



宏晟节能

NEEQ:872182

无锡市宏晟节能科技股份有限公司

Wuxi Hong Sheng Energy-Saving Technology co., LTD



年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年 09 月 08 日，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：宏晟节能，证券代码：872182。

2017 年 10 月 10 日，公司挂牌仪式在北京隆重举行，来自江阴市各级政府的相关领导与公司高层管理人员一起参加了挂牌仪式。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况.....	26
第七节	融资及利润分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制.....	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、宏晟节能	指	无锡市宏晟节能科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《无锡市宏晟节能科技股份有限公司章程》
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陶满全、主管会计工作负责人顾忠英 及会计机构负责人（会计主管人员）唐凤娥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
实际控制人不当控制风险	陶满全持有公司 60.00%的股份，同时担任公司董事长和经理，系公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。公司存在实际控制人利用其控股股东地位进行不当控制，损害中小股东利益的风险。
客户集中度高的风险	2017 年度、2016 年度、2015 年度，公司第一大客户江阴兴澄特种钢铁有限公司各年度的销售收入占营业收入比例分别为 68.56%、71.22%、27.16%，各报告期

	末公司应收前五大客户款项占公司应收账款比例分别为 99.43%、95.26%、93.09%，公司存在重大客户销售占比较大情况。上述客户如改变与公司的合作关系或降低与公司的业务合作，将会对公司收入规模及增长趋势产生不利影响。
技术人员流失的风险	技术人员是公司生存和发展的根本，且公司产品的质量保证在一定程度上依赖于技术人员及一线作业人员基于多年的经验而形成的对技术和工艺流程的理解、把握和控制能力。公司技术骨干和相关作业人员的工作态度、工作能力和工作效率是保持技术优势和产品质量优势的基础之一。虽然公司与核心技术人员签订了长期劳动合同并采用了一定的激励机制，但随着人才流动日益频繁，人才的流动将可能使公司在技术开发方面受到不利影响，继而对公司经营业绩产生一定的影响。
商业周期影响风险	公司特种装备目前主要应用于化工、冶金等工业领域。2004 年新一轮经济增长启动后，特种装备在工业领域的应用开始普及；2008 年开始的全球性金融危机对国内外化工、冶金行业均造成了较大影响，使得装备投入相应减少，公司业务量有所下降；随着我国相继出台的宏观经济刺激措施以及对石油化工、装备制造等行业的振兴规划政策发挥作用，公司的经营业绩加速增长。可见，商业周期的变动对公司的生产经营可能产生一定影响。
主要原材料价格波动的风险	不锈钢、碳钢是公司施工项目及大型金属结构件的主要原材料。上述原材料价格受国际金属期货价格波动及供需关系影响较大，原材料价格的大幅波动对公司生产经营具有一定影响。此外，原材料价格波动，可能导

	致压力管道市场价格波动较大，下游客户可能因此暂时取消或推迟设备采购，从而导致压力管道的需求存在短暂变动的风险。
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	无锡市宏晟节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Hongsheng Enerry Saving Technologies Co.,Ltd
证券简称	宏晟节能
证券代码	872182
法定代表人	陶满全
办公地址	江阴市云亭街道工业园区澄杨路 262 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	顾忠英
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	0510-86151310
传真	0510-86016118
电子邮箱	hongshengtmq@163.com
公司网址	http://www.wxhsjn.com/
联系地址及邮政编码	江阴市云亭街道工业园区澄杨路 262 号
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
成立时间	2017 年 04 月 14 日
挂牌时间	2017 年 09 月 08 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业- E4852 管道工程建筑
主要产品与服务项目	能源介质类压力管道安装及维护服务、锅炉维护服务及大型金属

	结构件加工、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	6,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陶满全
实际控制人	陶满全

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913202817500483371	否
注册地址	江阴市云亭街道工业园区	否
注册资本	6,500,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周振、陈长振
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

2018 年 01 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变为集合竞价。

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	9,080,282.20	13,520,602.66	-32.84%
毛利率%	32.56%	33.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	349,464.86	956,504.04	-63.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,546.19	1,006,598.93	-100.55%
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）	3.79%	17.91%	-
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）	-0.06%	18.85%	-
基本每股收益	0.05	0.32	-84.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,444,733.99	15,985,093.93	2.88%
负债总计	7,058,165.12	6,947,989.92	1.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,386,568.87	9,037,104.01	3.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.39	3.60%
资产负债率%（母公司）	42.92%	43.47%	-
资产负债率%（合并）	42.92%	43.47%	-
流动比率	94.07%	196.67%	-
利息保障倍数	3.00	9.18	-

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	1,023,289.80	1,666,470.91	-38.60%
应收账款周转率	159.02%	282.84%	-
存货周转率	5,318.63%	13,769.23%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.88%	67.13%	-
营业收入增长率%	-32.84%	50.07%	-
净利润增长率%	-63.46%	480.78%	-

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	6,500,000	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	2,303.36
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）	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,955.29
非经常性损益合计	473,348.07
所得税影响数	118,337.02
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	355,011.05

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

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）业务模式

公司业务模式主要为项目承包模式，该模式是指客户（一般为建设方）将施工、部分物料采购等承包给公司来完成，公司对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。在该业务模式中，公司与客户签订工程承包合同，按照工程承包合同的约定，公司按照建设方提供设计图纸，开展工程施工等工作，客户按约定的阶段或者进度向公司支付工程款，形成现金流。当工程达到合同约定的交付验收条件后交付客户。

公司开展业务，获取收入、利润及现金流的关键资源要素包括：

（1）公司拥有特种设备安装改造维修许可证（锅炉）、特种设备安装改造维修许可证（压力管道）、安全生产许可证、建筑机电安装工程专业承包叁级资质等许可证，专业资质较齐全；

（2）公司在管道安装中积累丰富的施工经验、技术经验和措施，总结出了一系列作业工艺；

（3）公司的管理团队具有管道工程施工行业的多年从业经历，特别在工程投标、施工现场管理、企业管理、技术研发等方面有丰富的经验。公司利用上述关键资源要素为客户提供专业的管道施工等服务。

（二）销售模式

由于产品的特殊性和单一性，公司每一个项目都具有其独立性和不可复制性，导致公司销售模式为直接面向客户进行销售。公司承接业务的方法主要有两种：协议方式和招投标方式。

协议方式的项目来源于他人介绍、客户主动委托施工、公司网站营销等途径获得。

招投标方式的项目主要是公司老客户邀请招标、新客户上门邀请招标书等方式获取投标来源。公司参与招投标的项目，一般会撰写标书，缴纳投标保证金，在对方通知中标后

签订相关协议。是否招投标由项目建设方决定，公司会根据建设方的要求参与招投标。

大型金属结构件销售主要是公司通过直接销售方式与客户签订协议，订单来源于老客户主动委托加工。

（三）采购模式

公司主要采取“以销定购”的采购模式，通常在与建设方签订协议后，签订主要原材料的采购合同。一方面可以减少存货金额，避免占压资金；另一方面，公司以赚取加工费和服务费为主，采用“以销定购”的采购模式可以有效规避原材料价格波动的风险，锁定原材料成本。

