



道脉节能

NEEQ : 837507

上海道脉节能科技股份有限公司



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记



位于上海长宁区的江森自控亚洲总部项目，由我司负责外保温系统施工，经过全体现场管理人员的努力，在我们的高标准严要求下，现场施工质量获得开发商及总包的一致认可，该项目是临空地块的一个高档办公项目，2017 年该项目获得建筑界最高荣誉鲁班奖。



公司率全体员工于 2017 年 7 月在上海青浦区召开 2017 年上半年工作总结会，会上总结分析了上半年的业绩情况及对下半年工程项目进行整体部署。2017 年度，公司在董事长的领导下实现扭亏为盈，极大鼓舞了全体员工的信心，也为公司今后的发展垫定了基础。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	上海道脉节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海道脉节能科技股份有限公司监事会
股东大会	指	上海道脉节能科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
期初	指	2017年1月1日
期末、报告期末	指	2017年12月31日
公司章程	指	上海道脉节能科技股份有限公司章程
三会	指	董事会、监事会、股东大会

## 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。

公司负责人王佳、主管会计工作负责人李洁及会计机构负责人（会计主管人员）时胜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1、税收补缴的风险	公司 2013 年度、2014 年度采用核定征收企业所得税。公司自启动进入资本市场事宜以来，为符合监管的要求，2015 年公司向税务局递交了申请材料，申请公司的所得税征收方式由核定征收改为查账征收。2015 年 5 月 29 日，公司取得税务机关的审批认可，查账征收手续办理完毕，2015 年 1-9 月按查账征收所得税。2016 年 1 月 12 日，公司取得上海市青浦区国家税务局、上海市地方税务局青浦 区分局开具的报告期内合法纳税的证明文件，证明“上海道脉节能科技股份有限公司（纳税人识别号：310229781850963）经税务征管系统查询，自 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止，公司能按时申报，无欠税记录，尚未发现有违反法律法规行为的记录。”公司控股股东、实际控制人王佳承诺：“若未来公司因此被税务主管部门要求追缴 2013 年度、2014 年度的税款，由本人以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及滞纳金或因此产生的所有相关费用，若公司因此遭致有关行政部门处罚而遭受损失的，由本人及时、无条件、全额承担因此产生的所有相关费用。”
2、客户较为集中的风险	公司的客户集中度仍然较高，本报告期前五大客户销售金额占总销售额的 94.01%，2016 年度前五大客户销售金额占总销售额的 87.44%，且公司业务主要集中在江浙沪地区。
3、盈利能力下降风险	受总体外部环境影响，行业竞争激烈，价格战无法避免，以及政策面新规实施导致材料成本大幅增加，物价上涨等因素

	<p>导致用工成本上涨，多重因素综合影响企业的盈利能力。</p>
<p><b>4、公司治理的风险</b></p>	<p>有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制有待改进之处。2014年8月份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p><b>5、实际控制人控制不当的风险</b></p>	<p>公司控股股东、实际控制人王佳持有公司720万股股份，占公司股本总额的90%，同时其担任董事长兼总经理，对公司的经营管理活动有着重大影响。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，制订了公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和关联交易管理办法、对外投资管理制度、对外担保管理制度等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位对公司的经营决策、人事财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东带来风险。</p>
<p><b>6、房地产行业景气下降的风险</b></p>	<p>房地产行业的景气程度不仅对建筑材料行业会产生影响，对整个国民经济的运行都会产生显著影响。公司所处行业为建筑节能行业，该行业是与地产行业相关的行业之一，房地产建筑企业受到行业国家宏观调控和经济下行影响，资金链在一定程度上存在收紧压力，进而会减少和降低下游施工企业的业务量和回款速度，所以，地产业的景气程度对公司的业务产生一定影响。</p>
<p><b>7、施工安全和工程质量风险</b></p>	<p>公司所从事的建筑工程行业施工业务较多，对安全生产的要求较高。报告期内，公司未发生重大安全事故，但不排除未来发生意外安全事故的风险。一旦发生意外安全事故，将会对公司的生产经营造成一定的负面影响。公司承建的工程项目为大型建筑物外墙外保温的施工建造，虽然注重企业信誉、施工质量，且在经营中不断加强工程项目的质量控制，至今未发生过重大工程质量问题，但施工过程中一旦出现运用技术失当或施工组织措施不力，仍存在出现重大工程质量隐患或事故，从而对公司的业绩和声誉产生负面影响。</p>
<p><b>8、工程款回款缓慢的风险</b></p>	<p>公司应收的工程款大幅增长，主要由于公司所处行业特点所决定，受国家宏观调控的影响，建筑业企业的资金链较为紧张，对上游供应商的付款缓慢。虽然公司的大部分客户为大型房地产公司，信用较好，且公司不断加强客户信用管理。但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况可能会出现资金恶化，工程款的到期回收难度加大，公司业绩和生产经营将会受到较大影响。</p>

<p><b>9、用工成本上升</b></p>	<p>随着劳动力市场的日趋成熟，“用工荒”、“用工难”以及新的国家新一轮方“通缩”经济政策实施，最低工资标准的快速上涨，公司用工成本上升。</p>
<p><b>10、市场竞争加剧的风险</b></p>	<p>目前国内从事建筑外墙防腐保温的施工企业数量较多，行业集中度不高，业内竞争激烈。尽管 2011 年前后建筑保温火灾引发了各界对保温材料防火的思考，并引起了有关部门的高度重视，相继出台了一系列监管措施规范市场竞争行为，但行业内保温材料的生产 and 施工大多是相互独立的，且整体企业规模偏小的问题突出，巨头企业不多，大多采取价格竞争。加入 WTO 组织后，国内的建筑节能市场对外开放，许多国外的企业将国外的先进技术带入中国，抢占市场份额，增加了公司的市场竞争风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海道脉节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai DaoMai Energy conservation Technology Co., Ltd
证券简称	道脉节能
证券代码	837507
法定代表人	王佳
办公地址	上海市普陀区新会路 468 号 701-702 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李洁
职务	董事会秘书
电话	021-60736168
传真	021-60736167
电子邮箱	lijie_106@126.com
公司网址	www.shdaomai.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市普陀区新会路 468 号 703, 200060
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2014 年 8 月 31 日
挂牌时间	2016 年 7 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E50 建筑装饰和其他建筑业-E509 其他未列明建筑业-E5090 其他未列明建筑业
主要产品与服务项目	承接各类建筑外墙防腐保温工程
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王佳
实际控制人	王佳

### 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	913100007818509630	否
注册地址	上海市青浦区朱家角镇康业路 901 弄 98 号 4 层 A 区 437 室	否
注册资本	8,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	党小安、徐新毅、王楠
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

## 六、 报告期后更新情况

适用  不适用

2018 年 1 月 15 日，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》和《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的要求，公司股票转让方式由协议转让变更为一次集合竞价转让。

### 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	18,947,698.05	16,386,428.77	15.63%
毛利率%	24.95%	23.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	607,801.00	-486,203.30	225.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	675,357.30	-486,167.59	238.92%
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）	6.56%	-5.28%	-
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）	7.29%	-5.28%	-
基本每股收益	0.08	-0.06	233.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	22,944,688.38	22,126,436.65	3.70%
负债总计	13,376,718.20	13,166,267.47	1.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,567,970.18	8,960,169.18	6.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.12	7.14%
资产负债率%（母公司）	58.30%	59.50%	-
资产负债率%（合并）	不适用	不适用	-
流动比率	1.71	1.66	-
利息保障倍数	2.18	-0.48	-

#### 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	-1,022,167.08	-2,850,876.71	64.15%
应收账款周转率	12.46	11.95	-
存货周转率	0.82	0.96	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.70%	16.02%	-
营业收入增长率%	15.63%	6.35%	-
净利润增长率%	225.01%	-153.76%	-

#### 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	8,000,000	8,000,000	0.00%
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
滞纳金	-67,556.30
非经常性损益合计	-67,556.30
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-67,556.30

#### 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

公司的主营业务是承接各类建筑外墙防腐保温工程及装饰装修工程。通过对外采购国家指定的节能材料，施工于墙体，进行系统集成，主要利润来源于建筑外墙防腐保温工程施工，主要涉及建筑业、节能建筑材料等领域。

公司的客户主要为大型建筑公司及开发商，公司的建筑外墙防腐保温工程项目的获取主要是通过招投标。公司项目的周期依工程整体项目进度而定，一般在 12 个月以上。

以经营模式划分，公司的经营模式包括工程招标、材料采购、工程施工几个环节。

#### （一）盈利模式

公司经过长期的市场实践，通过外部采购建筑材料，并以招投标的方式承接大型建筑公司的专业分包工程，主要利润来源于建筑外墙防腐保温工程施工。公司密切贴近市场、贴近客户需求，牢牢抓住行业技术进步与产品、工艺革新、换代的趋势与方向，通过市场信息的收集与客户反馈，有效地缩短企业对市场的反应周期，逐步形成了与自身经营模式相适应的盈利模式。

#### （二）业务经营模式

##### 1、工程招投标

公司提供的是工程施工服务，项目合同获取的来源主要是招投标，业务部获取招标信息后组织项目部撰写投标书，然后进行投标。

##### 2、项目筹划

工程部在进场前讨论整体施工部署和进程安排，工程部下属项目组讨论主要材料的采购数量批次、装饰线条设计加工单的进度、主要材料的订货时间、材料进场计划等，具体包括：材料选样、组织进行施工现场准备（住宿安排、办公室布置、库房搭建等），形成施工现场相关安排方案，并签署相关的安全协议；项目经理组织进行技术准备，主要包括施工图的绘制与评审，施工图的签认等。

