



汇嵘股份

NEEQ:871977

广东汇嵘绿色能源股份有限公司

Guangdong HuiRong Green Energy Co.,Ltd



年度报告

— 2017 —

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	22
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	29
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	40

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、汇嵘股份、汇嵘有限、 汇嵘公司、汇嵘	指	广东汇嵘绿色能源股份有限公司
万年绿壳	指	万年县绿壳新能源有限公司
汇源公司	指	江西汇源新能源有限责任公司
梅州分公司	指	广东汇嵘绿色能源股份有限公司梅州分公司
江西分公司	指	广东汇嵘绿色能源股份有限公司江西分公司
漳州分公司	指	广东汇嵘绿色能源股份有限公司漳州分公司
南昌分公司	指	广东汇嵘绿色能源股份有限公司南昌分公司
连云港分公司	指	广东汇嵘绿色能源股份有限公司连云港分公司
长沙分公司	指	广东汇嵘绿色能源股份有限公司长沙分公司
新余汇明	指	新余汇明投资合伙企业（有限合伙）
新余汇鹏	指	新余汇鹏投资合伙企业（有限合伙）
百分百实业集团	指	广东百分百实业集团有限公司
宏通保理机构	指	天津市宏通商业保理有限公司
永兆	指	江西永兆实业有限公司
福德隆	指	南昌福德隆实业有限公司
华远	指	南昌市华远针织染整有限公司
塔牌	指	丰顺塔牌混凝土构件有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

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。

公司负责人匡爱斌、主管会计工作负责人袁继刚及会计机构负责人（会计主管人员）袁继刚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
原材料价格波动的风险	公司原材料主要为生物质颗粒、烟煤、电机及辅助设备。报告期内，直接材料占公司主营业务成本的比例是 85.06%，是影响公司主营业务成本的重要因素。由于上游烟煤、生物质颗粒等燃料市场价格波动较大，公司存在受原材料价格波动较大进而影响公司营业利润的风险。
行业竞争加剧风险	宏观经济持续下滑的前提下，国家环保层面同步加强对生产型企业的用能环保要求，使得生产型企业在一定程度上举步维艰，汇嵘股份正是基于该大环境下，契合国家对环保产业的战略部署，大力推动生产型企业的清洁能源供应系统建设及节能改造工程。但是，汇嵘股份在部分业务片区容易遭受当地同行小型企业或个体户的低价竞争，其因合法合规性尚未达到与汇嵘股份同等条件，故其提供的服务存在相对的定价优势，容易引导客户从成本最优方面择选服务单位，一定程度上忽略公众公司为其提供的专业及长远保障。
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	广东汇嵘绿色能源股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong HuiRong Green Energy Co.,Ltd
证券简称	汇嵘股份
证券代码	871977
法定代表人	匡爱斌
办公地址	东莞市东城区光明社区百分百科技园四楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李妍珣
职务	董事会秘书
电话	0769-88980058
传真	0769-88754528
电子邮箱	3383188215@qq.com
公司网址	www.hrjnfw.com
联系地址及邮政编码	东莞市东城区光明社区百分百科技园四楼 523126
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	广东汇嵘绿色能源股份有限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	2010年11月8日
挂牌时间	2017年8月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类：M 科学研究和技术服务业；大类：M75 科技推广和应用服务业；中类：M751 技术推广服务；小类：M7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	公司主营为生产型企业提供冷、热、电网系统设计集成、节能改造及托管服务，业务定位“清洁能源系统供应商”，专注节约生产型企业的冷能、热能及电能，并以大数据提供实时线上、线下热能运营业务的综合环境服务商
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,001,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曾伟
实际控制人	曾伟

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	914419005645263669	否
注册地址	东莞市东城区光明社区百分百科技园四楼	否
注册资本	30,001,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	贺春海、文娜杰
会计师事务所办公地址	广州市天河区林和西路1号广州国际贸易中心39楼

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

根据股转公司《关于发布〈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〉的公告》的相关规定，公司股票转让方式于2018年1月15日由协议转让变更为集合竞价转让。

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	105,291,998.23	79,378,165.35	32.65%
毛利率%	8.09%	17.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,331,212.39	2,951,223.19	-483.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,700,519.64	1,583,701.25	-838.81%
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）	-46.05%	10.72%	-
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）	-47.54%	5.75%	-
基本每股收益	-0.38	0.10	-480.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	63,495,106.75	53,667,095.91	18.31%
负债总计	44,416,437.55	23,175,630.59	91.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,160,252.92	30,491,465.31	-37.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	1.02	-37.16%
资产负债率%（母公司）	69.70%	43.18%	-
资产负债率%（合并）	69.95%	43.18%	-
流动比率	2.11	1.80	-
利息保障倍数	-10.64	46.52	-

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	-18,963,417.87	13,725,861.38	-238.16%
应收账款周转率	6.17	7.81	-
存货周转率	15.87	6.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.31%	1.94%	-
营业收入增长率%	32.65%	20.57%	-
净利润增长率%	-483.95%	-4.85%	-

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	30,001,000	30,001,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	374,663.96
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	30,876.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,213.39
非经常性损益合计	369,327.12
所得税影响数	-15.13
少数股东权益影响额（税后）	35.00
非经常性损益净额	369,307.25

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

公司立足节能环保，处于科学推广和应用服务行业，在报告期内，公司主要从事热能综合利用装置投资及运营托管服务，服务模式兼具单个工业企业用能、工业园区集中供热、绿色能源供应及管理综合服务，主要产品是工业用蒸汽，主要服务客户则为使用蒸汽的工业企业，涵盖了泛食品行业、纺织印染、化工建材等多个行业领域。同时，公司还通过合同能源管理（EMC）模式向企事业单位提供机电类节能改造服务、中央空调节能改造、照明节能改造、空气压缩机节能改造和能源管理中心建设等综合能源服务，致力于打造中国智慧能源优化系统的标杆集成商。

报告期内，公司位于国家高新技术企业之列，具备国家、省级及市级的节能服务公司备案资质，与多家高校、研究院达成产学研合作，加大节能专业领域上的研发力度，强化产学研合作成果反哺业务，形成以东莞为总部，迅速扩大全国市场占有率，分别在湖南、江西、福建、梅州、江苏等多个省市成立分公司。通过分公司辐射扩散在当地的影响力，在当地建设示范合作项目，树立公司口碑及品牌形象，实现公司业绩的快速增长。

公司主要通过公开招标、线上线下业务谈判等销售模式进行开拓业务和市场推广，主要收入来自于热能综合利用装置投资运营托管服务、机电类节能改造服务和其他综合能源服务。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化，对公司生产经营未造成较大影响。

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

1、 财务总体运营情况

1.1 财务状况情况

(1) 报告期末, 公司总资产为 63, 495, 106. 75 元, 较期初 53, 667, 095. 91 元增加 9, 828, 010. 84 元, 增幅 18. 31%。主要原因系应收账款、其他应收款、其他流动资产等金额增加引起所致;

(2) 报告期末, 公司总负债为 44, 416, 437. 55 元, 较期初 23, 175, 630. 59 元增加 21, 240, 806. 96 元, 增幅 91. 65%。主要原因系短期借款及长期借款金额增加引起所致;

(3) 报告期末, 公司净资产为 19, 078, 669. 20 元, 较期初 30, 491, 465. 31 元减少 11, 412, 796. 11 元, 减少 37. 43%。主要原因系报告期净利润为-11, 412, 796. 11 元所致。

指标具体变动原因详见本节“(三) 财务分析 1、 资产负债结构分析”。

1.2 经营成果情况

(1) 报告期内, 公司实现营业收入 105, 291, 998. 23 元, 比上期 79, 378, 165. 35 元增加 25, 913, 832. 88 元, 增幅 32. 65%。主要原因系本报告期比上年同期新增了几个大型的热能供应项目产出, 增加了部分节能改造服务项目及其他综合能源项目所致;

(2) 报告期内, 公司营业成本 96, 778, 943. 86 元, 比上期 65, 602, 984. 13 元, 增加 31, 175, 959. 73 元, 增幅 47. 52%。主要原因系公司原材料成本的增加, 项目燃料价格的增长, 原有项目燃料成本较上年同期也有较大幅度增长所致;

(3) 报告期内, 公司净利润为-11, 412, 796. 11 元, 主要原因系一来上半年公司以生物质为主要燃料的江西市场突发洪涝灾害引发燃料市场波动, 江西市场燃料成本大幅增长; 二来配合公司下半年在节能改造市场的大力推广, 在相应新业务上公司加大了研发投入力度, 使得公司营业利润大幅减少所致。

指标具体变动原因详见本节“(三) 财务分析 2、 营业情况分析”。

1.3 现金流量情况

(1) 报告期内, 经营活动产生的现金流量净流出 18, 963, 417. 87 元, 较上期减少 32, 689, 279. 25 元, 主要原因系公司加大研发投入力度及燃料成本增加引起所致;

(2) 报告期内, 投资活动产生的现金流量净流出为 7, 820, 176. 33 元, 较上期减少 2, 485, 198. 63 元, 主要原因系购建的无形资产比上期有所减少。

(3) 报告期内, 筹资活动产生的现金流量净流入为 25, 029, 976. 97 元, 较上期增加 27, 392, 500. 36 元, 主要原因系增加短期及长期银行借款所致。

指标具体变动原因详见本节“（三）财务分析 3、现金流量状况”。

2、研发情况

2017 年，公司继续加大研发投入，完善技术创新平台，吸收学习先进技术，通过开发和技术引进相结合，报告期内，公司完成发明专利申请 2 项，实用新型专利申请 7 项，并获得 3 项实用新型专利证书，分别是“一种皮带输送机停机止退装置”、“一种自动上料控制系统”和“高效率生物质流化床锅炉”。截止目前，公司累计拥有发明专利 1 项、在申请发明专利 3 项，实用新型专利 19 项，在申请实用新型专利 3 项，进一步提升公司研发实力。对此，公司还完成了 2017 年广东省研发补助申请及研发加计扣除工作等申报工作，并获得了研发补助。

3、荣誉资质

（1）2017 年，公司顺利完成了质量管理体系、环境管理体系和健康安全管理体系的复审认证和合同能源管理 3A 认证。

（2）公司于 2017 年初成功入选了东莞市 214 家“倍增计划”试点企业，并于 2018 年 2 月 13 日成功入选了东莞市 35 家名誉试点企业。

（二） 行业情况

1、节能已成时代要义，倒逼行业改革

在环保和节能压力下，热能行业的改革势在必行，区域热网改革，促进集中供热比例提升；国家扶持政策逐步出台，热网改革和热用户改造补贴、热价调整、热计量改造等扶持政策将加速和引导行业变革。

但当下我国供热行业仍以煤为主要燃料（占比超 80%），部分地区供热设备老化、技术落后，行业内高污染、低效率的落后产能是我国供热体系的改革试点主要内容。《国务院关于加强发展节能环保产业的意见》中提出创新发展模式，壮大节能环保服务业；专业化节能服务公司的数量、规模和效益快速增长，在此基础上，公司在过去一年内加大研发力度，针对主营业务直接材料、核心节能技术进行深入研究，为用能企业创造更大的节能空间。

2、集中供热乃大势所趋

废除区域小锅炉，实现集中供热。目前，我国环境问题不断深化，煤炭治理迫在眉睫，从 2014 年环保部发布新的锅炉排放标准开始，国家相关部分和地方政府相继出台政策推动集中供热热电联产项目取代小锅炉给下游客户供热。根据国务院发布的《大气污染防治行动计划》十条措施（一大气十条 II）规定，通过集中供热逐步淘汰分散燃煤锅炉，到 2017 年基本淘汰 10t/h 以下的燃煤锅炉，禁止新建 20t/h

以下的燃煤锅炉，初步预计 2017 年小锅炉治理改造空间达 3500 亿元、运营空间达 5400 亿元，千亿市场空间被撬动。

2017 年，公司新签定工业园区集中供热项目 3 家，且已开始投产，预计 2018 年逐渐有成型项目产出，集中供热行业区域垄断的特性，有助于形成区域性节能示范效应，带动其他热力公司搭建城市热网自动化系统，共同推动城市的节能减排。