（四）盈利模式

公司凭借多年的项目经验和技術积累为客户提供能源介质类管道安装、维护项目、锅炉维护服务以及销售大型金属结构件。公司利润主要来源于承揽项目后取得的加工费、安装费以及大型金属结构件的加工费。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 908.03 万元，比上年同期下降 32.84%；实现净利润 34.95 万元，比上年同期下降 63.46%；截止至 2017 年 12 月 31 日公司总资产为 1,644.47 万元，

比上年同期增长 2.88%；净资产为 938.66 万元，比上年同期增长 3.87%。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年保持一致，未发生重大变化。

（二） 行业情况

我国各基础工业领域固定资产投资持续稳定增长，化工、冶金等领域装备需求明显增多，拉动了下游行业对特种装备的需求；近几年，国家指导各行业进行调整，实行优化组合，增强优势企业，淘汰弱后技术和企业，预计“十三五”期间，我国特种装备市场仍将保持快速增长，市场应用前景良好。

（一）、本年度内行业发展特点

1、设备规模化、重型化

化工、冶金、电力等特种装备下游行业的新技术应用、节能减排的趋势和成本驱动等因素都要求上述行业装置走向规模化和重型化，下游行业装置的规模化和重型化势必将带动特种单元装备走向规模化和重型化。目前，特材反应器、换热器、分离器等特种装备都在趋向大容积和大吨位，与此相对应的装备制造技术也势必向规模化和重型化生产的方向发展。

2、多技术应用的融合化

特种装备制造涉及材料性能、加工装备及种类繁多的特材加工、检测技术，要实现特种装备技术水平的整体提升，必须对不同的制造工艺和流程进行最优化组合，多技术融合将是特种装备技术发展的重要趋势。

3、节能环保化

近年来，受节能减排和发展绿色经济的影响，下游重点企业纷纷致力于研发“三废”处理和综合利用设备。节能高效单元设备将会有更加广阔的市场潜力，进而将带动一批高技术附加值、能够实现节能减排效果的特种装备的应用。

（二）、行业发展因素、行业法律法规等的变动及对公司经营情况的影响

近年来，国家加大了对装备制造行业和特种材料应用行业的支持力度，制定和出台了

一系列相关的扶持政策，如《装备制造业调整和振兴规划》、《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》、《有色金属工业中长期科技发展规划（2006-2020）》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《工业升级转型规划（2011-2015）》等，要求加快装备制造产业结构调整和优化升级，增强自主创新能力，抓住石油化工等产业重点项目实施装备自主化，实现装备制造业的振兴。良好的政策环境有利于公司的未来发展。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	552,586.74	3.36%	3,431,638.56	21.47%	-83.90%
应收账款	4,882,942.18	29.69%	6,537,249.16	40.90%	-25.31%
存货	124,698.55	0.76%	105,579.99	0.66%	18.11%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	6,898,372.86	41.95%	1,782,744.09	11.15%	286.95%
在建工程		-		-	-
短期借款	4,500,000.00	27.36%		-	-
长期借款		-		-	-
资产总计	16,444,733.99	-	15,985,093.93	-	2.88%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金较上期下降83.90%，主要原因是本年度购置固定资产金额较大。
- 2、本期应收账款较上期下降25.31%，主要原因是本年度主营业务收入的减少，应收账款同步减少。
- 3、本期固定资产较上期增长286.95%，主要原因是本年度购置江阴市澄杨路258号厂房。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重		比重	
营业收入	9,080,282.20	-	13,520,602.66	-	-32.84%
营业成本	6,123,835.26	67.44%	9,040,429.69	66.86%	-32.26%
毛利率%	32.56%	-	33.14%	-	-
管理费用	2,610,760.82	28.75%	2,235,815.81	16.54%	16.77%
销售费用	94,763.39	1.04%	268,432.12	1.99%	-64.70%
财务费用	243,135.97	2.68%	161,727.71	1.20%	50.34%
营业利润	16,569.06	0.18%	1,385,751.74	10.25%	-98.80%
营业外收入	500,000.00	5.51%		-	-
营业外支出	28,955.29	0.32%	66,793.19	0.49%	-56.65%
净利润	349,464.86	3.85%	956,504.04	7.07%	-63.46%

项目重大变动原因：

1、 本期营业收入较上期下降32.84%，主要原因是公司主营业务施工受甲方生产排期影响。合同签订了甲方由于生产原因暂缓了我方施工。

2、 营业收入的下降导致营业成本的同时下降。

3、 本期管理费用较上期增长16.77%，主要原因是公司股改、新三板挂牌产生的咨询费、审计费、服务费等较多。

4、 本期销售费用较上期下降64.70%，主要原因是2017年产品运输需求减少，导致销售费用下降。

5、 本期财务费用较上期增长50.34%，主要原因是公司于2017年7月18日申请银行贷款450万元，银行贷款利息增加导致财务费用增加。

6、 本月营业利润较上期下降95.80%，主要原因是营业收入下降较大，管理费用、财务费用增长较大，导致本年度营业利润减少明显。

7、 本期营业外收入50万元，原因是收到江阴市云亭街道财政所新三板挂牌补助款50万元。

8、 本期营业外支出较上期下降56.65%，主要原因是2016年应交税金-应交利股红37886.99元，税金未退回，计入营业外支出。

9、 本期净利润较上期下降63.46%，主要原因是营业收入下降较大，期间费用增长较大。导致本年度净利润减少较明显。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	9,080,282.20	13,520,602.66	-32.84%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,123,835.26	9,040,429.69	-32.26%
其他业务成本	-	-	-

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%
安装及修理修配服务收入	8,404,538.63	92.56%	12,735,577.05	94.19%
销售商品收入	675,743.57	7.44%	785,025.61	5.81%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江阴兴澄特种钢铁有限公司	6,225,725.11	68.56%	否
2	铜陵泰富特种材料有限公司	2,264,957.24	24.94%	否
3	江苏省江阴高级中学	387,999.09	4.27%	否
4	铜陵新亚星能源有限公司	100,854.70	1.11%	否
5	江苏泰富兴澄特殊钢有限公司	49,549.55	0.55%	否
合计		9,029,085.69	99.43%	-