##### 3、材料采购

公司采购的产品主要为工程施工的建筑材料，主要建筑材料包括岩棉板、泡沫玻璃保温板、真金板、砂浆、锚栓、网格布、护角条、涂料等。

公司根据项目进度的需要，与供应商签订合同进行采购。针对主要建筑材料岩棉板、泡沫玻璃保温板、真金板、砂浆、涂料的供应，公司与拥有合格资质的几家主要规模供应商建立长期稳定的合作关系，能够保证主要建筑材料供应的及时性、稳定性；其他建筑材料和辅料，公司与多家供应商建立合作关系，

这部分建筑材料市场厂商众多、货源充足，公司根据销售订单确定采购数量，自主选择供货商。

公司采购流程为：公司工程部根据与客户签订的订单合同、技术方案、施工图纸和库存情况制定采购计划。建筑材料采购经公司技术研发部验收合格进仓后，根据建筑材料供应商开具发票申请财务部支付货款，财务部付款后，采购流程结束。

#### 4、工程施工模式

公司工程施工采用“技术指导+劳务分包”的施工模式。

工程部根据合同技术要求组建工程项目组，确定项目经理，承接项目责任书，明确项目经理的职责。公司派遣技术团队根据合同要求、项目图纸、项目现场具体情况指导安排施工计划，并进行技术指导，施工工程中的劳务作业发包给第三方。

项目经理对现场的安全、质量、进度的控制，并编制施工专项方案，报工程部技术负责人审核。项目施工期间所有的施工现场材料采购需经项目材料员确认并提交到合约部采购。进场的施工材料，项目经理进行清点核验,如有异常及时联系采购人员。合约部安排材料复检。项目经理按施工合同内容，每月核实已完实际工程量，并申请工程进度款。

#### 5、竣工验收

A 竣工验收阶段：工程完工后，项目部向监理单位、总包单位提供相关资料。

B 竣工结算阶段：工程完工后，建设单位会根据其整体工期安排，组织工程结算。具体流程为首先由公司向客户成本部门报送结算文件审核，审核完毕后，最终确定结算总额，出具工程结算书。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 一、报告期内企业从事的主要业务情况：

报告期公司实现营业收入 1,894.77 万元，净利润 60.78 万元，较上年同期分别增长了 15.63%、225.01%。营业收入保持稳定增长态势，并于 2017 年实现扭亏为盈。报告期总体市场环境较去年基本相同，行业间的竞争以及材料成本人工成本居高不下，故本报告期毛利率较上年同期相对稳定，仅提高了 1.65%；截至 2017 年 12 月 31 日公司总资产 2,294.47 万元，净资产为 956.80 万元，较上年同期分别小幅提升了 3.70%、6.78%。

本报告期内公司增设装潢部，主要承接内部装饰装修工程，年度内完成部门组建及管理团队培养。

#### 二、核心竞争力分析：

报告期内虽然市场环境严峻，价格竞争激烈，公司从加强自身管理入手，从材料使用上合理安排，最大限度的降低工程材料的损耗，在保证工程施工的质量的同时，降低施工成本；从人员调配上入手精心编制成本控制目标、施工进度计划及质量控制计划，用过硬的质量展现企业的管理和成本控制能力，建立了良好的企业形象，为企业不断增添稳定的战略合作伙伴。

#### 三、获得的荣誉：

报告期内“临空 9 号楼”获得建筑界最高荣誉鲁班奖，张江现代医疗器械产业园项目获得白玉兰奖，以上两个奖项均为建筑业最高奖项。良好的项目管理能力为企业创造了良好的品牌影响力，更加坚定了合作方对企业的信任，垫定了今后继续合作的基础。

### (二) 行业情况

首先，从外部宏观环境来讲，2017 年是保温行业发展过程中非常关键的一年，影响行业发展的新政策、新法规陆续出台，再加上中国的房地产行业结束了其十几年飞速上涨的时刻，随着房地产行业进入萧条期，房地产开发数量正式进入下降通道，更有甚者，在建楼盘因为资金链断裂而无法继续。

其次，严格的节能减排也对保温行业的发展都产生了深远的影响，另外还有来自通货膨胀、人民币升值、人力资源成本上升等等因素的影响；目前建筑保温材料行业发展对政策依赖较大，高成本是阻碍企业发展的一个主要因素。

政策层面上来看，虽然国家大力推广建筑保温材料，但各地区执行力度不同，从而导致建筑保温材料在部分区域市场的推广仍面临较大困难。在市场需求相对疲软的一线生机中，如何找到平衡点，找准突破口审时度势把握商机，在疲软的市场环境中走出一条不疲软的发展道路，对建筑保温行业来说至关重要。

### (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	1,400,247.3	6.10%	3,395,950.82	15.35%	-58.77%
应收账款	1,568,322.89	6.84%	1,471,942.36	6.65%	6.55%
存货	18,792,813.73	81.90%	16,078,206.41	72.67%	16.88%
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	14,312.00	0.06%	20,729.64	0.09%	-30.96%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	7,000,000.00	31.64%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	1,054,098.50	4.59%	880,969.18	3.98%	19.65%
预付款项	2,335.86	0.01%	14,255.26	0.06%	-83.61%
递延所得税资产	112,558.10	0.49%	264,382.98	1.19%	-57.43%
资产总计	22,944,688.38	-	22,126,436.65	-	3.70%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年同期减少了 199.57 万元，较上年同期降低了 58.77%，从现金流量表中可以看出主要原因是本报告期筹资活动产生的现金净流量为-96.85 万元，较上年同期减少了 116.06%，本报告期关联方借款 798.34 万元，上年期末关联方借款余额 49.17 万元，共计 847.51 万元，本报告期共计归还关联方借款 842.97 万元；
- 2、存货增加了 271.46 万元，较上年同期增加了 16.88%，主要是因为至本报告期末累计未结算项目较上年度有所增加，除去本年度正常施工未结算项目外，还有 2016 年已施工完毕，但因开发商未与总包方结算导致总包未及时与我司进行项目结算，故本报告期存货较去年有所增加。

## 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	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	18,947,698.05	-	16,386,428.77	-	15.63%
营业成本	14,219,860.58	75.05%	12,568,970.22	76.70%	13.13%
毛利率%	24.95%	-	23.30%	-	-
管理费用	2,967,421.35	15.66%	4,116,756.43	25.12%	-27.92%
销售费用	507,800.24	2.68%	809,888.59	4.94%	-37.30%
财务费用	486,062.94	2.57%	-125,498.40	-0.77%	487.31%
营业利润	656,425.09	3.46%	-750,550.57	-4.58%	187.46%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	67,556.30	0.36%	35.71	-	189,080.34%
净利润	607,801.00	3.21%	-486,203.30	-2.97%	225.01%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入变动原因：公司长期坚持质量至上的管理思路 and 理念，使公司得到开发商及总方包的进一步认可，使企业获得更多的机会，本报告期公司开拓市场初见成效，营业收入较上年度增长了 15.63%。
- 2、营业成本变动原因：本报告期营业成本较上年同期增长了 13.13%，主要由于本报告期工程量有所增大，材料采购及劳务成本均相应增加所致。
- 3、管理费用变动原因：本报告期管理费用较上一年度减少了 114.93 万元，较上一年度降低了 27.92%，主要由于 2016 年 7 月公司股票在新三板正式挂牌转让，2016 年支付的与挂牌相关的中介咨询服务费较

多，2017 年度不再需要支付挂牌等费用所致。

4、财务费用变动原因：本报告期财务费用较去年增加了 61.16 万元，较上年同期增加了 487.31%。主要原因有：一、上一报告期存在有偿企业间资金拆借，利息收入有 63 万元，本报告期内无对外拆资情况，故本报告期无利息收入；二、上一年度已完工项目本报告期仍未结算，为维持新项目的正常进度，本报告期增加贷款所产生的利息支出大幅增加，本报告期利息支出 48.61 万元。以上两因素导致本报告期贷款财务费用较上一报告期大幅增涨。

5、销售费用变动原因：本报告期由于公司开源节流，精简机构，按项目距离远近分配，距离较近交通便利的情况下一个管理团队兼管两个项目，使人员成本大幅缩减，故销售费用减少，是销售费用较上一年度降低 37.30%的直接原因。

## (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	18,947,698.05	16,386,428.77	15.63%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	14,219,860.58	12,568,970.22	13.13%
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%
保温涂料工程	18,947,698.05	100.00%	16,386,428.77	100.00%
合计	18,947,698.05	100.00%	1,6386,428.77	100.00%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

本报告期内收入构成没有变动。

## (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	浙江舜杰建筑集团股份有限公司上海川沙分公司	8,142,214.85	42.97%	否
2	上海建工四建集团有限公司	4,070,064.32	21.48%	否
3	远洋国际建设有限公司	3,072,472.92	16.22%	否
4	中核华泰建设有限公司	1,336,936.94	7.06%	否
5	浙江舜杰建筑集团股份有限公司	1,189,253.15	6.28%	否
	合计	17,810,942.18	94.01%	-

## (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	上海曙建五金保温材料有限公司	2,411,193.00	30.69%	否
2	上海绿屋节能建材有限公司	1,238,522.28	15.77%	否
3	苏州维艾普新材料股份有限公司	1,132,700.00	14.42%	否
4	上海樱樱岩矿棉有限公司	1,008,857.22	12.84%	否
5	常熟江南玻璃纤维有限公司	541,192.00	6.89%	否
合计		6,332,464.50	80.61%	-

