



山川秀美

NEEQ : 831588

山川秀美生态环境工程股份有限公司

Shanchuan Xiumei Environment Engineering CO., Ltd.



年度报告

— 2016 —

公司年度大事记

- 2015年12月23日，公司2015年第六次临时股东大会通过《山川秀美生态环境工程股份有限公司股票发行方案的议案》。公司定向发行股票550万股，募集资金2,750万元。2016年2月25日，公司收到全国中小企业股份转让系统公司《关于山川秀美生态环境股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2016）1658号）。2016年3月15日，新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

- 2016年4月，公司2016年第一次临时股东大会通过《关于公司转让所持北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司股权的议案》将公司所持北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司100%股权以1,000万元的价格转让。

- 2016年6月，公司2016年第二次临时股东大会通过《关于公司购买中达联股权的议案》。公司向达华工程管理（集团）有限公司购买其持有的中达联82.80%的股权。

- 2016年10月24日，河北省发改委下发《关于下达2016年奥运迎宾廊道光伏发电项目并网计划的通知》（冀发改能源【2016】1327号），公司控股子公司秀美怀来新能源有限公司项目被列入2016年奥运迎宾光伏发电项目并网计划。

目 录

第一节 声明与提示	3
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	26
第六节 股本变动及股东情况	29
第七节 融资及分配情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节 公司治理及内部控制	37
第十节 财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	山川秀美生态环境工程股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
招商证券	指	招商证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中达联	指	达华集团北京中达联咨询有限公司
秀美怀来	指	秀美怀来新能源有限公司
《公司章程》	指	《山川秀美生态环境工程股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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
股东大会、董事会、监事会	指	山川秀美生态环境工程股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
本期、本年	指	2016年度
上期、上年	指	2015年度
上期末	指	2015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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业务拓展风险	公司除大气污染治理业务外，公司新购入的控股子公司中达联所从事的电力工程监理业务的服务群体多为大型电力建设单位，因此受行业政策影响较大，市场竞争较为激烈。除此之外，公司积极开拓的与新能源相关的新业务，若市场拓展不利，或政策变动较大，将会给公司经营带来风险。
行业及政策变动风险	公司经营光伏电站的投资运营及管理。国内外宏观经济、财政政策、货币政策对光伏行业有较大影响，且一直存在变动、调整。公司在光伏行业的业绩也将随相关影响因素的变化或调整而出现波动，存在一定的行业及政策变动风险。
技术创新风险	公司始终坚持科技创新，注重对核心技术的培育。尽管公司非常重视技术研发，改善公司的设计工艺，不断提升公司技术水平和服务质量，但不排除今后几年更先进的技术被开发出来并投放市场，从而影响公司的竞争力。
技术及管理人员流失的风险	掌握核心技术的人员和具有丰富管理经验的管理人员对公司的发展至关重要。公司多年来培养、引进了一批专业技术和管理人才,建立了良好的人才引进机制和较为完善的激励机制。但随着行业内竞争企业的增加,对优秀人才需求的不断上升,公司可能出现人才流失的情况,从而对公司的生产经营产生不利影响。
内部控制风险	随着公司快速发展，资产结构的不断调整，公司的组织结构、管理体系、内部控制体系随之不断完善与调整，但内部控制的完善、执行是一个逐步、渐进的过程，公司内部风险控制将存在一定的风险。
电价补贴收入收回风险	根据相关部门的规定,目前公司并网光伏发电企业的售电收入包括两部分,即脱硫标杆电价和电价补贴。光伏电站实现并网发电后,脱硫标杆电价的部分,由电网公司直接支付,可以实现及时结算。但是电价补贴部分则需要上报国家财政部,由国家财政部根据国家能源局发布的补贴企业目录,从可再生能源基金中拨付。由于可再生能源基金收缴结算过程周期较长，发电企业的现金流受到影响，可能对实际的投资效益产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是。报告期内减少了两项风险因素，公司减少的风险因素具体如下：</p> <p>1、行业竞争加剧的风险</p> <p>报告期内，公司袋式除尘业务收入占比较低，随着公司购入子公司中达联，公司将从生态环境工程行业变为包含火电、送变电、风力发电、太阳能发电、生物质发电、垃圾发电等监理业务的多元化公司，公司还布局新能源投资建设，原有的行业竞争加剧的风险已解除。</p> <p>2、客户所属行业集中的风险</p> <p>报告期内，公司购入子公司中达联，布局新能源投资建设，原有的袋式除尘业务对公司业绩影响降低，客户所属行业集中的风险已解除。</p>

报告期内，公司增加了一项风险因素：电价补贴收入收回风险。

因公司控股子公司秀美怀来在建项目即将实现并网发电，如补贴电价部分结算周期较长，将会对公司的现金流产生一定的影响。因此本期增加了电价补贴收入收回风险。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山川秀美生态环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shanchuan Xiumei Environment Engineering CO., Ltd.
证券简称	山川秀美
证券代码	831588
法定代表人	杜永林
注册地址	北京市昌平区北七家镇鲁疃村
办公地址	北京市建国门内大街 18 号恒基中心办公 3 座 9 层
主办券商	招商证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区金融界甲 9 号金融街中心 7 层
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朴仁花、刘祁
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙轶群
电话	010-65180505
传真	010-64800439
电子邮箱	sunyiqun78@hotmail.com
公司网址	www.chinascxm.com
联系地址及邮政编码	北京市建国门内大街 18 号恒基中心办公 3 座 9 层,100005
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.cc
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 12 月 31 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	N77 生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	以袋式除尘技术为核心技术的工业废气除尘工程总承包业务、电力工程监理、太阳能光伏电站投资运营
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	95,500,000
做市商数量	6
控股股东	北京达华农业庄园有限责任公司
实际控制人	杜永林

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110114722616544C	否
税务登记证号码	91110114722616544C	否
组织机构代码	91110114722616544C	否

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	104,579,193.69	93,474,833.07	11.88%
毛利率	25.41%	27.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,363,347.46	12,586,358.41	-9.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,165,297.02	12,281,544.72	-9.09%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.01%	18.86%	-
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）	5.91%	18.40%	-
基本每股收益	0.12	0.14	-14.29%

注：因公司购买了中达联 82.8%的股权，构成同一控制下企业合并，上年同期营业收入原为 3,534,489.22 元，本期追溯调整为 93,474,833.07 元；

上年同期归属于挂牌公司股东的净利润原为 367,905.01 元，本期追溯调整为元 12,586,358.41 元；

上年同期归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润原为-1,477,051.53 元，本期追溯调整为 12,281,544.72 元；

上年同期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）原为 0.55%，本期追溯调整为 18.86%；

上年同期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）原为-2.19%，本期追溯调整为 18.40%；

上年同期基本每股收益原为 0.01 元，本期追溯调整为 0.14 元。

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	228,892,223.70	248,447,578.03	-7.87%
负债总计	51,759,792.66	85,714,069.11	-39.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,534,705.85	156,671,358.39	7.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.74	1.15%
资产负债率（母公司）	2.58%	23.04%	-
资产负债率（合并）	22.61%	34.50%	-
流动比率	2.55	2.75	-
利息保障倍数	-	-	-

注：因公司购买了中达联 82.8%的股权，构成同一控制下企业合并，上年期末资产总计原为 165,701,788.88 元，本期追溯调整为 248,447,578.03 元；

上年期末负债总计原为 32,335,402.02 元，本期追溯调整为 85,714,069.11 元；

上年期末归属于挂牌公司股东的净资产原为 127,488,447.69 元，本期追溯调整为 156,671,358.39 元；

上年期末归属于挂牌公司股东的每股净资产原为 1.42 元，本期追溯调整为 1.74 元；

上年期末资产负债率（合并）原为 19.51%，本期追溯调整为 34.50%；

上年期末流动比率原为 4.98，本期追溯调整为 2.75。

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	-3,583,184.17	-3,337,670.85	-
应收账款周转率	2.43	3.28	-
存货周转率	766.67	342.83	-
注：因公司购买了中达联 82.8% 的股权，构成同一控制下企业合并，上年同期经营活动产生的现金流量净额原为：-6,543,803.43 元，本期追溯调整为-3,337,670.85 元； 应收账款周转率原为：0.44，本期追溯调整为 3.28； 存货周转率原为：10.26，本期追溯调整为 342.83。			

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.87%	315.88%	-
营业收入增长率	11.88%	370.16%	-
净利润增长率	10.43 %	-353.34%	-
注：因公司购买了中达联 82.8% 的股权，构成同一控制下企业合并，上年同期总资产增长率原为 181.26%，本期追溯调整为 315.88%； 营业收入增长率原为-82.22%，本期追溯调整为 370.16%； 上年同期净利润增长率原为-107.41%，本期追溯调整为-353.34%。			

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	95,500,000	90,000,000	6.11%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	25,000.00
补偿款	256,670.00
滞纳金	-268.41
非经常性损益合计	281,401.59
所得税影响数	42,210.24
少数股东权益影响额（税后）	41,140.91
非经常性损益净额	198,050.44

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司所属行业为环境治理业中的大气污染防治业，报告期内公司主要从事以袋式除尘技术为核心技术的工业废气除尘系统工程总承包。公司为客户提供前期规划、设计、采购、加工、安装、售后服务等一系列服务。公司一般通过参与项目招投标签订合同，根据业主需求进行定制化工程设计、设备和材料采购、提供施工和安装咨询、进行设备和工艺调试服务、试运行、竣工交付业主。公司目标客户主要为火电行业企业。

报告期内，公司购买了中达联 82.8%的股权，成为中达联的控股股东，主营业务增加了电力工程监理相关业务。中达联所处行业为专业技术服务类，其具备国家住建部批准的电力工程监理甲级、冶炼工程监理乙级资质主要从事火电、送变电、风力发电、太阳能发电、脱硫脱硝、生物质发电、垃圾发电等工程项目的监理工作。公司在与建设单位（业主）签订合同后，对相关工程的质量、进度、投资、安全进行控制监督和整体协调，促使业主与施工建设单位双方签定的工程承包合同得到全面履行，中达联将依据合同中约定的条款收取监理费，以此实现业务收入和利润。

公司投资的控股子公司秀美怀来主要从事大型太阳能光伏电站的投资运营。目前正在建设的 50 兆瓦奥运迎宾光伏廊道项目基本建设完成。根据 2016 年 10 月 24 日河北省发改委下发的《关于下达 2016 年奥运迎宾廊道光伏发电项目并网计划的通知》（冀发改能源【2016】1327 号），该项目被列入 2016 年奥运迎宾光伏发电项目并网计划。项目将于 2017 年 6 月 30 日前，实行并网发电。该项目的成功运营，将为为公司引入新能源投资运营的业务新模式，及带来新的利润增长点。