备注：江苏泰富兴澄特殊钢有限公司为曾用名，2018 年 01 月 19 日更名为：江阴泰富投资有限公司。

(4) 主要供应商情况

单位：元

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

1	江苏汇能锅炉有限公司	706,800.00	17.93%	否
2	江阴市港都物资有限公司	604,666.28	15.34%	否
3	朱新铮	437,800.00	11.11%	否
4	江阴市热电设备安装工程有限公司	347,773.29	8.82%	否
5	临沂元威管业有限公司	222,734.71	5.65%	否
合计		2,319,774.28	58.85%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,023,289.80	1,666,470.91	-38.60%
投资活动产生的现金流量净额	-8,292,069.10	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,389,727.48	1,254,899.14	249.81%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额增长-38.60%，主要原因营业收入下降。

本期投资活动产生的现金流量净额为购建固定资产、无形资产。

本期筹资活动产生的现金流量净额增长 249.81%，主要原因是公司于 2017 年 7 月 18 日申请银行贷款 450.00 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、主要会计政策变更

(1) 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营：2017 年 4 月 28 日，财政部颁

布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起实施，对本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

（2）政府补助：本次变更后，公司按照财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的相关规定执行，自 2017 年 6 月 12 日起实施，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

（3）资产处置收益：本次变更后，公司按照财政部制定的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

2、会计估计变更或重大会计差错更正

本报告期无会计估计变更或重大会计差错更正事项。

（七）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税，真正做到对社会负责、对公司全体股东负责和对公司的每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司秉承节能减排的理念，致力于在环境保护中做出应有的贡献。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务进展顺利，各项资产、人员、财务完全独立，公司拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等各项经营指标健康，经营管理层及业务人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为。因此，我们认为公司持续经营情况良好，特别是公司新三板挂牌以后，打开了与资本市场接轨的通道，为公司未来的快速发展奠定了坚实的基础。本年度内不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）公司治理风险

股份公司设立后，公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度，公司治理结构在逐步完善。但股份公司成立时间不长，公司治理情况需要在实践中检验，公司治理效果有待观察。未来业务经营规模不断扩大，人员不断增加，也会对公司治理提出更高的要求。尽管公司通过完善三会架构，建立、健全公司权力机构、执行机构、监督机构的协调及制衡机制，未来经营中仍可能存在公司治理不善、影响公司持续稳定经营的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》《公司章程》等法律法规的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构。

（二）实际控制人不当控制风险

陶满全持有公司 60.00%的股份，同时担任公司董事长和经理，系公司实际控制人。公

司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但股份公司成立时间较短，公司仍存在实际控制人利用其控股股东地位进行不当控制，损害中小股东利益的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将通过对管理人员的后续培训，增强其合法合规意识，严格遵守《公司法》、《公司章程》和公司制定的一系列内控制度的相关规定进行公司内部管理工作。

（三）经营资质取得及保持的风险

公司的主要业务是能源介质类压力管道安装及维护服务、锅炉维护服务及大型金属结构件加工、销售。公司的工程作业对象主要为压力管道、锅炉。目前，我国对锅炉、压力管道安装及维护实施许可证管理制度和产品安全性能强制监督检验制度，工程施工需要获得相关的生产许可，如相关部门制定了《压力管道安装许可规则》、《压力容器安装改造维修许可规则》、《锅炉安装改造单位监督管理规则》、《锅炉压力容器压力管道特种设备安全监察行政处罚规定》及《锅炉压力容器产品安全性能监督检验规则》等，明确相关产品安装改造维护企业需取证进行生产，并定期进行审查换证管理。

作为行业的优秀企业，公司目前已取得 I 级特种设备安装改造维修许可证（锅炉）、GB2（2）、GC（2）级特种设备安装改造维修许可证（压力管道）、安全生产许可证、建筑业企业资质证书等一系列经营许可资质。若相关国家政策制度出现重大变化等情况，公司短期内可能无法取得及保持相关经营资质，将对公司的生产经营产生一定影响。

应对措施：针对上述风险，公司将加入相关行业协会，及时了解行业监管政策，保持与主管部门的流畅沟通。同时，公司自身将继续完善质量保证体系，更加重视安全生产工作，加强对员工的安全生产培训，明确岗位操作规范与流程，制定现场施工安全管理制度，避免发生安全事故。

（四）技术人员流失的风险

技术人员是公司生存和发展的根本，且公司产品的质量保证在一定程度上依赖于技术人员及一线作业人员基于多年的经验而形成的对技术和工艺流程的理解、把握和控制能力。公司技术骨干和相关作业人员的工作态度、工作能力和工作效率是保持技术优势和产品质量优势的基础之一。虽然公司与核心技术人员签订了长期劳动合同并采用了一定的激励机制，且近年来未发生过核心技术人员的流失。但随着人才流动日益频繁，人才的流动将可能使公司在技术开发方面受到不利影响，继而对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：针对上述风险，首先，公司将大力推进人力资源体系建设，通过持续培训提升员工专业水平，并为员工提供顺畅晋升通道；其次，公司已建立完善的绩效管理体系，制定较有吸引力的员工薪酬方案，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才，在合适的时期对公司核心技术人员实施股权激励措施。此外，公司后期将充分利用外部人力资源，有步骤的引进职业化人才。上述措施的实施将满足公司快速发展对技术人才的需求，降低技术人员流失风险。

（五）客户集中度高的风险

公司存在重大客户销售占比较大情况。客户如改变与公司的合作关系或降低与公司的业务合作，将会对公司收入规模及增长趋势产生不利影响。

应对措施：在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，为了进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广大的业务发展空间，公司未来将持续开发新产品新服务，并加大市场开拓力度，拓宽业务区域。通过不断的业务发展，公司的总体规模有望持续扩大，客户范围逐渐扩大，将有效降低公司对主要客户重大依赖的风险。

（六）主要原材料价格波动的风险

不锈钢、碳钢是公司施工项目及大型金属结构件的主要原材料。上述原材料价格受国际金属期货价格波动及供需关系影响较大，原材料价格的大幅波动对公司生产经营具有一定影响。

此外，原材料价格波动，可能导致压力管道市场价格波动较大，下游客户可能因此暂时取消或推迟设备采购，从而导致压力管道的需求存在短暂变动的风险。

应对措施：一方面，公司与供应商加强合作，维护良好的合作关系。另一方面，公司在编写预算书参与投标时采用“原材料成本+加工费”的定价模式，加工费系根据工时、制造难度与复杂程度、产品质量要求以及附加利润等制定，以保证公司的利润情况。

（七）商业周期影响风险

公司特种装备目前主要应用于化工、冶金等工业领域。2004 年新一轮经济增长启动后，特种装备在工业领域的应用开始普及；2008 年开始的全球性金融危机对国内外化工、冶金行业均造成了较大影响，使得装备投入相应减少，公司业务量有所下降；随着我国相继出台的宏观经济刺激措施以及对石油化工、装备制造等行业的振兴规划政策发挥作用，公司的经营业绩加速增长。可见，商业周期的变动对公司的生产经营可能产生一定影响。