(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	4,930,655.17	7.77%	4,384,272.40	8.17%	12.46%
应收票据	950,000.00	1.50%	-	-	-
应收账款	18,733,257.24	29.50%	15,371,552.75	28.64%	21.87%
预付款项	9,424,006.08	14.84%	11,217,193.98	20.90%	-15.99%
其他应收款	3,449,392.33	5.43%	1,937,558.86	3.61%	78.03%
存货	5,585,697.33	8.80%	6,609,577.89	12.32%	-15.49%
其他流动资产	8,552,435.26	13.47%	2,119,738.85	3.95%	303.47%
固定资产	773,551.11	1.22%	130,518.84	0.24%	492.67%
在建工程	115,000.00	0.18%	1,643,658.15	3.06%	-93.00%
无形资产	10,981,112.23	17.29%	10,253,024.19	19.10%	7.10%
短期借款	8,700,000.00	13.70%	-	-	-
应付账款	10,849,704.35	17.09%	16,099,341.57	30.00%	-32.61%
预收款项	1,065,984.31	1.68%	2,948,503.53	5.49%	-63.85%
应付职工薪酬	1,426,746.69	2.25%	1,096,971.20	2.04%	30.06%
应交税费	1,689,652.77	2.66%	2,280,150.44	4.25%	-25.90%
其他应付款	684,349.43	1.08%	750,663.85	1.40%	-8.83%
长期借款	20,000,000.00	31.50%	-	-	-
资产总计	63,495,106.75	-	53,667,095.91	-	18.31%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据比上年增加的主要原因，主要系接受南昌市华远针织染整有限公司、湖南恒缘新材料科技股份有限公司等客户应收票据作为结算方式，且在本报告期末存在未到期的应收票据所致。

2、应收账款比上年增加的主要原因系本报告期营业收入比去年同期增加了 32.65%，应收账款相应增加；

3、预付账款比上年减少的主要原因：主要系前期预付 391.5 万元百分百科技 9 年的技术服务费已修改结算方式，并于 2017 年 4 月 5 日收回 304.5 万元款项。

4、其他应收款比上年增加 78.03%的主要原因，主要系本报告期为承接新项目所支付的保证金增加所致，如丰顺塔牌混凝土构件有限公司项目支付保证金 500,000.00 元。

5、存货比上年减少的主要原因：本报告期内，电机项目部分已达到确认收入的条件，相应的电机项目发出商品结转至主营业务成本。

6、其他流动资产比上年增加的原因：（1）因本报告期燃料成本同比上年同期增幅较大，账面待抵扣认证的进项税增加；（2）本报告期公司将部分闲置资金购买银行风险较低的理财产品，相应的其他流动资产增加。

7、固定资产比上年增加 492.67%的原因：本报告期内，实际增加的数额为 643,032.27 元，具体增加内容为如下：因公司今年重点开拓江西片区工业园项目，新增运输设备。

8、在建工程比上年减少 93.00%的原因：主要系本年度湖南长沙河口香实业有限公司、南昌市华远针织染整有限公司及南昌福德隆实业有限公司项目所投资建设的锅炉设备安装达到可使用状态转入了无形资产。

9、应付账款比上年减少 32.61%的原因：由于上游生物质燃料价格上涨影响，为保证燃料价格稳定，公司缩短了对部分生物质燃料供应商的货款结算周期，加速了应付账款的结算。

10、短期借款及长期借款比上年增加的原因：主要原因系本年度为补充营运资金增加了银行借款所致。

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	105,291,998.23	-	79,378,165.35	-	32.65%
营业成本	96,778,943.86	91.91%	65,602,984.13	82.65%	47.52%
毛利率%	8.09%	-	17.35%	-	-
管理费用	14,741,882.43	14.00%	8,278,413.25	10.43%	78.08%
销售费用	2,880,243.96	2.74%	2,590,743.74	3.26%	11.17%
财务费用	1,382,860.69	1.31%	96,925.34	0.12%	1,326.73%
营业利润	-11,314,916.61	-10.75%	1,714,221.10	2.16%	-760.06%
营业外收入	12,339.58	0.01%	1,693,157.12	2.13%	-99.27%
营业外支出	48,552.97	0.05%	85,661.32	0.11%	-43.32%
净利润	-11,412,796.11	-10.84%	2,951,223.19	3.72%	-486.71%

项目重大变动原因：

1、营业收入比上年增长 32.65%的主要原因：

(1) 2016 年下半年至本报告期内新签热能供应及托管项目已达到正式投产的条件，南昌市华远针织染整有限公司、南昌福德隆实业有限公司及江西永兆实业有限公司项目等，此类项目月均结算均超 100 万，直接拉升了 2017 年的营业收入增长幅度。

(2) 2016 年签订的 EMC 项目已完成前期投资期，开始逐月稳定创收。

2、营业成本比上年增加 47.52%的主要原因：

(1) 江西片区重点项目营业成本增加

公司报告期内营业成本增加主要来自于 2016 年下半年至本报告期新签的三个位于江西省的项目，分别是 2016 年 8 月新签的华远项目、2016 年 9 月新签的福德隆项目及 2017 年 4 月新签的永兆项目。

随着国家环保管控越发严厉，截至 2016 年上半年公司的主要项目仍以煤炭作为原材料。为控制国家环保政策及原材料市场波动对公司业绩产生的影响，公司于 2016 年下半年重新调整业务拓展方向，快速形成以江西南昌为试验基地，辐射周边地区，开始试验以生物质燃料为主的热能供应项目。两湖平原的农产品资源丰富，如谷壳、芦苇、秸秆、木竹屑等，均是制作生物质燃料的原材料，故在该地区建立试点单位，能更好的控制新燃料成本，以此调控公司下一步市场布局。

为契合公司新的战略部署，2016 年底至本报告期新签订的江西省三个项目原本便预计会产生较高成本（因前期需投入一定的试验成本）。在与客户签订协议时，取过去三年的谷壳市场价格作为参考，与客户约定了结算价。在报告期内，江西省鄱阳湖地区遭遇异常的洪涝灾害导致农业欠收，引发谷壳价格上涨，从而引发燃料市场波动，江西市场燃料成本大幅增长且货物供应不足，唯暂时转为采用纯木制的生物质燃料，引起了燃料成本的增加，这是营业成本大幅上升的主要原因。

2017 年下半年，公司已与该三大客户签订原材料价格联动机制的补充协议，根据当期燃料价格的浮动调整当月结算价格。基于该联动机制的形成，公司在江西片区的以生物质为燃料的项目已开始扭亏为盈。从公司经营数据分析可得，自正式施行联动机制后，每月项目利润平均呈 14.89%的上升趋势。

自公司开拓江西省片区市场后，公司已逐步在当地同行中形成示范性及领先性。在既有项目的基础上，继续拓展生物质燃料供应热能的试点，一来更好利用公司在当地的优良口碑与客户达成合作共识，二来可逐步形成区域采购优势，降低原材料采购成本。

(2) 福建片区部分使用煤炭作为燃料的项目，由于煤炭上半年价格保持较高位置，公司与客户结算的价格联动是以网市煤价作为依据，而网市煤价的变动反应比实际煤价变动幅度小很多且差异较大，在燃料价格增长的情况下，原有项目燃料成本较上年同期也有较大幅度增长，造成了营业成本的增加。

针对部分项目，结合当地的环保政策要求，公司已陆续将已不具备竞争优势的项目终止。

(3) 2016 年下半年新签的需公司投建的热能承包托管项目，在报告期的上半年，项目在预算范围内尚处于亏损期，此类项目在报告期下半年开始止损并产生盈利。

3、毛利率比上年下降的原因：主要是营业成本增加引起毛利下降所致。

4、管理费用比上年增加的原因：

(1) 因公司挂牌新三板，增加了中介机构服务费及咨询费 148 余万元；

(2) 研发费用投入增加 400 余万。增加研发投入的方向和目的为：

①增加生物质燃料节能效率的研发投入，配合热能供应新用能领域的市场竞争力；

②增加园区分布式能源站系统的研发投入，在园区产出前合理把控成本风险；

③增加空压机节能和使用效率的研发投入。

5、财务费用比上年增加的原因：报告期内新增了短期借款和长期借款，利息增加所致；

6、营业利润比上年减少的原因：报告期内营业成本增加、管理费用和财务费用增加所致

7、营业外收入比上年减少的原因：(1) 报告期内有部分电机节能改造项目在 2016 年下半年完成验收并已获得政府补助款项；(2) 因会计准则的变化，报告期内公司依据财政部发布的相关政策《关于印发〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号)，将政府补助计入“其他收益”。

8、净利润比上年减少的原因：报告期内营业成本及费用增长的金额超过了营业收入增长的金额。

(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	105,100,459.77	79,332,952.19	32.48%
其他业务收入	191,538.46	45,213.16	323.63%
主营业务成本	96,578,199.29	65,381,607.39	47.71%
其他业务成本	200,744.57	221,376.74	-9.32%

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%
热能综合利用装置 投资、运营托管服务	93,902,695.91	89.18%	60,673,256.77	76.44%
高效电机改造、节能 服务	10,087,476.12	9.58%	17,404,620.32	21.93%
其他综合能源服务	1,301,826.20	1.24%	1,300,288.26	1.64%
合计	105,291,998.23	100.00%	79,378,165.35	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

1、2017 年热能综合利用装置投资、运营托管服务收入为 93,902,695.91 元，较上年同期增加 33,229,439.14 元，同比增长 32.48%，占主营业务收入比例从上年度 76.44% 上升至 89.18%。报告期内，前期签署的热能项目已开始投产并实现效益。江西分公司贡献营业收入占公司整体收入比例从 2016 年的 26.54% 上升至 2017 年的 46.16%，华远、福德隆及永兆三大项目作为江西分公司业务的核心构成部分，月度产生约 400 万元的营收，对公司营业收入大幅增长，产生重大贡献。

2、报告期内，高效电机改造、节能服务收入从 2016 年占营业收入 21.93% 减至为 9.58%，主要系公司已逐步降低在该块业务的投入，转向其他节能改造服务业务，包括冷能供应系统服务的业务投入。

(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	南昌福德隆实业有限公司	14,545,314.70	13.81%	否
2	南昌市华远针织染整有限公司	14,147,971.10	13.44%	否
3	江西永兆实业有限公司	8,400,939.44	7.98%	否
4	长沙三和管桩有限公司	7,885,630.32	7.49%	否
5	江苏裕灌现代农业科技有限公司	7,533,371.33	7.15%	否
	合计	52,513,226.89	49.87%	-

(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	江西前程新能源科技股份有限公司宜春分公司	30,821,812.22	42.70%	否
2	丰城市恩泽煤炭有限公司	14,407,183.50	19.96%	否
3	益阳欣兴生物颗粒有限公司	4,413,699.00	6.12%	否
4	东莞市辉煌能源有限公司	4,388,059.85	6.08%	否
5	益阳市资阳区全新燃料部	3,001,155.03	4.16%	否
	合计	57,031,909.60	79.02%	-

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	-18,963,417.87	13,725,861.38	-238.16%
投资活动产生的现金流量净额	-7,820,176.33	-10,305,374.96	-24.12%
筹资活动产生的现金流量净额	25,029,976.97	-2,362,523.39	-1,159.46%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上期较少的主要原因:

(1) 本报告期同比上年同期新增塔牌、万年绿壳产业园区集中供热等项目, 报告期内尚处于投资建设阶段, 一次性投入大于每月收入金额, 导致了经营现金的流出;

(2) 本报告期内公司加大研发投入, 提升对生物质燃料、能源供应系统的研发力度, 导致经营现金的流出;

(3) 本报告期内燃料成本增加, 为控制燃料成本过度上涨, 缩短了供应商账期, 增加了经营现金的流出。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅增加的主要原因: 为迅速开拓公司在清洁能源系统供应服务市场布局, 提升东莞市对于倍增试点企业优惠政策的优势转化率, 契合公司业务拓展的资金需求, 充分利用财务杠杆, 报告期内引入了银行及其它机构融资, 导致了筹资活动现金流的增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、主要控股子公司的情况

万年县绿壳新能源有限公司(以下简称“万年绿壳”)为公司控股子公司, 成立于2016年4月20日, 注册资本为2,000万元, 法定代表人是曾翔宇, 公司类型是有限责任公司, 住所江西省上饶市万年县梓埠镇凤巢工业园区, 经营范围是太阳能光伏电站的开发、建设与运营; 其它电力生产与销售; 节能技术的服务与推广; 能源管理服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2、报告期内处置的子公司情况

报告期内处置子公司一家, 东莞市汇通节能技术服务有限公司为公司全资子公司, 从2015年12月8日成立至今因公司经营战略的调整, 实际未发生经营行为, 2017年6月2日取得核准注销通知书, 注销程序已完成。

2、委托理财及衍生品投资情况

为提高公司资金使用效率, 在不影响公司正常经营且保证资金安全的情况下, 公司利用闲置自有资金选择购买安全性高、流动性好、低风险、保本收益型的理财产品, 不用于其他无担保债券等为投资标的的理财产品, 为公司和股东谋取较好的投资回报。

2017年12月8日, 公司召开第一届董事会第七次会议和2017年12月26日公司召开的2017年第

五次临时股东大会，审议通过了《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》，投资产品是以公司的名义进行购买，在投资额度不超过人民币 2,000 万元的额度范围内，资金可循环滚动使用，并授权董事长行使该项投资决策权，并由财务负责人具体办理相关事项。自本次股东大会审议通过之日起一年内有效。