公司主营业务收入来源为产品销售、技术服务及电力工程监理服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度发生变化。除保留原有的袋式除尘业务外，增加了电力工程监理业务。报告期内，公司购买了中达联 82.8%的股权，成为中达联的控股股东。中达联已成立二十多年，主要客户群体均为电力及新能源等相关企业，凭借其多年从事电力工程监理业务掌握的技术和积累的经验，在电力工程建设相关行业内具有较高的知名度和丰富的资源。收购完成后，有利于公司整合电力及新能源相关业务的上下游关系，提升整体业务的连续性，形成行业信息共享，增加潜在的业务机会，有利于公司提升整体资产质量，提高盈利能力。

年度内变化统计：

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

注：报告期内，公司所处行业未发生变化。

除保留原有的袋式除尘业务外，公司购买了中达联 82.8%的股权，成为中达联的控股股东，由此使得公司主营业务、主要服务、关键资源、销售渠道、收入来源、商业模式均有所变化。具体情况如下：

主营业务：增加了电力工程监理相关业务。中达联主要从事火电、送变电、风力发电、太阳能发电、脱硫脱硝、生物质发电、垃圾发电等工程项目的监理工作。

主要服务：增加了为从事火电、风力发电、太阳能发电的客户提供监理服务。在与建设单位（业主）签订合同后，对相关工程的质量、进度、投资、安全进行控制监督和整体协调，促使业主与施工建设单位双方签定的工程承包合同得到全面履行。

关键资源：子公司中达联拥有国家建设部批准的电力工程甲级资质、冶炼工程监理乙级资质。中达联成立二十年来，获奖工程达数十项，并多次被评为“优秀监理单位”，拥有多名优秀技术人才，并获得“监理企业优秀管理者”“优秀总监”等优秀个人称号，进一步增加了公司的关键业务资源。

销售渠道：中达联在电力工程建设相关行业内具有较高知名度和丰富的资源，在客户招投标的过程中，中标几率较大。

收入来源：收购完成后，报告期内中达联子公司共实现销售收入 1.01 亿元，提升了公司主营业务收入，为公司带来了新的收入来源。

商业模式：除原有的袋式除尘业务外，增加了电力工程监理业务。

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内公司实现营业收入 104,579,193.69 元，较上年同期增加 11,104,360.62 元，增幅为 11.88%；净利润 13,898,922.12 元，较上年同期增加 1,312,563.71 元，增幅为 10.43%。营业收入和净利润增长的主要原因：公司对所属资产进行了全面整合及优化，出售北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司，减少了亏损；购入中达联，大幅增加了营业收入，其中电力工程监理收入较上年同期增长 11,127,200.69 元。公司本期新纳入合并范围的控股子公司中达联已成立了近 20 年，经过多年发展，与客户已建立了良好的伙伴关系，取得了客户的认可和支持。中达联成立以来，获奖工程达数十项，并多次被评为“优秀监理单位”，具有多名优秀技术人才，近年来公司拥有良好业绩，且业绩每年稳中有升，盈利能力较强。同时，公司加强成本控制，管理费用较上年同期减少 2,204,316.67 元。上述综合因素影响，导致 2016 年公司盈利情况较上年大幅提升。

经营活动现金净流量-3,583,184.17 元，较上年同期减少 245,513.32 元，降幅 7.36%。

报告期末公司货币资金余额为 71,385,867.71 元，较期初减少 76,969,482.42 元，减幅为 51.88%，货币

资金大幅减少的主要原因：支付子公司秀美怀来 50MW 奥运迎宾光伏廊道（一期 40MW）太阳能光伏电站建设项目工程款 60,032,197.37 元所致。

报告期末应收账款余额为 35,415,710.92 元，较期初减少 9,222,727.15 元，减幅为 20.66%，应收账款大幅减少的主要原因：在市场整体经济形势不如往年的情况下，为增强企业抗击市场风险的能力，公司进一步加强催款力度、指派专人负责，将回款金额与个人业绩直接挂钩，大幅缩短了账期、增加了回款金额，特别是收回了近 1000 万元前几年所欠工程款项所致。

报告期末预付账款余额为 1,230,600.00 元，较期初减少 28,268,400.00 元，减幅为 95.83%，预付账款大幅减少的主要原因：子公司秀美怀来 50MW 奥运迎宾光伏廊道（一期 40MW）太阳能光伏电站建设项目已预付的工程款项随着工程进度的推进，全部结转计入在建工程所致。

报告期末其他应收款余额为 10,935,032.70 元，较期初减少 2,487,369.79 元，减幅为 18.53%，其他应收款大幅减少的主要原因：公司进一步加强营运资金管理，及时回收了保证金、往来款等款项所致。

报告期末存货余额为 5,988.00 元，较期初减少 191,523.13 元，减幅为 96.97%，存货大幅减少的主要原因：期初存货中绝大部分为原子公司北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司拥有的废旧滤袋和 PPS 粉，本期将该子公司出售后不再纳入合并范围所致。

报告期末其他流动资产余额为 12,795,893.06 元，较期初增加 12,795,893.06 元，增幅为 100.00%，其他流动资产增加的主要原因：子公司秀美怀来进行 50MW 奥运迎宾光伏廊道（一期 40MW）太阳能光伏电站项目建设，随着工程进度推进收到各承建方开具的增值税专用发票，经认证后作为待抵扣进项税额进行了重分类所致。

报告期末长期股权投资余额为 0.00 元，较期初减少 2,044,796.80 元，减幅为 100.00%，长期股权投资减少的主要原因：子公司中达联出售所持北京达华招投标代理有限公司股权 2,000,000.00 元；同时，本期出售的原子公司北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司，其所持有的内蒙古京华资源再生有限责任公司的股权 44,796.80 元也不再纳入合并范围所致。

报告期末在建工程余额为 91,167,077.12 元，较期初增加 87,017,983.84 元，增幅为 2097.28%，在建工程大幅增加的主要原因：子公司秀美怀在建的 50MW 奥运迎宾光伏廊道（一期 40MW）光伏电站建设项目已预付的工程款项随着工程进度的推进，结转计入在建工程 85,339,869.01 元所致。

报告期末应付账款余额为 29,871,036.05 元，较期初减少 8,098,646.97 元，减幅为 21.33%，应付账款减少的主要原因：报告期内公司内支付工程款 1,572,606.00 元，子公司中达联支付部分项目工程劳务费 15,344,840.97 元，子公司秀美怀来增加了应付工程款 8,818,800.00 元所致。

报告期末应交税费余额为 3,763,715.34 元，较期初增加 408,217.83 元，增幅为 12.17%，应交税费大

幅增加的主要原因：本期收购并纳入合并范围的子公司中达联缴纳的增值税和企业所得税均较上年同期增长以及缴纳合同和资金账簿印花税所致。

报告期末其他应付款余额为 9,075,317.27 元，较期初减少 25,907,325.24 元，减幅为 74.06%，其他应付款大幅减少的主要原因：公司于 2015 年度 12 月 8 日启动定向增发 550 万股股权募集 27,500,000.00 元，2015 年末由于定增程序尚未履行完毕，公司收到的募资款项计入其他应付款科目；截止 2016 年末上述定向增发事项已完成，对应的投资款由其他应付款转入股本和资本公积所致。

报告期内公司实现营业收入 104,579,193.69 元，较上年同期增加 11,104,360.62 元、增幅为 11.88%；净利润 13,898,922.12 元，较上年同期增加 1,312,563.71 元、增幅为 10.43%。经营活动现金净流量 -3,583,184.17 元，较上年同期减少 245,513.32 元，降幅 7.36%。

公司进行的第二次定增于 2016 年 3 月正式获得全国中小企业股份转让系统批准，募集的资金 27,500,000.00 元。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	104,579,193.69	11.88%	100.00%	93,474,833.07	370.16%	100.00%
营业成本	78,008,096.10	15.20%	74.59%	67,713,597.63	296.88%	72.44%
毛利率	25.41%	-	-	27.56%	-	-
管理费用	9,183,482.16	-19.36%	8.78%	11,387,798.83	57.17%	12.18%
销售费用	12,480.00	-	0.01%	-	-100.00%	0.00%
财务费用	-210,739.32	62.78%	-0.20%	-566,196.00	18.68%	-0.61%
营业利润	16,705,927.86	16.36%	15.97%	14,356,848.23	-367.96%	15.36%
营业外收入	281,670.00	-7.59%	0.27%	304,813.69	-13.00%	0.33%
营业外支出	268.41	-	0.00%	-	-	0.00%
净利润	13,898,922.12	10.43%	13.29%	12,586,358.41	-353.34%	13.46%

注：因公司购买了控股子公司中达联 82.8% 的股权，构成同一控制下企业合并，上年同期营业收入原为 3,534,489.22 元，本期追溯调整为 93,474,833.07 元，变动比例由 -82.22% 调整为 370.16%；

上年同期营业成本原为 2,025,666.30 元，本期追溯调整为 67,713,597.63 元，变动比例 -88.13% 调整为 296.88%，占营业收入的比重由 57.31% 调整为 72.44%；

上年同期毛利率原为 42.69%，本期追溯调整为 27.56%；

上年同期管理费用原为 2,812,636.83 元，本期追溯调整为 11,387,798.83 元，变动比例由 -61.18% 追溯调整为 57.17%，占营业收入的比重由 79.58% 追溯调整为 12.18%；

上年同期销售费用原为 181,780.32 元，本期追溯调整为 0 元，变动比例由 -68.97% 追溯调整为 100.00%，占营业收入的比重由 5.14% 追溯调整为 0.00%；

上年同期财务费用原为 -458,266.27 元，本期追溯调整为 -566,196.00 元，变动比例由 -3.94% 追溯调整为 18.68%，占营业收入的比重由 -12.97% 追溯调整为 -0.61%；

上年同期营业利润原为-61,074.44元，本期追溯调整为14,356,848.23元，变动比例由-98.86%追溯调整为-367.96%，占营业收入的比重由-1.73%，追溯调整为15.36%；

上年同期营业外收入变动比例由-13.12%追溯调整为-13.00%，占营业收入的比重由8.61%追溯调整为0.33%；

上年同期净利润原为334,844.18元，本期追溯调整为12,586,358.41元，变动比例由-106.74%追溯调整为-353.34%，占营业收入的比重9.47%由追溯调整为13.46%。

项目重大变动原因：

报告期内财务费用较去年同期增加62.78%，主要是由于公司本年投入子公司秀美怀来资金7411万元用于光伏电站建设，收购子公司中达联支付股权收购款2700万元，从而导致银行存款利息大幅减少，进一步导致母公司较上期减少利息收入22.75万元，子公司中达联较上期减少利息收入13.38万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	104,579,193.69	78,008,096.10	93,474,833.07	67,713,597.63
其他业务收入	-	-	-	-
合计	104,579,193.69	78,008,096.10	93,474,833.07	67,713,597.63

按产品或区域分类分析：

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
设备销售	3,085,470.03	2.95%	231,146.21	0.25%
技术服务	147,183.97	0.14%	3,303,343.01	3.53%
工程监理	101,067,544.54	96.64%	89,940,343.85	96.22%
光伏发电电费	278,995.15	0.27%	0.00	0.00%
合计	104,579,193.69	100.00%	93,474,833.07	100.00%