应对措施：针对上述风险，公司将随时跟踪市场信息和行业动态，并进行相应的分析处理，提前分析预测各类行业周期，及时调整决策思路，以避免或降低行业周期波动对公司业绩增长所造成的影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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		
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）	2,000,000.00	600,000.00
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		
总计	2,000,000.00	600,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

为了避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、持股比例达 5%及以上的股东出具

了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

本人目前未从事或参与无锡市宏晟节能科技股份有限公司（以下简称“公司”）同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在担任公司董事、监事、高级管理人员、股东期间，本承诺为有效承诺。

（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内公司股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	6,500,000	6,500,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	3,900,000	3,900,000	60%
	董事、监事、高管	0	0%	6,500,000	6,500,000	100%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		0	-	6,500,000	6,500,000	-
普通股股东人数		2				

公司于2017年04月14日股改,全体股东一致同意以有限公司经中兴华审字(2017)第010479号《审计报告》审计的净资产9,305,899.01元以1.4317:1的比例折合成股份有限公司股本,共计折合股本6,500,000股,每股面值人民币1元,公司注册资本为6,500,000.00元,剩余净资产人民币2,805,899.01元部分计入股份有限公司资本公积。

(二) 普通股前五名或持股10%及以上股东情况

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	陶满全	0	3,900,000	3,900,000	60%	3,900,000	0
2	殷菊珍	0	2,600,000	2,600,000	40%	2,600,000	0
合计		0	6,500,000	6,500,000	100%	6,500,000	0

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

陶满全与殷菊珍为叔嫂关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

2017 年年初至 2017 年 01 月 11 日,公司的控股股东为陶满全,合计持有公司 51.08% 的股权;2017 年 01 月 11 日至今,公司的控股股东为陶满全,合计持有公司 60.00% 的股权。

陶满全,董事长,男,1971 年 09 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历,毕业于西南科技大学软件工程专业。1986 年 10 月至 1988 年 12 月,任职于江阴振立胶鞋厂;1989 年 01 月至 1990 年 05 月,任职于江阴市云亭新岭化工机械厂;1990 年 06 月至 1992 年 12 月,任职于江阴市云亭新达布厂;1993 年 01 月至 1994 年 05 月,江阴市经营鞋帽;1994 年 06 月至 1999 年 03 月,任职于江阴云亭锅炉附件设备厂,担任出纳工作;1999 年 04 月至 2003 年 05 月,任职于江阴云亭锅炉附件设备厂,担任厂长工作;2003 年 06 月至 2017 年 04 月,任江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司总经理;2017 年 04 月股份公司成立后,担任公司董事长、总经理,任期三年。

（二） 实际控制人情况

2017 年年初至 2017 年 01 月 11 日,公司的控股股东为陶满全,合计持有公司 51.08% 的股权;2017 年 01 月 11 日至今,公司的控股股东为陶满全,合计持有公司 60.00% 的股权。同时,在此期间陶满全担任有限公司的执行董事、股份公司的董事长和总经理职务,能够通过对公司股东会及其决议的影响进而实际支配公司的财务、生产经营、人员任用等行为。因此,在报告期公司的实际控制人为陶满全。

实际控制人陶满全简历参见“控股股东情况”。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

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
信用借款	江苏江阴农村商业银行股份有限公司云亭支行	4,500,000.00	5.655%	2017-7-18 至 2018-7-17	否
合计	-	4,500,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陶满全	董事长、经理	男	47	大专	2017.4.5-2020.4.4	是
殷菊珍	董事	女	54	高中	2017.4.5-2020.4.4	否
顾忠英	董事、财务负责人、董事会秘书	女	45	大专	2017.4.5-2020.4.4	是
钱建忠	董事、副经理	男	55	大专	2017.4.5-2020.4.4	是
夏敏芳	董事	女	41	大专	2017.4.5-2020.4.4	是
陶海峰	监事会主席	男	31	大专	2017.4.5-2020.4.4	是
俞秦国	监事	男	48	初中	2017.12.27-2020.4.4	是
李华强	职工监事	男	42	初中	2017.4.5-2020.4.4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长陶满全与董事殷菊珍为叔嫂关系，与董事、财务负责人、董事会秘书顾忠英为夫妻关系，与监事会主席陶海峰为舅甥关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他直系亲属或近亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陶满全	董事长、经理	0	3,900,000	3,900,000	60%	0
殷菊珍	董事	0	2,600,000	2,600,000	40%	0
合计	-	0	6,500,000	6,500,000	100%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吴凯	监事	离任	无	吴凯个人原因辞去监事职务
俞秦国	无	新任	监事	2017 年 12 月 27 日召开 2017 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了任命俞秦国为第一届监事会监事。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

俞秦国个人简历：俞秦国，男，1970 年 09 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，毕业于云亭中学。2003 年 11 月至 2017 年 04 月，任职于江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司工作，担任操作工。2017 年 05 月至今任职于无锡市宏晟节能科技股份有限公司，担任操作工。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
技术人员	2	1
后勤人员	3	3
财务人员	3	3
生产人员	17	19
员工总计	27	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	0
专科	7	7

专科以下	19	21
员工总计	27	28

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订劳动合同书。为员工办理社会保险和住房公积金。公司按时向员工支付各项工资薪酬、奖金福利。

2、培训计划：公司重视员工的培训和发展，针对不同岗位，进行定期岗位培训，新员工培训，定期安全生产知识培训。提高员工综合职业素质及工作能力。

3、离退休职工情况：报告期内公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 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 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，目前公司经营、管理部门健全；职权明确；会计制度健全；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程。公司现在治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2017 年 9 月 8 日挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决

策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2017 年 4 月 5 日召开的创立大会暨第一次股东大会审议通过了《关于股份公司章程的议案》，对股份公司的经营宗旨和经营范围；股份；股东和股东大会；股东大会的表决和决议；董事会；监事会；财务、利润分配和审计；通知、公告；合并、分立、增资、减资、解散、清算；修改章程；投资者关系管理；信息披露；关联交易；对外担保；对外投资、收购或出售资产等有关公司重大问题作出了详细的规定。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	第一届董事会第一次会议审议通过《关于选举无锡市宏晟节能科技股份有限公司董事长的议案》、《关于聘任无锡市宏晟节能科技股份有限公司经理的议案》、《关于聘任无锡市宏晟节能科技股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于聘任无锡市宏晟节能科技股份有限公司公司财务负责人的议案》、《关于审议董事会授权顾忠英负责办理相关工商登记事宜的议案》、《关于《董事会秘书工作细则》的议案》、《关于审议《公司经理工作细则》的议案》、《关于公司经营目标的议案》、《关于聘任无锡市宏晟节能科技股份有限公司副经理的议案》、《关于选举陶满全为公司法定代表人的议案》。 第一届董事会第二次会议审议通过《关于对公司治理机制进行评估、依法建立健全公司治理机制的议案》。 第一届董事会第三次会议审议通过《关于预计公司 2017 年度日常性关联交