(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、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。要求企业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、2017 年 5 月 10 日，财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号），自 2017 年 6 月 12 日起实施，要求企业对 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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

3、2017 年 12 月 25 日，财政部颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），针对上述两项新颁布的会计准则，对一般企业财务报表格式进行了修订。

根据上述规定，本公司已按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表，在资产负债表中新增“持有待售资产”和“持有待售负债”行项目；在利润表中新增“资产处置收益”、“其他收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。本次会计政策变更对上年度影响的是：利润表新增的持续经营净利润，计入金额为 2,951,223.19 元，对公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
万年县绿壳新能源有限公司	2017年3月6日	0.00	65%	购买	2017年3月6日	达到控制	0.00	-233,096.35

注：本公司取得万年绿壳 65%股权时，万年绿壳尚未运营，也未有资本投入，公司实际购买的系万年绿壳的出资权，因此本公司购买万年绿壳股权的成本为 0.00 元，商誉为 0.00 元。

2. 其他原因的合并范围变动

公司于 2015 年投资设立东莞市汇通节能技术服务有限公司（以下简称汇通节能），该子公司设立后纳入合并范围。2017 年 6 月 2 日，汇通节能经东莞市工商行政管理局准许注销。

（八） 企业社会责任

公司始终以“倡导节能环保，传递绿色价值”为初心，以促进绿色节能发展为己任，始终将社会责任放在公司发展的重要位置，公司专注资源综合利用、绿色能源供应及管理，致力打造循环经济产业链，构建绿色能源综合服务系统，深耕节能环保领域，推动国家绿色工业发展，为国家的青山绿水、蓝天白云贡献力量，为节能环保承担应有的企业责任和社会责任。

公司诚信经营、依法纳税、安全环保生产，连续获得守合同重信用称号，做到对社会负责，对公司股东负责，对公司全体员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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、业务等经营指标贴合公司的持续发展趋势；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，也没有发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

未来，随着公司加大市场开发力度，提升与主营业务相配套的研发技术投入，公司经营项目将日渐改造升级，规模效应也将随之体现，利润水平有望持续稳定增长，公司规模及抗风险能力也将大大提升，契合国家大力推广园区清洁能源集中供应、节能环保的趋势和大背景下，公司未来业务发展具备持续性和稳定性。

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

1、原材料价格波动的风险

公司原材料主要为生物质颗粒、烟煤、电机及辅助设备等。报告期内，直接材料占公司主营业务成本的比例是 85.06%，是影响公司主营业务成本的重要因素。由于上游烟煤、生物质颗粒等燃料市场价格波动较大，公司存在受原材料价格波动较大进而影响公司营业利润的风险。

应对措施：由于上游烟煤、生物质颗粒等燃料市场价格波动较大，在一定程度上影响着公司的营业利润，对此，第一，契合国家最新环保政策的导向，公司在报告期内加大研发投入，针对生物质燃料原材料开展横向与纵向的研究；第二，公司完善调整与客户的结算方式，与客户共同分担燃料价格波动带来的成本风险；第三，加快市场铺点，通过业务反哺采购优势，纵向深挖片区优质客户，横向拓宽全国市场的布局。

2、行业竞争加剧风险

宏观经济持续下滑的前提下，国家环保层面同步加强对生产型企业的用能环保要求，使得生产型企业在一定程度上举步维艰，汇嵘股份正是基于该大环境下，契合国家对环保产业的战略部署，大力推动生产型企业的清洁能源供应系统建设及节能改造工程。但是，汇嵘股份在部分业务片区容易遭受当地同行小型企业或个体户的低价竞争，其因合法合规性尚未达到与汇嵘股份同等条件，故其提供的服务存在相对的定价优势，容易引导客户从成本最优方面择选服务单位，一定程度上忽略公众公司为其提供的专业及长远保障。

应对措施：整合上下游，拓展产业链。一方面，引导客户对国家环保趋势、社会经济形势发展对企业的规范性的要求，大势所趋，从而认可公司为其提供的专业及长远的保障服务；另一方面，与当地合作伙伴达成共识，通过整合形成优势互补，扩大市场份额，提升公司成本优势。

(二) 报告期内新增的风险因素

本报告期内暂无新增的风险因素。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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

(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		553,368.61
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	500,000.00	200,640.00
总计	500,000.00	754,008.61

公司于 2017 年 6 月 28 日召开第一届董事会第四次会议和 2017 年 7 月 16 日召开 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，预计累计总额为 500,000.00 元。本报告期内，日常性关联交易实际总发生额为 754,008.61 元，其中：本报告期接受劳务金额为 553,368.61 元，关联房屋租赁金额为 200,640.00 元。

(二) 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
广东百分百实业集团有限公司	第 6255273 号商标的授权及转让	0.00	是	---	---
曾伟、匡爱斌、温苑红、龙好艺、宋旭辉、胡森江、广东百分百实业集团有限公司	为公司取得中国银行股份有限公司东莞分行 1800 万贷款提供连带责任担保	18,000,000.00	是	---	---
广东百分百实业集团有限公司、曾伟、匡爱斌、胡森江	为公司取得天津市宏通商业保理有限公司 1000 万贷款提供连带责任担保	10,000,000.00	是	---	---
曾伟、匡爱斌	为公司取得东莞银行 300 万贷款提供连带责任担保	3,000,000.00	是	2017/12/11	2017-008
总计	-	31,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、鉴于公司与广东百分百实业集团有限公司（以下简称“百分百实业集团”）同受曾伟先生实际控制，故该项目构成关联交易。第 6255273 号商标在广东省乃至全国有一定知名度和影响力，本次关联交易契合公司快速发展，有助于在行业内树立品牌和提高知名度。百分百实业集团无偿转让其第 6255273 号商标，并于 2017 年 10 月 6 日取得由国家工商行政管理总局商标局下发的《商标转让证明》（发文编号：TMZR20170000044512ZRHZ01）。本次关联交易不会对公司的独立性及生产经营产生影响。

2、鉴于曾伟先生为公司董事长、控股股东及实际控制人，温苑红女士为曾伟先生配偶，胡森江先生为公司董事及股东，匡爱斌先生为公司董事、股东及总经理，宋旭辉先生和龙好艺先生均为公司股东及高级管理人员，公司与百分百集团同受曾伟先生实际控制，故其为公司取得银行融资贷款和保理融资提供担保，构成关联交易。相关关联担保均履行了必要的决策程序，具体决策程序如下：

2017 年 4 月 19 日召开的第一届董事会第二次会议和 2017 年 5 月 5 日召开的 2017 年第二次股东大会审议通过了《关于公司申请中国银行贷款及关联方为公司提供担保的议案》；

2017年4月21日召开的第一届董事会第三次会议和2017年5月8日召开的2017年第三次股东大会审议通过了《关于公司申请保理融资及关联方为公司提供担保的议案》；

2017年12月8日召开的第一届董事会第七次会议和2017年12月26日召开的2017年第五次临时股东大会会议审议通过了《关于股东为公司申请银行融资授信提供关联担保的议案》。

目前公司处于发展壮大阶段，资金需求量大，筹集资金为满足公司生产经营之需，相关关联方无偿为公司申请银行贷款和保理融资提供担保，不存在损害公司或公司股东利益的情形，并有利于保障公司经营的连续性和稳定性，促进业务发展，且不会对公司的独立性及生产经营产生影响。

(三) 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

收购万年县绿壳新能源有限公司鉴于公司拓展优质工业园区绿色能源综合供应服务市场的当期规划，公司于2017年2月15日召开的董事会2017年第一次临时会议审议通过了《关于收购万年县绿壳新能源有限公司作为公司控股子公司的议案》，并于2017年3月4日召开的2017年第二次临时股东大会会议审议通过《关于收购万年县绿壳新能源有限公司作为公司控股子公司的议案》，公司以股权受让的方式，以0元为对价受让万年县绿壳新能源有限公司（以下简称“万年绿壳”）原股东胡进时65%的股份，认缴出资额为1300万元人民币。收购价格是经双方协商确定，价格公允。由公司直接控股万年绿壳，不影响公司管理层的稳定性。

万年绿壳主要从事太阳能光伏电站的开发、建设与运营；其它电力生产与销售；节能技术的服务与推广；能源管理服务；在业务上与公司的经营范围具有一定的重合性。收购万年绿壳作为公司控股子公司，可以拓展公司业务渠道，壮大公司规模，与公司协同配合发展，保证公司业务发展的延续性，同时万年绿壳在2016年已通过万年县发展和改革委员会备案的热电联产工程，该项目在当地具有极大的示范性与创收空间，汇嵘股份作为其控股股东将主导建设该项目。

参照《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第二条关于公司构成重大资产重组的标准，公司收购万年绿壳65.00%股权不构成重大资产重组，该交易履行了股东会审议程序。

(四) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺 为避免同业竞争，公司所有董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人严格履行该承诺，未有任何违背。

2、关于规范和减少关联交易的承诺 为规范和减少关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及持

有公司 5%以上股份的股东均出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，在报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%以上股份的股东严格履行了该承诺，未有任何违背。

3、关于漳州分公司办公场所租赁的承诺 公司租赁的漳州分公司办公场所截止报告期内未取得房产证，公司控股股东及实际控制人曾伟承诺承担办公场所搬迁对公司经营造成的损失，未有任何违背。

4、关于社保和公积金的承诺 公司控股股东及实际控制人关于承担公司社保及住房公积金缴纳情况异常而对公司经营造成损失的承诺，未有任何违背。

5、关于实际控制人不存在占用资金和违规担保的承诺函 在报告期内，公司实际控制人严格履行该承诺，未有任何违背。

6、关于股东所持股份锁定的承诺 根据《公司法》、《公司章程》、全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关规则中股份锁定规定，公司全体股东在报告期内严格遵守《关于股份锁定的承诺函》，未有任何违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	2,300,000.00	3.62%	贷款保证金
应收账款	质押	7,718,994.55	12.16%	借款质押
总计	-	10,018,994.55	15.78%	-

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	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,001,000	100.00%	0	30,001,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,445,000	41.49%	0	12,445,000	41.49%
	董事、监事、高管	17,671,000	58.90%	0	17,671,000	58.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,001,000	-	0	30,001,000	-
普通股股东人数		7				

(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	曾伟	12,110,000	0	12,110,000	40.37%	12,110,000	0
2	新余汇明投资合伙企业（有限合伙）	8,180,000	0	8,180,000	27.26%	8,180,000	0
3	新余汇鹏投资合伙企业（有限合伙）	4,150,000	0	4,150,000	13.83%	4,150,000	0
4	胡森江	2,700,000	0	2,700,000	9.00%	2,700,000	0
5	匡爱斌	2,051,000	0	2,051,000	6.84%	2,051,000	0
合计		29,191,000	0	29,191,000	97.30%	29,191,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东曾伟是公司法人股东新余汇明的执行事务合伙人，且持有公司股东新余汇明 4.10%的股权，除此之外，其他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

曾伟先生为公司实际控制人、控股股东。报告期内控股股东及实际控制人未变动。

曾伟，男，1972年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学，博士学位。1990年9月至1999年5月，就职于东莞市银城酒店，担任技术工程师；1999年6月至2007年7月，就职于东莞市恒冠实业投资有限公司，担任执行董事、总经理；2001年11月至今，就职于福州百分百鸿威智能科技有限公司，担任董事；2007年7月至今，就职于广东百分百实业集团有限公司，担任执行董事、经理；2012年5月至今，就职于东莞市嘉信典当有限公司，担任董事；2014年9月至2017年04月，就职于来宾市丰悦投资有限公司，担任执行董事；2015年9月至2017年4月，就职于汇嵘节能，担任董事长；2016年8月至今，就职于东莞市瀚实实业投资有限公司，担任经理；2017年4月至今，就职于汇嵘股份，担任董事长。

(二) 实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致，详见以上“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
银行贷款	中国银行股份有限公司东莞分行	6,000,000.00	6.09%	2017/5/24-2018/5/23	否
银行贷款	中国银行股份有限公司东莞分行	12,000,000.00	6.65%	2017/6/26-2020/6/25	否
银行贷款	天津市宏通商业保理有限公司	10,000,000.00	7%	2017/5/18-2021/5/17	否
银行贷款	东莞银行松山湖科技支行	3,000,000.00	6.65%	2017/12/8-2018/12/7	否
合计	-	31,000,000.00	-	-	-