收入构成变动的的原因：

公司在报告期内并购了子公司中达联，同时，子公司秀美怀来的300KV分布式光伏发电项目投产运营（公司在建50MW奥运光伏廊道项目尚未并网发电）。在追溯调整前，去年同期收入中设备销售收入占比6.54%，技术服务收入占比93.46%；而追溯调整后，去年同期收入中设备销售收入占比0.25%，技术服务收入占比3.53%，电力工程监理收入占比96.22%。因收购中达联，2016年收入中设备销售收入占比2.95%，技术服务收入占比0.14%，电力工程监理收入占比96.64%，光伏发电电费收入占比0.27%。

公司大气治理相关设备销售和的技术服务收入比例相对下降，而分布式光伏发电电费收入和电力工程监理收入比例均相对上升，追溯调整后的收入结构基本稳定。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-3,583,184.17	-3,337,670.85
投资活动产生的现金流量净额	-150,089,803.63	-53,428,170.66
筹资活动产生的现金流量净额	74,959,617.01	144,611,000.00

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 96,661,632.97 元，降幅为 180.92%。具体情况如下：

(1) 收回投资所收到的现金：本期中达联公司收回对招投标公司的投资 200 万元；上期公司收回理财本金 1400 万元，收回对陕西达华电力工程有限公司的股权投资 859 万元；(2) 收回投资收益收到的现金：本期无，上期收回陕西达华电力工程有限公司投资收益 141 万元，收回理财利息 12.8 万元；(3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额：本期处置原子公司国兴五佳收到的现金净额 997 万元，上期无。综合 (1) - (3) 项，投资活动现金流入本期与去年同期相比减少 1217 万元。

同时，(4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：本期购建 40MW 光伏电站、300KV 分布式光伏发电项目等投资活动支付的现金较去年同期增加 2664 万元；(5) 投资支付的现金：本期收购子公司中达联股份支付现金 2700 万元，投资秀美怀来支付现金 7127 万元；上期投资秀美怀来 3711 万元，支付理财本金 700 万元；(6) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额：本期收购中达联公司支付的现金净额为 369 万元，上期无。综合 (4) -(6) 项，投资活动现金流出本期与去年同期相比增加 8449 万元。

上述综合因素影响，导致本期投资活动现金流量金额较上期减少 96,661,632.97 元。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 69,651,382.99 元，降幅为 48.16%，主要原因：(1) 吸收投资收到的现金：本期秀美怀来收到投资 7496 万元；上期秀美怀来收到投资 3711 万元，山川秀美公司收到第一次定增款 8000 万元；(2) 取得其他与筹资活动有关的现金：本期无，上年同期山川秀美公司取得第二次定增款 2750 万元。综合 (1) - (2) 项，筹资活动现金流入本期较上年同期减少 6965 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	新疆生产建设兵团红星发电有限公司	5,117,924.39	4.89%	否
2	华润电力(锡林郭勒)有限公司	5,094,339.47	4.87%	否
3	大唐临清热电有限公司	5,051,886.64	4.83%	否
4	国电库尔勒发电有限公司	4,292,452.71	4.10%	否
5	哈密国投新风发电有限公司	3,773,584.80	3.61%	否
合计		23,330,188.01	22.31%	-

注：主营业务收入 2016 年度较 2015 年度增长了 11.88%，而应收账款 2016 年末较 2015 年末减少了 20.66%。应收账款减少而主营业务收入增长，主要原因是在市场整体经济形势不如往年的情况下，为增强企业抗击市场风险的能力，公司进一步加强催款力度、指派专人负责，将回款金额与个人业绩直接挂钩，大幅缩短了账期、增加了回款金额，特别是收回了近 1000 万元前几年所欠工程款项所致。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海太阳能科技有限公司	86,840,000.00	90.62%	否
2	北京达华洁能工程技术有限公司	3,136,000.00	3.27%	否
3	怀来北华农业开发有限公司	630,600.00	0.66%	否

4	涿鹿县建安维修队	500,000.00	0.52%	否
5	天津精通控制仪表技术有限公司	441,000.00	0.46%	否
	合计	91,547,600.00	95.53%	-

注：北京达华洁能技术公司的产品全部提供给了山西漳山发电有限责任公司项目使用，本年末形成应付账款 2,195,200.00 元。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,436,469.14	383,302.19
研发投入占营业收入的比例	4.24%	1.84%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	19
公司拥有的发明专利数量	6

研发情况：

报告期内，公司持续加大研发工作的投入，重视技术人员的薪资、工作环境等问题，使技术人员在相对较稳定的环境中开展技术开发工作。公司研发出脱硫自动监控系统、脱硫脱销监测仪嵌入性软件等电建工程技术、在线建筑工程安装监控系统等，并取得 6 项软件著作权包括：监理信息在线咨询管理平台系统、工程进度实时跟踪监控系统、工程量自动预测统计系统等。通过对产品核心技术的升级改良，提高了公司核心技术竞争力，有利于公司不断拓展销售渠道，对生产经营具有积极影响。未来公司将持续不断的加大研发力度。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	71,385,867.71	-51.88%	31.19%	148,355,350.13	377.70%	59.71%	-28.53%
应收账款	35,415,710.92	-20.66%	15.47%	44,638,438.07	328.82%	17.97%	-2.49%
存货	5,988.00	-96.97%	0.00%	197,511.13	0.00%	0.08%	-0.08%
长期股权投资	-	-100.00%	0.00%	2,044,796.80	-76.82%	0.82%	-0.82%
固定资产	5,276,061.66	-8.73%	2.31%	5,780,960.44	1,427.07%	2.33%	-0.02%
在建工程	91,167,077.12	2,097.28%	39.83%	4,149,093.28	-	1.67%	38.16%
短期借款	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
长期借款	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
资产总计	228,892,223.70	-7.87%	-	248,447,578.03	321.71%	100.00%	-

注 1：因公司购买了控股子公司中达联 82.8% 的股权，构成同一控制下企业合并，上年期末货币资金原为 121,606,423.34 元，本期追溯调整为 148,355,350.13 元，变动比例由 291.57% 追溯调整为 377.70%，占总资产的比重由 73.39% 追溯调整为 59.71%；

上年期末应收账款原为 5,211,033.00 元，本期追溯调整为 44,638,438.07 元，变动比例由 -49.94% 追溯调整为 328.82%，占

总资产的比重由 3.14%追溯调整为 17.97%；

上年期末存货占总资产的比重由 0.12%追溯调整为 0.08%；

上年期末长期股权投资原为 44,796.80 元，本期追溯调整为 2,044,796.80 元，变动比例由-99.49%追溯调整为-76.82%，占总资产的比重由 0.03%追溯调整为 0.82%；

上年期末固定资产原为 407,466.73 元，本期追溯调整为 5,780,960.44 元，变动比例由 7.63%追溯调整为 1,427.07%，占总资产的比重由 0.25%追溯调整为 2.33%；

上年期末在建工程占总资产的比重由 0.25%追溯调整为 1.67%；

上年期末资产总计原为 165,701,788.88 元，本期追溯调整为 248,447,578.03 元，变动比例由 181.26% 追溯调整为 321.71%。

资产负债项目重大变动原因：

报告期末公司货币资金余额为 71,385,867.71 元，较期初减少 76,969,482.42 元，减幅为 51.88%，货币资金大幅减少的主要原因是支付子公司秀美怀来 50MW 奥运迎宾光伏廊道（一期 40MW）太阳能光伏电站建设项目工程款 60,032,197.37 元所致。

报告期末存货余额为 5,988.00 元，较期初减少 191,523.13 元，减幅为 96.97%，存货大幅减少的主要原因：期初存货中绝大部分为原子公司北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司拥有的废旧滤袋和 PPS 粉，本期将该子公司出售后不再纳入合并范围所致。

报告期末长期股权投资减少的主要原因：子公司中达联出售所持北京达华招投标代理有限公司股权 2,000,000.00 元；同时，本期出售的原子公司北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司，其所持有的内蒙古京华资源再生有限责任公司的股权 44,796.80 元也不再纳入合并范围所致。

报告期末在建工程余额为 91,167,077.12 元，较期初增加 87,017,983.84 元，增幅为 2097.28%，在建工程大幅增加的主要原因：子公司秀美怀在建的 50MW 奥运迎宾光伏廊道（一期 40MW）光伏电站建设项目已预付的工程款项随着工程进度的推进，结转计入在建工程 85,339,869.01 元所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司收购控股子公司 1 家、出售子公司 1 家。截止报告期末，公司直接控股 2 家子公司。具体情况如下：

1、收购控股子公司：中达联

经公司第一届董事会第十七次会议、2016 年第二次临时股东大会审议通过，公司出资人民币 2700 万元，购买了控股子公司中达联 82.8%的股权。该公司注册资本：500 万元，经营范围为：监理咨询；人才培养；电力工业建筑安装、化学工业建筑安装工程、一般工业与民用建筑安装工程的建设监理。该事项公司已于 2016 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《购买资产暨关联交易公告》（公告编号：2016-034）。

中达联主营业务为主要从事火电、送变电、风力发电、脱 硫脱硝、生物质能发电、垃圾发电、港口

与航道、房屋建筑等工程项目的监理工作。2016年6月起，其已纳入公司合并报表范围。报告期内，主营业务收入对公司净利润的影响超过了10%。

报告期内，实现主营业务收入为101,346,539.69元，净利润13,893,455.37元。

2、出售子公司：北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司

经公司第一届董事会第十六次会议、2016年第一次临时股东大会审议通过，公司出售了全资子公司北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司100%股权。该事项公司已于2016年4月4日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《出售资产公告》（公告编号：2016-028）。

3、除上述报告期内收购的公司外，其他公司具体情况为：

控股子公司：秀美怀来

注册资本：13000万元

经营范围：光伏发电（取得许可后经营），新能源及电力项目的开发、推广；太阳能发电系统及新能源供应网络的开发设计、技术咨询、技术转让。

控股比例：92.31%

报告期内，其主营业务收入对公司净利润影响未达到10%。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

近年来，随着全球经济的发展，尤其是新兴经济体工业的快速增长，能源危机和环境污染正在日益引起人们的关注。国家对环境治理、节能减排的要求日趋严格，将环境保护与治理工作作为社会发展的重要内容。同时，随着生活水平提高，社交媒体的快速发展与深入生活，国民对生态文明、生活环境的关注、诉求亦越来越高，这必将持续推动政府进行相关部署与行动。随着大气污染防治行动的继续全面深入推进，烟气治理行业仍处于重要的发展战略机遇期。

随着我国经济的不断增长、工程监理行业强制监理制度覆盖面的扩大及强制监理执行力度的增强，我国工程监理市场供求规模整体稳步增长。国家住建部、发改委等部门先后发布了《工程监理企业资质管理规定》、《工程咨询单位资格认定办法》、《工程建设项目招标代理机构资格认定办法》等管理规章和标准，对从事建设工程监理的企业进行资质管理和审批，未能按规定满足上述要求的企业无法获得相应从业资质。此外，各细分业务领域的主管部门还对各类专业资质进行了等级划分，拥有较低等级资质的企业无法进入需要较高监理资质的工程领域，从业领域将大大受限。由于业主对工程施工质量的重视，一般拥有较高监理资质的监理企业同级别工程竞标时比低级别企业更具优势。中达联已成立20年，具有丰富的从