### 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	-1,022,167.08	-2,850,876.71	64.15%
投资活动产生的现金流量净额	-4,999.00	-12,756.00	60.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-968,537.44	6,030,003.20	-116.06%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额增长了64.15%，本报告期经营活动产生的现金流入2,052.92万元，较上年同期的1,687.94万元，增加了364.98万元，主要是由于本报告期项目回款较为及时，以及上年度完工未结算于今年收回部分款项造成；本报告期经营活动产生的现金流出2,155.14万元，较上年同期的1,973.03万元增加了182.11万元，主要是由于本报告期内工程量较上年度有所增加，材料采购及支付人工较去年增加了215.04万元；经营活动产生的净流入较上年度增加了182.87万元，主要是由于本报告期经营活动产生的现金流入增加额364.98万元大于经营活动产生的净流出182.11万元，虽然因工程量增加采购材料及支付人工的现金支出增加了，但是其增加幅度不及本报告期项目回款的增加幅度，故本报告期经营活动产生的现金净流量较上一年度增长了64.15%；
- 2、投资活动产生的现金净额减少了60.81%，主要是本报告期添置的固定资产减少导致；
- 3、筹资活动产生现金流量净额较上年同期减少了116.06%，主要是由于上年度完工项目回款延期，增加了本报告期资金压力，企业为了保证项目正常进行加大贷款导致的结果。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

本报告期无控股子公司及在其他公司参股情况。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

本报告期内无委托理财及衍生产品情况。

#### (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

详见“2017年度财务报表附注中有关重要会计政策及会计估计的声明”

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司始终坚持“以人为本”、“管理就是服务”的理念，把“尊重人、理解人、关心人”落实到实处，将人力资源转化为人才资源。同时，公司坚守企业的社会责任，努力为社会、为客户、为企业、为员工创造价值，实现共进共赢。

## 三、持续经营评价

1、行业前景：公司的主营业务是承接各类建筑外墙防腐保温工程及装饰装修工程。从外部宏观环境来讲，2017年是保温行业发展过程中非常关键的一年，影响行业发展的新政策、新法规陆续出台，再加上中国的房地产行业结束了其十几年飞速上涨的时刻，随着房地产行业进入萧条期，房地产开发数量正式进入下降通道。目前，国家大力推广建筑保温材料，行业发展对政策依赖较大，公司需要在市场需求相对疲软的一线生机中，找准突破口审时度势把握商机。

2、财务状况：报告期内，公司实现营业收入 1,894.77 万元，较上年同期增长了 15.63%；净利润 60.78 万元，较上年同期增长了 225.01%；总资产 2,294.47 万元，净资产为 956.80 万元，较上年同期分别小幅提升了 3.70%、6.78%。总的来说，公司在 2017 年度房地产相关产业不甚景气的情况下，把握难得的商业机会，并通过重点工程的承接完工赢得了良好的市场口碑，并于 2017 年实现扭亏为盈，极大地增强了公司全体员工的信心，也为 2018 年公司开创良好的局面奠定了基础。

3、公司治理：报告期内，公司根据法律、法规及《公司章程》以及公司已制定的一系列内部管理制度，确保公司规范运作，严格进行信息披露，切实保护投资者利益。

综上所述，公司具有持续经营能力，尚不存在影响公司持续经营的重大不利风险。

## 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、存续风险

##### (一) 税收补缴的风险

公司 2013 年度、2014 年度采用核定征收企业所得税。公司自启动进入资本市场事宜以来，为符合监管的要求，2015 年公司向税务局递交了申请材料，申请公司的所得税征收方式由核定征收改为查账征收。2015 年 5 月 29 日，公司取得税务机关的审批认可，查账征收手续办理完毕，2015 年 1-9 月按查账征收所得税。2016 年 1 月 12 日，公司取得上海市青浦区国家税务局、上海市地方税务局青浦区分局开具的报告期内合法纳税的证明文件，证明“上海道脉节能科技股份有限公司（纳税人识别号：310229781850963）经税务征管系统查询，自 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止，公司能按时申报，无欠税记录，尚未发现有违反法律法规行为的记录。”

公司控股股东、实际控制人王佳承诺：“若未来公司因此被税务主管部门要求追缴 2013 年度、2014 年度的税款，由本人以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及滞纳金或因此产生的所有相关费用，若公司因此遭致有关行政部门处罚而遭受损失的，由本人及时、无条件、全额承担因此产生的所有相关费用。”

#### （二）客户较为集中的风险

本报告期公司的客户集中度仍然较高，且公司业务主要集中在江浙沪地区。若未来公司与客户合作关系发生不利变化，将对公司盈利能力产生重大的不利影响。

应对措施：公司将维护好现有客户，并持续拓展业务区域和业务范围，加大客户资源的开发，逐步降低客户集中度。

#### （三）盈利能力下降风险

上年同期公司净利润为-468,203.30 元，本报告期公司实现净利润为 607,801.00 元，净利润增幅达到 225.01%，实现扭亏为盈，本报告期使盈利能力下降风险有所缓解。

应对措施：2018 年公司将继续 2017 年的工作态势，加强内部控制管理，提高工作效率，行政项目一起抓，降低各类费用支出；着力培育核心竞争力，努力形成以技术和创新为主的竞争优势，进而提高公司对客户的议价能力等多个方面努力提高盈利能力，争取于 2018 实现业绩增长。

#### （四）公司治理的风险

有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制有待改进之处。2014 年 8 月股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层加强对相关法律、法规、业务规则和内部治理制度的了解和学习，提升规范治理意识，同时，在适当时机扩充财务、法律和管理方面的专业人才，以保证公司内部治理制度在经营实践中得到较好的执行、检验和完善。

#### （五）实际控制人控制不当的风险

公司控股股东、实际控制人王佳持有公司 720 万股股份，占公司股本总额的 90%，同时其担任董事长兼总经理，对公司的经营管理活动有着重大影响。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，制订了公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和关联交易管理办法、对外投资管理制度、对外担保管理制度等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位对公司的经营决策、人事财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东带来风险。

应对措施：公司建立了合理的法人治理结构。《公司章程》、三会议事规则以及关联交易、对外担保、信息披露、投资者关系等管理制度。这些制度措施，将对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则等规章制度，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

#### （六）房地产行业景气下降的风险

房地产行业的景气程度不仅对建筑材料行业会产生影响，对整个国民经济的运行都会产生显著影响。公司所处行业为建筑节能行业，该行业是与地产行业相关的行业之一，房地产建筑企业受到行业国家宏观调控和经济下行影响，资金链在一定程度上存在收紧压力，进而会减少和降低下游施工企业的业务量和回款速度，所以，地产业的景气程度对公司的业务产生一定影响。

采取的措施：公司管理层在制定经营战略时积极跟踪分析国家政策，对行业前景进行深入研讨和判断，适时调整公司的经营规模及投资规模，选择国家重点发展的行业，如保障房和公共基础设施，并适

当减少承接衰退行业的施工业务。

#### （七）市场竞争加剧的风险

目前国内从事建筑外墙防腐保温的施工企业数量较多，行业集中度不高，业内竞争激烈。尽管 2011 年前后建筑保温火灾引发了各界对保温材料防火的思考，并引起了有关部门的高度重视，相继出台了一系列监管措施规范市场竞争行为，但行业内保温材料的生产和施工大多是相互独立的，且整体企业规模偏小的问题突出，巨头企业不多，大多采取价格竞争。加入 WTO 组织后，国内的建筑节能市场对外开放，许多国外的企业将国外的先进技术带入中国，抢占市场份额，增加了公司的市场竞争风险。

应对措施：针对目前的竞争环境，公司及时调整战略，在销售量大，竞争激烈的产品上，降低成本提高竞争力，加大市场占有率。同时，公司加大对新产品的研发推广力度，重点开发国家产业支持、应用前景范围广、潜在需求大、具有行业发展前瞻性的产品，为未来公司利润增长赢得空间。

#### （八）施工安全和工程质量风险

公司所从事的建筑工程行业施工业务较多，对安全生产的要求较高。建筑工程施工行业承建公司需持有《安全生产许可证》、现场安全员需持有《安全生产管理人员安全生产合格证书》。公司持有上海市城乡建设和管理委员会出具的《安全生产许可证》（（沪）JZ 安许证字[2010]180336），证书有效期自 2013 年 6 月 13 日至 2016 年 6 月 12 日，同时公司现场安全员均持有《安全生产管理人员安全生产合格证书》，符合行业规定。公司建立了一整套严格的施工管理制度规范。报告期内，公司未发生重大安全事故，但不排除未来发生意外安全事故的风险。一旦发生意外安全事故，将会对公司的生产经营造成一定的负面影响。公司承建的工程项目为大型建筑物外墙外保温的施工建造，虽然注重企业信誉、施工质量，且在经营中不断加强工程项目的质量控制，至今未发生过重大工程质量问题，但施工过程中一旦出现运用技术失当或施工组织措施不力，仍存在出现重大工程质量隐患或事故，从而对公司的业绩和声誉产生负面影响。

应对措施：建立健全企业的质量责任制度，强化企业的自律机制，把质量责任逐级分解落实到有关人员，建立健全质量保证体系并保证其正常有效的运行。

#### （九）工程款回款缓慢的风险

主要由于公司所处行业的特点，受国家宏观调控的影响，建筑业企业的资金链较为紧张，对上游供应商的付款缓慢。工程款的回款周期亦比较长，虽然公司的大部分客户为大型房地产公司，信用较好，且公司不断加强客户信用管理。但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况可能会出现恶化，工程款的到期回收难度加大，公司业绩和生产经营将会受到较大不利影响。

应对措施：投标前对客户资金实力、信誉兑现情况进行调研；在合同条款中尽量争取有利我方的付款条件；设立专门人员对客户信用、经营情况、资金情况进行动态管理；及时催收应收账款并将其与员工业绩评价挂钩，降低应收账款占总资产的比例；相关部门制定催款制度，与部门考核挂钩。

