	700,000.00	

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年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	-22,345.9	包含赔偿费，其他各类罚款及滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	101,815.42	
少数股东权益影响额（税后）		

	-3,606.24	
合计	558,214.36	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-35.83	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.92	-0.42	-0.42

## 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 3 月 30 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：山东富特能源管理股份有限公司

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：

董事会秘书办公室

山东富特能源管理股份有限公司

董事会

2017 年 3 月 30 日