业经验并创造了众多的标杆工程案例，在市场树立了良好的声誉，培育和积累了稳定、忠诚的客户群，凭借在行业中奠定的品牌优势，发展前景良好。

“十三五”时期是全球能源消费开始转型的关键时期，气候变化问题成为各国面临的共同挑战。随着中国经济总量的扩大，在发展进程中，能源资源消耗持续增加，生态环境污染形势严峻。为切实解决环境问题，国家提倡要加快发展清洁能源代替利用，积极有序发展水电，开发利用地热能、风能、太阳能、生物质能等。到“十三五”末，我国非化石能源占一次能源消费的比重要从“十二五”末的 10% 增长到 15%，电能 在终端能源消费中的比重提高到 27% 以上。

根据国家能源局《能源发展“十三五”规划》，到 2020 年，我国太阳能发电达 1.1 亿千瓦。预计，到 2050 年，中国可再生能源的电力装机将占全国电力装机的 25%，其中光伏发电装机将占到 5%。预计 2040 年之前，中国太阳能装机容量的复合增长率将高达 25% 以上。

国家对发展可再生能源的认识加深，支持力度加大。这加快了建设以低碳排放为特征的产业体系，大力发展低碳经济，着力培育以新能源为重点的战略性新兴产业，改善能源结构，实现经济社会的可持续发展，这些都给公司所在光伏行业的发展带来了巨大发展空间。

公司控股子公司秀美怀来位于张家口可再生能源示范区内。示范区将建立能源电力规划新体制，实现示范区可再生能源规划与电力规划的协调统一，并在局部区域开展先行先试和创新示范，探索我国可再生能源发展的新模式和新机制。示范区鼓励相关企业利用资金、技术和管理优势，在特定区域建设分布式电源，自用为主，余量上网，提高可再生能源利用效率，因地制宜建设太阳能光伏开发应用基地。

（四）竞争优势分析

1、技术优势

公司拥有多项专利技术，其中多项专利技术都由公司自主研发并独家拥有国内专利技术权利的核心技术，包括净烟气分室反吹袋式除尘技术、行喷吹脉冲袋式除尘技术和旋转喷吹脉冲袋式除尘技术等。烟气分室反吹袋式除尘技术在实际应用中取得了显著的除尘效果，经权威部门测试，排放效果皆低于 $15\text{mg}/\text{m}^3$ 。

2、市场优势

公司控股子公司秀美怀来位于河北省张家口市，张家口是我国华北地区太阳能资源最丰富的地区之一，太阳能发电可开发量达 3000 万千瓦以上。张家口可再生能源示范区的设立，推动了京津冀地区能源协调发展机制，而京津冀地区是我国主要的电力负荷中心之一，2014 年全社会用电量约为 5000 亿千瓦时，其中化石能源电力占 90% 以上。根据示范区可再生能源指标到 2017 年可再生能源发展累计装机规模 1280 万千瓦，其中光伏发电装机 300 万千瓦。公司将紧抓京津冀协同发展和京张联合举办 2022 年冬奥会重大机遇，在 2017 年 6 月 30 日前建成奥运迎宾光伏廊道项目，还将利用张家口地区优势，积极开拓市场。

3、服务优势

支持及用户培训。公司在项目的管理上委派具有相关资质的项目经理进行科学管理，为客户提供优质的售前、售后技术服务支持。同时实施投标项目计划单列管理，确保工程项目从设计、施工、验收、售后服务等得到有效控制。

（五）持续经营评价

1、持续创新能力：

公司在已有的袋式除尘技术基础上不断进行研发创新，自主研发并具有自主知识产权的核心技术、稳定及经验丰富的技术团队是公司的关键资源要素。公司通过近几年在袋式除尘器行业的技术积累，在现有产品的基础上，针对客户的需求和定制产品的不同特征，进行技术的研发和更新换代。

2、公司所处行业持续向好

公司主营业务为以袋式除尘技术为核心技术的工业废气除尘系统工程总承包，目标客户以火电行业企业为主。按照最新的《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）的要求，火力发电锅炉及燃气轮机组烟尘排放浓度限值已达到 30mg/m³的标准，重点地区的排放标准提高到 20mg/m³，在此环保要求下，当前燃煤电厂应用的干式静电除尘器将普遍不能达标，必须需要改造提效。而经由公司完成的袋式除尘器改造工程，除尘效果经测试均在 15mg/N m³以下。因此，袋式除尘器应用于火电行业改造市场和新增市场的发展空间非常大。

3、公司积极拓展可再生能源领域

公司控股子公司秀美怀来主营业务为太阳能光伏电站的建设。近年来，我国政府出台了一系列相关政策以支持光伏产业发展。尤其是 2013 年以来，国务院及各部委密集推出的各项产业政策，再次调高“十二五”期间目标装机容量、对光伏电站建设实施备案制、进一步规范上网电价、可再生能源全额保障性收购等，彰显出政府在未来几年大力发展太阳能光伏发电产业的决心。同时，工信部制定了光伏制造行业规范，并对符合规范条件的企业进行了检查、公告，引导光伏制造产业健康发展。2016 年《太阳能发展“十三五”规划》指出“十三五”期间，2020 年全国太阳能发电装机达到 1.1 亿千瓦以上。这意味着未来四年光伏发展空间巨大。

报告期内，公司主营业务明确，自成立以来业务发展稳定，市场范围逐渐扩展，盈利能力逐步增强。根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留审计意见的审计报告，2016 年，公司营业收入 10458 万元、归属于母公司的净利润 1136 万元。公司现有主营业务能够保证可持续发展，经营模式稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良

好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司业务开拓稳步推进、经营管理规范，具有可持续经营能力，不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

作为一家公众公司，公司注重承担社会责任，借公司属于节能环保行业的优势，通过现场宣传方式，向公众传播节能环保理念。

公司未来将持续履行社会责任，积极在公司所从事的行业领域为更多高耗能企业提供帮助，也将关注社会其他领域需要帮助的弱势群体，让节能环保理念在践行企业的社会责任过程中发扬光大。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

根据环保部、发改委、能源局印发的《全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案》（环发【2015】164号）：超低排放是“十三五”大气治理行业发展方向，预测排放改造需求在 2016-2018 年集中释放，新建需求 2016-2020 年平稳增长，传统机组进行排放的改造需求较大。2016 年 1 月 1 日新修订的《大气污染防治法》正式实施，该法案明确把环境治理与经济发展提升到同等重要的位置。与此同时，《“十三五”生态环境保护规划》、《环境保护税法》、《“十三五”节能减排综合工作方案》相继出台，延续加大环境综合治理力度、调整能源结构和产业结构的环境保护路线，我国环境保护的力度必将加强。大规模废气排放是全国雾

霾天频发的元凶，大气污染治理仍将以脱硫脱硝和除尘为主。雾霾成分主要包括二氧化硫、氮氧化物及可吸入颗粒物(烟粉尘)，其中以 PM2.5 为首的颗粒物影响最大。袋式除尘器具有收尘效率高、运转稳定、适应性强、操作技术简单、能捕集电除尘难以捕集的粉尘等优点，使得袋式除尘器的应用将越来越广泛，对公司大气治理业务形成利好。

为促进建设工程监理行业的持续健康发展，国家住建部等相关主管部门相继发布《工程监理企业资质管理规定》、《建设工程监理规范》(GB50319-2013)等扶持和规范管理政策。行业管理规范出台，有助于提高行业进入壁垒，改善行业无序竞争的状况，提升监理服务质量和收费水平；而国家扶持政策和规范管理水平的提升，有助于提高工程建设管理水平，增强工程监理单位的综合实力及竞争力。工程监理作为确保工程质量的重要保障方式之一，越来越受到国家政策的支持，促进工程质量的政策的持续出台将会推动工程监理行业的不断发展。

“十三五”规划明确了光伏产业继续成为能源结构改革的重要发展方向。同时，光伏行业的各项支持政策逐步稳定，为行业的持续健康发展提供了良好的政策环境。随着光伏产业技术的不断进步，光电转化率不断提升，单位成本持续下降，系统效率提升明显，系统成本将降低。同时考虑到电站智慧运维带来的发电量提升，管理成本降低。即使未来光伏标杆上网电价会持续下调，光伏发电依然将保持较高且稳定的收益。另外，国家正在着力解决光伏发电发展过程中存在的弃光限电和补贴滞后问题，未来几年这些问题也将得到显著改善，光伏发电的投资收益仍将具有较大吸引力。

(二) 公司发展战略

1、2017 年，在大环保整体战略背景下，烟气治理行业仍处于重要的发展战略机遇期。公司将积极参与市场竞争，发挥公司所拥有的技术优势及工程总承包项目的专有技术和专业化管理，获取更多市场机会，紧抓行业发展的关键期，以实现公司利润最大化，保持公司持续健康发展。

2、公司已设立的以光伏电站投资、建设、运营为主营业务的控股子公司秀美怀来将密切结合国家环保、新能源产业政策，全面推进新能源项目，包括大型光伏电站、分布式光伏电站以及地热的建设等。公司将依托张家口新能源特区的政策等的优势，发展公司在新能源领域的项目，初步形成“新能源投资+资源整合+互联网”投资服务商的公司发展定位。短期内，公司袋式除尘业务与新能源业务将各自独立发展，建立各业务的竞争优势。

3、公司将积极推进优质资产的购买。公司拟积极推进行业并购，并实现行业信息的共享，以便公司及及时对行业政策和业内形势作出判断并调整公司的经营策略。这将有利于提升公司整体盈利能力，增加潜在业务机会。

(三) 经营计划或目标

2017年，公司的主要的经营计划为：

1、继续开发、优化袋式除尘技术，积极开发新型专利技术，推进“近零排放”标准；

2、继续推进优质资产的购买，进行资产整合，提升公司整体业务的连续性；

3、积极完成奥运迎宾光伏廊道项目的建设，预计2017年6月30日前实现部分并网发电，实现稳定运营；

4、积极推进公司其他新能源项目，除计划投资建设2-4个分布式光伏电站外，还将积极开发地热资源，进行地热采暖的开发等。

公司将利用技术优势实现稳定运营，以实现公司净利润取得较大增长的目标。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

暂不存在不确定性因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、业务拓展风险

公司除大气污染治理业务外，公司新购入的控股子公司中达联所从事的电力工程监理业务的服务群体多为大型电力建设单位，因此受行业政策影响较大，市场竞争较为激烈。除此之外，公司积极开拓的与新能源相关的新业务，若市场拓展不利，或政策变动较大，将会给公司经营带来风险。

应对措施：公司将加大研发力度，除为客户提供袋式除尘的整体服务外，积极寻求合作伙伴，形成为客户提供脱硫、脱销、除尘一体化服务。同时，积极抓住国家对新能源行业发展的政策扶持机会，开拓市场，除大型光伏电站的建设外，进行分布式光伏电站的建设以及其他新能源项目的开发。

