

东莞东燃热能科技股份有限公司

审计报告

中天运[2018]审字第 90329 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1-2
2、 合并资产负债表	3-4
3、 合并利润表	5
4、 合并现金流量表.....	6
5、 合并所有者权益变动表	7-8
6、 母公司资产负债表.....	9-10
7、 母公司利润表	11
8、 母公司现金流量表.....	12
9、 母公司所有者权益变动表.....	13-14
10、 财务报表附注	15-74
11、 事务所营业执照复印件	75-77
12、 签字注册会计师资质证明复印件	78-82

审计报告

中天运[2018]审字第 90329 号

东莞东燃热能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东莞东燃热能科技股份有限公司及其子公司（以下简称东燃集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了东燃集团 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于东燃集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

东燃集团管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估东燃集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东燃集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东燃集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准

则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，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，就可能对东燃集团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东燃集团不能持续经营。

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

叶焕为

中国注册会计师
叶焕为
440100630003

中国注册会计师：

田雨甘

中国注册会计师
田雨甘
441900010014

二〇一八年三月二十日



合并资产负债表

编制单位：东莞东燃热能科技股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	447,256.55	77,003.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,430,445.64	416,217.76
预付款项	五、3		260.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、4		231,924.00
应收股利			
其他应收款	五、5	2,053,467.90	4,609,982.02
买入返售金融资产			
存货	五、6	439,971.30	72,470.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,261,396.52	
流动资产合计		7,632,537.91	5,407,858.02
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	五、8	7,545,662.00	1,179,079.23
在建工程	五、9	3,715,781.45	
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	五、10	2,608,502.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	51,456.53	18,040.62
其他非流动资产	五、12	11,679,500.00	
非流动资产合计		25,600,902.65	1,197,119.85
资产总计		33,233,440.56	6,604,977.87

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并资产负债表（续）

编制单位：东莞东燃热能科技股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、13	2,600,000.00	2,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	6,491,329.71	736,649.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	186,394.27	13,540.00
应交税费	五、16	161,319.27	33,217.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、17	2,944,581.67	5,281.00
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		12,383,624.92	3,588,688.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,383,624.92	3,588,688.19
所有者权益：			
股本	五、18	20,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	144,982.64	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	86,601.25	1,628.97
一般风险准备			
未分配利润	五、21	813,032.89	14,660.71
归属于母公司所有者权益合计		21,044,616.78	3,016,289.68
少数股东权益		-194,801.14	
所有者权益（或股东权益）合计		20,849,815.64	3,016,289.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,233,440.56	6,604,977.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：东莞东燃热能科技股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,400,904.88	6,066,700.80
其中：营业收入	五、22	22,400,904.88	6,066,700.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,244,119.12	5,957,816.36
其中：营业成本	五、22	17,668,787.00	5,092,344.09
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	五、23	30,658.65	17,868.55
销售费用	五、24	379,704.72	43,778.79
管理费用	五、25	3,203,623.91	722,786.70
财务费用	五、26	-113,239.68	-99,367.97
资产减值损失	五、27	74,584.52	180,406.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,156,785.76	108,884.44
加：营业外收入	五、28	338,908.13	5,755.42
减：营业外支出	五、29	143.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,495,550.89	114,639.86
减：所得税费用	五、30	386,485.37	11,958.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,109,065.52	102,681.54
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,109,065.52	102,681.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		80,738.42	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,028,327.10	102,681.54
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			
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		1,109,065.52	102,681.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,028,327.10	102,681.54
归属于少数股东的综合收益总额		80,738.42	
八、每股收益			
基本每股收益		0.12	0.04
稀释每股收益		0.12	0.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：东莞东燃热能科技股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

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		23,090,002.74	6,310,770.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	46,486,385.55	17,148,314.94
经营活动现金流入小计		69,576,388.29	23,459,085.51
购买商品、接受劳务支付的现金		15,344,169.36	5,467,486.50
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		1,810,326.95	337,881.59
支付的各项税费		385,896.35	195,005.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	43,853,570.90	22,052,580.60
经营活动现金流出小计		61,393,963.56	28,052,954.39
经营活动产生的现金流量净额		8,182,424.73	-4,593,868.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			350,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,310,374.62	8,164.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,121,653.54	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,432,028.16	8,164.58
投资活动产生的现金流量净额		-24,432,028.16	341,835.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,000,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,600,000.00	2,800,000.00
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		19,600,000.00	3,800,000.00
偿还债务支付的现金		2,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,143.54	131,486.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,980,143.54	131,486.13
筹资活动产生的现金流量净额		16,619,856.46	3,668,513.87
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		370,253.03	-583,519.59
加：期初现金及现金等价物余额		77,003.52	660,523.11
六、期末现金及现金等价物余额		447,256.55	77,003.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：北京元泰科技股份有限公司
2016年度
单位：人民币元

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,000,000.00										-86,391.86		1,913,608.14
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	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-86,391.86	-	1,913,608.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,028.97	-	101,052.57	-	1,102,681.54
（一）综合收益总额											102,681.54		102,681.54
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00												1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配		-	-	-					1,028.97	-	-1,628.97	-	-
1. 提取盈余公积									1,028.97		-1,628.97		-
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备													-
2. 使用专项储备													-
四、本年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,028.97	-	14,660.71	-	3,015,789.68



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司资产负债表

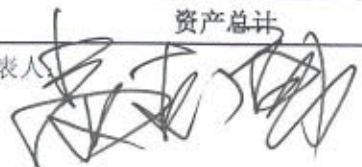
编制单位: 东莞东燃热能科技股份有限公司

2017年12月31日

单位: 人民币元

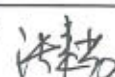
项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		348,094.39	77,003.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	1,791,413.48	416,217.76
预付款项			260.00
应收利息			231,924.00
应收股利			
其他应收款	十三、2	9,423,215.43	4,609,982.02
存货		116,594.38	72,470.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		75,633.98	
流动资产合计		11,754,951.66	5,407,858.02
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	16,029,346.50	
投资性房地产			
固定资产		941,861.10	1,179,079.23
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,194.11	18,040.62
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		16,979,401.71	1,197,119.85
资产总计		28,734,353.37	6,604,977.87

法定代表人:



主管会计工作负责人: 赵仁

会计机构负责人:



母公司资产负债表（续）

编制单位：东莞东燃热能科技股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,600,000.00	2,800,000.00
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		1,490,585.09	736,649.27
预收款项			
应付职工薪酬		79,741.12	13,540.00
应交税费		30,779.29	33,217.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,522,252.78	5,281.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,723,358.28	3,588,688.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		7,723,358.28	3,588,688.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		20,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		144,982.64	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,601.25	1,628.97
未分配利润		779,411.20	14,660.71
所有者权益（或股东权益）合计		21,010,995.09	3,016,289.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,734,353.37	6,604,977.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位: 东莞东燃热能科技股份有限公司

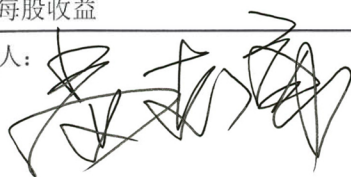
2017年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	11,719,139.39	6,066,700.80
减: 营业成本	十三、4	9,231,321.50	5,092,344.09
税金及附加		22,313.59	17,868.55
销售费用		361,646.47	43,778.79
管理费用		2,644,193.84	722,786.70
财务费用		-107,514.75	-99,367.97
资产减值损失		-98,465.11	180,406.20
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	十三、5	1,000,000.00	
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			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		665,643.85	108,884.44
加: 营业外收入		338,908.13	5,755.42
减: 营业外支出		0.06	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,004,551.92	114,639.86
减: 所得税费用		9,846.51	11,958.32
四、净利润 (亏损总额以“-”号填列)		994,705.41	102,681.54
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		994,705.41	102,681.54
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
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		994,705.41	102,681.54
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章