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
曾伟	董事长	男	45	博士	2017.04.06-2020.04.05	是
胡森江	董事	男	42	本科	2017.04.06-2020.04.05	否
匡爱斌	董事、总经理、法定代 表人、核心技术人员	男	42	大专	2017.04.06-2020.04.05	是
胡体江	董事	男	47	中专	2017.04.06-2020.04.05	否
李敬飞	董事	男	41	中专	2017.04.06-2020.04.05	否
王晓燕	监事会主席	女	33	中专	2017.04.06-2020.04.05	否
张蕾	监事	女	35	大专	2017.04.06-2020.04.05	是
刘敏军	监事	男	33	本科	2017.04.06-2020.04.05	否
宋旭辉	副总经理	男	41	高中	2017.04.06-2020.04.05	是
龙好艺	副总经理、核心技术人员	男	40	本科	2017.04.06-2020.04.05	是
李妍珣	董事会秘书	女	27	本科	2017.04.06-2020.04.05	是
袁继刚	财务负责人	男	34	硕士	2017.10.11-2020.04.05	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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
曾伟	董事长	12,110,000	0	12,110,000	40.36%	0
胡森江	董事	2,700,000	0	2,700,000	9.00%	0
匡爱斌	董事、总经理、	2,051,000	0	2,051,000	6.84%	0

	法定代表人、 核心技术人员					
宋旭辉	副总经理	360,000	0	360,000	1.20%	0
龙好艺	副总经理、核 心技术人员	450,000	0	450,000	1.50%	0
合计	-	17,671,000	0	17,671,000	58.90%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
徐芝	财务负责人	离任	--	个人原因辞职
袁继刚	无	新任	财务负责人	董事会聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

袁继刚先生，男，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2017年6月30日毕业于桂林电子科技大学，硕士研究生学历。2006年-2017年9月就职于东莞市百分百建设工程有限公司，任职财务经理；2017年10月至今，担任汇嵘股份财务负责人。

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	21	22
采购人员	6	6
生产人员	86	78
销售人员	10	7
技术人员	23	24
财务人员	6	7
员工总计	152	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	2
本科	27	29
专科	17	15
专科以下	107	97
员工总计	152	144

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

报告期内，公司明确规范各部门具体岗位的任职资格及岗位薪酬级别，确定了以公司业绩及指标为导向的薪酬方案。2017 年公司员工工资较 2016 年涨幅 8%。

2、培训计划

公司根据各岗位员工的培训需求，有针对性的组织和实施一系列培训活动，包括新员工入职培训、专业技能培训、综合管理类培训和职业素养培训等，2017 年公司各部门总计划培训为 114 堂，实际培训 96 堂，总计划完成率为 84.21%；员工经过培训后，达到一定的培训效果。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司聘用 9 名退休年龄员工，均在一线岗位工作，公司与给该部分员工签定了聘用协议，并购买团体意外险。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
匡爱斌	董事、总经理、法定代表人、核心技术人员	2,051,000
龙好艺	副总经理、核心技术人员	450,000
邓伟东	研发部经理/核心技术人员	0

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，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

公司于2017年4月11日整体变更为股份有限公司，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统的相关规范性文件等其他相关法律法规要求，经董事会和股东大会审议通过制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》和系列管理决策制度（《对外担保决策制度》、《对外投资决策制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系者管理制度》、《信息披露事务管理制度》），以及《总经理工作细则》和《董事会秘书工作细则》，建立了内部控制体系，完善了公司法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、会议通知时间、召开程序、表决和决议等情况，符合《公司法》、《公司章程》以及有关法律法规的规定，公司董事、监事和高级管理人员均能勤勉尽责、忠实履行义务。

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《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》及《关联交易决策制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股

东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》、《信息披露事务管理制度》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由信息披露负责人负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。信息披露负责人负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策均按照《公司章程》、《对外担保决策制度》、《对外投资决策制度》、《关联交易决策制度》及其它内控制度等规定的程序和规则进行决策，履行了相应内部控制及法律程序。

4、公司章程的修改情况

2017年4月6日，汇嵘股份创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于整体变更为广东汇嵘绿色能源股份有限公司的议案》和《关于广东汇嵘绿色能源股份有限公司章程的议案》等议案，就此公司制定了新的《公司章程》，且报告期内无修改情况。

(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	12	<p>1、2017年1月6日汇嵘有限董事会召开临时会议，审议通过了生物质燃气燃料技术等三项研发项目的正式启动；</p> <p>2、2017年1月13日汇嵘有限董事会召开临时会议，审议通过了生物燃气预混技术等三项研发项目的正式启动；</p> <p>3、2017年1月20日汇嵘有限董事会召开临时会议，审议通过了智能建筑能耗监控技术等三项研发项目的正式启动；</p> <p>4、2017年2月15日汇嵘有限董事会召开临时会议，审议通过了《关于收购万年县绿壳</p>

		<p>新能源有限公司作为我司控股子公司的议案》；</p> <p>5、2017年4月1日汇嵘有限董事会召开临时会议,审议通过了锅炉综合物联网管理系统替代原智能建筑能耗监控技术项目并正式启动；</p> <p>6、2017年4月6日召开汇嵘股份第一届董事会第一次会议,审议通过了《关于选举广东汇嵘绿色能源股份有限公司第一届董事会董事长的议案》、《关于由匡爱斌担任广东汇嵘绿色能源股份有限公司法定代表人的议案》、《关于聘任广东汇嵘绿色能源股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务负责人的议案》、《关于聘任广东汇嵘绿色能源股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于指派李妍珣办理广东汇嵘绿色能源股份有限公司设立登记事宜的议案》、《公司内部管理机构设置方案(草案)》、《投资者关系管理制度(草案)》、《信息披露管理制度(草案)》、《关于董事会对公司治理机制评估的议案》、《关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统进行股票挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让的股票转让方式的议案》；</p> <p>7、2017年4月19日召开第一届董事会第二次会议,审议通过了《关于设立广东汇嵘绿色能源股份有限公司南昌分公司的议案》、《关于设立广东汇嵘绿色能源股份有限公司长沙分公司的议案》和《关于公司申请中国银行贷款及关联方为公司提供担保的议案》；</p>
--	--	---

		<p>8、2017年4月21日召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于广东汇嵘节能服务有限公司江西分公司名称及地址变更的议案》和《关于公司申请保理融资及关联方为公司提供担保的议案》；</p> <p>9、2017年6月28日召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司拟与关联方广西百悦房地产开发有限公司签订中央空调节能工程项目合同的议案》和《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>10、2017年8月28日召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司2017年半年度报告的议案》；</p> <p>11、2017年10月11日召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于高级管理人员变动的议案》；</p> <p>12、2017年12月8日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》、《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》、《关于公司申请银行融资授信的议案》、《关于股东为公司申请银行融资授信提供关联担保的议案》等议案。</p>
监事会	3	<p>1、2017年4月6日召开第一届监事会第一次会议，审议通过了《关于广东汇嵘绿色能源股份有限公司第一届监事会主席的议案》、《关于指定监事会联系人的议案》；</p> <p>2、2017年8月28日召开第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司2017年半年度报告的议案》。</p>

<p>股东大会</p>	<p>7</p>	<p>1、2017年3月4日汇嵘有限股东会召开临时会议，审议通过了《关于收购万年县绿壳新能源有限公司作为我司控股子公司的议案》；</p> <p>2、2017年4月5日汇嵘有限股东会召开临时会议，审议通过了《关于按广东汇嵘节能服务有限公司账面净资产折合股份设立股份有限公司的议案》；</p> <p>3、2017年4月6日召开汇嵘股份创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于广东汇嵘绿色能源股份有限公司筹办工作的报告》、《关于整体变更为广东汇嵘绿色能源股份有限公司的议案》、《关于发起人用于抵作股款的财产的作价的审核说明》、《关于广东汇嵘绿色能源股份有限公司设立费用的报告》、《关于制定广东汇嵘绿色能源股份有限公司章程（草案）的议案》、《关于制定广东汇嵘绿色能源股份有限公司股东大会议事规则（草案）的议案》、《关于制定广东汇嵘绿色能源股份有限公司董事会议事规则（草案）的议案》、《关于制定广东汇嵘绿色能源股份有限公司监事会议事规则（草案）的议案》、《关于选举广东汇嵘绿色能源股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于提请股东大会免去张卉监事职务的议案》、《关于选举广东汇嵘绿色能源股份有限公司第一届监事会外聘监事的议案》、《关于选举广东汇嵘绿色能源股份有限公司第一届监事会的议案》、《关于授权董事会办理广东汇嵘绿色能源股份有限公司设立登记事宜的议案》、《关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统进行股票挂</p>
-------------	----------	--

		<p>牌并公开转让的议案》、《关于提请公司创立大会暨第一次股东大会授权董事会办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统进行股票挂牌并公开转让相关事宜的议案》和《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让的股票转让方式的议案》、《关于广东汇嵘绿色能源股份有限公司总经理工作细则（草案）的议案》、《关于广东汇嵘绿色能源股份有限公司董事会秘书工作细则（草案）的议案》、《关于广东汇嵘绿色能源股份有限公司对外担保决策制度（草案）的议案》《关于广东汇嵘绿色能源股份有限公司对外投资管理制度（草案）的议案》《关于广东汇嵘绿色能源股份有限公司关联交易决策制度（草案）的议案》和《关于广东汇嵘绿色能源股份有限公司追认过往关联交易的议案》；</p> <p>4、2017年5月5日召开2017年第二次股东大会，审议通过了《关于设立广东汇嵘绿色能源股份有限公司南昌分公司的议案》、《关于设立广东汇嵘绿色能源股份有限公司长沙分公司的议案》和《关于公司申请中国银行贷款及关联方为公司提供担保的议案》；</p> <p>5、2017年5月8日召开2017年第三次股东大会，审议通过了《关于广东汇嵘节能服务有限公司江西分公司名称及地址变更的议案》和《关于公司申请保理融资及关联方为公司提供担保的议案》；</p> <p>6、2017年7月16日召开2017年第四次股东大会，审议通过了《关于公司拟与关联方</p>
--	--	--

		<p>广西百悦房地产开发有限公司签订中央空调节能工程项目合同的议案》和《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>7、2017 年 12 月 26 日召开 2017 年第五次临时股东大会审议通过了《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》、《关于设立全资子公司的议案》、《关于股东为公司申请银行融资授信提供关联担保的议案》。</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

股东大会、董事会、监事会均依照有关法律法规和《公司章程》发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了一些投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，公司通过电话、网站等途径与潜在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，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，如《费用管理办法》、《资金计划管理办法》等，相关制度能够有效执行和持续完善，公司的财务管理和风险控制不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度将与本报告一并提交董事会和股东大会审议，该制度待 2017 年度股东大会审议通过后正式实施。

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	XYZH/2018GZA10439
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市天河区林和西路1号广州国际贸易中心39楼
审计报告日期	2018年4月24日
注册会计师姓名	贺春海、文娜杰
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

XYZH/2018GZA10439

广东汇嵘绿色能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东汇嵘绿色能源股份有限公司（以下简称 汇嵘股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了汇嵘股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司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，我们独立于汇嵘股份公司，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

汇嵘股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括汇嵘股份公司 2017 年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，管理层负责评估汇嵘股份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汇嵘股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇嵘股份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，就可能导致对汇嵘股份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汇嵘股份公司不能持续经营。

(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。

(6) 就汇嵘股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：贺春海

中国注册会计师：文娜杰

中国 北京

二〇一八年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	4,930,655.17	4,384,272.40
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	950,000.00	
应收账款	六、3	18,733,257.24	15,371,552.75
预付款项	六、4	9,424,006.08	11,217,193.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	3,449,392.33	1,937,558.86
买入返售金融资产			
存货	六、6	5,585,697.33	6,609,577.89
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	8,552,435.26	2,119,738.85
流动资产合计		51,625,443.41	41,639,894.73
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	773,551.11	130,518.84
在建工程	六、9	115,000.00	1,643,658.15
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、10	10,981,112.23	10,253,024.19
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,869,663.34	12,027,201.18
资产总计		63,495,106.75	53,667,095.91
流动负债：			
短期借款		8,700,000.00	-
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	10,849,704.35	16,099,341.57
预收款项	六、13	1,065,984.31	2,948,503.53
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	1,426,746.69	1,096,971.20
应交税费	六、15	1,689,652.77	2,280,150.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、16	684,349.43	750,663.85
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		24,416,437.55	23,175,630.59
非流动负债：			
长期借款	六、17	20,000,000.00	
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		20,000,000.00	-
负债合计		44,416,437.55	23,175,630.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	30,001,000.00	30,001,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	492,445.14	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	-0.00	287,093.46
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-11,333,192.22	203,371.85
归属于母公司所有者权益合计		19,160,252.92	30,491,465.31
少数股东权益		-81,583.72	
所有者权益合计		19,078,669.20	30,491,465.31
负债和所有者权益总计		63,495,106.75	53,667,095.91