		易的议案》。 第一届董事会第四次会议审议通过《关于公司申请银行借款的议案》。 第一届董事会第五次会议审议通过《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	第一届监事会第一次会议审议通过《关于选举无锡市宏晟节能科技股份有限公司监事会主席的议案》。 第一届监事会第二次会议审议通过《关于提名俞秦国为公司第一届监事会监事的议案》。
股东大会	4	创立大会审议通过《关于股份公司筹建情况的报告》、《关于整体变更设立股份公司的议案》、《关于发起人用于抵作股款的财产作价的审核说明议案》、《关于股份公司设立费用的议案》、《关于股份公司章程的议案》、《关于选举股份公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举股份公司第一届监事会非职工代表监事的议案》、《关于股东大会议事规则的议案》、《关于董事会议事规则的议案》、《关于监事会议事规则的议案》、《关于关联交易管理制度的议案》、《关于重大投资决策管理制度的议案》、《关于对外担保管理制度的议案》、《投资者关系管理制度》、《使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《董事、监事候选人推荐办法》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》、《关于授权董事会办理公司股改变更事宜的议案》、《关于股份公司继续使用有限公司相关规章制度的议案》、《关于信息披露管理办法的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让以及纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌采取协议转让方式的议案》、《关于授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股

		份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》。 挂牌前公司召开了二次股大东会审议通过《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》和《关于公司申请银行借款的议案》。 挂牌后公司召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于提名俞秦国为公司第一届监事会监事的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照各项法律法规的要求，结合实际情况全面推行制度化、规划化管理，形成股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、相互制约的科学有效的工作机制，有效保证了公司正常生产经营和规范运作，公司将在今后工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司的健康发展奠定基础。

报告期内，公司未发生来自控制股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《信息披露管理制度》，信息披露负责人负责信息披露及投资者关系管理，并按照相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露，保护投资者权益；在日常工作中，建立了电话、电子邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会能够独立运作，在本年度监督工作中未发现公司存在风险，对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与实际控制人在资产、业务、人员、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立性

公司具备与经营有关的资产结构及相关配套设施；拥有与经营有关的主要技术、资产的所有权或使用权；拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立进行经营活动。

公司组织结构设置明确，部门职责划分合理。拥有与经营业务有关的各项技术的所有权或使用权，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，具有独立的采购和产品销售系统，具有直接面向市场的独立经营能力，业务上独立于控股股东、实际控制人。具有直接面向市场的独立经营能力。

(二) 资产独立性

公司具有独立完整的资产结构。公司合法拥有房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备等固定资产。目前上述资产不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷。此外，自有限公司设立至今历次增资均有银行存款单据证明，变更为股份公司经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司控股股东及其控制的其他企业。

(三) 人员独立性

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司有关文件与公司员工签订劳动合同，公司已在江阴市人力资源和社会保障局办理了独

立的社保登记。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均在本公司领薪，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（四）财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并在股份公司内部相应的设立了经营管理职能部门。公司经营管理机构、生产经营机构及办公场所根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度均依据《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求，完整、规范、合理，不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定公司会计核算制度，独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，严格管理。

并根据国家相关法律法规持续改进和完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，紧紧围绕着风险控制制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施控制风险，并根据公司实际情况不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。该制度已于本次年度董事会上审议通过并提交年度股东大会审议。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字【2018】第 010584 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2018 年 4 月 3 日
注册会计师姓名	周振、陈长振
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
审计报告 中兴华审字【2018】第 010584 号 无锡市宏晟节能科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了无锡市宏晟节能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息	

宏晟节能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宏晟节能公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：周振

中国注册会计师：陈长振

2018 年 04 月 02 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	552,586.74	3,431,638.56
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	六、2	510,000.00	
应收账款	六、3	4,882,942.18	6,537,249.16
预付款项	六、4	149,363.75	406,643.46
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	六、5	6,914.00	3,183,500.00
买入返售金融资产			
存货	六、6	124,698.55	105,579.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	413,046.59	
流动资产合计		6,639,551.81	13,664,611.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	6,898,372.86	1,782,744.09
在建工程			
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	六、9	2,823,419.29	420,491.97
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	83,390.03	117,246.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,805,182.18	2,320,482.76
资产总计		16,444,733.99	15,985,093.93
流动负债：			
短期借款	六、11	4,500,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	1,684,735.84	3,684,558.00
预收款项	六、13		20,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	463,600.15	708,204.01
应交税费	六、15	292,435.96	589,584.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、16	117,393.17	1,945,643.05
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,058,165.12	6,947,989.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,058,165.12	6,947,989.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	2,805,899.01	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	34,946.49	706,996.13
一般风险准备			
未分配利润	六、20	45,723.37	1,830,107.88
归属于母公司所有者权益合计		9,386,568.87	9,037,104.01
少数股东权益			
所有者权益合计		9,386,568.87	9,037,104.01
负债和所有者权益总计		16,444,733.99	15,985,093.93

法定代表人：陶满全

主管会计工作负责人：顾忠英

会计机构负责人：唐凤娥

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,080,282.20	13,520,602.66
其中：营业收入	六、21	9,080,282.20	13,520,602.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,066,016.50	12,134,850.92
其中：营业成本	六、21	6,123,835.26	9,040,429.69
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			
税金及附加	六、22	128,947.74	203,361.41
销售费用	六、23	94,763.39	268,432.12
管理费用	六、24	2,610,760.82	2,235,815.81
财务费用	六、25	243,135.97	161,727.71
资产减值损失	六、26	-135,426.68	225,084.18
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、27	2,303.36	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,569.06	1,385,751.74
加：营业外收入	六、28	500,000.00	
减：营业外支出	六、29	28,955.29	66,793.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		487,613.77	1,318,958.55
减：所得税费用	六、30	138,148.91	362,454.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		349,464.86	956,504.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		349,464.86	956,504.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		349,464.86	956,504.04
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.32
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陶满全

主管会计工作负责人：顾忠英

会计机构负责人：唐凤娥

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,636,994.80	11,435,605.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31（1）	4,721,125.02	3,180,012.42
经营活动现金流入小计		16,358,119.82	14,615,618.13
购买商品、接受劳务支付的现金		8,653,991.35	7,673,781.85
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		2,946,782.40	2,341,127.06
支付的各项税费		1,179,627.83	981,459.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、31（2）	2,554,428.44	1,952,779.29
经营活动现金流出小计		15,334,830.02	12,949,147.22
经营活动产生的现金流量净额		1,023,289.80	1,666,470.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,303.36	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,303.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,294,372.46	

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,294,372.46	
投资活动产生的现金流量净额		-8,292,069.10	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,320,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	3,320,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,272.52	65,100.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		110,272.52	2,065,100.86
筹资活动产生的现金流量净额		4,389,727.48	1,254,899.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,879,051.82	2,921,370.05
加：期初现金及现金等价物余额		3,431,638.56	510,268.51
六、期末现金及现金等价物余额		552,586.74	3,431,638.56