法定代表人:



主管会计工作负责人:

赵仁

会计机构负责人:

洪新

母公司现金流量表

编制单位: 东莞东燃热能科技股份有限公司

2017年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,959,878.35	6,310,770.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,459,215.77	17,148,314.94
经营活动现金流入小计		48,419,094.12	23,459,085.51
购买商品、接受劳务支付的现金		9,446,212.42	5,467,486.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,108,518.82	337,881.59
支付的各项税费		84,553.59	195,005.70
支付其他与经营活动有关的现金		43,832,482.76	22,052,580.60
经营活动现金流出小计		54,471,767.59	28,052,954.39
经营活动产生的现金流量净额		-6,052,673.47	-4,593,868.88
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			350,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,438.58	8,164.58
投资支付的现金		9,980,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,121,653.54	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,296,092.12	8,164.58
投资活动产生的现金流量净额		-10,296,092.12	341,835.42
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		17,000,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		2,600,000.00	2,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,600,000.00	3,800,000.00
偿还债务支付的现金		2,800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,143.54	131,486.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,980,143.54	131,486.13
筹资活动产生的现金流量净额		16,619,856.46	3,668,513.87
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		271,090.87	-583,519.59
加: 期初现金及现金等价物余额		77,003.52	660,523.11
六、期末现金及现金等价物余额		348,094.39	77,003.52

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度

项	附注	本年金额				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具	永续债	其他						
一、上年年末余额		3,000,000.00							1,628.97	14,660.71	3,016,289.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		3,000,000.00		-	-		-	-	1,628.97	14,660.71	3,016,289.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		17,000,000.00		-	-	144,982.64	-	-	84,972.28	764,750.49	17,994,705.41
（一）综合收益总额										994,705.41	994,705.41
（二）所有者投入和减少资本		17,000,000.00		-	-		-	-	-	-	17,000,000.00
1.所有者投入的普通股		17,000,000.00									17,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配				-	-		-	-	99,470.54	-99,470.54	
1.提取盈余公积									99,470.54	-99,470.54	
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转				-	-	144,982.64	-	-	-14,498.26	-130,484.38	
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									-14,498.26	-130,484.38	
（五）专项储备提取和使用				-	-		-	-			
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
四、本年年末余额		20,000,000.00		-	-	144,982.64			86,601.25	779,411.20	21,010,995.09



会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

郭江

法定代表人：[Signature]



母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽皖能科技股份有限公司 2016年度 单位：人民币元

项 目	附注	本年金额				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他权益工具						
一、上年年末余额		2,000,000.00								-86,391.86	1,913,608.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-86,391.86	1,913,608.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,628.97	101,052.57	1,102,681.54
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本		1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	102,681.54	102,681.54
1. 股东投入的普通股		1,000,000.00									1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											1,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	1,628.97	-1,628.97	-
1. 提取盈余公积									1,628.97	-1,628.97	-
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
四、本年年末余额		3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,628.97	14,660.71	3,016,289.68

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

东莞东燃热能科技股份有限公司 财务报表附注

2016 年 1 月 1 日——2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）公司概况

东莞东燃热能科技股份有限公司（以下简称“该公司”）是由吴育能、李晓纯出资设立的于 2009 年 1 月 20 日经东莞市工商行政管理局核准登记成立，《营业执照》统一社会信用代码：91441900684423564M，注册资本人民币 200.00 万元，经历次增资后截止 2017 年 12 月 31 日公司注册资本为 2,000.00 万元。

主要经营范围：热力生产和供应；开发、研究：能源技术、环保节能技术；生产、销售：生物质成型燃料、生物质能源生产设备、生物质能源使用装置；收购、加工：秸秆、稻壳等农业废弃物，木屑、树皮等林业剩余物；合同能源管理服务；机械设备租赁；能源项目投资及运营；批发业；零售业；货物技术进出口。（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。）

公司注册地址：东莞市望牛墩镇下漕村望洪路号东长大厦四楼 417-424；

法定代表人：晏志勇。

本公司财务报表由公司董事会于 2018 年 3 月 20 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期内合并财务报表范围内子公司如下：

序号	单位名称	备注
1	连城东燃生物质能供热有限公司	
2	平江大唐环保科技有限公司	
3	武汉东燃热能科技有限公司	
4	清远东燃热能科技有限公司	

报告期合并范围详见本附注“七、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”之“（1）企业集团的构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（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	单项金额在100.00万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	依据	计提方法
账龄组合	单项金额不重大以及单项金额重大但单独测试未计减值的应收款(不包括关联方往来款、押金保证金、员工备用金、垫付员工社保公积金等)，按信用风险特征进行分组	账龄分析法
关联方往来款、保证金押金、员工备用金等组合	根据信用风险特征	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法
关联方往来款、押金保证金、员工备用金、垫付员工社保公积金、组合	不计提坏账准备

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项存在明显减值迹象
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

无低值易耗品

（十三）划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能

决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20 年	5	4.75
机器设备	平均年限法	5 年	5	19.00
运输设备	平均年限法	4 年	5	23.75
电子设备	平均年限法	3 年	5	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转

移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，

应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

无形资产摊销方法

类别	折旧方法	摊销年限（年）	备注
排污许可权	直线法	5-10 年	根据合同规定使用年限
土地使用权	直线法	50 年	根据合同规定使用年限

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许经营使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，

主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司所涉及的收入主要为销售供应收入、燃料贸易收入。

收入确认具体原则：本公司销售燃料，以客户签字确认的送货单作为确认销售收入的依据；本公司采取合同能源管理方式销售的热力（蒸汽），以经双方签字确认的热力（蒸汽）使用量作为确认收入的依据。

（二十四）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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

2、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②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。

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

5、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十五）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的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

2016年12月3日，中国财政部发布了《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财

会[2016]22号)，公司自2016年5月1日起执行。

2017年4月28日，中国财政部发布了《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，公司自2017年5月28日起执行本准则。

2017年5月25日，中国财政部修订了《企业会计准则第16号-政府补助》。根据财政部的要求，公司自2017年1月1日起执行本项新的会计准则。

本公司本年度开始执行上述新发布的《企业会计准则第42号》，具体内容如下：

在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

根据财政部2017年12月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），此通知导致本公司相应会计政策变更，具体内容如下：

合并利润表中净利润按经营持续性分类和按所有权归属分类分别列示。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、25%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%

注：按照税法规定，对年应纳税所得额在50万元(含50万元)以下的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（二）税收优惠及批文

无

（三）其他事项

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	2,093.05	8,677.87
银行存款	445,163.50	68,325.65
其他货币资金		
合计	447,256.55	77,003.52
其中:存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	3,610,995.41	100.00	180,549.77	5.00	3,430,445.64
组合 1:账龄分析法	3,610,995.41	100.00	180,549.77	5.00	3,430,445.64
组合 2:其他方法					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,610,995.41	100.00	180,549.77	5.00	3,430,445.64

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	438,123.96	100.00	21,906.20	5.00	416,217.76
组合 1:账龄分析法	438,123.96	100.00	21,906.20	5.00	416,217.76
组合 2:其他方法					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账					