2、行业及政策变动风险

公司经营光伏电站的投资运营及管理。国内外宏观经济、财政政策、货币政策对光伏行业有较大影响，且一直存在变动、调整。公司在光伏行业的业绩也将随相关影响因素的变化或调整而出现波动，存在一定的行业及政策变动风险。

应对措施：公司将紧跟国家政策导向，抓住设立张家口可再生能源示范区的契机，除建设大型光伏电站外，建设分布式电站；除自用外，进行余量上网，以减少受政策变动带来的影响。在“绿色奥运、低碳奥运”的承办理念下，积极探索除光伏发电外的其他新能源的开发建设。

3、技术创新风险

公司始终坚持科技创新，注重对核心技术的培育。尽管公司非常重视技术研发，改善公司的设计工艺，不断提升公司技术水平和服务质量，但不排除更先进的技术被开发出来并投放市场，从而影响公司的竞争力。

应对措施：公司将加大对科研费用的支出，培养技术人才，提高技术创新能力。加强市场研究，分析市场环境因素的变化，对客户需求有更好的理解，加强信息沟通，改进产品。同时通过与其他企业、科研院所的技术创新合作，减少技术创新的风险。

4、技术及管理人员流失的风险

掌握核心技术的人员和具有丰富管理经验的管理人员对公司的发展至关重要。公司多年来培养、引进了一批专业技术和管理人才，建立了良好的人才引进机制和较为完善的激励机制。但随着行业内竞争企业的增加，对优秀人才需求的不断上升，公司可能出现人才流失的情况，从而对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将调整业务重点，加强现有员工的综合素质，完善绩效考核制度，提高核心技术人员薪酬福利待遇，提高员工的积极性和创造性。同时，加强人才队伍培养工作，形成技术人员梯队，降低人员流动带来的风险。

5、内部控制风险

随着公司快速发展，资产结构的不断调整，公司的组织结构、管理体系、内部控制体系随之不断完善与调整，但内部控制的完善、执行是一个逐步、渐进的过程，公司内部风险控制将存在一定的风险。

应对措施：公司将管理层在公司治理及规范运作方面进行培训，督促管理人员严格按照相关制度履行职责。加强企业内控，明确各项规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

（三）报告期内新增的风险因素

1、电价补贴收入收回风险

根据相关部门的规定,目前公司并网光伏发电企业的售电收入包括两部分,即脱硫标杆电价和电价补贴。光伏电站实现并网发电后,脱硫标杆电价的部分,由电网公司直接支付,可以实现及时结算。但是电价补贴部分则需要上报国家财政部,由国家财政部根据国家能源局发布的补贴企业目录,从可再生能源基金中拨付。由于可再生能源基金收缴结算过程周期较长,发电企业的现金流受到影响,可能对实际的投资效益产生不利影响。

应对措施：子公司秀美怀来位于张家口新能源示范区，示范区将建立能源电力规划新体制，实现示范区可再生能源规划与电力规划的协调统一；对可再生能源发电企业的补贴机制，简化补贴程序，提高补贴效率。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节 二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节 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	是	第五节 二(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 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	是	第五节 二(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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	273,130.80	273,130.80
6. 其他	-	-
总计	273,130.80	273,130.80

日常性关联交易发生情况：经公司第一届董事会第十五次会议审议并经 2015 年年度股东大会审议通过预计 2016 年发生日常性关联交易 273,130.80 元，预计公司向关联方达华工程管理（集团）有限公司支付房租 213,130.80 元、向关联方北京达华庄园房地产开发有限公司支付房租 60,000.00 元。实际发生情况与预计情况相同。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
达华工程管理(集团)有限公司	购买其持有的中达联 82.80%的股权	27,000,000.00	是
总计	-	27,000,000.00	-

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：

公司与中达联的主要客户群体均为电力及冶炼行业企业，双方从事的业务分别在不同阶段为电力及冶炼行业企业提供服务。中达联主营业务为主要从事火电、送变电、风力发电等工程项目的监理工作，经营业绩稳定，本次购买完成后，对公司业绩将产生积极影响。根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（大华审字[2016]第 006354 号）2014 年度及 2015 年度中达联实现的营业收入分别为 10,987.09 万元和 8,994.03 万元，实现的净利润分别为 1,139.68 万元和 1,225.15 万元，呈稳定上升趋势。本次收购完成后，本公司将从生态环境工程行业变为包含工程监理业务的多元化公司，有助于公司提升整体资产质量，提高盈利能力。

（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

公司将所持北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司 100% 的股权转让给高俊禹，转让价格为 10,000,000.00 元。相关资产出售公告已于 2016 年 4 月 14 日于全国中小企业股份转让系统指定信息平台 <http://www.neeq.cc> 披露。经公司 2016 年 4 月 29 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过后，北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司将不再纳入公司合并报表范围。本次出售资产使公司获得投资活动现金流入，减少因长期投资而带来的亏损，本次股权转让交易完成后，对未来主营业务经营成果无重大不利影响，公司进一步优化了业务结构，今后将更加专注于主营业务及子公司新能源业务的发展，有利于公司业务的长远发展，增强公司的盈利能力。

公司 2016 年 5 月 20 日召开的第一届董事会第十七次会议及 2016 年 6 月 8 日公司召开的 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于购买中达联股权的议案》，公司通过支付现金的方式向达华工程管理（集团）有限公司购买其持有的中达联 82.80% 的股权。相关购买资产暨关联交易公告已于 2016 年 5 月 20 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息平台 <http://www.neeq.cc>。该合并事项因属于同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。本次购买完成后，将实现公司与中达联对相关行业信息的共享，有利于提升公司整体业务连续性，增加潜在业务机会和新的利润增长点，对公司业绩将产生积极影响。

（四）承诺事项的履行情况

北京达华农业庄园关于避免同业竞争的承诺，该承诺正在履行。

杜永林关于避免同业竞争的承诺，该承诺正在履行。

(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
50兆瓦奥运迎宾光伏廊道项目	抵押	268,400,000.00	117.26%	用于加快完成工程建设
中国建设银行建国支行履约保函	受限	28,007.11	0.01%	为执行项目开具履约保函
中国银行北京恒基中心支行保函	受限	8,464,669.62	3.70%	为执行项目开具履约保函
总计	-	276,892,676.73	120.97%	-

注：

- 1、2015年6月，山川秀美生态环境工程股份有限公司所属子公司秀美怀来与上海太阳能科技有限公司签订抵押合同，将秀美怀来有权处分的奥运迎宾廊道项目全部电站资产（怀来县50MW光伏发电项目）作为抵押物，作价268,400,000.00元，抵押期6年。秀美怀来还清上海太阳能科技有限公司相关债务后，抵押物权消失。
- 2、公司为与客户签订合同存在履约保证金。2016年初中国建设银行建国支行履约保函户余额27,921.86元，本年发生额85.25元，截止2016年末履约保函户余额28,007.11元，属于受限资金。
- 3、公司为与客户签订合同存在履约保证金。2016年初中国银行北京恒基中心支行履约保函户余额6,720,866.50元，本年发生额3,466,501.01元，截止2016年末履约保函户余额8,464,669.62元，属于受限资金。

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	56,250,000	62.50%	0	56,250,000	58.90%
	其中：控股股东、实际控制人	26,925,000	29.92%	0	26,925,000	28.19%
	董事、监事、高管	1,250,000	1.39%	0	1,250,000	1.31%
	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	33,750,000	37.50%	5,500,000	39,250,000	41.10%
	其中：控股股东、实际控制人	32,475,000	36.08%	2,700,000	35,175,000	36.83%
	董事、监事、高管	3,750,000	4.17%	0	3,750,000	3.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		90,000,000	-	5,500,000	95,500,000	-
普通股股东人数		23				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京达华农业庄园有限责任公司	56,100,000	2,700,000	58,800,000	61.57%	32,700,000	26,100,000
2	刘然	5,407,000	12,000	5,419,000	5.67%	0	5,419,000
3	王统民	4,000,000	-15,000	3,985,000	4.17%	0	3,985,000
4	张瑾	3,550,000	0	3,550,000	3.72%	0	3,550,000
5	杜永林	3,300,000	0	3,300,000	3.46%	2,475,000	825,000
6	中国银河证券股份有限公司做市专用证券账户	3,254,000	-186,000	3,068,000	3.21%	0	3,068,000
7	付卫红	2,500,000	381,000	2,881,000	3.02%	0	2,881,000
8	苏磊	2,500,000	0	2,500,000	2.62%	0	2,500,000
9	艾军	2,330,000	0	2,330,000	2.44%	0	2,330,000
10	袁君萍	0	1,800,000	1,800,000	1.88%	1,800,000	0
合计		82,941,000	4,692,000	87,633,000	91.76%	36,975,000	50,658,000

前十名股东间相互关系说明：

杜永林先生为北京达华农业庄园有限责任公司实际控制人。
除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

北京达华农业庄园有限责任公司：

法定代表人：杜永林

成立日期：1998年8月25号

企业注册号：110114005492527

注册资金：1000万元。

（二）实际控制人情况

杜永林先生，中国国籍，无境外永久居留权，1942年生，本科学历。1965年9月至1977年7月担任大庆油田开发科学研究院室主任；1977年7月至1987年6月担任石油部石油勘探开发科学研究院副处长；1987年6月至1992年10月担任国家计委燃动局、工业一司、能源司副司级干部；1992年10月至1993年8月，担任上海石油天然气总公司总经理；1993年8月至1999年10月，担任国家计委达华能源高技术总公司总经理；1999年10月至今，期间同时担任达华工程管理（集团）有限公司董事长、总经理；2000年至2014年1月，担任山川秀美有限公司执行董事、总经理；2014年2月至今，担任本公司董事长。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年5月29日	2015年10月22日	2元/股	40,000,000	80,000,000	0	0	12	0	0	否
2015年12月9日	2016年3月15日	5元/股	5,500,000	27,500,000	0	0	2	0	0	是

募集资金使用情况：

2015年的第一次股票发行：

公司于2015年6月15日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过了《股票发行方案》，发行股票40,000,000股，发行价格为每股人民币2元，募集资金8,000万元。本次股票发行于2016年9月24日，公司收到全国中小企业股份转让系统公司《关于山川秀美生态环境工程股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2015）6358号）。公司本次发行的股票于2015年10月26日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。根据《股票发行方案》，本次股票发行募集资金将主要用于向子公司秀美怀来增资用于建设光伏发电项目。2016年9月7日，公司在河北银行股份有限公司张家口怀来支行为公司2015年第一次股票发行募集资金开立了募集资金专户，账户号码：10001900000305。2016年9月8日，公司将第一次股票发行尚未使用的募集资金25,502,504.00元转入上述募集资金专户。2016年9月11日，公司及实施募集资金投资项目的控股子公司秀美怀来与河北银行股份有限公司张家口怀来支行、主办券商中国银河证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》。