法定代表人：匡爱斌

主管会计工作负责人：袁继刚 会计机构负责人：袁继刚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,922,699.52	4,384,252.23
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		950,000.00	
应收账款	十七、1	18,733,257.24	15,371,552.75
预付款项		7,414,006.08	11,217,193.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	3,815,444.33	1,939,558.86
存货		5,585,697.33	6,609,577.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,552,435.26	2,119,738.85
流动资产合计		49,973,539.76	41,641,874.56
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		773,551.11	130,518.84
在建工程			1,643,658.15
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		10,981,112.23	10,253,024.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,754,663.34	12,027,201.18
资产总计		63,728,203.10	53,669,075.74
流动负债：			
短期借款		8,700,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,849,704.35	16,099,341.57
预收款项		1,065,984.31	2,948,503.53
应付职工薪酬		1,426,746.69	1,096,971.20
应交税费		1,689,652.77	2,280,150.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款		684,349.43	750,663.85
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		24,416,437.55	23,175,630.59
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	
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		20,000,000.00	-
负债合计		44,416,437.55	23,175,630.59
所有者权益：			
股本		30,001,000.00	30,001,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		492,445.14	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		-0.00	287,093.46
一般风险准备			
未分配利润		-11,181,679.59	205,351.68
所有者权益合计		19,311,765.55	30,493,445.14
负债和所有者权益合计		63,728,203.10	53,669,075.74

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		105,291,998.23	79,378,165.35
其中：营业收入	六、22	105,291,998.23	79,378,165.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		117,014,455.35	77,665,297.79
其中：营业成本	六、22	96,778,943.86	65,602,984.13
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、23	353,449.83	442,058.41
销售费用	六、24	2,880,243.96	2,590,743.74
管理费用	六、25	14,741,882.43	8,278,413.25
财务费用	六、26	1,382,860.69	96,925.34
资产减值损失	六、27	877,074.58	654,172.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、28	32,876.55	1,353.54
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	六、29	374,663.96	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-11,314,916.61	1,714,221.10
加：营业外收入	六、30	12,339.58	1,693,157.12
减：营业外支出	六、31	48,552.97	85,661.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,351,130.00	3,321,716.90
减：所得税费用	六、32	61,666.11	370,493.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,412,796.11	2,951,223.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-11,331,212.39	2,951,223.19
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-11,412,796.11	2,951,223.19
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-81,583.72	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-11,331,212.39	2,951,223.19
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		-11,412,796.11	2,951,223.19

归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,331,212.39	2,951,223.19
归属于少数股东的综合收益总额		-81,583.72	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.38	0.10
（二）稀释每股收益		-0.39	0.10

法定代表人：匡爱斌

主管会计工作负责人：袁继刚 会计机构负责人：袁继刚

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、4	105,291,998.23	79,378,165.35
减：营业成本	十七、4	96,778,943.86	65,602,984.13
税金及附加		340,334.33	442,058.41
销售费用		2,880,243.96	2,590,743.74
管理费用		14,622,815.76	8,276,433.42
财务费用		1,381,826.34	96,925.34
资产减值损失		777,074.58	654,172.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	30,876.55	1,353.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		374,663.96	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-11,083,700.09	1,716,200.93
加：营业外收入		12,239.58	1,693,157.12
减：营业外支出		48,552.97	85,661.32
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,120,013.48	3,323,696.73
减：所得税费用		61,666.11	370,493.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,181,679.59	2,953,203.02
（一）持续经营净利润		-11,181,679.59	2,953,203.02
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融			

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-11,181,679.59	2,953,203.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,158,103.94	63,983,089.22
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、33	4,091,405.86	24,376,718.67
经营活动现金流入小计		108,249,509.80	88,359,807.89
购买商品、接受劳务支付的现金		102,026,839.54	51,679,703.06
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		12,733,138.96	10,450,546.68
支付的各项税费		3,463,570.63	1,560,447.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	8,989,378.54	10,943,249.23
经营活动现金流出小计		127,212,927.67	74,633,946.51
经营活动产生的现金流量净额		-18,963,417.87	13,725,861.38

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,650,000.00	1,300,000.00
取得投资收益收到的现金		30,876.55	1,353.54
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			
投资活动现金流入小计		14,680,876.55	1,301,353.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,151,052.88	10,306,728.50
投资支付的现金		19,350,000.00	1,300,000.00
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		22,501,052.88	11,606,728.50
投资活动产生的现金流量净额		-7,820,176.33	-10,305,374.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		31,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		2,300,000.00	2,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		970,023.03	102,523.39
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		2,700,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,970,023.03	2,362,523.39
筹资活动产生的现金流量净额		25,029,976.97	-2,362,523.39
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		-1,753,617.23	1,057,963.03
加：期初现金及现金等价物余额		4,384,272.40	3,326,309.37
六、期末现金及现金等价物余额		2,630,655.17	4,384,272.40

法定代表人：匡爱斌

主管会计工作负责人：袁继刚 会计机构负责人：袁继刚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,158,103.94	63,983,089.22

收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		4,101,263.87	24,376,718.67
经营活动现金流入小计		108,259,367.81	88,359,807.89
购买商品、接受劳务支付的现金		102,026,839.54	51,679,703.06
支付给职工以及为职工支付的现金		12,733,138.96	10,450,546.68
支付的各项税费		3,450,455.13	1,560,447.54
支付其他与经营活动有关的现金		9,145,287.53	10,941,269.40
经营活动现金流出小计		127,355,721.16	74,631,966.68
经营活动产生的现金流量净额		-19,096,353.35	13,727,841.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,650,000.00	1,300,000.00
取得投资收益收到的现金		30,876.55	1,353.54
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			
投资活动现金流入小计		14,680,876.55	1,301,353.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,026,052.88	10,306,728.50
投资支付的现金		21,350,000.00	1,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,376,052.88	11,606,728.50
投资活动产生的现金流量净额		-7,695,176.33	-10,305,374.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		2,300,000.00	2,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		970,023.03	102,523.39
支付其他与筹资活动有关的现金		2,700,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,970,023.03	2,362,523.39
筹资活动产生的现金流量净额		25,029,976.97	-2,362,523.39
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		-1,761,552.71	1,059,942.86
加：期初现金及现金等价物余额		4,384,252.23	3,324,309.37
六、期末现金及现金等价物余额		2,622,699.52	4,384,252.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,001,000.00	-	-	-	-	-	-	-	287,093.46	-	203,371.85	-	30,491,465.31
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	30,001,000.00	-	-	-	-	-	-	-	287,093.46	-	203,371.85	-	30,491,465.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	492,445.14	-	-	-	-287,093.46	-	-11,536,564.07	-81,583.72	-11,412,796.11
（一）综合收益总额							-				-11,331,212.39	-81,583.72	-11,412,796.11
（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	-	-	-	-	492,445.14	-	-	-	-287,093.46	-	-205,351.68	-		
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					492,445.14				-287,093.46		-205,351.68			6
(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	30,001,000.00	-	-	-	492,445.14	-	-	-	-	-	-11,333,192.22	-81,583.72	19,078,669.20	

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	30,001,000.00							264,276.61		-2,725,034.49		27,540,242.12	
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	30,001,000.00	-	-	-	-	-	-	264,276.61	-	-2,725,034.49	-	27,540,242.12	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	22,816.85	-	2,928,406.34	-	2,951,223.19	
（一）综合收益总额										2,951,223.19		2,951,223.19	
（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	-	-	-	-	-	-	-	22,816.85	-	-22,816.85	-	-	
1. 提取盈余公积								22,816.85		-22,816.85		-	
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	30,001,000.00	-	-	-	-	-	-	-	287,093.46	-	203,371.85	-	30,491,465.31	

法定代表人：匡爱斌 主管会计工作负责人：袁继刚 会计机构负责人：袁继刚

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,001,000.00	-	-	-	-	-	-	-	287,093.46		205,351.68	30,493,445.14
加：会计政策变更												-

前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	30,001,000.00	-	-	-	-	-	-	-	287,093.46		205,351.68	30,493,445.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	492,445.14	-	-	-	- 287,093.46		-11,387,031.27	-11,181,679.59
(一) 综合收益总额											-11,181,679.59	-11,181,679.59
(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					492,445.14				- 287,093.46		-205,351.68	
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	-	-	-	-	492,445.14				- 287,093.46		-205,351.68	
(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	30,001,000.00	-	-	-	492,445.14	-	-	-	-	-	-11,181,679.59	19,311,765.55

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,001,000.00	-	-	-		-	-	-	264,276.61		-2,725,034.49	27,540,242.12
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	30,001,000.00	-	-	-	-	-	-	-	264,276.61		-2,725,034.49	27,540,242.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	22,816.85		2,930,386.17	2,953,203.02
（一）综合收益总额											2,953,203.02	2,953,203.02
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	22,816.85	-22,816.85		-
1. 提取盈余公积									22,816.85	-22,816.85		-
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	30,001,000.00	-	287,093.46		205,351.68	30,493,445.14						

广东汇嵘绿色能源股份有限公司

2017年财务报表附注

一、 公司的基本情况

广东汇嵘绿色能源股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)前身系广东汇嵘节能服务有限公司,系由东莞市百分百建设工程有限公司和匡爱斌共同出资组建的有限责任公司,于2010年11月8日经东莞市工商行政管理局依法登记设立,成立时注册资本为人民币10,000,000.00万元,期后经过历次增资及股权转让,截止至2016年12月31日,公司注册资本为30,001,000.00元。

2017年4月5日根据公司股东会决议、发起人协议和公司章程规定,由曾伟、胡森江、匡爱斌、宋旭辉、龙好艺、新余汇明投资合伙企业(有限合伙)、新余汇鹏投资合伙企业(有限合伙)作为发起人,由原广东汇嵘节能服务有限公司截止2016年12月31日经审计净资产30,493,445.14元,按照1:0.9839的比例折股30,001,000股普通股股份,整体变更为股份有限公司。

2017年7月26日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]4513号文《关于同意广东汇嵘绿色能源股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》核准,公司股票于2017年8月11日全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,转让方式为协议转让,证券简称:汇嵘股份,证券代码871977。

截至2017年12月31日,公司股本为30,001,000.00元。

本公司属专业技术服务行业,主要从事节能服务业务。

公司统一社会信用代码:914419005645263669

公司注册地址:东莞市东城区光明社区百分百科技园四楼;法定代表人:匡爱斌。公司类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

经营范围:能源科技节能技术领域内技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;节能方案设计、改造,节能投资;合同能源管理;热力生产、供应及蒸汽销售,锅炉设备节能改造项目的投资;节能产品的研发、销售、安装、维修、维护与管理;非金属废料和碎屑回收、加工处理、销售及技术的开发、研究;可再生能源技术(风能、水能、太阳能、地热能)的开发。(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)。

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、 合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2017.12.31	2016.12.31
东莞市汇通节能技术服务有限公司	否	是
万年县绿壳新能源有限公司	是	否

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持的,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

公司营业周期为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

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。

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司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,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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,与因转移而收到的对价及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,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

9. 应收款项坏账准备

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时,根据相关合同的约定,当债务人到期未偿还该项债务时,若本公司负有向金融机构还款的责任,则该应收债权作

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 50 万元(含 50 万元)的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
无信用风险组合	按回收是否不存在风险划分组合。包括合并范围内关联方确定能够收回的应收款项
正常信用风险组合	以账龄作为类似信用风险特征划分。包括除无信用风险组合外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备
正常信用风险组合	按账龄分析法计提坏账准备

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	风险特征 (%)			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年
应收关联方款项	0	0	0	0

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

销售货物、提供劳务	5	10	50	100
其他	5	10	50	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括办公设备、运输设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公设备	3~5	0~5	19~33.33
2	运输设备	4	5	23.75

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

13. 在建工程

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

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

14. 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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,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,扣除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加权平均利率计算确定。

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者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者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

15. 无形资产

本公司无形资产为土地使用权,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

本公司无形资产为使用寿命有限的土地使用权,采用直线法摊销,摊销年限如下:

使用寿命有限的无形资产使用寿命如下:

序号	类别	使用寿命(年)
1	土地使用权(工业用地)	50

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

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

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

19. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则: 本公司的营业收入主要包括热能综合利用装置投资、运营托管收入; 高效电机改造、节能服务收入; LED 道路照明节能收益分享收入; 空调节能改造收入等, 收入确认原则如下:

1) 销售商品收入: 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、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, 确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入: 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的比例)确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入:与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策:

1) 热能综合利用装置投资、运营托管收入:公司每月与客户就提供的蒸汽用量、发电量或产品产出量与客户书面对账确认,双方确认无误后确认收入。

2) 高效电机改造、节能服务收入:电机节能设备安装,调试完成、经客户验收并收到款项(不包括质保金),电机节能设备所有权风险报酬转移至客户时确认收入。

3) LED 道路照明节能收益分享收入:LED 道路照明灯具安装、改造完成、经客户验收后,在合同约定的收款时间分期确认收入。

4) 空调节能改造收入:空调节能机组安装、调试完成、经客户验收后所有权风险报酬转移至客户的,在验收后根据合同金额确认收入;所有权风险报酬在收齐全款后转移至客户,且公司在合同期内分期收款的,在合同约定的收款时间分期确认收入。

22. 政府补助

本公司的政府补助包括企业研究开发省级财政补助项目资金、节能先进奖励、节能补贴等。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