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
合计	438,123.96	100.00	21,906.20	5.00	416,217.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,610,995.41	180,549.77	5.00
1 至 2 年			
合计	3,610,995.41	180,549.77	5.00

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	438,123.96	21,906.20	5.00
1 至 2 年			
合计	438,123.96	21,906.20	5.00

(2) 2017 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017 年计提坏账准备金额 158,643.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 2017 年实际核销的应收账款情况： 无

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 2,382,328.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.96%，相应的坏账准备期末余额合计 119,116.45 元。

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期 末余额
1. 万裕（清新）塑胶制品有限公司	598,859.51	16.58	29,942.98
2. 连城县福农食品有限公司	531,340.31	14.71	26,567.02

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期 末余额
3. 东莞市立然圣诞饰品有限公司	436,700.00	12.09	21,835.00
4. 广州市源拓燃料有限公司	430,073.00	11.91	21,503.65
5. 万邦（清新）鞋业有限公司	385,356.09	10.67	19,267.80
合 计	2,382,328.91	65.97	119,116.45

截止 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 438,123.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应的坏账准备期末余额合计 21,906.20 元。

2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款：

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合 计数比例 (%)	相应计提坏账准备 期末余额
1. 广州易玛时装衍发有限公司	165,424.00	37.76	8,271.20
2. 汕头高新区露露南方有限公司	164,015.16	37.44	8,200.76
3. 广州市小元服装有限公司	54,342.40	12.40	2,717.12
4. 广州米米韵织造有限公司	54,342.40	12.40	2,717.12
合计	438,123.96	100.00	21,906.20

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负责金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	0.00	100.00	260.00	100.00
合计	0.00	100.00	260.00	100.00

截止 2016 年 12 月 31 日预付款项期末余额前五名单位情况：

截止 2016 年 12 月 31 日按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 260.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例 100 %。

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
1. 泰州市新星仪表厂	260.00	100.00	
合计	260.00	100.00	—

4、应收利息

(1) 应收利息分类：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
贷款		231,924.00
合计		231,924.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	2,127,908.85	100.00	74,440.95	3.50	2,053,467.90
组合 1: 账龄组合	1,488,819.00	69.97	74,440.95	5.00	1,414,378.05
组合 2: 其他组合	639,089.85	30.03			639,089.85
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,127,908.85	100.00	74,440.95	3.50	2,053,467.90

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账					

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	4,768,482.02	100.00	158,500.00	0.33	4,609,982.02
组合 1: 账龄组合	3,170,000.00	66.48	158,500.00	5.00	3,011,500.00
组合 2: 其他组合	1,598,482.02	33.52			1,598,482.02
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,768,482.02	100.00	158,500.00	0.33	4,609,982.02

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
员工备用金	99,762.59	
非关联方往来款	1,488,819.00	3,170,000.00
社保	11,159.57	881.28
关联方往来款	528,167.69	1,597,600.74
合 计	2,127,908.85	4,768,482.02

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日	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
1. 平江力友节能技术有限公司	往来款	790,000.00	1 年以内	37.13	39,500.00
2. 中山大宇环保技术有限公司	往来款	591,000.00	1 年以内	27.77	29,550.00
3. 广东东热新能源技术有限公司	往来款	528,167.69	1 年以内	24.82	
4. 林报源	往来款	107,819.00	1 年以内	5.07	5,390.95
5. 童纪东	备用金	10,200.00	1 年以内	0.48	
合 计	—	2,027,186.69	—	95.27	74,440.95

截止 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2016 年 12 月 31 日	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
1. 福建福源生物发酵有限公司	往来款	2,800,000.00	1 年以内	58.72	140,000.00
2. 广东东燃热能科技有限公司清远分公司	往来款	897,927.18	1 年以内	18.83	
3. 广东东燃新能源技术有限公司	往来款	699,673.56	1 年以内	14.67	
4. 福清森旭新能源科技有限公司	往来款	370,000.00	1 年以内	7.76	18,500.00
5. 社保	社保	881.28	1 年以内	0.02	
合计	—	4,768,482.02	—	100.00	158,500.00

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日涉及政府补助的应收款项：无。

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6、存货

(1) 存货分类：

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	439,971.30		439,971.30	72,470.72		72,470.72
在产品						
库存商品						
合计	439,971.30		439,971.30	72,470.72		72,470.72

7、其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
留抵进项税额	1,185,762.54	
待摊费用	75,633.98	
合计	1,261,396.52	

8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2016 年 12 月 31 日			1,552,645.66	40,345.19	1,592,990.85
2. 本期增加金额	1,804,195.71	77,555.56	4,970,435.33	137,460.13	6,989,646.73
(1) 购置			2,219,595.43	91,385.28	2,310,980.71
(2) 企业合并增加		77,555.56		46,074.85	123,630.41
(3) 在建工程转入	1,804,195.71		2,750,839.90		4,555,035.61
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017 年 12 月 31 日	1,804,195.71	77,555.56	6,523,080.99	177,805.32	8,582,637.58
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	-	-	387,463.68	26,447.94	413,911.62
2. 本期增加金额	28,900.45	12,297.07	548,761.78	33,104.66	623,063.96
(1) 计提	28,900.45	6,398.32	548,761.78	24,809.27	608,869.82
(2) 企业合并增加		5,898.75		8,295.39	14,194.14
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017 年 12 月 31 日	28,900.45	12,297.07	936,225.46	59,552.60	1,036,975.58
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	1,775,295.26	65,258.49	5,586,855.53	118,252.72	7,545,662.00
2. 2016 年 12 月 31 日	-		1,165,181.98	13,897.25	1,179,079.23

项目	房屋建筑物	机器设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 2015 年 12 月 31 日		2,123,487.61	34,680.61	2,158,168.22
2. 本期增加金额		2,500.00	5,664.58	8,164.58
(1) 购置		2,500.00	5,664.58	8,164.58
3. 本期减少金额		573,341.95		573,341.95
(1) 处置或报废		573,341.95		573,341.95
4. 2016 年 12 月 31 日		1,552,645.66	40,345.19	1,592,990.85
二、累计折旧				
1. 2015 年 12 月 31 日		316,441.41	20,108.83	336,550.24
2. 本期增加金额		350,974.36	6,339.11	357,313.47
(1) 计提		350,974.36	6,339.11	357,313.47
3. 本期减少金额		279,952.09		279,952.09
(1) 处置或报废		279,952.09		279,952.09
4. 2016 年 12 月 31 日		387,463.68	26,447.94	413,911.62
三、减值准备				
1. 2015 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2016 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2016 年 12 月 31 日		1,165,181.98	13,897.25	1,179,079.23
2. 2015 年 12 月 31 日		1,807,046.20	14,571.78	1,821,617.98

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日日通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日日通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 截止 2017 年 12 月 31 日日未办妥产权证书的固定资产情况：子公司连城东燃生物质能供热有限公司的房屋产权证尚未办妥。

9、在建工程

(1) 在建工程情况:

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
平江大唐生物质燃料供热项目一期	3,715,781.45		3,715,781.45			
合计	3,715,781.45		3,715,781.45			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产	2017 年 12 月 31 日
连城东燃食品加工园区集中供热项目一期		4,555,035.61	4,555,035.61	
平江大唐生物质燃料供热项目一期		3,715,781.45		3,715,781.45
合计		8,270,817.06	4,555,035.61	3,715,781.45