截至报告期末，公司该次股票发行募集资金已使用66,801,608.50元，全部用于向子公司秀美怀来增资用于建设光伏发电项目，尚未使用的募集资金余额为13,198,391.50元。

2015年的第二次股票发行：

公司于2015年12月23日召开的2015年第六次临时股东大会审议通过了《股票发行方案》，发行股票5,500,000股，发行价格为每股人民币5元，募集资金2,750万元。本次股票发行于2016年2月25日，公司收到全国中小企业股份转让系统公司《关于山川秀美生态环境工程股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2016）1658号）。公司本次发行的股票于2016年3月15日在全国股份转让系统挂牌

并公开转让。根据《股票发行方案》，本次股票发行募集资金将主要用于向子公司秀美怀来增资用于建设奥运迎宾光伏廊道一期项目工程。2016年6月8日公司召开了2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司购买达华集团北京中达联咨询有限公司股权的议案》，公司以现金购买达华工程管理（集团）有限公司所持中达联82.8%的股权，转让价格为2,700万元。2016年6月13日，公司通过银行转账将交易对价2,700万元支付给了交易对方。由于公司在本次股票发行时未对募集资金开立专户，未对募集资金的使用实行单独管理，公司在支付收购中达联82.8%股权交易对价时，实际使用了本次股票发行的募集资金。2016年8月24日，公司召开第一届董事会第十九次会议、2016年第三次临时股东大会审议通过了《关于补充审议公司变更募集资金用途的议案》，公司将本次股票发行原募集资金用途由向子公司秀美怀来增资用于建设奥运迎宾光伏廊道一期项目工程变更为：1、经公司2016年第二次临时股东大会审议通过，公司以现金出资方式购买中达联82.80%的股权，用于支付该次收购的对价2,700万元。2、补充公司流动资金50万元。

截至2016年9月11日，公司2015年第二次股票发行募集资金已全部使用完毕。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

不适用

四、间接融资情况

不适用

五、利润分配情况

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
杜永林	董事长	男	74	本科	2017.3-2020.2	否
吕安慰	董事	男	77	本科	2017.3-2020.2	否
杨汉东	董事	男	71	本科	2017.3-2020.2	是
纳仁图亚	董事	男	63	本科	2017.3-2020.2	否
杨小军	董事兼总经理	男	48	本科	2017.3-2020.2	是
曹丽娟	监事会主席	女	52	本科	2017.3-2020.2	否
孟华	监事	女	40	硕士	2017.3-2020.2	否
王树宝	职工监事代表	男	36	本科	2017.3-2020.2	是
张铁寅	副总经理	男	55	本科	2017.3-2020.2	是
孙铁群	董事会秘书	女	38	硕士	2017.3-2020.2	是
渠滨海	财务总监	男	47	本科	2017.3-2020.2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

因公司第一届董事、监事和高级管理人员任期已届满，为保证公司董事会、监事会工作正常运行，经公司第一届第二十五次会议并经 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于董事会成员换届选举的议案》及《关于监事会成员换届选举的议案》。经公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》和《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》完成了换届选举。董事、监事任期三年，自公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过议案之日起计算。本次换届选举后，董事会、监事会成员未发生变化。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长杜永林先生为公司实际控制人，公司董事杨小军兼任公司总经理。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系，与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(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
杜永林	董事长	3,300,000	0	3,300,000	3.46%	0
吕安慰	董事	750,000	0	750,000	0.79%	0
杨汉东	董事	750,000	0	750,000	0.79%	0
张铁寅	副总经理	100,000	0	100,000	0.10%	0
渠滨海	财务总监	100,000	0	100,000	0.10%	0

纳仁图亚	董事	0	0	0	0.00%	0
杨小军	董事兼总经理	0	0	0	0.00%	0
曹丽娟	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
孟华	监事	0	0	0	0.00%	0
孙轶群	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
王叔宝	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	5.24%	0

（三）变动情况

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

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	10
生产人员	10	10
销售人员	5	5
技术人员	12	57
财务人员	2	4
员工总计	35	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	16	56
专科	15	26
专科以下	2	2
员工总计	35	86

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

1、人员变动和人才引进

报告期内，公司员工稳定，因新并购入了子公司中达联，人员总数大幅增长；为确保公司生产经营的快速稳健发展，在引进大量优秀人才充实团队建设的同时，采取一系列措施增强团队的凝聚力和归属感，包括对各层级员工优化考核方案、实行有效的激励制度和培训等。

2、培训情况

公司一直重视对员工进行持续培训，定期制定员工全面培训计划并确保贯彻实行，且根据实际培训情况进行计划调整，以保障员工培训的及时性、有效性，不断提升员工的综合素质和能力，进而提高公司整

体的运作效率。

3、薪酬福利政策

公司致力于建立一整套科学合理的薪酬考核机制，本着外部竞争性、内部公平性、激励性和经济性的原则，对生产、管理、采购和销售等各部门根据职能特点实行不同的考核机制，有效调动员工的工作积极性。除按照国家相关劳动法规，享受社会保险福利等基本福利外，公司员工还可享受诸多福利等等。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 5 人。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	4	750,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截止报告期末，公司无核心员工。

截止报告期末，公司拥有核心技术人员 4 人，减少一人沈继平，增加一人张兆泉，情况如下：

杨汉东先生，中国国籍，无境外永久居留权，1946 年生，大专学历，高级工程师。1968 年 9 月至 1973 年 5 月，担任北京第三热电厂担任热工车间技术员；1973 年 5 月至 1984 年 6 月，担任北京第一热电厂担任汽轮机车间主任书记；1986 年 7 月至 1988 年，担任北京尖峰炉工程指挥部担任总指挥；1989 年至 1993 年，担任天津蓟县发电厂担任筹备处副主任；1993 年至 1996 年，担任天津盘山发电厂担任基建厂长；1997 年至 2006 年，担任华北电力监理公司担任常务副总经理；2006 年至 2009 年，担任中达联担任副总经理；2009 年至 2014 年 1 月，担任公司副总经理；2014 年 2 月至今，担任本公司董事。

张兆泉先生，中国国籍，无境外永久居留权，1951 年生，本科学历。高级工程师。1979 年 9 月至 1989 年 10 月，担任东电三公司锅炉工地副主任；1989 年 11 月至 1992 年 7 月，担任东电三公司宁夏回族自治区大坝发电厂大坝指挥部工程师；1992 年 6 月至 1999 年 7 月，担任东电三公司第一公司经理、总工程师；1999 年至 2001 年，担任东电三公司企业发展处处长；2001 年至今，担任中达联总监理工程师。

于建辉先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年生，毕业于沈阳建筑工程学院，本科学历。1995 年 8 月至 2007 年 7 月，担任抚顺市顺南热力有限公司工程师；2007 年 8 月至 2009 年 3 月，担任北方生态环境市政工程技术有限公司工程师；2009 年-今，担任公司总工程师。

王树宝先生，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年生，本科学历。2005 年 7 月至 2008 年 5 月，担任北京西山新干线除尘脱硫设备有限公司除尘脱硫工程师及项目负责人；2008 年 5 月至 2009 年 5 月，担任北京大博创业技术发展公司除尘脱硫工程师及项目负责人；2009 年 5 月至 2014 年 1 月，担任公司技术

工程师；2014年2月至今，担任本公司职工代表监事。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司依据《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制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。报告期内，公司建立了《募集资金管理制度》，规范了募集资金的管理与使用。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制执行情况进行评估后认为，公司根据《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关规范性文件的要求。公司股东大会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效、保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在未及时审议的变更募集资金使用用途的事项，具体情况为：公司于 2015 年 12 月 23 日召开的 2015 年第六次临时股东大会审议通过了《股票发行方案》，发行股票 5,500,000 股，发行价格为每股人民币 5 元，募集资金 2,750 万元。根据《股票发行方案》，本次股票发行募集资金将主要用于向子公司秀美怀来增资用于建设奥运迎宾光伏廊道一期项目工程。2016 年 6 月 8 日公司召开了 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司购买达华集团北京中达联咨询有限公司股权的议案》，公司以现金购买达华工程管理（集团）有限公司所持中达联 82.8%的股权，转让价格为 2,700 万元。2016 年 6 月 13 日，公司通过银行转账将交易对价 2,700 万元支付给了交易对方。由于公司在本次股票发行时未对募集资金开立专户，未对募集资金的使用实行单独管理，公司在支付收购中达联 82.8%股权交易对价时，实际使用了本

次股票发行的募集资金。2016年8月24日，公司召开第一届董事会第十九次会议、2016年第三次临时股东大会审议通过了《关于补充审议公司变更募集资金用途的议案》，公司将本次股票发行原募集资金用途由向子公司秀美怀来增资用于建设奥运迎宾光伏廊道一期项目工程变更为：1、经公司2016年第二次临时股东大会审议通过，公司以现金出资方式购买中达联82.80%的股权，用于支付该次收购的对价2,700万元。2、补充公司流动资金50万元。

除上述事项外，报告期内，公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行。截至报告期末，在公司重要的人事变动、对外投资、融资、等事项上，均规范操作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司自挂牌以来，章程修改情况如下：

2015年第二次临时股东大会，审议通过了《公司股票发行方案的议案》，并变更注册资本；

2015年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，并变更注册资本。同时修改了章程相应条款，公司公开或非公开发行股份的，公司现有股东不享有优先认购权；

2015年第六次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司股票发行方案的议案》，并变更注册资本；

2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，明确和完善董事会、股东大会审批权限，及对关联交易事项的审批权限，完善了利润分配形式。

（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	10	1、第一届董事会第十三次会议审议通过了关于终止重大资产重组事项的议案。 2、第一届董事会第十四次会议审议通过了关于更换公司审计机构的议案。 3、第一届董事会第十五次会议审议通过了关于公司2015年度总经理工作报告、董事会工作报告、公司2015年年度报告及摘要、2015年度财务决算报告、2016年度财务预算报告、关于预计公司2016年度日常关联交易的议案等7项议案。 4、第一届董事会第十六次会议审议通过了关于公司转让所持北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司股权的议案。 5、第一届董事会第十七次会议审议通过了关于公司购买中达联股权及关于签署《山川秀美生态环境工程股份有限公司支付现金购买资产协议》的议案。 6、第一届董事会第十八次会议审议通过了关于公司2016年半年度报告的议案。