#### （十）用工成本上升

随着劳动力市场的日趋成熟，“用工荒”、“用工难”以及新的国家新一轮“通缩”经济政策实施，最低工资标准的快速上涨，公司用工成本上升。

应对措施：积极调整薪酬结构，加快技术升级步伐，大力开展自主创新，着力培育核心竞争力，努力形成以技术和创新为主的竞争优势，从而逐渐摆脱对低成本优势的依赖。

## （二） 报告期内新增的风险因素

本报告期内无新增风险。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
上海梭伦环境工程有限公司	9,000,000.00	2017.10.18- 2018.10.18	保证	连带	是	是
<b>总计</b>	9,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	9,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

#### 清偿和违规担保情况：

本报告期内不存在清偿和违规担保情况。

## (二) 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）		
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	10,000,000.00	0.00
总计	10,000,000.00	0.00

其他指的是关联方王佳为公司借款提供保证。

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
上海梭伦环境工程有限公司	公司为关联方向银行借款提供担保	9,000,000.00	是	2017.9.6	2017-032
王佳	关联方借款	7,983,400.00	是	2017.6.6	2017-014
总计	-	16,983,400.00	-	-	-

### 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. 公司向上海梭伦环境工程有限公司提供贷款担保是为了后续获得上海梭伦环境工程有限公司的借款，以保证公司后续资金的充足，因此是合理必要的。本次关联担保实质是为解决公司资金周转问题，将对公司正常运营和发展起到积极的促进作用。

2. 公司控股股东、实际控制人王佳为公司提供无偿借款，是对公司发展的支持行为，未向公司收取任何费用，故未对公司和其他股东造成任何不利影响。

## (四) 承诺事项的履行情况

### 一、税收补缴的风险

公司 2013 年度、2014 年度采用核定征收企业所得税。公司自启动进入资本市场事宜以来，为符合监管的要求，2015 年公司向税务局递交了申请材料，申请公司的所得税征收方式由核定征收改为查账征收。2015 年 5 月 29 日，公司取得税务机关的审批认可，查账征收手续办理完毕，2015 年 1-9 月按查账征收所得税。2016 年 1 月 12 日，公司取得上海市青浦区国家税务局、上海市地方税务局青浦分局开具的报告期内合法纳税的证明文件，证明“上海道脉节能科技股份有限公司（纳税人识别号：

310229781850963)经税务征管系统查询,自2012年1月1日至2015年12月31日止,公司能按时申报,无欠税记录,尚未发现有违反法律法规行为的记录。”公司控股股东、实际控制人王佳承诺:“若未来公司因此被税务主管部门要求追缴2013年度、2014年度的税款,由本人以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及滞纳金或因此产生的所有相关费用,若公司因此遭致有关行政部门处罚而遭受损失的,由本人及时、无条件、全额承担因此产生的所有相关费用。”

## 二、关于劳务分包的承诺

依据建设部《房屋建筑和市政基础设施工程施工分包管理办法》相关规定,房屋建筑和市政基础设施工程中,采用劳务作业分包的,必须分包给劳务分包企业。而报告期内,公司与自然人施工者签订的正在履行的《劳动分包合同》,违反劳务分包只能分包给企业的规定。报告期内公司直接与个人签订劳务分包合同不符合相应的规定,存在被行政主管部门处罚的风险,但是鉴于:上海市青浦区建筑建材业管理所于2016年1月7日出具《证明》,证明公司自2013年1月1日至证明出具之日未在青浦区范围内发生因违反建筑相关法律、法规而受到其处罚的记录;2016年1月7日,上海市青浦区安全生产监督管理局出具《证明》,证明公司自2013年1月1日至证明出具之日,公司在辖区内未发生过重大安全生产事故,不存在违法安全生产相关的法律、法规而受出发情况;上述劳务分包合同已经履行完毕,未产生相应的纠纷;公司实际控制人亦出具了承诺,承诺若因劳务分包不规范等原因给公司造成损失的愿意承担赔偿责任;目前,公司已经与具备资质的劳务公司签订了劳务分包合同,规范了公司施工模式,已经得到了妥善纠正。故上述情形不会对公司持续经营造成重大影响。随着公司业务规模的扩大,为了进一步规范公司施工方面的用工制度、提升公司管理水平,针对上述不合规的情形,公司通过劳务分包解决用工问题,符合当前法律法规以及行业惯例,切实可行。

## 三、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人王佳除持有公司股份外,还对外投资了上海梭伦环境工程有限公司、上海骏阁投资管理有限公司、与上海大旭投资管理有限公司及上海道旭股权投资基金管理有限公司,其中上海骏阁投资管理有限公司已于2015年6月办理了工商注销手续,上海大旭投资管理有限公司的股权也已于2015年12月办理完股权转让手续,目前王佳不再持有上海大旭投资管理有限公司的股份且不得以任何形式参与大旭公司的经营。王佳仍然持有股份的公司还有上海梭伦环境工程有限公司及上海道旭股权投资基金管理有限公司,此两家的经营业务以及业务、市场、客户与我公司均不相同,不存在利益冲突,所以与公司不存在同业竞争。

公司股东及董事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》,表示目前未从事或者参与公司存在同业竞争的业务。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争,公司实际控制人、董事及高级管理人员承诺如下:“1、本人及本人直接或间接控制的其他企业目前没有、将来也不直接或间接以任何方式从事与公司或其子公司相竞争的业务,不直接或间接拥有与公司或其子公司存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益,也不会以任何方式为公司或其子公司的竞争企业提供任何资金、业务及技术等方面的帮助。2、如果公司或其子公司未来的业务与本人及本人直接或间接控制的企业业务有可能形成竞争,本人承诺公司或其子公司有权按照自身情况和意愿,采用全国中小企业股份转让系统允许的措施解决同业竞争,包括但不限于:收购本人存在同业竞争的控股子公司的股权、资产;要求本人在限定的时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方;如果本人获得了与公司或其子公司相竞争的业务资产、股权或业务机会,本人将授予公司或其子公司对该等资产、股权的优先购买权及对该等业务机会的优先参与权,公司或其子公司有权随时根据业务经营发展需要行使该优先选择权,将上述资产和业务全部纳入公司或其子公司。3、本人将通过派出机构和人员(包括但不限于董事、经理)以及利用控股地位等方式确保本人直接或间接控股的企业履行本承诺中与本人相同的义务,保证不与公司或其子公司进行同业竞争,并承诺由本人对本人直接或间接控股的企业违反上述承诺而给公司或其子公司造成的经济损失承担赔偿责任。4、上述承诺一经签署立即生效,上述承诺在本人对公司持有股份的期

间内，及本人担任前述职务期间和竞业限制期间，或对公司存在重大影响期间内，持续有效，且不可变更或撤销。”上述承诺系实际控制人、董事及高级管理人员真实的意思表示，不违反法律、行政法规的强制性规定，合法有效。

#### 四、关于避免资金占用的承诺

公司资金被关联方占用的情况：截至公开转让说明书签署之日，公司不存在资金被关联方占用的情况，公司上海道脉节能科技股份有限公司公开转让说明书 93 出具了《公司资产未被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的声明》；同时公司实际控制人王佳亦出具了《关于避免资金占用的承诺函》。

公司为关联方提供担保的情况：报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及关联方提供担保的情况。

公司为防止关联方占用资金或转移其他资源所采取的措施：股份公司成立后，公司通过公司章程的一般规定及《关联交易决策制度》、修订的《上海道脉节能科技股份有限公司关联交易管理制度》的专项制度就关联方及关联关系、关联交易、关联交易的基本原则、关联交易的审议及披露、责任追究等方面做出了明确规定。公司管理层将严格按照最新的关联交易管理制度的规定，在未来的关联交易中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

## 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	-	-	2,000,000	2,000,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,800,000	1,800,000	22.50%
	董事、监事、高管	-	-	2,000,000	2,000,000	25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,000,000	100.00%	-2,000,000	6,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,200,000	90.00%	-1,800,000	5,400,000	67.50%
	董事、监事、高管	8,000,000	100.00%	-2,000,000	6,000,000	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王佳	7,200,000	0	7,200,000	90.00%	5,400,000	1,800,000
2	李洁	400,000	0	400,000	5.00%	300,000	100,000
3	左云霞	400,000	0	400,000	5.00%	300,000	100,000
4							
5							
合计		8,000,000	0	8,000,000	100.00%	6,000,000	2,000,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司全体股东之间无关联关系。							

### 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

王佳，男，1968年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1995年4月至2000年9月任香港其士集团有限公司中国南区首席代表；2000年9月至2005年10月任上海适达集团有限公司上海区域总经理；2005年10月至2014年7月27日任有限公司执行董事、总经理；2014年10月至2017年1月任上海大旭投资管理有限公司执行董事；2014年7月28日起任公司董事长、总经理（任期三年），2017年8月8日起担任第二届董事会董事长兼总经理，连选连任。

公司控股股东在报告期内无变化。

#### (二) 实际控制人情况

王佳，男，1968年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1995年4月至2000年9月任香港其士集团有限公司中国南区首席代表；2000年9月至2005年10月任上海适达集团有限公司上海区域总经理；2005年10月至2014年7月27日任有限公司执行董事、总经理；2014年10月至今月任上海大旭投资管理有限公司执行董事；2014年7月28日起任公司董事长、总经理（任期三年）；2017年8月8日起担任第二届董事会董事长兼总经理，连选连任。