10、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	排污许可权	合计
一、账面原值			
1、2016年12月31日			
2、本期增加金额	1,024,333.00	1,815,863.86	2,840,196.86
(1) 购置			
(2) 企业合并增加	1,024,333.00	1,815,863.86	2,840,196.86
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2017年12月31日	1,024,333.00	1,815,863.86	2,840,196.86
二、累计摊销			
1、2016年12月31日			
2、本期增加金额	10,670.15	221,024.04	231,694.19
(1) 计提	6,402.09	83,576.49	89,978.58
(2) 企业合并增加	4,268.06	137,447.55	141,715.61

项目	土地使用权	排污许可权	合计
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、2017年12月31日	10,670.15	221,024.04	231,694.19
三、减值准备			
1、2016年12月31日			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、2017年12月31日			
四、账面价值			
1、2017年12月31日	1,013,662.85	1,594,839.82	2,608,502.67
2、2016年12月31日			

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
平江大唐环保科技有限公司土地使用权（平江）	1,013,662.85	注1

注1：平江大唐环保科技有限公司土地使用权原值 1,024,333.00 元，累计摊销 10,670.15 元，该土地于 2017 年 7 月 25 日与平江县国土资源局签订的《土地使用权转让协议》取得，现该土地正在办理国有土地权证书过程中。

11、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	254,990.78	51,456.53	180,406.20	18,040.62
合计	254,990.78	51,456.53	180,406.20	18,040.62

（2）未经抵销的递延所得负债：无

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

（4）未确认递延所得税资产明细：无

12、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付工程设备款	11,679,500.00	
合计	11,679,500.00	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押及保证借款	2,600,000.00	2,800,000.00
合计	2,600,000.00	2,800,000.00

注：短期借款担保方：晏智勇、东长集团有限公司、福建福源生物发酵有限公司，其中福建福源是东莞东燃控股70%股权的连城东燃生物质能供热有限公司的少数股东（占用股权30%）。

14、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	6,491,329.71	637,564.22
1至2年		99,085.05
合计	6,491,329.71	736,649.27

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

截止2017年12月31日无账龄超过一年的重要应付账款

(3) 期末余额中金额前五名单位情况

截止2017年12月31日期末余额中金额前五名单位情况：

单位名称	2017年12月31日	与本公司的关系	占应付账款期末余额 合计数比例(%)
1. 江西前程新能源科技股份有限公司	1,292,238.80	非关联方	19.91
2. 三明特安设备安装有限公司	822,182.00	非关联方	12.67
3. 福建省鹏发建设工程有限公司	633,980.50	非关联方	9.77
4. 共青城绿之源生物燃料有限公司	438,674.00	非关联方	6.76
5. 永新县华纬生物质能有限公司	402,451.60	非关联方	6.20
合 计	3,589,526.90		55.30

截止 2016 年 12 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况：

单位名称	2016 年 12 月 31 日	与本公司的关系	占应付账款期末余额 合计数比例(%)
1. 江西森丰新能源科技有限公司	582,416.72	非关联方	79.06
2. 东莞沃森机电设备工程有限公司	103,885.05	非关联方	14.10
3. 江西前程新能源科技股份有限公司	32,347.50	非关联方	4.39
4. 东莞市豪翔贸易有限公司	18,000.00	关联方	2.45
合 计	736,649.27		100.00

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	13,540.00	1,817,670.33	1,644,816.06	186,394.27
二、离职后福利-设定提存计划		156,194.52	156,194.52	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,540.00	1,973,864.85	1,801,010.58	186,394.27

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	33,900.00	306,372.94	326,732.94	13,540.00
二、离职后福利-设定提存计划		34,690.00	34,690.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,900.00	341,062.94	361,422.94	13,540.00

(2) 短期薪酬列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,540.00	1,738,779.03	1,567,924.76	184,394.27
2、职工福利费		24,445.54	22,445.54	2,000.00
3、社会保险费		34,952.76	34,952.76	
其中：医疗保险费		25,003.22	25,003.22	
工伤保险费		4,626.39	4,626.39	

生育保险费		5,323.14	5,323.14	
4、住房公积金		19,493.00	19,493.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	13,540.00	1,817,670.33	1,644,816.06	186,394.27

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 10 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,900.00	282,804.23	303,164.23	13,540.00
2、职工福利费		9,358.04	9,358.04	
3、社会保险费		7,762.83	7,762.83	
其中：医疗保险费		5,553.09	5,553.09	
工伤保险费		1,027.50	1,027.50	
生育保险费		1,182.24	1,182.24	
4、住房公积金		6,447.84	6,447.84	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	33,900.00	306,372.94	326,732.94	13,540.00

(3) 设定提存计划列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		150,409.54	150,409.54	
2、失业保险费		5,784.98	5,784.98	
合计		156,194.52	156,194.52	

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		33,405.19	33,405.19	
2、失业保险费		1,284.81	1,284.81	
合计		34,690.00	34,690.00	

16、应交税费

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	26,431.02	30,049.27
企业所得税	129,983.65	5.88
个人所得税	1,516.58	45.54
城市维护建设税	1,321.55	1,502.46
教育费附加	1,321.55	1,502.47
印花税		112.30
其他税费	744.92	
合 计	161,319.27	33,217.92

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股权转让款	1,790,000.00	
关联方往来款	739,649.37	
非关联方往来款	386,750.00	
政府就业补贴	24,000.00	
员工款项	4,182.3	5,281.00
合计	2,944,581.67	5,281.00

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	与本公司的关系	占其他应付款期末余额 合计数比例(%)
1. 中山大宇环保技术有限公司	1,790,000.00	非关联方	60.79
2. 广东东热新能源技术有限公司	738,049.37	关联方	25.06
3. 平江工业园区管委会	386,750.00	非关联方	13.13
4. 政府就业补贴	24,000.00	非关联方	0.82
5. 余澄清	4,000.00	非关联方	0.14
合计	2,942,799.37		99.94

截止 2016 年 12 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况:

单位名称	2016 年 12 月 31 日	与本公司的关系	占其他应付款期末余额 合计数比例(%)
1. 余丽丽	5,281.00	非关联方	100.00
合计	5,281.00		100.00

18、股本

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期变动增减(+、-)			2017 年 12 月 31 日
		增资	其他	小计	
东长集团有限公司	2,020,000.00	-2,020,000.00		-2,020,000.00	0.00
晏志勇	980,000.00	-980,000.00		-980,000.00	0.00
东莞市中力实业发展有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00	10,200,000.00
广东安士力实业投资有限公司		9,800,000.00		9,800,000.00	9,800,000.00
合计	3,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00	20,000,000.00

注: 1) 根据公司股东会决议和修改后章程的规定, 2016 年 12 月 26 日经东莞市工商行政管理局核准变更登记通知书“粤莞核变通内字(2016)第 1601060412 号”批准, 公司原注册资本人民币 200 万元变更为人民币 2,000 万元, 变更后股东东长集团有限公司认缴出资人民币 1,020 万元(实缴出资人民币 202 万元), 占注册资本 51.00%; 晏志勇认缴人民币 980 万元(实缴出资人民币 98 万元), 占注册资本 49.00%;

2) 根据公司股东会决议和修改后章程的规定, 2017 年 7 月 25 日经东莞市工商行政管理局核准变更登记通知书“粤莞核变通内字(2017)第 1700646509 号”批准, 公司原股东东长集团有限公司认缴 1,020 万元(实缴出资人民币 202 万元)股权转让给东莞市中力实业发展有限公司, 占注册资本的 51.00%; 晏志勇认缴人民币 980 万元(实缴出资人民币 485 万元)股权转让给广东安士力实业投资有限公司, 占注册资本 49.00%, 变更后股东为东莞市中力实业发展有限公司和广东安士力实业投资有限公司;