法定代表人：陶满全

主管会计工作负责人：顾忠英

会计机构负责人：唐凤娥

(四) 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	6,500,000.00								706,996.13		1,830,107.88		9,037,104.01
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	6,500,000.00								706,996.13		1,830,107.88		9,037,104.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,805,899.01				-672,049.64		-1,784,384.51		349,464.86
（一）综合收益总额											349,464.86		349,464.86
（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								34,946.49		-34,946.49		
1. 提取盈余公积								34,946.49		-34,946.49		
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					2,805,899.01			-706,996.13		-2,098,902.88		
1. 资本公积转增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转增资本（或股 本）								-706,996.13				-706,996.13
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					2,805,899.01					-2,098,902.88		706,996.13
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	6,500,000.00				2,805,899.01			34,946.49		45,723.37		9,386,568.87

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	3,180,000.00								515,695.33		1,064,904.64		4,760,599.97
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	3,180,000.00								515,695.33		1,064,904.64		4,760,599.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,320,000.00								191,300.80		765,203.24		4,276,504.04
（一）综合收益总额											956,504.04		956,504.04
（二）所有者投入和减少资本	3,320,000.00												3,320,000.00
1. 股东投入的普通股	3,320,000.00												3,320,000.00
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									191,300.80		-191,300.80		
1. 提取盈余公积									191,300.80		-191,300.80		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,500,000.00								706,996.13		1,830,107.88		9,037,104.01

法定代表人：陶满全

主管会计工作负责人：顾忠英

会计机构负责人：唐凤娥

无锡市宏晟节能科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	913202817500483371
2	注册资本	650 万元人民币
3	住所	江阴市云亭街道工业园区
4	法定代表人	陶满全
5	公司类型	其他股份有限公司(非上市)
6	成立日期	2003-6-11
7	营业期限	长期

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围

经营范围：节能技术研发、技术服务、技术咨询；冶金专用设备、液压和气压动力机械及元件、成套水处理设备、锅炉辅机的制造、加工、销售、安装；锅炉维修（1 级）、压力容器安装（1 级）、压力管道安装（GB2 级、GC2 级）；机电设备安装。（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）。

行业分类：专业管道工程建筑业。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年04月02日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其

初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余

成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。债务人与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：不计提坏账准备	关联方之间的往来款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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。

8、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公家具及电子	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

15、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

具体收入确认原则

（1）销售收入的具体确认原则

公司根据生产计划组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由专门的物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点，产品达到经客户签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

（2）修理修配收入确认原则

企业提供的锅炉、管道的修理修配劳务收入，按照工作量完工百分比法确认收入。

一年以内完工的修理劳务：凭客户签署的验收单确认本次劳务收入；

跨期的修理劳务：凭客户在各个阶段盖章签署的验收单按照完工百分比分段确认收入。

收入确认外部依据：客户签署的项目进度表。

（3）安装劳务收入确认原则

企业提供的管道线路、锅炉等的安装、移位、更换劳务收入，按照工作量完工百分比法确认收入。

一年以内完工的安装劳务：凭客户盖章签署的验收单确认本次劳务收入；

跨期的安装劳务：凭客户在各个阶段盖章签署的验收单按照完工百分比分段确认收入。

收入确认外部依据：客户签署的项目进度表。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。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。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

A、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

B、按照财政部在 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目，调整可比期间的比较数据。

【单位：

元】

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法			
1	《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》	经本公司董事会审议批准。	2016 年度	
			（1）其他收益项目	
			（2）营业外收入项目	
2	《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）	经本公司董事会审议批准。	2016 年度	
			（1）资产处置收益项目	
			（2）营业外收入	

			(1) 营业外支出	
--	--	--	-----------	--

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

无

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,425.47	106,262.83
银行存款	551,161.27	3,325,375.73
其他货币资金		
合计	552,586.74	3,431,638.56
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	510,000.00	
商业承兑汇票		
合计	510,000.00	

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,074,233.61
商业承兑汇票		
合计		3,074,233.61

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	5,214,002.30	100.00	331,060.12	6.35	4,882,942.18
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	5,214,002.30	100.00	331,060.12	6.35	4,882,942.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,214,002.30	100.00	331,060.12	6.35	4,882,942.18

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	7,004,735.96	100.00	467,486.80	6.67	6,537,249.16

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合小计	7,004,735.96	100.00	467,486.80	6.67	6,537,249.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	7,004,735.96	100.00	467,486.80	6.67	6,537,249.16

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,985,202.30	249,260.12	5.00
1 至 2 年	121,000.00	12,100.00	10.00
2 至 3 年	46,000.00	13,800.00	30.00
3 至 4 年	11,800.00	5,900.00	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	5,214,002.30	331,060.12	-

续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,974,935.96	298,746.80	5.00
1 至 2 年	876,000.00	87,600.00	10.00
2 至 3 年	103,800.00	31,140.00	30.00
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	7,004,735.96	467,486.80	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 136,426.68 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本公司报告期内无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江阴兴澄特种钢铁有限公司	3,165,388.35	60.71	158,269.42
铜陵泰富特种材料有限公司	1,745,280.00	33.47	87,264.00
无锡兴澄特种材料有限公司	86,000.00	1.65	8,600.00
上海锅炉厂有限公司	50,000.00	0.96	50,000.00
铜陵新亚星港务有限公司	46,000.00	0.88	13,800.00
合计	5,092,668.35	97.67	317,933.42

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7) 公司期末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	149,363.75	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	149,363.75	100.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏贵盈钢业有限公司	100,000.00	66.95
江阴市云亭商会	20,000.00	13.39
中国石化销售有限公司江苏江阴石油分公司	15,320.00	10.26
江阴市要塞鲍二建材商行	8,800.00	5.89
温州竣程管件有限公司	2,728.72	1.83
合计	146,848.72	98.32

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	5,000.00	53.11	2,500.00	50.00	2,500.00
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	4,414.00	46.89			4,414.00
组合小计	9,414.00	100.00	2,500.00	26.56	6,914.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,414.00	100.00	2,500.00	26.56	6,914.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	5,000.00	0.16	1,500.00	30.00	3,500.00
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	3,180,000.00	99.84			3,180,000.00
组合小计	3,185,000.00	100.00	1,500.00	0.05	3,183,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,185,000.00	100.00	1,500.00	0.05	3,183,500.00

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	5,000.00	2,500.00	50.00

续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	5,000.00	1,500.00	30.00
合计	5,000.00	1,500.00	30.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大其他应收款，无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