公司控股股东在报告期内无变化。

## 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

#### 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
王佳	董事长、总经理	男	50	硕士	2017.8.8-2020.7.31	是
李洁	董事	女	48	本科	2017.8.1-2020.7.31	是
李洁	董事会秘书、副总经理、财务负责人	女	48	本科	2017.8.8-2020.7.31	是
左云霞	董事	女	44	大专	2017.8.1-2020.7.31	是
左云霞	副总经理	女	44	大专	2017.8.8-2020.7.31	是
闻峰	董事	男	41	本科	2017.8.1-2020.7.31	是
刘庆	董事	女	38	本科	2017.8.1-2020.7.31	是
吴文静	监事会主席	女	32	本科	2017.8.8-2020.7.31	是
黄俊	监事	男	32	本科	2017.8.1-2020.7.31	是
时胜	监事	男	46	大专	2017.8.1-2020.7.31	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:

公司董事长王佳是控股股东及实际控制人，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王佳	董事长、总经理	7,200,000	0	7,200,000	90.00%	0
李洁	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	400,000	0	400,000	5.00%	0
左云霞	董事、副总经理	400,000	0	400,000	5.00%	0
合计	-	8,000,000	0	8,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
王佳	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	到期换届选举
李洁	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	换届	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	到期换届选举
左云霞	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	到期换届选举
闻峰	董事	换届	董事	到期换届选举
顾逸霞	董事	换届	-	到期换届选举
刘庆	监事	离任	-	到期换届选举
刘庆	-	新任	董事	到期换届选举
潘静	监事会主席	换届	-	到期换届选举
吴文静	-	新任	监事	因潘静辞职
吴文静	监事	新任	监事会主席	到期换届选举
时胜	-	新任	监事	到期换届选举
黄俊	监事	换届	监事	到期换届选举

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

新任监事吴文静，女，1985年3月1日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年10月至2013年4月在上海宁宝服饰有限公司担任人事行政经理职；2013年4月到2016年4月在上海千卓国际贸易有限公司担任人事行政经理职务；2016年7月至今在上海道脉科技节能股份有限公司担任人事行政经理职务。

新任监事时胜，男，1972年1月8日出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年7月至2000年4月在上海海鸥照相机集团公司感光材料公司担任 财务会计职务，负责公司日常财务核算；2000年5月至2004年7月在上海华明（集团）担任财务部 总账会计兼综合统计工作，负责日常财务核算；2004年8月至2008年8月在上海皮皮狗毛纺织公司财务部担任财务总监助理兼分公司会计主管工作，负责公司日常财务核算；2008年9月至2011年7月在上海晨鼎机电化工有限公司（隶属日本帕卡集团）担任财务部总账会计兼综合统计工作，负责公司日常财务核算；2011年8月至2017年2月在上海敖多商贸有限公司财务部担任总账会计，负责公司日常财务核算；2017年8月至今在上海道脉节能科技股份有限公司财务部会计工作，负责公司日常财务核算。

新任董事刘庆，女，1980年10月1日出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2002年7月至2011年9月在上海新好世房地产有限公司销售部担任销售主管，负责督导销售部完成业绩指标；2011年9月2017年2月在上海道脉节能科技股份有限公司担任采购部采购主管负责制定全年采购计划及采购成本核算，自2017年3月至今在上海道脉节能科技股份有限公司担任营运部总监。

## 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
行政管理人员	5	5
生产人员	2	3
技术人员	16	18
销售人员	6	7
财务人员	2	2
员工总计	31	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	11	12
专科	7	8
专科以下	8	10
员工总计	31	35

### 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. 人员变动及人才引进

截止报告期末，公司在职工 35 人，较报告期初增加 4 人。

#### 2. 招聘及培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。公司对不同岗位制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

#### 3. 员工薪酬政策

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，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。

4. 公司不存在需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：

截至报告期末，公司不存在核心人员。核心技术人员仅闻峰一人，目前担任公司董事职位，报告期内核

心人员未发生变动。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司依据《公司法》等法律法规制定了公司章程、三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等，完善了公司的各项管理制度，健全了公司治理机制。

2016 年第一次临时股东大会和第一届董事会第九次会议通过的《关于制订〈上海道脉节能科技股份有限公司章程（草案）〉的议案》、《关于制订〈上海道脉节能科技股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于制订〈上海道脉节能科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于制订〈上海道脉节能科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于制订〈上海道脉节能科技股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于制订〈上海道脉节能科技股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于制订〈上海道脉节能科技股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》、《关于制定〈上海道脉节能科技股份有限公司防止控股股东及关联方资金占用制度〉的议案》、《关于制订〈上海道脉节能科技股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于制订〈上海道脉节能科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于制定〈上海道脉节能科技股份有限公司总经理工作细则〉的议案》、《关于制定〈上海道脉节能科技股份有限公司董事会秘书工作细则〉的议案》、《关于制定公司财务内控等制度的议案》、《关于设置公司内部组织机构的议案》，并于 2017 年 4 月建立了《年报重大差错责任追究制度》，更加完善了公司的各项管理制度，健全了公司治理机制。

##### 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

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制有效地规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会也对公司董事会及高级管理人员的

决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的实现。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法违规现象，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改情况。

## (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	6	1、2017年4月24日召开一届董事会第十六次会议，审议通过如下议案：《关于〈上海道脉节能科技股份有限公司2016年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈上海道脉节能科技股份有限公司2016年度总经理工作报告〉的议案》《关于〈上海道脉节能科技股份有限公司2016年年度报告及年度报告摘要〉的议案》《关于〈上海道脉节能科技股份有限公司2016年度财务决算方案〉的议案》《关于〈上海道脉节能科技股份有限公司2017年度财务预算方案〉的议案》《关于上海道脉节能科技股份有限公司2016年利润分配方案的议案》《关于公司及其子公司2017年度申请银行综合授信额度及授权办理有关贷款事宜的议案》《关于补充审议关联担保的议案》《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》。2、2017年6月6日召开一届董事会第十七次会议，审议通过如下议案：《关于签订安徽白湖农场廉政教育基地改造工程施工合同的议案》《关于确认2017年偶发性关联交易的议案》《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》。3、2017年7月14日召开一届董事会第十八次会议，审议通过如下议案：《关于提名上海道脉节能科技股份有限公司第二届董事会董事候选人的议案》《关于提请召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》。4、2017年8月8日召开二届董事会第一次会议，审议

		<p>通过如下议案:《关于选举王佳为上海道脉节能科技股份有限公司第二届董事会董事长的议案》《关于聘任上海道脉节能科技股份有限公司总经理的议案》《关于聘任上海道脉节能科技股份有限公司副总经理的议案》《关于聘任上海道脉节能科技股份有限公司财务负责人的议案》《关于聘任上海道脉节能科技股份有限公司董事会秘书的议案》。</p> <p>5、2017年8月22日召开二届董事会第二次会议,审议通过如下议案:《关于〈2017年半年度报告〉的议案》《关于变更公司经营范围及变更公司章程的议案》《关于召开2017年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2017年9月6日召开二届董事会第三次会议,审议通过如下议案:《关于公司向关联方借款的议案》《关于公司对外担保的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2017年4月24日召开一届监事会第八次会议,审议通过如下议案:《关于〈上海道脉节能科技股份有限公司2016年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈上海道脉节能科技股份有限公司2016年年度报告及年度报告摘要〉的议案》《关于〈上海道脉节能科技股份有限公司2016年度财务决算方案〉的议案》《关于〈上海道脉节能科技股份有限公司2017年度财务预算方案〉的议案》《关于上海道脉节能科技股份有限公司2016年利润分配方案的议案》《关于补充选举吴文静为公司监事候选人的议案》。</p> <p>2、2017年7月14日召开一届监事会第九次会议,审议通过如下议案:《关于提名上海道脉节能科技股份有限公司第二届监事会监事候选人的议案》。</p> <p>3、2017年8月8日召开二届监事会第一次会议,审议通过《关于选举吴文静为上海道脉节能科技股份有限公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>4、2017年8月22日召开二届监事会第二次会议,审议通过如下议案:《关于〈2017年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2017年5月23日召开2016年度股东大会,审议通过如下议案:《关于公司2015年度董事会工作报告的议案》《关于公司2015年度监事会工作报告的议案》《关于公司财务决算方案的议案》《关于公司2016年度财务预算方案的议案》《关于公司2015年度财务报告的议案》《关于公司2015年年度报告及其摘要的议案》《关于公司2015年度利润分配方案的议案》《关于继续聘请天职国际会计师事务所(特殊合伙人)</p>

		<p>担任公司审计机构的议案》《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的议案》。2、2017年6月21日召开2017年第一次临时股东大会,会议审议通过如下议案:《关于签订安徽白湖农场廉政教育基地改造工程施工合同的议案》《关于确认2017年偶发性关联交易的议案》。3、2017年8月1日召开2017年第二次临时股东大会,审议通过如下议案《关于选举上海道脉节能科技股份有限公司第二届董事会董事的议案》《关于选举上海道脉节能科技股份有限公司第二届监事会监事的议案》。4、2017年9月23日召开2017年第三次临时股东大会,会议审议通过如下议案:《关于公司向关联方借款的议案》《关于公司为关联方提供担保的议案》《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司进一步规范了公司的治理结构。公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》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,形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内,负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全,并将内控制度的检查融入到日常工作中,通过不断完善以适应公司管理和发展的需要,有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度,逐步尝试引入职业经理人,为公司健康稳定的发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度,《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护,确保所有股东,特别是中小股东充分行使其合法的权利。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会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

### 1、业务独立：

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

### 2、人员独立：

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

### 3、资产独立：

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

### 4、机构独立：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

### 5、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1、会计核算体系

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

### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、风险控制体系

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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，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了上述制度，执行情况良好。

## 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	天职业字[2018]9577号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
审计报告日期	2018年4月12日
注册会计师姓名	党小安、徐新毅、王楠
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

天职业字[2018]9577号

上海道脉节能科技股份有限公司：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海道脉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、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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、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、 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。