截至 2017 年 10 月 20 日止, 公司已收到投资方第二期缴纳的注册资本合计人民币 18,000,000.00 元, 且经东莞市鑫成会计师事务所(普通合伙)出具验资报告“鑫成验资【2017】第 6006 号”。

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本期变动增减(+、-)			2016 年 12 月 31 日
		增资	其他	小计	
东长集团有限公司		2,020,000.00		2,020,000.00	2,020,000.00
广东东热新能源技术有限公司	2,000,000.00	-2,000,000.00		-2,000,000.00	0.00
晏志勇		980,000.00		980,000.00	980,000.00
合计	2,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	3,000,000.00

注：根据贵公司股东会决议和修改后章程的规定，2015 年 5 月 19 日经东莞市工商行政管理局核准变更登记通知书“粤莞核变通内字（2015）第 1500277850 号”批准，贵公司原股东晏志勇和东长集团有限公司分别将 98 万元和 102 万元转让给广东东热新能源技术有限公司，变更后广东东热新能源技术有限公司拥有股权人民币 200 万元，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，2016 年 12 月 22 日经东莞市工商行政管理局核准变更登记通知书“粤莞核变通内字（2016）第 1601040191 号”批准，公司原股东广东东热新能源技术有限公司将股权人民币 98 万元转让给晏志勇，将股权人民币 102 万元转让给东长集团有限公司。

19、资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）		144,982.64		144,982.64
合计		144,982.64		144,982.64

20、盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,628.97	99,470.54	-14,498.26	86,601.25
合计	1,628.97	99,470.54	-14,498.26	86,601.25

21、未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	14,660.71	-86,391.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	14,660.71	-86,391.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,028,327.10	102,681.54
减：提取法定盈余公积	99,470.54	1,628.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	-130,484.38	
期末未分配利润	813,032.89	14,660.71

22、营业收入与营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,882,036.96	17,668,787.00	6,066,700.80	5,092,344.09
其他业务	518,867.92	-		
合计	22,400,904.88	17,668,787.00	6,066,700.80	5,092,344.09

(1) 主营业务（分业务类别）

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
热力供应	15,241,615.32	11,581,169.59	4,034,456.01	3,389,835.52
燃料贸易	6,640,421.64	6,087,617.41	2,032,244.79	1,702,508.57
合计	21,882,036.96	17,668,787.00	6,066,700.80	5,092,344.09

(2) 主营业务（分地区）

项 目	2017 年度	2016 年度
广东地区	19,059,596.94	6,066,700.80
其他地区	2,822,440.02	
合 计	21,882,036.96	6,066,700.80

(3) 本公司营业收入前五名客户的情况

客户名称	2017 年度	占主营业务收入比例(%)	备注
1.香港万邦鞋业有限公司	8,447,321.82	38.60	
其中： 万裕（清新）塑胶制品有限公司	5,298,596.94	24.21	
万邦（清新）鞋业有限公司	3,148,724.88	14.39	
2.东莞大新橡胶制品有限公司	2,385,213.70	10.90	
3.开平市鑫能热电设备有限公司	1,762,776.91	8.06	
4.汕头高新区露露南方有限公司	1,586,639.78	7.25	
5.连城县福农食品有限公司	1,477,822.40	6.75	
合计	15,659,774.61	71.56	

客户名称	2016 年度	占主营业务收入比例 (%)	备注
1.汕头高新区露露南方有限公司	1,996,239.81	32.90	
2.广州易玛时装衍发有限公司	1,427,636.25	23.53	
3.广东康达尔农牧科技有限公司	1,111,895.36	18.33	
4.香港万邦鞋业有限公司	926,320.84	15.27	
其中：万裕（清新）塑胶制品有限公司	552,434.14	9.11	
万邦（清新）鞋业有限公司	373,886.70	6.16	
5.广州市小元服装有限公司	302,304.27	4.98	
合计	5,764,396.53	95.01	

23、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税		8,296.22
城市维护建设税	2,533.84	4,977.73
教育费附加	2,533.85	3,318.49
印花税	24,062.20	1,276.11
其他	1,528.76	
合计	30,658.65	17,868.55

24、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	166,697.54	9,358.04
差旅费	137,390.03	13,671.50
招待费	36,896.78	9,541.00
办公费	18,729.84	6,472.85
快递费	-	4,735.40
广告宣传费	19,990.53	
合计	379,704.72	43,778.79

25、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资	451,556.03	1,748.00
办公费	115,628.78	2,056.10
折旧费	19,149.04	5,616.11
差旅费	166,043.20	172.00
业务招待费	49,082.92	
税费		1,233.77
租金及物业费	333,233.49	18,000.00
研发费	879,633.76	665,763.46
中介服务费	778,607.85	25,593.49
服务费	240,265.72	
快递费	8,537.72	903.77
修理费	16,760.76	
水电费	6,294.30	
无形资产摊销	89,978.58	
其他	48,851.76	1,700.00
合 计	3,203,623.91	722,786.70

26、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	180,143.54	131,486.13
减：利息收入	245,989.60	232,531.50
减：现金折扣	55,862.38	
手续费	8,468.76	1,677.40
合计	-113,239.68	-99,367.97

27、资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	74,584.52	180,406.20
合计	74,584.52	180,406.20

28、营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		5,755.42	全部计入
其中：固定资产处置利得		5,755.42	全部计入
无形资产处置利得			
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	326,908.13		全部计入
政府补助	12,000.00		全部计入
合计	338,908.13	5,755.42	全部计入

报告期计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利申请资助项目资金-东莞市科学技术局专利促进专项资金	12,000.00		与收益相关
合计	12,000.00		

29、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	142.94		
其他	0.06		全部计入
合计	143.00		全部计入

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	419,901.28	29,998.94
递延所得税费用	-33,415.91	-18,040.62
合计	386,485.37	11,958.32

(2) 2017 年度会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	1,495,550.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	149,555.08
子公司适用不同税率的影响	223,649.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,864.19
额外可扣除费用的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-77,810.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	85,226.69
其他影响	
所得税费用	386,485.37

(3) 2016 年度会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	114,639.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,463.99
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	494.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-18,040.62
其他影响	
所得税费用	11,958.32

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	534.41	444.64
政府补助	12,000.00	
往来款及其他	46,473,851.14	17,147,870.30
合计	46,486,385.55	17,148,314.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
销售费用	213,007.18	29,139.75
管理费用	2,400,697.14	108,802.72
财务费用	188,612.30	1,514.54
往来款及其他	41,051,254.28	21,913,123.59
合 计	43,853,570.90	22,052,580.60

32、现金流量表补充资料

(1) 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	1,109,065.52	102,681.54
加：资产减值准备	74,584.52	180,406.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	608,869.82	357,313.47
无形资产摊销	89,978.58	
长期待摊费用摊销		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“-”号填列）	-	-5,755.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	-113,239.68	-99,367.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,415.91	-18,040.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-367,500.58	76,843.62

项目	2017 年度	2016 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,561,510.80	-2,882,524.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,349,369.30	-2,305,425.56
其他	26,223.96	-
经营活动产生的现金流量净额	8,182,424.73	-4,593,868.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	447,256.55	77,003.52
减：现金的期初余额	77,003.52	660,523.11
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	370,253.03	-583,519.59