公司报告期内无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,000.00	5,000.00
往来款		3,180,000.00
垫付款	4,414.00	
合计	9,414.00	3,185,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江阴兴澄特种钢铁有限公司	保证金	5,000.00	3-4 年	53.11	2,500.00
个人承担的社保	垫付款	4,414.00	1 年以内	46.89	
合计	—	9,414.00	—	100.00	2,500.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	109,912.23		109,912.23
在产品	14,786.32		14,786.32
合计	124,698.55		124,698.55

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	105,579.99		105,579.99
合计	105,579.99		105,579.99

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	52,570.40	
预交增值税	360,476.19	
合计	413,046.59	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具及电子	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,795,482.93	1,164,440.16	543,018.05	32,416.91	3,535,358.05
2、本年增加金额	5,162,659.37	109,649.57	312,735.04	291,431.69	5,876,475.67
(1) 购置	5,162,659.37	109,649.57	312,735.04	291,431.69	5,876,475.67
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额			420,690.00		420,690.00
(1) 处置或报废			420,690.00		420,690.00
4、期末余额	6,958,142.30	1,274,089.73	435,063.09	323,848.60	8,991,143.72
二、累计折旧					-

1、期初余额	426,427.12	835,123.32	465,517.11	25,546.41	1,752,613.96
2、本年增加金额	548,243.28	125,262.90	14,051.42	52,254.80	739,812.40
（1）计提	548,243.28	125,262.90	14,051.42	52,254.80	739,812.40
3、本年减少金额			399,655.50		399,655.50
（1）处置或报废			399,655.50		399,655.50
4、期末余额	974,670.40	960,386.22	79,913.03	77,801.21	2,092,770.86
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,983,471.90	313,703.51	355,150.06	246,047.39	6,898,372.86
2、年初账面价值	1,369,055.81	329,316.84	77,500.94	6,870.50	1,782,744.09

（2）公司 2017 年度计提折旧 739,812.40 元。

（3）暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

（4）通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（5）通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

（7）截至 2017 年 12 月 31 日，公司固定资产无减值迹象。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	非/专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	544,914.00			544,914.00
2、本期增加金额	2,477,656.00			2,477,656.00
（1）购置	2,477,656.00			2,477,656.00

项目	土地使用权	非/专利权	软件使用权	合计
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4、期末余额	3,022,570.00			3,022,570.00
二、累计摊销				
1、期初余额	124,422.03			124,422.03
2、本期增加金额	74,728.68			74,728.68
(1) 计提	74,728.68			74,728.68
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4、期末余额	199,150.71			199,150.71
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,823,419.29			2,823,419.29
2、期初账面价值	420,491.97			420,491.97

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	331,060.12	83,390.03	468,986.80	117,246.70
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
固定资产折旧与税法差				

异				
合计	331,060.12	83,390.03	468,986.80	117,246.70

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,500,000.00	-
合计	4,500,000.00	-

(2) 2017 年 12 月 31 日短期借款明细如下：

贷款单位	本金	起始日	到期日
江阴农商银行云亭支行	4,500,000.00	2017-07-18	2018-07-17
合计	4,500,000.00		

注：2017 年 7 月 18 日，无锡市宏晟节能科技股份有限公司与江苏江阴农村商业银行股份有限公司云亭支行签订合同编号为澄商银合同借字 2017012600LJB21527 流动资金借款合同，借款金额为 450 万元，借款期限：2017 年 7 月 18 日至 2018 年 7 月 17 日；实际利率为 5.655% 的固定利率，合同期内不调整，按月结息，结息日为每月的 20 日。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,205,993.41	3,374,895.52
1-2 年	478,742.43	309,662.48
合计	1,684,735.84	3,684,558.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

(3) 期末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）	内容
江阴市巨力神起重装卸有限公司	非关联方	539,316.39	1 年以内	32.01	设备吊装款
江苏汇能锅炉有限公司	非关联方	566,800.00	1 年以内	33.64	购材料款
江阴市宏达保温工程有限公司	非关联方	280,000.00	1-2 年	16.62	保温工程款
江阴市隆吉诚顶管工程有限公司	非关联方	115,960.00	1-2 年	6.88	钻孔安装款
江阴市华立工业气体有限公司	非关联方	50,255.00	1 年以内	2.98	工业气体款

合计	—	1,552,331.39	—	92.13	—
----	---	--------------	---	-------	---

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内		20,000.00
1-2 年		
合计		20,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项:无

(3) 预收账款金额前五名单位情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	款项性质
江阴市要塞莱瑞建材经营部	非关联方	20,000.00	1 年以内	100.00	货款
合计		20,000.00		100.00	

14、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	700,919.00	2,567,387.15	2,815,645.50	452,660.65
二、离职后福利-设定提存计划	7,285.01	134,791.39	131,136.90	10,939.50
合计	708,204.01	2,702,178.54	2,946,782.40	463,600.15

(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	697,160.00	2,145,148.50	2,395,762.75	446,545.75
2、职工福利费		288,409.80	288,409.80	-
3、社会保险费	3,759.00	74,110.90	71,755.00	6,114.90
其中：医疗保险费	3,103.65	61,191.81	59,246.46	5,049.00
工伤保险费	482.85	9,519.09	9,216.54	785.40
生育保险费	172.50	3,400.00	3,292.00	280.50
4、住房公积金		48,169.00	48,169.00	-
5、工会经费和职工教育经费		11,548.95	11,548.95	-
合计	700,919.00	2,567,387.15	2,815,645.50	452,660.65

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	6,897.00	129,688.49	125,926.49	10,659.00
2、失业保险费	388.01	5,102.90	5,210.41	280.50
3、企业年金缴费				
合计	7,285.01	134,791.39	131,136.90	10,939.50

15、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	220,436.65	63,565.84
城建税	15,430.57	4,572.92
印花税	886.90	688.66
个人所得税	8,893.72	752.17
企业所得税		506,176.16
土地使用税	15,785.40	6,417.20
房产税	19,980.89	4,085.33
教育费附加	11,021.83	3,326.58
合计	292,435.96	589,584.86

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	117,393.17	1,945,643.05
合计	117,393.17	1,945,643.05

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	117,393.17	1,945,643.05
合计	117,393.17	1,945,643.05

(3) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）	内容
顾忠英	关联方	117,393.17	1 年以内	100.00	往来款
合计	—	117,393.17	—	100.00	

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,500,000.00						6,500,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价		2,805,899.01		2,805,899.01
其他资本公积				
合计		2,805,899.01		2,805,899.01

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	361,732.78	34,946.49	361,732.78	34,946.49
任意盈余公积	345,263.35	-	345,263.35	-
合计	706,996.13	34,946.49	706,996.13	34,946.49

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,830,107.88	1,064,904.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,830,107.88	1,064,904.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	349,464.86	956,504.04
减：提取法定盈余公积	34,946.49	95,650.40
提取任意盈余公积		95,650.40
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改转入资本公积	-2,098,902.88	
期末未分配利润	45,723.37	1,830,107.88