专项设备补助为与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法方法分期计入当期损益。

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益,用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

24. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

25. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(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,即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,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。

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,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对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。

(4) 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。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据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相关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,根据处置组中除商誉外,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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,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。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

26. 终止经营

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

终止经营,是指本公司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。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日,财政部颁布了财会(2017)13号文《关于印发〈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〉的通知》,自2017年5月28日起施行,要求企业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。

2017年5月10日,财政部颁布了财会(2017)15号文《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》,自2017年6月12日起施行,要求企业对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日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日,财政部颁布了财会(2017)30号文《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,针对上述两项新颁布的会计准则,对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司因执行上述文件,对比较财务报表影响说明如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2016年末/2016年度影响金额
执行《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、资产组合终止经营》,变更后的会计政策详见本附注四、	持有待售资产	无
	持有待售负债	无

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2016年末/2016年度影响金额
25；四、26。	持续经营净利润	2,951,223.19
	终止经营净利润	无
执行《企业会计准则第16号—政府补助》(2017)自2017年6月12日起施行，变更后的会计政策详见本附注四、22。	其他收益	无
	资产处置收益	无
执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，变更后的报表格式详见财务报表。	营业外收入	无
	营业外支出	无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	2017年度税率	2016年度税率
增值税	增值额	17%、6%	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	15%、25%

2. 税收优惠及批文

本公司于2015年10月10日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局以粤科公示[2015]27号文批准为高新技术企业，有效期从2015年1月1日至2017年12月31日。公司取得证书编号为GR201544001569的《高新技术企业证书》，根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国家发【2008】111号)文件规定国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	76,785.53	13,407.92
银行存款	2,553,869.64	4,370,864.48
其他货币资金	2,300,000.00	0.00
合计	4,930,655.17	4,384,272.40
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注:其他货币资金是贷款信用保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	950,000.00	0.00
合计	950,000.00	0.00

(2) 截至2017年12月31日,本公司不存在用于质押的应收票据。

(3) 截至2017年12月31日,本公司已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为3,599,926.00元。

(4) 截至2017年12月31日,本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年12月31日余额				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	19,727,995.58	97.95	994,738.34	5.04	18,733,257.24
组合小计	19,727,995.58	97.95	994,738.34	5.04	18,733,257.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	413,566.00	2.05	413,566.00	100.00	0.00
合计	20,141,561.58	100.00	1,408,304.34	—	18,733,257.24

(续表)

类别	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	16,195,502.19	100.00	823,949.44	5.09	15,371,552.75
组合小计	16,195,502.19	100.00	823,949.44	5.09	15,371,552.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,195,502.19	100.00	823,949.44	—	15,371,552.75

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 1) 截至2017年12月31日,无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- 2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,709,254.29	985,462.72	5.00
1-2年	237.57	23.76	10.00
2-3年	18,503.72	9,251.86	50.00
合计	19,727,995.58	994,738.34	—

- 3) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东银海有色金属 渣业集团有限公司	413,566.00	413,566.00	100.00	对方单位欠债巨大,预计款项无法收回
合计	413,566.00	413,566.00	—	—

- (2) 2017年1-12月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额584,354.90元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

- (3) 按欠款方归集的2017年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长沙三和管桩有限公司	3,288,816.50	1年以内	16.33	164,440.83
南昌福德隆实业有限公司	3,210,049.37	1年以内	15.94	160,502.47
南昌市华远针织染整有限公司	2,898,812.00	1年以内	14.39	144,940.60
江西永兆实业有限公司	2,365,155.96	1年以内	11.74	118,257.80

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

江苏裕灌现代农业科技有限公司	1,314,660.67	1年以内	6.53	65,733.03
合计	13,077,494.50		64.93	653,874.73

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,674,267.43	28.38	10,657,749.37	95.02
1-2年	6,749,738.65	71.62	187,807.40	1.67
2-3年	0.00	0.00	371,637.21	3.31
合计	9,424,006.08	100.00	11,217,193.98	100.00

按预付对象归集的2017年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西百悦房地产开发有限公司	6,345,000.00	1-2年	67.33
湖南望新建设集团股份有限公司	2,000,000.00	1年以内	21.22
东莞市百分百科技有限公司	312,446.46	2年以内	3.32
东莞市昂冠机电工程有限公司	205,000.00	1年以内	2.18
东莞市辉煌能源有限公司	147,535.00	1年以内	1.57
合计	9,009,981.46	-	95.62

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	3,869,031.18	100.00	419,638.85	10.85	3,449,392.33
组合小计	3,869,031.18	100.00	419,638.85	10.85	3,449,392.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,869,031.18	100.00	419,638.85	—	3,449,392.33

续表

类别	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	165,400.00	8.01	0.00	0.00	165,400.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,899,078.03	91.99	126,919.17	6.68	1,772,158.86
组合小计	2,064,478.03	100.00	126,919.17	6.15	1,937,558.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,064,478.03	100.00	126,919.17	—	1,937,558.86

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,259,726.08	162,986.30	5.00
1-2年	120,000.00	12,000.00	10.00
2-3年	489,305.10	244,652.55	50.00
合计	3,869,031.18	419,638.85	—

(2) 2017年1-12月计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额292,719.68元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
保证金、押金	3,432,710.04	899,305.10
社保及公积金	42,962.87	30,188.29
关联方往来款	0.00	165,400.00
个人往来款	0.00	106,351.90
其他	140,079.11	1,999.98
水电费	185,468.56	204,842.82
个人借款	67,810.60	656,389.94
合计	3,869,031.18	2,064,478.03

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	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
江西省万年县招商局	项目保证金	2,000,000.00	1年以内	51.69	100,000.00
丰顺塔牌混凝土构件有限公司	项目保证金	500,000.00	1年以内	12.92	25,000.00

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	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
衡阳恒缘电工材料有限公司	项目保证金	389,305.10	2-3年	10.06	194,652.55
贵州电力设计研究院	投标保证金	200,000.00	1年以内	5.17	10,000.00
乳源瑶族自治县人民政府	水电费	185,468.56	1年以内	4.79	9,273.43
合计	-	3,274,773.66	-	84.63	338,925.98

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	841,501.58	0.00	841,501.58	1,774,366.82	0.00	1,774,366.82
发出商品	996,062.44	0.00	996,062.44	4,825,274.10	0.00	4,825,274.10
在产品	3,748,133.31	0.00	3,748,133.31	9,936.97	0.00	9,936.97
合计	5,585,697.33	0.00	5,585,697.33	6,609,577.89	0.00	6,609,577.89

(2) 存货跌价准备

项目	2017年1月1日余额	本期增加		本期减少		2017年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7. 其他流动资产

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

待认证、待抵扣进项税额	3,815,537.28	2,119,738.85
宿舍租金	16,200.00	0.00
应退所得税	20,697.98	0.00
理财产品	4,700,000.00	0.00
合计	8,552,435.26	2,119,738.85

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日余额	147,769.85	31,000.00	178,769.85
2. 本期增加金额	61,082.39	670,586.88	731,669.27
(1) 购置	61,082.39	670,586.88	731,669.27
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	7,833.00	0.00	7,833.00
(1) 处置或报废	7,833.00	0.00	7,833.00
4. 2017年12月31日余额	201,019.24	701,586.88	902,606.12
二、累计折旧			
1. 2016年12月31日余额	36,588.81	11,662.20	48,251.01
2. 本期增加金额	45,118.16	38,630.06	83,748.22
(1) 计提	45,118.16	38,630.06	83,748.22
3. 本期减少金额	2,944.22	0.00	2,944.22
(1) 处置或报废	2,944.22	0.00	2,944.22
4. 2017年12月31日余额	78,762.75	50,292.26	129,055.01
三、减值准备			
1. 2016年12月31日余额	0.00	0.00	0.00

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00
4. 2017年12月31日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 2016年12月31日账面价值	111,181.04	19,337.80	130,518.84
2. 2017年12月31日账面价值	122,256.49	651,294.62	773,551.11

(2) 已提足折旧仍使用的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
空调	10,828.30	10,287.00	0.00	541.30	
合计	10,828.30	10,287.00	0.00	541.30	

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万年县热电联产工程建设项目	115,000.00	0.00	115,000.00	0.00	0.00	0.00
口口香锅炉托管项目	0.00	0.00	0.00	1,226,666.71	0.00	1,226,666.71
华远锅炉托管项目	0.00	0.00	0.00	257,606.83	0.00	257,606.83
福德隆锅炉托管项目	0.00	0.00	0.00	159,384.61	0.00	159,384.61
合计	115,000.00	0.00	115,000.00	1,643,658.15	0.00	1,643,658.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少		2017年12月31 日余额
			转入无形资产	其他减少	

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

万年县热电联产工程建设项目	0.00	115,000.00	0.00	0.00	115,000.00
口口香锅炉托管项目	1,226,666.71	111,907.00	1,338,573.71	0.00	0.00
华远锅炉托管项目	257,606.83	0.00	257,606.83	0.00	0.00
福德隆锅炉托管项目	159,384.61	0.00	159,384.61	0.00	0.00
合计	1,643,658.15	226,907.00	1,755,565.15	0.00	115,000.00

(3) 报告期内无需计提在建工程减值准备。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	收益权	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日余额	1,556,055.00	9,826,996.09	11,383,051.09
2. 本期增加金额	0.00	3,296,322.11	3,296,322.11
(1) 购置	0.00	1,540,756.96	1,540,756.96
(2) 在建工程转入	0.00	1,755,565.15	1,755,565.15
3. 本期减少金额	0.00	170,384.61	170,384.61
(1) 处置	0.00	170,384.61	170,384.61
4. 2017年12月31日余额	1,556,055.00	12,952,933.59	14,508,988.59
二、累计摊销			
1. 2016年12月31日余额	2,619.62	1,127,407.28	1,130,026.90
2. 本期增加金额	31,435.45	2,428,862.12	2,460,297.57
(1) 计提	31,435.45	2,428,862.12	2,460,297.57
3. 本期减少金额	0.00	62,448.11	62,448.11
(1) 处置	0.00	62,448.11	62,448.11
4. 2017年12月31日余额	34,055.07	3,493,821.29	3,527,876.36
三、减值准备			

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	收益权	合计
1. 2016年12月31日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 2017年12月31日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 2016年12月31日账面价值	1,553,435.38	8,699,588.81	10,253,024.19
2. 2017年12月31日账面价值	1,521,999.93	9,459,112.30	10,981,112.23

(2) 期内无未办妥产权证书的土地使用权。

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
质押、保证借款	5,700,000.00	0.00
保证借款	3,000,000.00	0.00
合计	8,700,000.00	0.00

12. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
1年以内	10,252,436.93	15,833,629.09
1-2年	426,988.96	144,288.57
2-3年	51,454.55	118,823.91
3年以上	118,823.91	2,600.00
合计	10,849,704.35	16,099,341.57

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:无。

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
1年以内	944,351.31	2,948,503.53
1-2年	121,633.00	0.00
合计	1,065,984.31	2,948,503.53

(2) 账龄超过1年的大额预收款项:无。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月 31日余额
短期薪酬	1,096,971.20	12,750,608.98	12,420,833.49	1,426,746.69
离职后福利-设定提存计划	0.00	836,106.53	836,106.53	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,096,971.20	13,586,715.51	13,256,940.02	1,426,746.69

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2017年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,096,971.20	11,997,313.76	11,667,538.27	1,426,746.69
职工福利费	0.00	502,829.74	502,829.74	0.00
社会保险费	0.00	233,897.48	233,897.48	0.00
其中:医疗保险费	0.00	165,992.14	165,992.14	0.00
工伤保险费	0.00	38,931.32	38,931.32	0.00

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
生育保险费	0.00	28,974.02	28,974.02	0.00
住房公积金	0.00	16,568.00	16,568.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,096,971.20	12,750,608.98	12,420,833.49	1,426,746.69

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
基本养老保险	0.00	805,247.50	805,247.50	0.00
失业保险费	0.00	30,859.03	30,859.03	0.00
合计	0.00	836,106.53	836,106.53	0.00

15. 应交税费

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
增值税	1,563,185.70	1,588,146.89
企业所得税	61,147.22	487,116.71
城市维护建设税	33,774.56	114,957.90
印花税	7,420.60	7,816.14
教育费附加	15,101.40	82,112.80
地方教育费附加	9,023.29	0.00
合计	1,689,652.77	2,280,150.44

16. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
押金、保证金	290,000.00	289,999.98
租金、管理费	327,400.31	287,103.16
个人所得税	32,838.73	17,891.28
关联方往来款	0.00	135,808.71
社保	0.00	1,273.28
个人往来款	10,855.00	18,587.44
其他	23,255.39	0.00
合计	684,349.43	750,663.85

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款: 无。

17. 长期借款

借款类别	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
质押、保证借款	20,000,000.00	0.00
合计	20,000,000.00	0.00