#### 四、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。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。

中国·北京

二〇一八年四月十二日

中国注册会计师： 党小安

中国注册会计师： 徐新毅

中国注册会计师： 王楠

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,400,247.30	3,395,950.82
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	六、2	1,568,322.89	1,471,942.36
预付款项	六、3	2,335.86	14,255.26
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、4	1,054,098.50	880,969.18
买入返售金融资产			
存货	六、5	18,792,813.73	16,078,206.41
持有待售资产			
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>22,817,818.28</b>	<b>21,841,324.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、6	14,312.00	20,729.64
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			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	六、7	112,558.10	264,382.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		126,870.10	285,112.62
<b>资产总计</b>		22,944,688.38	22,126,436.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、8		7,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、9	5,883,121.60	5,188,995.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、10		
应交税费	六、11	448,179.60	424,219.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、12	7,045,417.00	553,052.25
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			
<b>流动负债合计</b>		13,376,718.20	13,166,267.47
<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			
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		13,376,718.20	13,166,267.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、13	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、14	1,344,320.35	1,344,320.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、15	31,549.67	10,205.21
一般风险准备			
未分配利润	六、16	192,100.16	-394,356.38
归属于母公司所有者权益合计		9,567,970.18	8,960,169.18
少数股东权益			
所有者权益合计		9,567,970.18	8,960,169.18
负债和所有者权益总计		22,944,688.38	22,126,436.65

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：李洁

会计机构负责人：时胜

## （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		18,947,698.05	16,386,428.77
其中：营业收入	六、17	18,947,698.05	16,386,428.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,291,272.96	17,136,979.34
其中：营业成本	六、17	14,219,860.58	12,568,970.22
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、18	69,025.02	-312,575.61
销售费用	六、19	507,800.24	809,888.59
管理费用	六、20	2,967,421.35	4,116,756.43

财务费用	六、21	486,062.94	-125,498.40
资产减值损失	六、22	41,102.83	79,438.11
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）			
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		656,425.09	-750,550.57
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	六、23	67,556.30	35.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		588,868.79	-750,586.28
减：所得税费用	六、24	-18,932.21	-264,382.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		607,801.00	-486,203.30
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		607,801.00	-486,203.30
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		607,801.00	-486,203.30
<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>		607,801.00	-486,203.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		607,801.00	-486,203.30
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		0.08	-0.06
(二) 稀释每股收益		0.08	-0.06

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：李洁

会计机构负责人：时胜

### (三) 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		20,381,770.52	16,105,179.78
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、25(1)	147,422.14	774,206.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,529,192.66</b>	<b>16,879,386.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,980,992.81	14,830,643.02
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		2,343,437.76	2,602,786.40
支付的各项税费		327,299.70	11,838.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、25(2)	1,899,629.47	2,284,995.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,551,359.74</b>	<b>19,730,263.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、26(1)	<b>-1,022,167.08</b>	<b>-2,850,876.71</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,999.00	12,756.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,999.00	12,756.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,999.00	-12,756.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、25(3)	14,983,400.00	6,716,532.31
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,983,400.00	13,716,532.31
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		499,402.19	506,529.11
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	六、25(4)	8,452,535.25	180,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,951,937.44	7,686,529.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-968,537.44	6,030,003.20
<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>	六、26(2)	-1,995,703.52	3,166,370.49
加：期初现金及现金等价物余额	六、26(2)	3,395,950.82	229,580.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、26(2)	1,400,247.30	3,395,950.82

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：李洁

会计机构负责人：时胜

(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	8,000,000.00				1344,320.35				10,205.21		-394,356.38		8,960,169.18
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	8,000,000.00				1,344,320.35				10,205.21		-394,356.38		8,960,169.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									21,344.46		586,456.54		607,801.00
（一）综合收益总额											607,801.00		607,801.00
（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									21,344 .46		-2,134 4.46		
1. 提取盈余公积									21,344 .46		-21,34 4.46		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	8,000,0 00.00				1,344,3 20.35				31,549 .67		192,10 0.16		9,567,9 70.18

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	8,000,0 00.00				1344,32 0.35				10,205 .21		91,846 .92		9,446,3 72.48

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	8,000,000.00				1,344,320.35				10,205.21		9,1846.92		9,446,372.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-486,203.30		-486,203.30
（一）综合收益总额											-486,203.30		-486,203.30
（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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	8,000,000.00				1,344,320.35				10,205.21		-394,356.38	8,960,169.18

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：李洁

会计机构负责人：时胜

# 上海道脉节能科技股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称: 上海道脉节能科技股份有限公司

类型: 股份有限公司(非上市)

注册资本: 人民币 800.00 万元

法定代表人: 王佳

注册地址: 上海市青浦区朱家角镇康业路 901 弄 98 号 4 层 A 区 437 室

经营期限: 2005 年 10 月 24 日至不约定期限

#### (二) 历史沿革

上海道脉节能科技股份有限公司(以下简称“道脉股份”、“本公司”、“公司”)原名上海道尔奇安防科技有限公司,上海道尔奇安防科技有限公司成立于 2005 年 10 月 24 日,由自然人王佳、王国平共同出资组建,取得上海市工商行政管理局沪工商注名预核字第 01200509300504 号《企业名称预先核准通知书》,正式办理登记。注册资本 200 万元,其中王佳出资 102 万元,占注册资本的 51%,王国平出资 98 万元,占注册资本的 49%。双方均以货币出资,公司类型为有限责任公司。出资经上海瑞和会计师事务所有限公司审验,并于 2005 年 10 月 18 日出具了瑞和会验字(2005)第 04035 号验资报告。

设立时上海道尔奇安防科技有限公司股权结构如下:

股东名称	累计出资额(元)	持股比例
王佳	1,020,000.00	51.00%
王国平	980,000.00	49.00%
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上海道尔奇安防科技有限公司于 2006 年 6 月 11 日变更为上海道脉安防科技有限公司(以下简称“道脉安防”)。已取得上海市工商行政管理局沪工商注名预核字第 01200606110297 号《企业名称变更预先核准通知书》。道脉安防于 2008 年 2 月 3 日变更为上海道脉节能科技有限公司(以下简称“道脉节能”)。已取得上海市工商行政管理局沪工商注名预核字第 01200802030051 号《企业名称变更预先核准通知书》。

2008年7月8日，经全体股东一致同意，原股东王国平将持有的道脉节能44%的股权转让给个人股东王佳；原股东王国平将持有的道脉节能5%的股权转让给自然人李洁。股权转让后王佳出资190万元，占注册资本的95%；李洁出资10万元，占注册资本的5%。

此次变更后道脉节能股权结构如下：

股东名称	累计出资额（元）	持股比例
王佳	1,900,000.00	95.00%
李洁	100,000.00	5.00%
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2011年4月12日，王佳将持有的道脉节能5%的股权转让给自然人左云霞。股权转让后王佳出资金额180万元，占注册资本的90%；李洁出资10万元，占注册资本的5%；左云霞出资10万元，占注册资本的5%。

此次变更后道脉节能股权结构如下：

股东名称	累计出资额（元）	持股比例
王佳	1,800,000.00	90.00%
李洁	100,000.00	5.00%
左云霞	100,000.00	5.00%
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2012年3月22日，道脉节能申请增资人民币300万元，其中王佳出资人民币270万元，左云霞出资人民币15万元，李洁出资人民币15万元，以上均为货币出资。出资经上海大诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2012年3月16日出具沪大诚验字(2012)DC1463号验资报告。增资后王佳出资450万元，占注册资本的90%；左云霞出资25万元，占注册资本的5%；李洁出资25万元，占注册资本的5%。

此次变更后道脉节能股权结构如下：

股东名称	累计出资额（元）	持股比例
王佳	4,500,000.00	90.00%
李洁	250,000.00	5.00%
左云霞	250,000.00	5.00%
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2014年7月9日，道脉节能变更为上海道脉节能科技股份有限公司。已取得上海市工商行政管理局沪工商注名预核字第01201407091030号《企业名称变更预先核准通知书》。

2014年7月10日，道脉节能根据改制变更的决议和改制后公司章程（草案）的规定进行改制，改制变更后申请登记的注册资本为人民币500万元，以道脉节能截至2014年5月31日止经审计后的净资产折合为股本。经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2014]10397号验资报告。截至2014年7月9日止，道脉节能根据《公司法》有关规定及公司折股方案将截至2014年5月31日止经审计的净资产人民币6,344,320.35元，折合为股份总额5,000,000.00股，每股面值1元的股本，共计人民币5,000,000.00元，剩余人民币1,344,320.35元计入资本公积。

2014年8月31日，本公司获得上海市工商行政管理局颁发的营业执照，注册号为3100229001138837，营业期限为2005年10月24日至不约定期限。

2015年6月30日，本公司召开股东大会，申请增资人民币100万元，由自然人王佳、李洁、左云霞于2015年9月8日之前一次缴足，其中股东王佳以人民币出资270.00万元，折合股本人民币90.00万元，余额180.00万元计入资本公积；股东李洁人民币出资15.00万元折合股本人民币5.00万元，余额10.00万元计入资本公积；股东左云霞人民币出资15.00万元，折合股本人民币5.00万元，余额10.00万元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币600万元，本次增资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于2015年9月16日出具天职业字[2015]11796号验资报告。2015年11月26日，上海市工商行政管理局核准了上述变更，并向公司换发了新的《企业法人营业执照》。