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：

项 目	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,175,364.00	
其中：连城东燃生物质能供热有限公司		
平江大唐环保科技有限公司	1,175,364.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	53,710.46	
其中：连城东燃生物质能供热有限公司	21,450.75	
平江大唐环保科技有限公司	32,259.71	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：连城东燃生物质能供热有限公司		
平江大唐环保科技有限公司		
取得子公司支付的现金净额	1,121,653.54	

（3）本期收到的处置子公司的现金净额：无

（4）现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	447,256.55	77,003.52
其中：库存现金	2,093.05	8,677.87
可随时用于支付的银行存款	445,163.50	68,325.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	447,256.55	77,003.52
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		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

基本情况

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
连城东燃生物质能供热有限公司	2017 年 9 月 12 日	2,757,074.37	70.00	非同一控制下企业合并
平江大唐环保科技有限公司	2017 年 9 月 27 日	3,292,272.13	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
连城东燃生物质能供热有限公司	2017 年 9 月 12 日	控制权的转移	2,470,956.78	269,128.05
平江大唐环保科技有限公司	2017 年 9 月 27 日	控制权的转移	0.00	-238,724.20

(2) 合并成本及商誉

合并成本	连城东燃生物质能供热有限公司	平江大唐环保科技有限公司
—现金	2,757,074.37	2,965,364.00
—其他		
合并成本合计	2,757,074.37	2,965,364.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,757,074.37	3,292,272.13
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		326,908.13

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	连城东燃生物质能供热有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	21,450.75	21,450.75
预付款项	2,645,571.50	2,645,571.50
其他应收款	107,124.14	107,124.14
存货	5,106.00	5,106.00
固定资产	102,203.78	102,203.78
在建工程	647,652.66	647,652.66
无形资产	778,869.14	778,869.14
负债		
应付账款	344,420.90	344,420.90
应付职工薪酬	21,600.00	21,600.00
应交税费	-117,577.74	-117,577.74
其他应付款	1,578,000.00	1,578,000.00
净资产	2,481,534.81	2,481,534.81
减：少数股东权益	-275,539.56	-275,539.56
取得的净资产	2,757,074.37	2,757,074.37

项目	平江大唐环保科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	32,259.71	32,259.71
预付款项	451,520.10	451,520.10
其他应收款	1,365,692.59	1,365,692.59
存货		
固定资产	7,232.49	7,232.49
在建工程	865,662.37	865,662.37
无形资产	1,919,612.11	1,919,612.11
负债		
应付账款		
应付职工薪酬	12,500.00	12,500.00
应交税费	507.24	507.24
其他应付款	1,336,700.00	1,336,700.00
净资产	3,292,272.13	3,292,272.13
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,292,272.13	3,292,272.13

(4) 其他原因的合并范围变动

A. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
2017 年度				
清远东燃热能科技有限公司	设立	2017 年 2 月 16 日	1,000,000.00	100.00
武汉东燃热能科技有限公司	设立	2017 年 6 月 2 日	1,000,000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
清远东燃热能科技有限公司	清远	清远	热力供应	100.00		100.00	设立	
武汉东燃热能科技有限公司	武汉	武汉	热力供应	100.00		100.00	设立	
连城东燃生物质能供热有限公司	连城	连城	热力供应	70.00		70.00	非同一控制下企业合并	
平江大唐环保科技有限公司	平江	平江	热力供应	100.00		100.00	非同一控制下企业合并	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	报告期 本期归属于少数股东的损益
		2017 年度
连城东燃生物质能供热有限公司	30.00	80,738.42

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		2017 年 12 月 31 日少数股东权益余额
	2017 年度	2016 年度	
连城东燃生物质能供热有限公司			-194,801.14

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
连城东燃生物质能供热有限公司	1,772,698.33	5,428,016.81	7,200,715.14	2,870,052.28		2,870,052.28

(续上表)

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
连城东燃生物质能供热有限公司	2,470,956.78	269,128.05	269,128.05	2,722,101.87

八、与金融工具相关的风险：无

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

注：本企业控股股东是东莞市中力实业发展有限公司，实际控制人是吴育能、李晓纯。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”之“（1）企业集团的构成”。

3、本企业合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
吴育能	本公司实际控制人、董事长
李晓纯	吴育能配偶、本公司实际控制人
晏志勇	本公司副董事长、总经理、法定代表人
赵红	本公司董事、财务总监、副总经理、董事会秘书
罗霞辉	本公司董事
王雪平	本公司监事
伍晓平	本公司董事、副总经理
张来芳	本公司财务经理、监事
萧燕芬	本公司监事
广东安士力实业投资有限公司	本公司之股东
东长集团有限公司	持有控股股东东莞市中力实业发展有限公司 70%的股份
东莞市豪翔贸易有限公司	吴育能实际控制的其他企业
广东东热新能源技术有限公司	报告期内曾是本公司股东
广东东燃热能科技有限公司清远分公司	报告期内曾是广东东热新能源技术有限公司的分公司
东莞市东长新能源股份有限公司	吴育能实际控制的其他企业
东莞市东宝物流有限公司	吴育能实际控制的其他企业
东莞市东长投资股份有限公司	吴育能控制的其他企业
东力节能集团有限公司	吴育能控制的其他企业
佛冈县超宝油气供应有限公司	吴育能控制的其他企业
广东东长石化有限公司	吴育能控制的其他企业
东莞市危化宝信息科技有限公司	吴育能控制的其他企业
佛冈县粤电石油化工有限公司	吴育能控制的其他企业

福建漳平东力天然气有限公司	吴育能控制的其他企业
东莞市东泰光伏有限公司	吴育能控制的其他企业
广东东育生物科技有限公司	吴育能控制的其他企业
中艺华海（北京）进出口有限公司	吴育能控制的其他企业
多宝石油化工香港有限公司	吴育能控制的其他企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况：

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
广东东燃热能科技有限公司清远分公司	采购材料	219,581.27	
广东东热新能源技术有限公司	采购材料	291,734.31	
东长集团有限公司	接受劳务	1,860.00	
东莞市东长新能源股份有限公司	采购材料		42,634.19
东莞市豪翔贸易有限公司	接受劳务	179,641.74	
合 计		692,817.32	42,634.19

出售商品/提供劳务情况：无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2017 年度确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费
东莞市豪翔贸易有限公司	房屋出租	356,837.76	18,000.00

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
广东东燃热能科技有限公司	2,800,000.00	是
晏志勇、东长集团有限公司	2,600,000.00	否

（5）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
东长集团有限公司	185,000.00	2014/2/28	2016/8/31	已于 2016 年结清