18. 股本

项目	2017年1月1日余额	本期变动增减(+、-)					2017年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
曾伟	12,110,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,110,000.00
胡森江	2,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,700,000.00
匡爱斌	2,051,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,051,000.00
宋旭辉	360,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360,000.00
龙好艺	450,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00
新余汇明投资合伙企业(有限合伙)	8,180,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,180,000.00

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

新余汇鹏投资合伙企业(有限合伙)	4,150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,150,000.00
股份总额	30,001,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,001,000.00

2017年4月5日根据公司股东会决议、发起人协议和公司章程规定，由曾伟、胡森江、匡爱斌、宋旭辉、龙好艺、新余汇明投资合伙企业（有限合伙）、新余汇鹏投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，由原广东汇嵘节能服务有限公司截止2016年12月31日经审计净资产30,493,445.14元，按照1:0.9839的比例折合为30,001,000股，每股面值为人民币1元，折余净资产人民币492,445.14元计入资本公积。该项出资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年4月6日出具XYZH/2017GZA10417号验资报告。

19. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	0.00	492,445.14	0.00	492,445.14
合计	0.00	492,445.14	0.00	492,445.14

2017年4月5日根据公司股东会决议、发起人协议和公司章程规定，由曾伟、胡森江、匡爱斌、宋旭辉、龙好艺、新余汇明投资合伙企业（有限合伙）、新余汇鹏投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，由原广东汇嵘节能服务有限公司截止2016年12月31日经审计净资产30,493,445.14元，按照1:0.9839的比例折合为30,001,000股，每股面值为人民币1元，折余净资产人民币492,445.14元计入资本公积。该项出资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年4月6日出具XYZH/2017GZA10417号验资报告。

20. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	287,093.46	0.00	287,093.46	0.00
合计	287,093.46	0.00	287,093.46	0.00

21. 未分配利润

项目	2017年度	2016年度
上期期末余额	203,371.85	-2,725,034.49
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本期期初余额	203,371.85	-2,725,034.49
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-11,331,212.39	2,951,223.19
其他	0.00	0.00
减:提取法定盈余公积	0.00	22,816.85
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
净资产折股	205,351.68	0.00
本期期末余额	-11,333,192.22	203,371.85

22. 营业收入、营业成本

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,100,459.77	96,578,199.29	79,332,952.19	65,381,607.39
其他业务	191,538.46	200,744.57	45,213.16	221,376.74
合计	105,291,998.23	96,778,943.86	79,378,165.35	65,602,984.13

23. 税金及附加

项目	2017年度	2016年度
印花税	84,168.02	34,657.36
城市维护建设税	137,977.63	234,699.79

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

教育费附加	76,961.55	90,494.88
堤围费	22,222.33	5,058.52
地方教育费附加	32,120.30	77,147.86
合计	353,449.83	442,058.41

24. 销售费用

项目	2017年度	2016年度
人工成本	1,507,933.36	1,374,058.97
办公费、差旅费、业务招待费、交通费等	1,372,310.60	1,216,684.77
合计	2,880,243.96	2,590,743.74

25. 管理费用

项目	2017年度	2016年度
人工成本	3,354,094.84	3,596,236.16
研发费用	7,438,223.84	2,618,109.92
办公费、差旅费、业务招待费、交通费等	1,478,836.54	1,262,524.83
租金	343,650.12	302,081.54
中介机构费	1,484,966.10	153,490.56
固定资产折旧、摊销费	154,241.96	50,103.46
其他费用	487,869.03	295,866.78
合计	14,741,882.43	8,278,413.25

26. 财务费用

项目	2017年度	2016年度
利息支出	970,023.03	81,116.89
减: 利息收入	14,003.90	5,455.81

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

加: 汇兑损失	0.00	0.00
加: 其他支出	426,841.56	21,264.26
合计	1,382,860.69	96,925.34

27. 资产减值损失

项目	2017年度	2016年度
坏账损失	877,074.58	654,172.92
合计	877,074.58	654,172.92

28. 投资收益

项目	2017年度	2016年度
理财产品收益	30,876.55	1,353.54
处置长期股权投资产生的投资收益	2,000.00	0.00
合计	32,876.55	1,353.54

29. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2017年度	2016年度
政府补助	374,663.96	0.00
合计	374,663.96	0.00

(2) 其他收益中政府补助明细

项目	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
科学技术局专利促进专项资金第二批专利资助资金	3,000.00	0.00	关于拨付2016年东莞市第二批专利申请资助项目资金的通知(东知[2016]57号)	与收益相关
2016年度企业研究开发省级科技补助项目	242,800.00	0.00	东莞市科学技术局/东莞市规划局东科函(2017)154号	与收益相关

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2017年东莞市企业研发投入后补助项目	10,730.00	0.00	2017年度东莞市企业研发投入后补助倍增企业及追加资金分配表、《东莞市促进企业研发投入实施办法》(东府办(2015)69号)	与收益相关
2017年市节能与循环经济发展专项资金	50,000.00	0.00	关于2017年市节能与循环经济发展专项资金(节能先进奖励项目单的公示)、《东莞市节能与循环经济发展专项资金管理办法》(东府(2015)30号附件4)	与收益相关
用人单位招用应届高校毕业生社会保险补贴	1,482.96	0.00	用人单位招用应届高校毕业生社会保险补贴	与收益相关
2017年市节能与循环经济发展专项资金	50,000.00	0.00	关于2017年市节能与循环经济发展专项资金(节能先进奖励项目单的公示)、《东莞市节能与循环经济发展专项资金管理办法》(东府(2015)30号附件4)	与收益相关
2017年东莞市企业研发投入后补助项目	10,730.00	0.00	2017年度东莞市企业研发投入后补助倍增企业及追加资金分配表、《东莞市促进企业研发投入实施办法》(东府办(2015)69号)	与收益相关
樟树劳动就业管理局稳岗补贴	5,921.00	0.00	关于申请2017年稳岗补贴的通知	与收益相关
合计	374,663.96	0.00	—	—

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017年度	2016年度
----	--------	--------

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助	0.00	1,658,176.64
其他	12,339.58	34,980.48
合计	12,339.58	1,693,157.12

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	2017年度	2016年度
政府补助	0.00	1,658,176.64
其他	12,339.58	34,980.48
合计	12,339.58	1,693,157.12

(2) 政府补助明细

项目	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2015年度东城街道科技创新项目第一期资助资金	0.00	560,000.00	东莞市东城街道办事处文件东城府[2015]29号	与收益相关
东莞市科学技术局高新技术企业培育专项资金	0.00	300,000.00	关于印发《东莞市高新技术企业“育苗造林”行动计划(2015-2017)》的通知东府办(2015)87号	与收益相关
2015年东城街道高企配套资助资金	0.00	200,000.00	东莞市东城街道办事处文件东城府[2015]29号	与收益相关
2015年成长型中小企业奖励资金	0.00	150,000.00	东莞市财政局东莞市经济和信息化局东财函[2016]115号	与收益相关
东城街道办事处企业成长培育专项资金奖励	0.00	150,000.00	东莞市东城街道办事处文件东城府[2015]29号	与收益相关
东莞市财政局付东莞市2015年第二季度科	0.00	82,135.61	关于拨付2015年第二季度科技金融产业三融合贷款贴息的通知东财函	与收益相关

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
技金融产业三融合贷款贴息			[2016]1826号	
2015年节能与循环经济专项资金	0.00	50,000.00	关于拨付2015年节能与循环经济专项资金的通知-东财函[2016]197号	与收益相关
东莞市科学技术局培育入库企业资金	0.00	50,000.00	广东省科学技术厅广东省财政厅关于下达2015年第一批高新技术企业培育入库企业奖补项目计划的通知粤科规财字[2015]170号	与收益相关
2015年进入省高新技术培育库配套奖励资助资金	0.00	50,000.00	东莞市东城街道办事处文件东城府[2015]29号,《2015年“东城街道促进企业科技创新专项资金”配套奖励项目申报指南》	与收益相关
东莞市财政局付东莞市2015年第三季度科技金融产业三融合贷款贴息	0.00	41,641.03	关于拨付2015年第三季度科技金融产业三融合贷款贴息的通知东财函[2016]2318号	与收益相关
科学技术局专利促进专项资金第二批专利资助资金	0.00	14,000.00	关于拨付2016年东莞市第二批专利申请资助项目资金的通知(东知[2016]57号)	与收益相关
东莞市科学技术局2015年第一批专利申请资助项目资金	0.00	5,000.00	关于拨付2015年第一批专利申请资助资金的通知(东财函[2015]1322号)	与收益相关
东莞市科学技术局专利申请资助资金	0.00	3,400.00		与收益相关
东莞市科学技术局2016年东莞市第一批专利申请资助项目资	0.00	2,000.00	关于拨付2016年东莞市第一批专利申请资助项目资金的通知(东知函[2016]40号)	与收益相关

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
金				
合计	0.00	1,658,176.64	—	—

31. 营业外支出

项目	2017年度	2016年度
对外捐赠	3,000.00	0.00
其他	45,552.97	85,661.32
合计	48,552.97	85,661.32

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2017年度	2016年度
对外捐赠	3,000.00	0.00
其他	45,552.97	85,661.32
合计	48,552.97	85,661.32

32. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	61,666.11	370,493.71
合计	61,666.11	370,493.71

33. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利息收入	14,003.90	5,455.81
往来款项	2,876,311.50	22,263,029.62
政府补助	374,663.96	1,658,176.64
押金、保证金	785,046.67	357,000.00
其他	41,379.83	93,056.60
合计	4,091,405.86	24,376,718.67

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
银行手续费	26,341.56	21,264.26
往来款	1,431,000.00	4,650,938.02
期间费用支出	4,159,132.04	4,326,139.62
押金、保证金	3,372,904.94	1,937,000.00
其他	0.00	7,907.33
合计	8,989,378.54	10,943,249.23

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,412,796.11	2,951,223.19
加: 资产减值准备	877,074.58	654,172.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地产折旧	83,748.22	28,145.61
无形资产摊销	2,460,297.57	689,373.97
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	2016年度
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	1,370,023.03	102,523.39
投资损失(收益以“-”填列)	-32,876.55	-1,353.54
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	1,023,880.56	7,384,619.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,369,580.27	988,884.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-10,963,188.90	928,271.51
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-18,963,417.87	13,725,861.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,630,655.17	4,384,272.40
减: 现金的期初余额	4,384,272.40	3,326,309.37
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,753,617.23	1,057,963.03

(3) 现金和现金等价物

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
现金	2,630,655.17	4,384,272.40

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中: 库存现金	76,785.53	13,407.92
可随时用于支付的银行存款	2,553,869.64	4,370,864.48
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	2,630,655.17	4,384,272.40
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	0.00	0.00

34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,300,000.00	贷款保证金
应收账款	7,718,994.55	借款质押

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
万年县绿壳新能源有限公司	2017年3月6日	0.00	65%	购买	2017年3月6日	达到控制	0.00	-233,096.35

注: 本公司取得万年县绿壳新能源有限公司(以下简称万年绿壳)65%股权时,万年绿壳尚未运营,也未有资本投入,公司实际购买的系万年绿壳的出资权,因此本公司购买万年绿壳股权的成本为0.00元,商誉为0.00元。

2. 其他原因的合并范围变动

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本公司于2015年新投资设立东莞市汇通节能技术服务有限公司(以下简称汇通节能),该子公司设立后纳入合并范围。2017年6月2日,汇通节能经东莞市工商行政管理局准予注销。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

截止到2017年12月31日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万年县绿壳新能源有限公司	万年县	江西省上饶市万年县梓埠镇凤巢工业园区	节能行业	65.00	0.00	购买

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定利率借款, 本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率, 以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本公司以市场价格销售产品提供劳务, 因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017年12月31日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失, 具体包括:

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额; 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险, 本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批, 并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外, 本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 13,077,494.50元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商, 以保持一定的授信额度, 减低流动性风险。

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

本公司报告期内不存在需以公允价值披露的事项。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
曾伟	中国	—	自然人	40.37	40.37

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额	2017年12月31日比例	2016年12月31日比例
曾伟	12,110,000.00	12,110,000.00	40.37	40.37

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市百分百科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
广东百分百实业集团有限公司	公司实际控制人控制的企业
东莞市百分百建设工程有限公司	公司实际控制人控制的企业
广西百悦房地产开发有限公司	公司实际控制人控制的企业
匡爱斌、胡森江、胡体江、李敬飞、张蕾、刘敏君、王晓燕、宋旭辉、龙好艺、袁继刚、李	公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
妍珣, 及与以上人员关系密切的家庭成员	

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
东莞市百分百科技有限公司	采购商品	0.00	2,160,767.37
东莞市百分百科技有限公司	接受劳务	410,377.35	410,377.35
广西百悦房地产开发有限公司	采购商品	0.00	6,345,000.00
东莞市百分百建设工程有限公司	接受劳务	142,991.26	220,656.92
合计	-	553,368.61	9,136,801.64