此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	累计出资额（元）	持股比例
王佳	5,400,000.00	90.00%
李洁	300,000.00	5.00%
左云霞	300,000.00	5.00%
合计	<u>6,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2015年12月23日召开股东大会，申请增资人民币200.00万，由资本公积转增注册资本，转增基准日为2015年12月29日，增资后各股东持股比例保持不变。增资后各股东的出资额（股本）为：王佳股本总额720.00万元，其中本次增加股本180.00万元，以资本公积转增180.00万元；李洁股本总额40.00万元，其中本次增加股本10.00万元，以资本公积转增10.00万元；左云霞股本总额40.00万元，其中本次增加股本10.00万元，以资本公积转增10.00万元，变更后注册资本为人民币800.00万元。本次增资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于2016年1月4日出具天职业字[2016]542号验资报告。2015年12月29日，本公司获得上海市工商行政管理局颁发的营业执照，企业信用代码为913100007818509630，营业期限为2005年10月24日至不约定期限。

此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	累计出资额（元）	持股比例
王佳	7,200,000.00	90.00%
李洁	400,000.00	5.00%
左云霞	400,000.00	5.00%
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2016年7月25日,本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌,股票代码为837507。  
截至2017年12月31日,本公司股本6,000,000股为有限售条件股份。

### （三）本公司经营范围及行业性质

本公司经营范围为：节能系统施工、防水、防腐保温工程、装饰装修工程，节能产品技术开发、电子智能安保软件系统集成的技术开发、技术服务，自动化控制系统，销售建筑材料、制冷设备、节能产品、电子产品、节能材料、防腐保温材料、装饰装修材料。【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】

本财务报告于二〇一八年四月十二日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本公司经营周期为12个月。

### （三）记账本位币

本公司及其子公司均采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本公司报告期内计量属性未发生变化。

#### （五）合营安排

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （六）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （八）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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；（3）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：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动

形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该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，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

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

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## （九）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收账款或其他应收款余额30%以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

#### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
关联往来组合	一般关联方不计提坏账。
押金、备用金、保证金等组合	一般不计提坏账。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法。
关联往来组合	本公司与关联方之间发生的应收账款或其他应收款，对于此

类应收账款一般不计提坏账准备,但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,并且不准备对应收账款或其他应收款进行债务重组或其他方式收回的,根据预计可能收回的坏账损失,计提相应的坏账准备,对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全部计提坏账准备。

## (2) 账龄分析法

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时,以账龄为组合按以下标准计提:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年 (含 2 年)	10
2—3 年 (含 3 年)	30
3—4 年 (含 4 年)	50
4—5 年 (含 5 年)	80
5 年以上	100

## (3) 关联方往来组合

本公司与内部关联方之间发生的应收款项,对于此类应收款项一般不计提坏账准备,但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的,根据预计可能收回的坏账损失,计提相应的坏账准备,对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全部计提坏账准备。

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	内容
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
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。

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

## (十) 存货

### 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要为:库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产。

工程施工余额减工程结算科目余额后的金额,反映出施工企业建造合同已完工部分但尚未办理结算的价款总额。其作为一项流动资产,通过在资产负债表的存货项目中增设的“建造合同形成的已完工未结算资产”项目列示。

工程结算余额减工程施工科目余额后的金额，反映出施工企业建造合同未完工部分但已办理了结算的价款总额。其作为一项流动负债，通过在资产负债表的预收账款项目中增设的“已结算尚未完工工程”项目列示。

#### （十一）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十二）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确认

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本企业将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

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

3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用

成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权

投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	4-5	19.00-32.00

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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将会行使这种选择权；（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 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福

利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

## （十六）收入

### 1. 销售商品

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

### 2. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合

同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### (十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按

照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （十九）经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税[注1]	销售货物或提供应税劳务	3、11、17
城市维护建设税[注2]	应缴流转税税额	7、5、1

税种	计税依据	税率 (%)
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注 1: 根据国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)规定, 一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务, 可以选择适用简易计税方法计税, 增值税率为 3% (建筑工程老项目, 是指《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目以及未取得《建筑工程施工许可证》的, 建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目。); 2016 年 4 月 30 日之后的建筑工程项目, 增值税率为 11%; 销售商品增值税率为 17%。

注 2: 本公司的营业税存在外地客户代征的现象, 故城市维护建设税有 3 档税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	其他收益 0.00 元, 增加营业利润 0.00 元

(2) 本公司于自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加本期持续经营净利润 607,801.00 元、增加 (或减少) 本期终止经营净利润 0.00 元; 减少上期持续经营净利润 486,203.30 元、增加 (或减少) 上期终止经营净利润 0.00 元

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目, 并追溯调整。	增加 (或减少) 上年营业外收入 (或支出) 0.00 元; 增加 (或减少) 本年营业外收入 (或支出) 0.00 元。

非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。

增加（或减少）上年营业外收入（或支出）0.00元；增加（或减少）本年营业外收入（或支出）0.00元。

## 2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

## 3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，上期指 2016 年度，本期指 2017 年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	22,215.47	35,827.31
银行存款	1,378,031.83	3,360,123.51
合计	<u>1,400,247.30</u>	<u>3,395,950.82</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

### 2. 应收账款

#### (1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	1,968,413.09	98.96	400,090.20	20.33	1,568,322.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,653.49	1.04	20,653.49	100.00	
合计	<u>1,989,066.58</u>	<u>100</u>	<u>420,743.69</u>		<u>1,568,322.89</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	1,776,671.53	95.67	344,229.17	19.37	1,432,442.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	80,388.00	4.33	40,888.00	50.86	39,500.00
合计	<u>1,857,059.53</u>	<u>100</u>	<u>385,117.17</u>		<u>1,471,942.36</u>

(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	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,532,140.29	76,607.02	5.00
1-2年(含2年)	125,321.80	12,532.18	10.00
5年以上	310,951.00	310,951.00	100.00
合计	<u>1,968,413.09</u>	<u>400,090.20</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	35,626.52
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
中核华泰建设有限公司	非关联方	659,500.00	32,975.00	33.16
浙江舜杰建筑集团股份有限公司上海川沙分公司	非关联方	421,964.10	21,098.21	21.21
上海广厦集团第九建筑有限公司	非关联方	100,046.00	10,004.60	5.03
上海建工四建集团有限公司第四工程公司	非关联方	200,000.00	10,000.00	10.05
镇江中住房地产开发有限公司	非关联方	179,798.00	179,798.00	9.04
合计		<u>1,561,308.10</u>	<u>253,875.81</u>	<u>78.49</u>

(5) 报告期间无终止确认的应收账款情况。

(6) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(7) 本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

### 3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,335.86	12.99		14,255.26	47.67	
3 年以上	15,650.00	87.01	15,650.00	15,650.00	52.33	15,650.00
合计	<u>17,985.86</u>	<u>100</u>	<u>15,650.00</u>	<u>29,905.26</u>	<u>100</u>	<u>15,650.00</u>

(2) 预付款项前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
大城县中天保温工程有限公司	非关联方	15,650.00	3 年以上	87.01	尚未提供服务
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联方	2,335.86	1 年以内 (含 1 年)	12.99	尚未提供服务
合计		<u>17,985.86</u>		<u>100.00</u>	

### 4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例(%)		账面余额		金额	计提比例(%)	
	金额	比例(%)				金额	比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	46.82			500,000.00	630,000.00	70.84			630,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	567,937.21	53.18	13,838.71	2.44	554,098.50	259,331.58	29.16	8,362.40	3.22	250,969.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	<u>1,067,937.21</u>	<u>100</u>	<u>13,838.71</u>		<u>1,054,098.50</u>	<u>889,331.58</u>	<u>100</u>	<u>8,362.40</u>		<u>880,969.18</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
上海锦欣节能科技有限公司	500,000.00			预计可收回
合计	<u>500,000.00</u>			

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	276,774.21	13,838.71	5.00
合计	<u>276,774.21</u>	<u>13,838.71</u>	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金、备用金、保证金等组合	286,213.00			预计可收回
关联方组合	4,950.00			预计可收回
合计	<u>291,163.00</u>			

(5) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	5,476.31
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(6) 按性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	500,000.00	630,000.00
待收回的款项	276,774.21	37,150.00
押金保证金	202,501.00	67,357.00
备用金	88,662.00	154,824.58
合计	<u>1,067,937.21</u>	<u>889,331.58</u>

(7) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海锦欣节能科技有限公司	往来款	500,000.00	1-2年	46.82	
上海中侨国际旅行社有限公司	待收回的款项	120,600.00	1年以内	11.29	6,030.00
中核华泰建设有限公司	押金保证金	110,400.00	1年以内、1-2年	10.34	
上海四海建设工程造价咨询监理有限公司	待收回的款项	93,000.00	1年以内	8.71	4,650.00
刘庆	备用金	55,612.00	1年以内	5.21	
合计		<u>879,612.00</u>		<u>82.37</u>	<u>10,680.00</u>

(8) 报告期间无终止确认的其他应收款情况。

(9) 报告期间无应收政府补助情况。

(10) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(11) 本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备 账面价值	账面余额	跌价准备 账面价值
库存商品	191,315.95	191,315.95	277,770.40	277,770.40
建造合同形成的已完工未结算资产	18,601,497.78	18,601,497.78	15,800,436.01	15,800,436.01
合计	<u>18,792,813.73</u>	<u>18,792,813.73</u>	<u>16,078,206.41</u>	<u>16,078,206.41</u>

(2) 本报告期内存货可变现净值高于存货成本，不需计提存货跌价准备。

### (3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	44,978,608.66
累计已确认毛利	16,990,566.68
减：预计损失	
已办理结算的金额	43,367,677.56
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>18,601,497.78</u>
合计	<u>18,601,497.78</u>

## 6. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>44,897.00</u>	<u>44,897.00</u>
2. 本期增加金额	<u>4,999.00</u>	<u>4,999.00</u>
(1) 购置	4,999.00	<u>4,999.00</u>