	300,000.00	2016/3/31	2016/3/31	已于 2016 年结清
	1,422.22	2016/3/31	2016/9/30	已于 2016 年结清
	200,000.00	2016/11/9	2016/12/27	已于 2016 年结清
	190,000.00	2016/12/22	2016/12/27	已于 2016 年结清
	70,000.00	2016/12/27	2016/12/27	已于 2016 年结清
	1,600,000.00	2016/12/30	2016/12/31	已于 2016 年结清
	2,000,000.00	2017/4/30	2017/4/30	已于 2017 年还清
	1,724.04	2017/6/30	2017/12/31	已于 2017 年还清
东莞市东长新能源股份有限公司	1,740,550.08	2014/3/31	2016/2/29	已于 2016 年还清
	410,000.00	2014/2/28	2016/2/29	已于 2016 年还清
广东东燃热能科技有限公司公司 清远分公司	13,933.59	2017/6/30	2017/7/31	已于 2017 年还清
广东东燃热能技术有限公司	1,578,000.00	2017/8/31	2017/10/31	已于 2017 年还清
	787,692.31	2017/6/30	2017/11/30	已于 2017 年还清
赵红	250,509.00	2017/10/10	2017/10/30	已于 2017 年还清
小计	9,328,831.24			
拆出:				
东长集团有限公司	800,000.00	2015/12/31	2016/11/30	已于 2016 年还清
晏志勇	7,402.00	2015/12/31	2016/4/30	已于 2016 年还清
	30,000.00	2016/1/31	2016/5/31	已于 2016 年还清
	50,000.00	2017/4/26	2017/4/27	已于 2017 年还清
伍晓平	10,000.00	2016/4/30	2016/5/31	已于 2016 年还清
	50,000.00	2017/4/30	2017/6/30	已于 2017 年还清
	10,000.00	2017/5/31	2017/6/30	已于 2017 年还清
	40,000.00	2017/10/31	2017/12/31	已于 2017 年还清
	80,000.00	2017/11/30	2017/12/31	已于 2017 年还清
赵红	30,000.00	2017/3/31	2017/10/31	已于 2017 年还清
	720,000.00	2017/9/30	2017/10/31	已于 2017 年还清
东莞市东宝物流有限公司	384,715.36	2015/10/31	2016/1/31	已于 2016 年还清
	560,000.00	2015/11/30	2016/1/31	已于 2016 年还清
	565,000.00	2015/11/30	2016/2/29	已于 2016 年还清
	430,000.00	2016/1/13	2016/1/14	已于 2016 年还清
	850,000.00	2016/1/31	2016/2/29	已于 2016 年还清
	200,000.00	2016/2/28	2016/2/29	已于 2016 年还清
	23,799.17	2016/2/18	2016/2/18	已于 2016 年还清
	300,000.00	2016/3/31	2016/4/30	已于 2016 年还清
	300,000.00	2016/4/6	2016/4/13	已于 2016 年还清
广东东燃热能技术有限公司	17,915.29	2016/1/31	2016/3/31	已于 2016 年还清
	19,985.68	2016/2/28	2016/3/31	已于 2016 年还清
	69,410.93	2016/3/31	2016/3/31	已于 2016 年还清

	771,696.74	2016/4/30	2016/8/31	已于 2016 年还清
	221,703.40	2016/5/31	2016/12/31	已于 2016 年还清
	16,891.96	2016/6/30	2016/12/31	已于 2016 年还清
	7,269.44	2016/6/30	2017/6/30	已于 2017 年还清
	223,392.16	2016/7/31	2017/6/30	已于 2017 年还清
	125,816.98	2016/8/31	2017/7/31	已于 2017 年还清
	24,463.86	2016/9/30	2017/9/30	已于 2017 年还清
	88,488.85	2016/10/31	2017/9/30	已于 2017 年还清
	210,536.50	2016/11/30	2017/9/30	已于 2017 年还清
	19,705.77	2016/12/31	2017/9/30	已于 2017 年还清
	1,500,000.00	2017/1/31	2017/12/31	已于 2017 年还清
	62,184.77	2017/1/31	2017/6/30	已于 2017 年还清
	80.31	2017/2/28	2017/9/30	已于 2017 年还清
	150,000.00	2017/3/31	2017/9/30	已于 2017 年还清
	310,000.00	2017/4/30	2017/10/31	已于 2017 年还清
	800,000.00	2017/5/31	2017/10/31	已于 2017 年还清
	145,000.00	2017/6/30	2017/10/31	已于 2017 年还清
	468,000.00	2017/7/31	2017/10/31	已于 2017 年还清
	227,500.00	2017/8/31	2017/10/31	已于 2017 年还清
	65,000.00	2017/9/30	2017/10/31	已于 2017 年还清
	475,860.00	2017/9/30		尚未归还完毕
	2,800,000.00	2017/10/31	2017/11/30	已于 2017 年还清
	11,280,000.00	2017/10/31	2017/12/31	已于 2017 年还清
	52,307.69	2017/11/30		尚未归还完毕
	1,760,000.00	2017/11/30	2017/12/31	已于 2017 年还清
	648,711.06	2017/12/19	2017/12/31	已于 2017 年还清
广东东燃热能科技有限公司清远分公司	7,960.81	2016/4/30	2016/6/30	已于 2016 年还清
	36,496.59	2016/5/31	2016/6/30	已于 2016 年还清
	35,714.43	2016/6/30	2016/6/30	已于 2016 年还清
	31,437.07	2016/7/31	2016/8/31	已于 2016 年还清
	23,846.87	2016/8/31	2016/8/31	已于 2016 年还清
	23,272.36	2016/9/30	2016/10/31	已于 2016 年还清
	22,672.36	2016/10/31	2016/10/31	已于 2016 年还清
	598,599.54	2016/11/30	2016/12/31	已于 2016 年还清
	225,245.82	2016/11/30	2017/5/31	已于 2017 年还清
	672,681.36	2016/12/31	2017/5/31	已于 2017 年还清
	72,663.36	2017/1/31	2017/6/30	已于 2017 年还清
	21,800.32	2017/2/28	2017/6/30	已于 2017 年还清
	11,086.40	2017/3/31	2017/6/30	已于 2017 年还清

	10,975.82	2017/4/30	2017/6/30	已于2017年还清
	10,975.82	2017/5/31	2017/6/30	已于2017年还清
	11,412.32	2017/6/30	2017/7/31	已于2017年还清
小计	29,819,679.17			

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：

关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
广东东热新能源技术有限公司	购买固定资产	1,440,887.36	
广东东热新能源技术有限公司	购买连城 70%股权	2,757,074.37	
小计		4,197,961.73	

注：截止至 2017 年 12 月 31 日，股权款 2,757,074.37 元，其中 2,019,025.00 元股权款于 2017 年 9 月 6 日与广东东热新能源技术有限公司签订债权债务抵销协议后，剩余 738,049.37 元股权款于 2018 年 3 月 29 日支付完毕。

(7) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
其他应收款	广东东热新能源技术有限公司	528,167.69	699,673.56
其他应收款	广东东燃热能科技有限公司清远分公司		897,927.18
小计		528,167.69	1,597,600.74

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应付账款	东莞市豪翔贸易有限公司	77,431.00	18,000.00
小计		77,431.00	18,000.00
其他应付款	伍晓平	1,600.00	
其他应付款	广东东热新能源技术有限公司	738,049.37	
小计		739,649.37	

十、承诺及或有事项

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项:无

2、利润分配情况

公司无需要披露的利润分配情况。

3、销售退回情况

截止审计报告日，公司无需要披露的销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	1,873,354.57	100.00	81,941.09	4.37	1,791,413.48
组合 1:账龄分析法	1,638,821.75	87.48	81,941.09	5.00	1,556,880.66
组合 2:其他方法	234,532.82	12.52			234,532.82
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,873,354.57	100.00	81,941.09	4.37	1,791,413.48

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	438,123.96	100.00	21,906.20	5.00	416,217.76

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1:账龄分析法	438,123.96	100.00	21,906.20	5.00	416,217.76
组合 2:其他方法					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	438,123.96	100.00	21,906.20	5.00	416,217.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,638,821.75	81,941.09	5.00
1 至 2 年			
合计	1,638,821.75	81,941.09	5.00

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	438,123.96	21,906.20	5.00
1 至 2 年			
合计	438,123.96	21,906.20	5.00

(2) 2017 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017 年计提坏账准备金额 60,034.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 2017 年实际核销的应收账款情况： 无

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 1,562,538.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.41%，相应的坏账准备期末余额合计 66,400.27 元。