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,080,282.20	6,123,835.26	13,520,602.66	9,040,429.69
合计	9,080,282.20	6,123,835.26	13,520,602.66	9,040,429.69

（2）主营业务（分产品）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
安装及修理修配服务收入	8,404,538.63	5,826,827.06	12,735,577.05	8,566,231.69
销售商品收入	675,743.57	297,008.20	785,025.61	474,198.00
合计	9,080,282.20	6,123,835.26	13,520,602.66	9,040,429.69

(3) 前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例 (%)
江阴兴澄特种钢铁有限公司	6,225,725.11	68.56
铜陵泰富特种材料有限公司	2,264,957.24	24.94
江苏省江阴高级中学	387,999.09	4.27
铜陵新亚星能源有限公司	100,854.70	1.11
江苏泰富兴澄特殊钢有限公司	49,549.55	0.55
合计	9,029,085.69	99.43

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	38,700.62	62,884.76
教育费附加	27,583.10	44,917.69
房产税	32,236.88	16,341.40
土地使用税	28,619.80	19,251.60
印花税	1,807.34	3,355.96
营业税		55,500.00
地方性水利建设基金		1,110.00
合计	128,947.74	203,361.41

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	78,372.00	
汽车及运费	630.63	227,908.53
差旅费	3,745.13	
业务招待费	2,920.00	31,966.17
广告及宣传费	9,095.63	
办公费		6,862.51
投标费		1,694.91
合计	94,763.39	268,432.12

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	886,505.85	1,097,965.16
办公费	65,013.47	142,773.19
差旅费	40,930.98	21,078.30
汽车费用	54,860.49	
折旧及摊销	646,417.30	113,794.20
业务招待费	117,806.50	54,984.96
聘请中介机构费	799,226.23	800,000.00
残保金		5,220.00
合计	2,610,760.82	2,235,815.81

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	243,670.29	161,179.86
减：利息收入	2,722.76	725.43
汇兑损失		
减：汇兑收益		
现金折扣		
手续费支出等	2,188.44	1,273.28
合计	243,135.97	161,727.71

26、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
资产减值损失	-135,426.68	225,084.18
合计	-135,426.68	225,084.18

27、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计			
其中：固定资产处置收益	2,303.36		2,303.36
合计	2,303.36		2,303.36

28、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
政府补助	500,000.00		500,000.00
盘盈利得			
捐赠利得			
合计	500,000.00		500,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
挂牌奖励	500,000.00		与收益相关
合计	500,000.00		与收益相关

29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失	5,500.00		5,500.00
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产处置损失			
其他	23,455.29	66,793.19	23,455.29
合计	28,955.29	66,793.19	28,955.29

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	106,878.04	418,725.55
递延所得税费用	31,270.87	-56,271.04
合计	138,148.91	362,454.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	487,613.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	121,903.44
子公司适用不同税率的影响	
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	16,245.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
递延所得税费用	
所得税费用	138,148.91

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,722.76	725.43
政府补助	500,000.00	
往来款及其他	4,218,402.26	3,179,286.99
合计	4,721,125.02	3,180,012.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	2,188.44	1,273.28
支付的各项费用	856,365.78	710,301.86
往来款及其他	1,695,874.22	1,241,204.15
合计	2,554,428.44	1,952,779.29

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	349,464.86	956,504.04
加：资产减值准备	-135,426.68	225,084.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	739,812.40	210,837.63
无形资产摊销	74,728.68	10,898.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,303.36	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	243,670.29	161,179.86
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	33,856.67	-56,271.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,118.56	-79,846.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,578,172.69	-3,555,677.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,839,567.19	3,793,762.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,023,289.80	1,666,470.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	552,586.74	3,431,638.56
减：现金的期初余额	3,431,638.56	510,268.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,879,051.82	2,921,370.05

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,425.47	106,262.83
可随时用于支付的银行存款	551,161.27	3,325,375.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	552,586.74	3,431,638.56

项目	期末余额	期初余额
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。

七、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人为陶满全，陶满全直接持有公司 390 万股，占公司注册资本的比例为 60%。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况：无。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业：无

4、其他关联方情况

无

5、关联方交易情况

无

6、关联方应收应付款项

（1）其他应收款

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陶满全			1,908,000.00	-
殷菊珍			1,272,000.00	-
合计			3,180,000.00	-

（2）其他应付款

项目名称	期末余额	期初余额
顾忠英	117,393.17	1,145,643.05
合计	117,393.17	1,145,643.05

八、承诺及或有事项

公司本报告期不存在需要说明的或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司不在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司本报告期内无其他重要事项。

十一、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	2,303.36	
其中：处置非流动资产收益	6,097.78	
处置非流动资产损失	3,794.42	
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）	500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,955.29	-66,793.19
其中：营业外收入		
营业外支出	28,955.29	66,793.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	473,348.07	-66,793.19
减：所得税影响额	118,337.02	-16,698.30
非经常性损益净额	355,011.05	-50,094.89
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	355,011.05	-50,094.89
归属于母公司普通股股东的净利润	349,464.86	956,504.04
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-5,546.19	1,006,598.93

（二）每股收益和净资产收益率

（1）每股收益

项 目	本期金额	上期金额
归属于上市公司股东的净利润	349,464.86	956,504.04
非经常性损益	355,011.05	-50,094.89
归属于上市公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-5,546.19	1,006,598.93
期初股份总数	6,500,000.00	3,180,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）		3,320,000.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期因回购或缩股等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	12	12
发行在外的普通股加权平均数	6,500,000.00	3,180,000.00
基本每股收益（I）	0.05	0.32
基本每股收益（II）	-0.00085	0.30

已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
所得税率	25%	25%
转换费用		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数		
稀释每股收益（I）	0.05	0.32
稀释每股收益（II）	-0.00085	0.30

根据《企业会计准则》第十三条发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

(2) 加权平均净资产收益率

项 目	本期金额	上期金额
营业利润	14265.70	1,385,751.74
归属于挂牌公司股东的净利润	349,464.86	956,504.04
非经常性损益	355,011.05	-50,094.89
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-5,546.19	1,006,598.93
归属于挂牌公司股东的期末净资产	9,386,568.87	9,037,104.01
全面摊薄净资产收益率（I）	3.72%	10.47%
全面摊薄净资产收益率（II）	-0.06%	11.01%
归属于挂牌公司股东的期初净资产	9,037,104.01	4,862,995.18
发行新股或债转股等新增的、归属于挂牌公司股东的净资产		3,320,000.00
归属于挂牌公司股东、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
回购或现金分红等减少的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	12	12
归属于挂牌公司股东的净资产加权平均数	9,211,836.44	5,341,247.20
加权平均净资产收益率（I）	3.79%	17.91%
加权平均净资产收益率（II）	-0.06%	18.85%

各指标的计算公式为：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东

的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

其中： P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

无锡市宏晟节能科技股份有限公司

2018年04月02日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。