项目	办公设备	合计
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	<u>49,896.00</u>	<u>49,896.00</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>24,167.36</u>	<u>24,167.36</u>
2. 本期增加金额	<u>11,416.64</u>	<u>11,416.64</u>
(1) 计提	11,416.64	<u>11,416.64</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	<u>35,584.00</u>	<u>35,584.00</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>14,312.00</u>	<u>14,312.00</u>
2. 期初账面价值	<u>20,729.64</u>	<u>20,729.64</u>

(2) 本公司本期无暂时闲置固定资产情况。

(3) 本公司本期无融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本公司本期无经营租赁租出的固定资产情况。

#### 7. 递延所得税资产

递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	450,232.40	112,558.10	409,129.57	102,282.39
未弥补亏损			648,402.37	162,100.59
合计	<u>450,232.40</u>	<u>112,558.10</u>	<u>1,057,531.94</u>	<u>264,382.98</u>

#### 8. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款		7,000,000.00
合计		<u>7,000,000.00</u>

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

9. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,585,392.21	631,733.73
劳务费	4,297,729.39	4,557,261.52
合计	<u>5,883,121.60</u>	<u>5,188,995.25</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

10. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬		2,038,343.65	2,038,343.65	
离职后福利中的设定提存计划负债		304,931.75	304,931.75	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		<u>2,343,275.40</u>	<u>2,343,275.40</u>	

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,776,330.61	1,776,330.61	
二、职工福利费		21,340.90	21,340.90	
三、社会保险费		<u>167,458.03</u>	<u>167,458.03</u>	
其中：1. 医疗保险费		142,791.41	142,791.41	
2. 工伤保险费		9,926.17	9,926.17	
3. 生育保险费		14,740.45	14,740.45	
四、住房公积金		66,420.00	66,420.00	
五、工会经费和职工教育经费		6,794.11	6,794.11	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
合计		<u>2,038,343.65</u>	<u>2,038,343.65</u>	

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		294,802.89	294,802.89	
失业保险费		10,128.86	10,128.86	
企业年金缴费				
合计		<u>304,931.75</u>	<u>304,931.75</u>	

(4) 报告期间暂无辞退福利。

(5) 报告期间暂无长期职工福利。

11. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	12,221.21	393,486.78
增值税	435,903.25	23,743.20
教育费附加、地方教育费附加		13,911.39
城市维护建设税		-9,921.17
河道管理费		2,782.27
代扣代缴个人所得税	55.14	217.50
合计	<u>448,179.60</u>	<u>424,219.97</u>

12. 其他应付款

(1) 按性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,045,417.00	514,552.25
租金		37,000.00
其他		1,500.00
合计	<u>7,045,417.00</u>	<u>553,052.25</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

13. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>8,000,000.00</u>				<u>-2,000,000.00</u>	<u>-2,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

1. 国家持股

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		合计
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	8,000,000.00			-2,000,000.00	-2,000,000.00	6,000,000.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	8,000,000.00			-2,000,000.00	-2,000,000.00	6,000,000.00
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股				2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
1. 人民币普通股				2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
合计	<u>8,000,000.00</u>					<u>8,000,000.00</u>

#### 14. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,344,320.35			1,344,320.35
合计	<u>1,344,320.35</u>			<u>1,344,320.35</u>

#### 15. 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	10,205.21	21,344.46		31,549.67
合计	<u>10,205.21</u>	<u>21,344.46</u>		<u>31,549.67</u>

注：本公司本期按照可供分配利润的10%提取法定盈余公积。

#### 16. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-394,356.38	91,846.92
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-394,356.38	91,846.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	607,801.00	-486,203.30
减：提取法定盈余公积	21,344.46	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>192,100.16</u>	<u>-394,356.38</u>

#### 17. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	18,947,698.05	16,386,428.77
合计	<u>18,947,698.05</u>	<u>16,386,428.77</u>
主营业务成本	14,219,860.58	12,568,970.22
合计	<u>14,219,860.58</u>	<u>12,568,970.22</u>

#### 18. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	66,900.00	-284,428.88	营业收入 3%
城市维护建设税	12,755.00	-12,793.98	流转税 7%、5%、1%
教育费附加	-8,516.71	-12,793.95	流转税 5%
河道管理费	-2,113.27	-2,558.80	流转税 1%
合计	<u>69,025.02</u>	<u>-312,575.61</u>	

#### 19. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及统筹	474,856.87	706,960.99
车辆费	13,230.65	85,656.05
交通差旅费	9,639.00	15,731.55
通讯费	2,080.00	600.00
办公费	400.00	
其他	7,593.72	940.00
合计	<u>507,800.24</u>	<u>809,888.59</u>

#### 20. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员工资及统筹	1,505,554.04	1,889,096.33
租赁物管能源费	365,473.59	281,580.06
咨询服务费	408,533.72	1,549,834.28

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	149,809.02	69,425.22
交通差旅费	111,015.95	122,860.40
车辆费	225,363.01	47,860.20
办公费通讯费	147,689.16	105,392.76
残疾人保障金	22,249.20	20,199.00
折旧和摊销	11,416.64	8,744.59
其他	20,317.02	21,763.59
合计	<u>2,967,421.35</u>	<u>4,116,756.43</u>

#### 21. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	499,402.19	506,529.11
减：利息收入	17,422.14	635,701.92
手续费	4,082.89	3,674.41
合计	<u>486,062.94</u>	<u>-125,498.40</u>

#### 22. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	41,102.83	79,438.11
合计	<u>41,102.83</u>	<u>79,438.11</u>

#### 23. 营业外支出

按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	67,556.30		67,556.30
其他		35.71	
合计	<u>67,556.30</u>	<u>35.71</u>	<u>67,556.30</u>

#### 24. 所得税费用

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-18,932.21</u>	<u>-264,382.98</u>
其中：当期所得税	-170,757.09	
递延所得税	151,824.88	-264,382.98

(2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	588,868.79	-750,586.28
按法定税率计算的所得税费用	147,217.20	-187,646.57
由于优惠税率而减少的所得税费用		
对以前期间当期所得税的调整	-185,689.11	
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	21,301.36	5,686.45
加计扣除的研发费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
确认以前年度未确认的递延所得税	-1,761.66	-82,422.86
未确认的暂时性差异的影响或可抵扣亏损		
所得税费用合计	<u>-18,932.21</u>	<u>-264,382.98</u>

## 25. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	17,422.14	635,701.92
收回押金		3,370.00
其他	130,000.00	135,134.61
合计	<u>147,422.14</u>	<u>774,206.53</u>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	544,955.52	1,549,834.28
租赁物管能源费	365,473.59	253,340.06
业务招待费	149,809.02	59,523.22
交通差旅费	120,654.95	133,251.95
车辆费	236,084.27	133,516.25
通讯费	149,769.16	31,302.00
押金及保证金	110,400.00	
办公培训费	400.00	62,199.76
其他	222,082.96	62,027.59
合计	<u>1,899,629.47</u>	<u>2,284,995.11</u>

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
王佳	7,983,400.00	561,532.31
上海锦欣节能科技有限公司		6,000,000.00
上海梭伦环境工程有限公司	7,000,000.00	155,000.00
合计	<u>14,983,400.00</u>	<u>6,716,532.31</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
王佳	8,429,669.86	
上海梭伦环境工程有限公司	22,865.39	
李洁		100,000.00
上海大旭投资管理有限公司		80,000.00
合计	<u>8,452,535.25</u>	<u>180,000.00</u>

26. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	607,801.00	-486,203.30
加：资产减值准备	41,102.83	79,438.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,416.64	8,744.59
无形资产摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	499,402.19	506,529.11
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）	151,824.88	-264,382.98
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）	-2,714,607.32	-5,851,320.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-298,693.28	-50,158.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	679,585.98	3,206,476.19

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,022,167.08</u>	<u>-2,850,876.71</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,400,247.30	3,395,950.82
减：现金的期初余额	3,395,950.82	229,580.33
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	<u>-1,995,703.52</u>	<u>3,166,370.49</u>
(2) 现金和现金等价物的构成		

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	<u>1,400,247.30</u>	<u>3,395,950.82</u>
其中：1. 库存现金	22,215.47	35,827.31
2. 可随时用于支付的银行存款	1,378,031.83	3,360,123.51
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,400,247.30</u>	<u>3,395,950.82</u>

## 七、关联方关系及其交易

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

2. 本公司投资方情况

股东名称	出资额	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
王佳	7,200,000.00	90.00	90.00
李洁	400,000.00	5.00	5.00
左云霞	400,000.00	5.00	5.00

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海梭伦环境工程有限公司	受同一最终控制方控制
黄俊	职工监事
闻峰	董事

#### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
王佳	7,983,400.00			无具体期限
还款				
王佳	8,429,669.86			无具体期限
上海梭伦环境工程有限公司	22,865.39			无具体期限

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 其他应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	上海梭伦环境工程有限公司	7,000,000.00	22,865.39
其他应付款	王佳	45,417.00	491,686.86
合计		<u>7,045,417.00</u>	<u>514,552.25</u>

##### (2) 其他应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	黄俊	4,950.00	37,900.00
其他应收款	闻峰		55,189.00
合计		<u>4,950.00</u>	<u>93,089.00</u>

#### 6. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海道脉节能科技股份有限公司	上海梭伦环境工程有限公司	9,000,000.00	2017-10-18	2018-10-18	否

#### 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	267,644.31	263,466.69

## 八、股份支付

本公司本期未发生股份支付相关事项。

## 九、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

项目	2017 年度
1 年内	346,095.09
1-2 年（含 2 年）	358,737.83
2-3 年（含 3 年）	365,355.51
合计	<u>1,070,188.43</u>

## 2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十一、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

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	6.56	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.29	0.08	0.08

### 2. 非经常性损益

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况如下：

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,556.30	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>-67,556.30</u></b>	
减：所得税影响金额		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>-67,556.30</u></b>	

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

2018年4月16日