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款:

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期 末余额
1. 东莞市立然圣诞饰品有限公司	436,700.00	23.31	21,835.00
2. 广州市源拓燃料有限公司	430,073.00	22.96	21,503.65
3. 江西前程新能源科技股份有限公司	323,506.00	17.27	16,175.30
4. 清远东燃热能科技有限公司	234,532.82	12.52	
5. 广州市小元服装有限公司	137,726.40	7.35	6,886.32
合 计	1,562,538.22	83.41	66,400.27

截止 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截止 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 438,123.96 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100%, 相应的坏账准备期末余额合计 20,906.20 元。

2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款:

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合 计数比例 (%)	相应计提坏账准备 期末余额
1. 广州易玛时装衍发有限公司	165,424.00	37.76	8,271.20
2. 汕头高新区露露南方有限公司	164,015.16	37.44	8,200.76
3. 广州市小元服装有限公司	54,342.40	12.40	2,717.12
4. 广州米米韵织造有限公司	54,342.40	12.40	2,717.12
合计	438,123.96	100.00	20,906.20

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负责金额。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	9,423,215.43	100.00			9,423,215.43
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 其他组合	9,423,215.43	100.00			9,423,215.43
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,423,215.43	100.00			9,423,215.43

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	4,768,482.02	100.00	158,500.00	0.33	4,609,982.02
组合 1: 账龄组合	3,170,000.00	66.48	158,500.00	5.00	3,011,500.00
组合 2: 其他组合	1,598,482.02	33.52			1,598,482.02
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,768,482.02	100.00	158,500.00	0.33	4,609,982.02

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
员工备用金	6,870.00	
往来款		3,170,000.00
社保	6,152.98	881.28
关联方往来款	9,410,192.45	1,597,600.74
合计	9,423,215.43	4,768,482.02

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日	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
1. 平江大唐环保科技有限公司	关联方往来款	8,930,000.00	1 年以内	94.77	
2. 广东东燃新能源技术有限公司	关联方往来款	475,860.00	1 年以内	5.05	
2. 袁晓君	备用金	6,870.00	1 年以内	0.07	
3. 社保	员工款项	6,152.98	1 年以内	0.07	
4. 连城东燃生物质能供热有限公司	关联方往来款	4,332.45	1 年以内	0.05	
合 计	—	9,423,215.43	—	100.00	

截止 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2016 年 12 月 31 日	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
1. 福建福源生物发酵有限公司	往来款	2,800,000.00	1 年以内	58.72	140,000.00
2. 广东东燃热能科技有限公司清 远分公司	关联方往来款	897,927.18	1 年以内	18.83	
3. 广东东燃新能源技术有限公司	关联方往来款	699,673.56	1 年以内	14.67	
4. 福清森旭新能源科技有限公司	往来款	370,000.00	1 年以内	7.76	18,500.00
5. 社保	社保	881.28	1 年以内	0.02	
合计	—	4,768,482.02	—	100.00	158,500.00

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日涉及政府补助的应收款项: 无。

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

3. 长期股权投资

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
对子公司投资	16,029,346.50		16,029,346.50			
对联营、合营企业投资						
合 计	16,029,346.50		16,029,346.50			

(1) 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
平江大唐环保科技有限公司		9,692,272.13		9,692,272.13		
连城东燃生物质能供热有限公司		4,337,074.37		4,337,074.37		
武汉东燃热能科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
清远东燃热能科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		16,029,346.50		16,029,346.50		

注：连城东燃生物质能供热有限公司系 2017 年 9 月 6 日以 2,757,074.37 元股权转让款从购买广东东燃新能源技术有限公司持有连城东燃的 70%股份，属于非同一控制下企业合并，购买后后续投资 1,580,000.00 元；平江大唐环保科技有限公司系 2017 年 9 月 27 日以转让款 2,965,364.00 元从平江大唐环保科技有限公司购买 100%股份取得，属于非同一控制下企业合并，当日被投资单位可辨认净资产公允价值 3,292,272.13 元，调整初始投资成本 326,908.13 元，购买后后续投资 6,400,000.00 元。

4. 营业收入与营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,612,275.12	9,231,321.50	6,066,700.80	5,092,344.09
其他业务	1,106,864.27			
合 计	11,719,139.39	9,231,321.50	6,066,700.80	5,092,344.09

(1) 主营业务（分业务类别）

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
热力供应	3,971,853.48	3,143,704.09	4,034,456.01	3,389,835.52
燃料贸易	6,640,421.64	6,087,617.41	2,032,244.79	1,702,508.57
合 计	10,612,275.12	9,231,321.50	6,066,700.80	5,092,344.09

(2) 主营业务（分地区）

项 目	2017 年度	2016 年度
广东地区	11,719,139.39	6,066,700.80
其他地区		
合 计	11,719,139.39	6,066,700.80

(3) 本公司营业收入前五名客户的情况

客户名称	2017 年度	占全部营业收入比例 (%)	备注
1.东莞大新橡胶制品有限公司	2,673,896.05	25.20	
2.开平市鑫能热电设备有限公司	2,062,449.00	19.43	
3.汕头高新区露露南方有限公司	1,778,643.90	16.76	
4.广州市小元服装有限公司	1,209,387.20	11.40	
5.广州易玛时装衍发有限公司	871,304.00	8.21	
合计	8,595,680.15	81.00	

客户名称	2016 年度	占全部营业收入比例 (%)	备注
1.汕头高新区露露南方有限公司	1,996,239.81	32.90	
2.广州易玛时装衍发有限公司	1,427,636.25	23.53	
3.广东康达尔农牧科技有限公司	1,111,895.36	18.33	
4.万裕（清新）橡胶制品有限公司	552,434.14	9.11	
5.万邦（清新）鞋业有限公司	373,886.70	6.16	
合计	5,462,092.26	90.03	

5. 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益		5,755.42
计入当期损益的政府补助	12,000.00	
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	326,908.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143.00	
小计	338,765.13	5,755.42
减：所得税影响额	33,855.07	575.54
少数股东权益影响额	-	-
合计	304,910.06	5,179.88

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.35	4.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.96	4.09

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 20 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。



以下无正文

第 15 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:

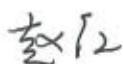
签名:



日期: 2018.3.20

主管会计工作负责人:

签名:



日期: 2018.3.20

会计机构负责人:

签名:



日期: 2018.3.20



营业执照

(11-3)

(副本)

统一社会信用代码 91110102089661664J



名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

2018



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统

报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日
证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日



证书序号: NO. 019580

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 祝卫

办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701--704

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000204

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0079号

批准设立日期: 2013-12-02



中华人民共和国财政部制



姓名 叶焕为
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1966-07-01
Date of birth
工作单位 广州惠建会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420102196607011229
Identity card No.



证书编号: 440100630003
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年二月五日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注师(440100630003)，已通过广东省注册会计师协会2017
年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。



440100630003

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11



姓名: 王明才
 Full name: 王明才
 Sex: 男
 Date of birth: 1968-01-18
 Date of entry: 1998-01-18
 Working unit: 广东正德会计师事务所
 Certificate No.: 422422196801180554



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 有效期限一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 441900010014
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六年二月一日
 Date of Issuance

2011年4月30日续发



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师(441900010014)，已通过广东省注册会计师协会2017
年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2017〕54号。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

东莞会计师事务所
(普通合伙)
林国松 盖章
2017年6月7日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中大正会计师事务所
(普通合伙)广东分所
林国松 盖章
2017年6月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日