		<p>7、第一届董事会第十九次会议审议通过了关于补充审议公司变更募集资金用途的议案。</p> <p>8、第一届董事会第二十次会议审议通过了募集资金管理制度、关于设立募集资金专户并签订募集资金三方监管协议的议案。</p> <p>9、第一届董事会第二十一次会议审议通过了关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告。</p> <p>10、第一届董事会第二十二次会议审议通过了关于子公司秀美怀来资产抵押的议案。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第五次会议审议通过了关于公司 2015 年度监事会工作报告、公司 2015 年年度报告及摘要、2015 年度财务决算报告、2016 年度财务预算报告的议案。</p> <p>2、第一届监事会第六次会议审议通过了关于公司 2016 年半年度报告的议案。</p>
股东大会	6	<p>1、2015 年度股东大会审议通过了公司 2015 年度董事会工作报告、2015 年度监事会工作报告、公司 2015 年年度报告及摘要、2015 年度财务决算报告、2016 年度财务预算报告、关于预计公司 2016 年度日常关联交易的议案等 7 项议案。</p> <p>2、2016 年第一次临时股东大会关于公司转让所持北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司股权的议案。</p> <p>3、2016 年第二次临时股东大会审议通过了关于公司购买中达联股权及关于签署《山川秀美生态环境工程股份有限公司支付现金购买资产协议》的议案。</p> <p>4、2016 年第三次临时股东大会通过了关于补充审议公司变更募集资金用途的议案。</p> <p>5、2016 年第四次临时股东大会审议通过了募集资金管理制度。</p> <p>6、2016 年第五次临时股东大会审议通过了关于子公司秀美怀来资产抵押的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，除上文所

述公司未及时审议事项外，公司其他的重大生产经营决策、投资决策暨财务决策基本按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。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，公司治理的实际情况符合相关法律法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，保证公司的信息披露工作及时和准确，确保投资者及时全面的了解公司动向。公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理办法》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系的渠道。公司将进一步完善公司的各项规章制度，通过多种方式确保投资者获得及时、准确的信息，从而确保投资者合法权益得以保障。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，未发现公司董事及高级管理人员存在违法违规及违反公司章程规定行使权利的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》及相关法律、法规和《公司章程》的要求，规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司具备与主营业务经营有关的场所和设施，拥有与生产经营相关的资质、专利及技术、能够独立进行技术的研发。拥有完整的业务体系，独立的销售系统，能够面向市场独立开展业务。公司能够独立核算和决策，独立承担责任与风险，在业务上完全独立于公司控股股东及其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在依赖关系。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他企业中担任其他职务，未在控股股东及其

控制的其他企业中领薪；公司的人事及工资管理与控股股东的其他公司及关联公司严格分离，公司人员独立。

3、资产完整及独立

公司拥有独立的办公经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的发明专利、实用新型专利等无形资产。公司对所有资产由完全的控制支配权，不存在被控股股东及其关联方占用的情况。

4、机构独立

公司已建立股东大会、董事会、监事会、管理层等公司治理结构。公司下设的各个部门均制定了较为完善的内部管理制度。公司各机构和各职能部门能够独立履行职责，不存在与公司实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司机构独立。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务；公司能够独立做出财务决策，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业公用银行账户的情形。公司财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束的责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	大华审字[2017]002401号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路16号院
审计报告日期	2017年6月26日
注册会计师姓名	朴仁花、刘祁
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2017]002401号

山川秀美生态环境工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山川秀美生态环境工程股份有限公司(以下简称山川秀美公司)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，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，以及财务报表附注。

一、对财务报表出具的审计报告

（一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是山川秀美公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，山川秀美公司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，公允反映了山川秀美公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：朴仁花

中国注册会计师：刘祁

二〇一七年六月二十六日

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	第十节 七（一）	71,385,867.71	148,355,350.13
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	第十节 七（二）	35,415,710.92	44,638,438.07
预付款项	第十节 七（三）	1,230,600.00	29,499,000.00
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	第十节 七（四）	10,935,032.70	13,422,402.49
买入返售金融资产		-	-
存货	第十节 七（五）	5,988.00	197,511.13
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第十节 七（六）	12,795,893.06	-
流动资产合计		131,769,092.39	236,112,701.82

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	第十节 七（七）	-	2,044,796.80
投资性房地产		-	-
固定资产	第十节 七（八）	5,276,061.66	5,780,960.44
在建工程	第十节 七（九）	91,167,077.12	4,149,093.28
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	第十节 七（十）	679,992.53	360,025.69
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		97,123,131.31	12,334,876.21
资产总计		228,892,223.70	248,447,578.03
流动负债：			
短期借款		-	-
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	第十节 七（十一）	29,871,036.05	37,969,683.02
预收款项	第十节 七（十二）	9,049,544.93	9,406,067.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第十节 七（十三）	179.07	179.07
应交税费	第十节 七（十四）	3,763,715.34	3,355,497.51
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	第十节 七（十五）	9,075,317.27	34,982,642.51
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-

代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		51,759,792.66	85,714,069.11
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		51,759,792.66	85,714,069.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十节 七（十六）	95,500,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第十节 七（十七）	66,861,377.27	71,861,377.27
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	第十节 七（十八）	6,173,328.58	-5,190,018.88
归属于母公司所有者权益合计		168,534,705.85	156,671,358.39
少数股东权益		8,597,725.19	6,062,150.53
所有者权益总计		177,132,431.04	162,733,508.92
负债和所有者权益总计		228,892,223.70	248,447,578.03

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

(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		17,507,002.38	120,055,166.38
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	第十节 十二（一）	6,484,950.00	5,074,758.00
预付款项		100,000.00	100,000.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第十节 十二（二）	1,819,603.25	2,210,371.50
存货		5,988.00	5,988.00
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		58,542.34	-
流动资产合计		25,976,085.97	127,446,283.88
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	第十节 十二（三）	134,492,910.70	41,200,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		31,559.40	26,720.89
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		86,137.50	91,604.25
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		134,610,607.60	41,318,325.14
资产总计		160,586,693.57	168,764,609.02
流动负债：			
短期借款		-	-
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		2,515,640.58	4,088,246.58
预收款项		338,000.00	338,000.00
应付职工薪酬		-	-
应交税费		17,407.78	127,979.49
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,265,487.54	34,336,065.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,136,535.90	38,890,291.07
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		4,136,535.90	38,890,291.07
所有者权益：			
股本		95,500,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		66,861,377.27	42,678,466.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-5,911,219.60	-2,804,148.62
所有者权益合计		156,450,157.67	129,874,317.95
负债和所有者权益总计		160,586,693.57	168,764,609.02

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	第十节 七（十九）	104,579,193.69	93,474,833.07
其中：营业收入		104,579,193.69	93,474,833.07
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		90,194,065.11	80,436,598.82
其中：营业成本	第十节 七（十九）	78,008,096.10	67,713,597.63
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	第十节 七（二十）	812,564.95	658,890.33
销售费用	第十节 七（二十一）	12,480.00	-
管理费用	第十节 七（二十二）	9,183,482.16	11,387,798.83
财务费用	第十节 七（二十三）	-210,739.32	-566,196.00
资产减值损失	第十节 七（二十四）	2,388,181.22	1,242,508.03
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		-	-
投资收益（损失以“一”号填列）	第十节 七（二十五）	2,320,799.28	1,318,613.98
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		16,705,927.86	14,356,848.23
加：营业外收入	第十节 七（二十六）	281,670.00	304,813.69
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	第十节 七（二十七）	268.41	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		16,987,329.45	14,661,661.92
减：所得税费用	第十节 七（二十八）	3,088,407.33	2,075,303.51
五、净利润（净亏损以“一”号填列）		13,898,922.12	12,586,358.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		11,363,347.46	12,586,358.41
少数股东损益		2,535,574.66	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		13,898,922.12	12,586,358.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,363,347.46	12,586,358.41
归属于少数股东的综合收益总额		2,535,574.66	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.12	0.14
(二) 稀释每股收益		0.12	0.14

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	第十节 十二（四）	3,232,654.00	3,533,032.91
减：营业成本	第十节 十二（四）	3,066,134.51	2,025,666.30
营业税金及附加		57,712.20	19,348.88
销售费用		12,480.00	-
管理费用		3,421,651.58	2,364,235.61
财务费用		-201,853.06	-427,185.47
资产减值损失		-21,867.00	241,871.73
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）		-	1,540,542.85
其中：对联营企业和合营企业的投资		-	-

收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,101,604.23	849,638.71
加：营业外收入		-	304,370.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,101,604.23	1,154,008.71
减：所得税费用		5,466.75	-60,467.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,107,070.98	1,214,476.64
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		-3,107,070.98	1,214,476.64
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	本期发生额	上期发生额
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		117,387,359.86	102,589,685.00
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	第十节 七（二十九）	41,889,664.77	50,652,619.50
经营活动现金流入小计		159,277,024.63	153,242,304.50
购买商品、接受劳务支付的现金		98,147,167.58	91,854,880.96
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		6,187,791.17	6,218,420.30
支付的各项税费		9,370,004.57	11,665,009.71
支付其他与经营活动有关的现金	第十节 七（二十九）	49,155,245.48	46,841,664.38
经营活动现金流出小计		162,860,208.80	156,579,975.35
经营活动产生的现金流量净额		-3,583,184.17	-3,337,670.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,984,089.94	22,587,398.55
取得投资收益收到的现金		-	1,540,542.85
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		9,971,637.24	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		11,955,727.18	24,127,941.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,085,913.80	33,445,112.06
投资支付的现金		98,271,760.38	44,111,000.00
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		3,687,856.63	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		162,045,530.81	77,556,112.06
投资活动产生的现金流量净额		-150,089,803.63	-53,428,170.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		74,959,617.01	117,111,000.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	27,500,000.00

筹资活动现金流入小计		74,959,617.01	144,611,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		74,959,617.01	144,611,000.00
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		-78,713,370.79	87,845,158.49
加：期初现金及现金等价物余额		141,606,561.77	53,761,403.28
六、期末现金及现金等价物余额		62,893,190.98	141,606,561.77

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

海

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,276,135.00	8,577,559.86
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		115,020,188.13	3,700,184.62
经营活动现金流入小计		117,296,323.13	12,277,744.48
购买商品、接受劳务支付的现金		5,181,532.75	8,723,347.10
支付给职工以及为职工支付的现金		2,023,532.27	2,175,636.10
支付的各项税费		401,188.40	239,149.68
支付其他与经营活动有关的现金		121,074,656.95	5,462,124.53
经营活动现金流出小计		128,680,910.37	16,600,257.41
经营活动产生的现金流量净额		-11,384,587.24	-4,322,512.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	22,587,398.55
取得投资收益收到的现金		-	1,540,542.85
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		9,971,637.24	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		9,971,637.24	24,127,941.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,214.00	9,116.00
投资支付的现金		101,110,000.00	38,200,000.00
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		101,135,214.00	38,209,116.00
投资活动产生的现金流量净额		-91,163,576.76	-14,081,174.60

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	80,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	27,500,000.00
筹资活动现金流入小计		-	107,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	107,500,000.00
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		-102,548,164.00	89,096,312.47
加：期初现金及现金等价物余额		120,055,166.38	30,958,853.91
六、期末现金及现金等价物余额		17,507,002.38	120,055,166.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	90,000,000.00	-	-	-	71,861,377.27	-	-	-	-	-	-5,190,018.88	6,062,150.53	162,733,508.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-27,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-27,000,000.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	90,000,000.00	-	-	-	44,861,377.27	-	-	-	-	-	-5,190,018.88	6,062,150.53	135,733,508.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,500,000.00	-	-	-	22,000,000.00	-	-	-	-	-	11,363,347.46	2,535,574.66	41,398,922.12
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,363,347.46	2,535,574.66	13,898,922.12
(二) 所有者投入和减少资本	5,500,000.00	-	-	-	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	27,500,000.00
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00	-	-	-	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	27,500,000.00
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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	95,500,000.00	-	-	-	66,861,377.27	-	-	-	-	-	6,173,328.58	8,597,725.19	177,132,431.04