2. 关联租赁

出租方名称	承租资产种类	2017年度	2016年度
东莞市百分百建设工程有限公司	房屋	200,640.00	208,698.50
合计	-	200,640.00	208,698.50

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
曾伟	广东汇嵘绿色能源股份有限公司	18,000,000.00	2017-4-18	2027-4-18	否
温苑红	广东汇嵘绿色能源股份有限公司	18,000,000.00	2017-4-18	2027-4-18	否
匡爱斌	广东汇嵘绿色能源股份有限公司	18,000,000.00	2017-4-18	2027-4-18	否
胡森江	广东汇嵘绿色能源股份有限公司	18,000,000.00	2017-4-18	2027-4-18	否
宋旭辉	广东汇嵘绿色能源股份有限公司	18,000,000.00	2017-4-18	2027-4-18	否
龙好艺	广东汇嵘绿色能源股份有限公司	18,000,000.00	2017-4-18	2027-4-18	否

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

广东百分百实业集团有限公司	广东汇嵘绿色能源股份有限公司	18,000,000.00	2017-4-18	2027-4-18	否
广东百分百实业集团有限公司	广东汇嵘绿色能源股份有限公司	10,000,000.00	2017-5-17	2023-5-17	否
曾伟	广东汇嵘绿色能源股份有限公司	10,000,000.00	2017-5-17	2023-5-17	否
匡爱斌	广东汇嵘绿色能源股份有限公司	10,000,000.00	2017-5-17	2023-5-17	否
胡森江	广东汇嵘绿色能源股份有限公司	10,000,000.00	2017-5-17	2023-5-17	否
曾伟	广东汇嵘绿色能源股份有限公司	3,000,000.00	2017-12-8	2020-12-31	否
匡爱斌	广东汇嵘绿色能源股份有限公司	3,000,000.00	2017-12-8	2020-12-31	否

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2017年度	2016年度
薪酬合计	722,865.71	406,710.00

5. 关联方资产转让

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
广东百分百实业集团有限公司	商标转让	0.00	0.00

注：广东百分百实业集团有限公司无偿转让公司第 6255273 号商标，并于 2017 年 10 月 6 日取得由国家工商行政管理总局商标局下发的商标转让证明书。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宋国辉	0.00	0.00	120,000.00	0.00
其他应收款	龙好艺	0.00	0.00	20,000.00	0.00

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应收款	张蕾	0.00	0.00	20,000.00	0.00
其他应收款	徐芝	0.00	0.00	5,400.00	0.00
预付账款	广西百悦房地产开发有限公司	6,345,000.00	0.00	6,345,000.00	0.00
预付账款	东莞市百分百科技有限公司	312,446.46	0.00	3,449,738.65	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
其他应付款	广东百分百实业集团有限公司	0.00	135,808.71
其他应付款	东莞市百分百建设工程有限公司	327,400.31	0.00
应付账款	东莞市百分百建设工程有限公司	31,580.00	116,900.00

十二、 股份支付

报告期内无需要披露的此事项。

十三、 或有事项

报告期内无需要披露的此事项。

十四、 承诺事项

报告期内无需要披露的此事项。

十五、 资产负债表日后事项

报告期内无需要披露的此事项。

十六、 其他重要事项

报告期内，本公司向中国银行股份有限公司东莞分行借款人民币1,800.00万元，以南昌福德隆实业有限公司热能综合利用装置投资、运营托管项目、南昌市华远针织染整有限公司热能综合利用装置投资、运营托管项目、江苏裕罐现代农业科技有限公司热能综合利用装置投资、运营托管项目的应收账款作为质押担保。

本公司向天津市宏通商业保理有限公司借款人民币1,000.00万元，以东莞市横沥镇公用事业服务中心合同能源管理项目、乳源瑶族自治县人民政府合同能源管理项目的应收账款作为

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

质押担保。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	19,727,995.58	97.95	994,738.34	5.04	18,733,257.24
组合小计	19,727,995.58	97.95	994,738.34	5.04	18,733,257.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	413,566.00	2.05	413,566.00	100.00	0.00
合计	20,141,561.58	100.00	1,408,304.34	—	18,733,257.24

(续表)

类别	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	16,195,502.19	100.00	823,949.44	5.09	15,371,552.75
组合小计	16,195,502.19	100.00	823,949.44	5.09	15,371,552.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,195,502.19	100.00	823,949.44	—	15,371,552.75

1) 截至2017年12月31日,无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,709,254.29	985,462.72	5
1-2年	237.57	23.76	10
2-3年	18,503.72	9,251.86	50
合计	19,727,995.58	994,738.34	—

3) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东银海有色金属渣业集团有限公司	413,566.00	413,566.00	100.00	对方单位欠债巨大,预计款项无法收回
合计	413,566.00	413,566.00	—	—

(2) 2017年1-12月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本期计提坏账准备金额 584,354.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长沙三和管桩有限公司	3,288,816.50	1年以内	16.33	164,440.83
南昌福德隆实业有限公司	3,210,049.37	1年以内	15.94	160,502.47
南昌市华远针织染整有限公司	2,898,812.00	1年以内	14.39	144,940.60
江西永兆实业有限公司	2,365,155.96	1年以内	11.74	118,257.80
江苏裕灌现代农业科技有限公司	1,314,660.67	1年以内	6.53	65,733.03
合计	13,077,494.50		64.93	653,874.73

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	2,266,052.00	54.80	0.00	0.00	2,266,052.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,869,031.18	45.20	319,638.85	17.10	1,549,392.33
组合小计	4,135,083.18	100.00	319,638.85	7.73	3,815,444.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	4,135,083.18	100.00	319,638.85	—	3,815,444.33
----	--------------	--------	------------	---	--------------

(续表)

类别	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	167,400.00	8.10	0.00	0.00	167,400.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,899,078.03	91.90	126,919.17	6.68	1,772,158.86
组合小计	2,066,478.03	100.00	126,919.17	6.14	1,939,558.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,066,478.03	100.00	126,919.17	—	1,939,558.86

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,259,726.08	62,986.30	5.00
1-2年	120,000.00	12,000.00	10.00
2-3年	489,305.10	244,652.55	50.00
合计	1,869,031.18	319,638.85	—

(2) 2017年1-12月计提、转回(或收回)坏账准备情况

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期计提坏账准备金额 192,719.68 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
保证金、押金	1,432,710.04	899,305.10
社保及公积金	42,962.87	30,188.29
关联方往来款	2,266,052.00	167,400.00
个人往来款	0.00	106,351.90
其他	140,079.11	1,999.98
水电费	185,468.56	204,842.82
个人借款	67,810.60	656,389.94
合计	4,135,083.18	2,066,478.03

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
万年县绿壳新能源有限公司	关联方往来款	2,266,052.00	1年以内	54.80	0.00
丰顺塔牌混凝土构件有限公司	项目保证金	500,000.00	1年以内	12.09	25,000.00
衡阳恒缘电材料有限公司	项目保证金	389,305.10	2-3年	9.41	194,652.55
贵州电力设计研究院	投标保证金	200,000.00	1年以内	4.84	10,000.00
乳源瑶族自治县人民政府	水电费	185,468.56	1年以内	4.49	9,273.43
合计	—	3,540,825.66	—	85.63	238,925.98

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

广东汇嵘绿色能源股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对子公司投资	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年 12月31 日	本期增加	本期减少	2017年12月 31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东莞市汇通节能技术服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
万年县绿壳新能源有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
合计	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00

4. 营业收入和营业成本

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,100,459.77	96,578,199.29	79,332,952.19	65,381,607.39
其他业务	191,538.46	200,744.57	45,213.16	221,376.74
合计	105,291,998.23	96,778,943.86	79,378,165.35	65,602,984.13

5. 投资收益

项目	2017年度	2016年度
理财产品收益	30,876.55	1,353.54
合计	30,876.55	1,353.54

十八、 财务报告批准

本财务报告于2018年4月24日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助	374,663.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	30,876.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	

项目	2017 年度	说明
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,213.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	369,327.12	
减：所得税影响额	-15.13	
少数股东权益影响额（税后）	35.00	
合计	369,307.25	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	-46.05	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-47.54	-0.39	-0.39

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

2017 年 12 月 31 日资产负债表较 2016 年 12 月 31 日变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	变动幅度（%）	备注
应收票据	950,000.00	0.00	全额增加	注 1
其他应收款	3,449,392.33	1,937,558.86	78.03	注 2
其他流动资产	8,552,435.26	2,119,738.85	303.47	注 3

固定资产	773,551.11	130,518.84	492.67	注 4
在建工程	115,000.00	1,643,658.15	-93.00	注 5
短期借款	8,700,000.00	0.00	全额增加	注 6
应付账款	10,849,704.35	16,099,341.57	-32.61	注 7
预收款项	1,065,984.31	2,948,503.53	-63.85	注 8
应付职工薪酬	1,426,746.69	1,096,971.20	30.06	注 9
长期借款	20,000,000.00	0.00	全额增加	注 10

注 1：2017 年 12 月 31 日应收票据较 2016 年 12 月 31 日全额增加，主要系 2017 年底存在未到期的应收票据所致。

注 2：2017 年 12 月 31 日其他应收款较 2016 年 12 月 31 日增加 78.03%，主要系 2017 年度为承接新项目所支付的保证金增加所致。

注 3：2017 年 12 月 31 日其他流动资产较 2016 年 12 月 31 日增加 303.47%，主要系年末待抵扣待认证进项税增加、公司将闲置资金购买风险较低的理财产品增加所致。

注 4：2017 年 12 月 31 日固定资产较 2016 年 12 月 31 日增加 492.67%，主要系 2017 年购买销售用车辆所致。

注 5：2017 年 12 月 31 日在建工程较 2016 年 12 月 31 日减少 93.00%，主要系 2017 年度口口香、华远、福德隆等项目的节能设备达到预定可使用状态结转至无形资产所致。

注 6：2017 年 12 月 31 日短期借款较 2016 年 12 月 31 日全额增加，主要系 2017 年公司为投资新项目增加向金融机构的融资所致。

注 7：2017 年 12 月 31 日应付账款较 2016 年 12 月 31 日减少 32.61%，主要系 2017 年度燃料供应商账期缩短，期末未付采购款减少所致。

注 8：2017 年 12 月 31 日预收款项较 2016 年 12 月 31 日减少 63.85%，主要系 2017 年度电机业务减少，期初预收账款已达到收入确认条件结转收入所致。

注 9：2017 年 12 月 31 日应付职工薪酬较 2016 年 12 月 31 日增加 30.06%，主要系 2017 年度热能综合利用装置投资、运营托管项目收入增长导致项目人员提成增长所致。

注 10：2017 年 12 月 31 日长期借款较 2016 年 12 月 31 日全额增加，主要系 2017 年公司为投资新项目增加向金融机构的融资所致。

2017 年度利润表较 2016 年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度 (%)	备注
营业收入	105,291,998.23	79,378,165.35	32.65	注 1
营业成本	96,778,943.86	65,602,984.13	47.52	注 2
管理费用	14,741,882.43	8,278,413.25	78.08	注 3
财务费用	1,382,860.69	96,925.34	1,326.73	注 4
资产减值损失	877,074.58	654,172.92	34.07	注 5
投资收益	32,876.55	1,353.54	2,328.93	注 6
营业外收入	12,339.58	1,693,157.12	-99.27	注 7
所得税费用	61,666.11	370,493.71	-83.36	注 8

注 1：2017 年度营业收入较 2016 年度增加 32.65%，主要系 2017 年度热能综合利用装置投资、运营托管项目收入增加所致。

注 2：2017 年度营业成本较 2016 年度增加 47.52%，主要系 2017 年度热能综合利用装置投资、运营托管项目收入增加相应燃料采购成本增加所致。

注 3：2017 年度管理费用较 2016 年度增加 78.08%，主要系 2017 年度公司研发投入增加所致。

注 4：2017 年度财务费用较 2016 年度增加 1,326.73%，主要系 2017 年度增加公司向金融机构融资导致融资成本增加所致。

注 5：2017 年度资产减值损失较 2016 年度增加 34.07%，主要系 2017 年度应收广东银海有色金属渣业集团有限公司热能综合利用装置投资、运营托管项目款项预计无法收回全额计提减值所致。

注 6：2017 年度投资收益较 2016 年度增加 2,328.93%，主要系 2017 年度公司利用闲置资金购买风险较低的理财产品收益增加所致。

注 7：2017 年度营业外收入较 2016 年度减少 99.27%，主要系 2017 年度政府补助减少及会计政策的变化，政府补助计入“其他收益”所致。

注 8：2017 年度所得税费用较 2016 年度减少 83.36%，主要系 2017 年度利润总额下降所致。

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：

广东汇嵘绿色能源股份有限公司董事会秘书办公室