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	50,000,000.00	-	-	-	2,678,466.57	-	-	-	-	-	-5,557,923.89	-	47,120,542.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	29,182,910.70	-	-	-	-	-	-12,218,453.40	6,062,150.53	23,026,607.83
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	31,861,377.27	-	-	-	-	-	-17,776,377.29	6,062,150.53	70,147,150.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00	-	-	-	-	-	12,586,358.41	-	92,586,358.41

(一) 综合收益总额												12,586,358.41		12,586,358.41
(二) 所有者投入和减少资本	40,000,000.00				40,000,000.00									80,000,000.00
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00				40,000,000.00									80,000,000.00
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. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	90,000,000.00				71,861,377.27							-5,190,018.88	6,062,150.53	162,733,508.92

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

(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	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000.00	-	-	-	42,678,466.57	-	-	-	-	-2,804,148.62	129,874,317.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	2,182,910.70	-	-	-	-	-	2,182,910.70
二、本年期初余额	90,000,000.00	-	-	-	44,861,377.27	-	-	-	-	-2,804,148.62	132,057,228.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,500,000.00	-	-	-	22,000,000.00	-	-	-	-	-3,107,070.98	24,392,929.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,107,070.98	-3,107,070.98
（二）所有者投入和减少资本	5,500,000.00	-	-	-	22,000,000.00	-	-	-	-	-	27,500,000.00
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00	-	-	-	22,000,000.00	-	-	-	-	-	27,500,000.00
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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	95,500,000.00	-	-	-	66,861,377.27	-	-	-	-	-5,911,219.60	156,450,157.67

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	2,678,466.57	-	-	-	-	-4,018,625.26	48,659,841.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	2,678,466.57	-	-	-	-	-4,018,625.26	48,659,841.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00	-	-	-	-	1,214,476.64	81,214,476.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,214,476.64	1,214,476.64
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00	-	-	-	-	-	80,000,000.00
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00	-	-	-	-	-	80,000,000.00
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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	90,000,000.00	-	-	-	42,678,466.57	-	-	-	-	-2,804,148.62	-	129,874,317.95

财务报表附注

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山川秀美生态环境工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山川秀美生态环境工程有限公司。公司营业执照注册号：91110114722616544C，于 2014 年 12 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的增发新股，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 9550 万股，注册资本为 9550 万元，注册地址：北京市昌平区北七家镇鲁疃村，总部地址：北京市昌平区北七家镇鲁疃村，母公司为北京达华农业庄园有限责任公司，集团最终实际控制人为杜永林。

(二) 营业期限有限的特殊企业信息

自 2000 年 03 月 28 日至长期。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属环保行业，主要产品和服务为以袋式除尘技术为核心技术的工业废气除尘工程总承包业务。电力工业建筑安装工程、化学工业建筑安装工程、一般工业与民用建筑安装工程的建设监理。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 6 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
秀美怀来新能源有限公司	控股子公司	1	92.31	92.31
达华集团北京中达联咨询有限公司	控股子公司	1	82.80	82.80

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 1 户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
达华集团北京中达联咨询有限公司	收购后形成控制权

2、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司	出售后丧失控制权

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而

确认的其他综合收益,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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其

财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 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；

4) 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。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (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；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波

动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10% 以上且金额在 500 万元以上。

单项金额重大的应收款项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款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	应收公司之最终控制方合并报表范围内关联方款项
押金、备用金、保证金组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、……
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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)	1	1
1—2年	10	10
2—3年	50	50
3年以上	100	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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出

时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以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,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以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,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分:

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
- (3) 企业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。

2. 划分为持有待售核算方法

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

损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、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。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（十五）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际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,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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,在符合资本化条件的情况下开始资本化,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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2. 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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(按年初期末简单平均)，乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日，使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计

入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3、辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由，使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务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。

（十八）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十九）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以

现金结算的股份支付,在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定,根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具:

1. 符合下列条件之一,将发行的金融工具分类为金融负债:

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务;
- (2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的,将发行的金融工具分类为权益工具:

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具,其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配,其回购、注销等作为权益的变动处理,手续费、佣金等交易费用从权益中扣除;

对于归类为金融负债的金融工具,其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益,手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的

部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十四）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。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四（十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的

与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”95,419.00 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”12,795,893.06 元、“其他非流动资产”0.00 元、“其他流动负债”0.00 元、“其他非流动负债”0.00 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、6%、17%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15% 25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山川秀美生态环境工程股份有限公司	25%
秀美怀来新能源有限公司	25%
达华集团北京中达联咨询有限公司	15%

（二）税收优惠政策及依据

达华集团北京中达联咨询有限公司于 2015 年 11 月 24 日取得高新技术企业技术证书，证书编号：GR201511002354，依据《企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，年度所得税汇算清缴减按 15% 的税率征收企业所得税。

（三）其他说明

无。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	454,576.77	150,417.21
银行存款	62,438,614.21	141,456,144.56
其他货币资金	8,492,676.73	6,748,788.36
合计	71,385,867.71	148,355,350.13
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司在中国建设银行建国支行履约保函户余额 28,007.11 元，属于受限资金；在中国银行北京恒基中心支行保函户余额 8,464,669.62 元，属于受限资金。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
押金、备用金、保证金组合					
账龄分析法组合	39,700,965.15	100.00	4,285,254.23	10.79	35,415,710.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,700,965.15	100.00	4,285,254.23	10.79	35,415,710.92

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
押金、备用金、保证金组合					
账龄分析法组合	46,481,707.57	100.00	1,843,269.50	3.97	44,638,438.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,481,707.57	100.00	1,843,269.50	3.97	44,638,438.07

应收账款分类的说明：

- (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
无。
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,466,555.81	264,665.56	1.00
1—2 年	6,491,540.00	649,154.00	10.00
2—3 年	6,742,869.34	3,371,434.67	50.00
3—4 年	-	-	
4—5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	39,700,965.15	4,285,254.23	

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本年度	上年度
计提坏账准备金额	2,578,259.73	1,075,892.68
收回或转回坏账准备金额		

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	关联方	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	账龄
山西漳山发电有限责任公司	否	3,760,000.00	9.47	37,600.00	1 年以内
北京捷安德能源投资管理有限公司	否	3,000,000.00	7.56	300,000.00	1-2 年
国电库尔勒发电有限公司	否	1,170,000.00	2.95	11,700.00	1 年以内
山西兴能发电有限责任公司	否	1,276,251.00	3.21	12,762.51	1 年以内
龙源宁武风力发电有限公司	否	1,125,000.00	2.83	11,250.00	1 年以内
合计		10,331,251.00	26.02	373,312.51	

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	580,600.00	47.18	29,388,000.00	99.62
1 至 2 年	550,000.00	44.69	111,000.00	0.38
2 至 3 年	100,000.00	8.13		
3 年以上		-		
合计	1,230,600.00	100.00	29,499,000.00	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
怀来北华农业开发有限公司	630,600.00	1-2 年	预付工程款 (其中 580,600 元账龄为 1 年以内)
涿鹿县建安维修队	500,000.00	1-2 年	未完工
辽宁宏晟环保机械工程有限公司	100,000.00	2-3 年	未供货
合 计	1,230,600.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
------	------	---------------	-------	-------

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时 间	未结算原因
怀来北华农业开发有限公司	630,600.00	51.24	2015.12	预付工程款 (其中 50,000 元付款时间为 2015.12; 500,000 元付款时 间为 2016.04; 80,600 元付款时 间为 2016.06))
涿鹿县建安维修队	500,000.00	40.63	2015.5	预付工程款
辽宁宏晟环保机械工程有限公司	100,000.00	8.13	2014.8	预付材料款
合计	1,230,600.00	100.00		

4. 预付款项的其他说明

本年度将之前预付上海太阳能科技有限公司的工程款 28,648,000.00 元全部转入在建工程-怀来县 50MW 光伏发电项目（一期 40MW）当中，导致年末预付账款余额大幅度下降。

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
押金、备用金、保证金组合	10,536,993.00	96.20	-	-	10,536,993.00
账龄分析法组合	416,368.98	3.80	18,329.28	4.40	398,039.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,953,361.98	100.00	18,329.28	0.17	10,935,032.70

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
押金、备用金、保证金组合	10,536,721.27	77.30	-	-	10,536,721.27
账龄分析法组合	3,094,089.01	22.70	208,407.79	6.74	2,885,681.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,630,810.28	100.00	208,407.79	1.53	13,422,402.49

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
无。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	258,973.49	2,589.73	1.00
1—2 年	157,395.49	15,739.55	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	416,368.98	18,329.28	4.40

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本年度	上年度
计提坏账准备金额	-190,078.51	166,615.35
收回或转回坏账准备金额		

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,078,330.29	8,406,726.29
备用金	5,458,662.71	2,129,994.98
代垫社保	416,368.98	
往来款		3,094,089.01
合计	10,953,361.98	13,630,810.28

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
张家口市第三建筑工程公司	否	保证金	1,759,950.00	1 年以内	16.07	
北京国电工程招标有限公司	否	保证金	1,200,042.00	1 年以内	10.96	
新疆生产建设兵团红星发电有限公司	否	保证金	680,000.00	1 年以内	6.21	
新疆北三电厂项目部(筹)	否	备用金	230,000.00	1 年以内	2.10	
怀来县桑园镇寺湾村委会	否	保证金	234,000.00	1-2 年	2.14	

合计			4,103,992.00		37.47
----	--	--	--------------	--	-------

(五) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				191,523.13		191,523.13
周转材料	5,988.00		5,988.00	5,988.00		5,988.00
合计	5,988.00		5,988.00	197,511.13		197,511.13

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	12,795,893.06	
合计	12,795,893.06	

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
达华招投标公司	2,000,000.00		2,000,000.00		
内蒙古京华资源再生有限责任公司	44,796.80		44,796.80		
小计	2,044,796.80		2,044,796.80		
合计	2,044,796.80		2,044,796.80		

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
小计						
合计						

(八) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	3,539,531.80	3,484,484.59	2,775,725.21	1,215,093.43	11,014,835.03
2. 本期增加金额		3,300,493.93		53,716.43	3,354,210.36
购置		3,300,493.93		53,716.43	3,354,210.36
3. 本期减少金额		3,429,332.99			3,429,332.99
处置或报废		389,950.00			389,950.00
转入投资		3,039,382.99			3,039,382.99
4. 期末余额	3,539,531.80	3,355,645.53	2,775,725.21	1,268,809.86	10,939,712.40
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,425,292.75	376,536.58	2,348,771.93	1,083,273.33	5,233,874.59
2. 本期增加金额	137,412.44	193,391.92	132,040.58	59,378.55	522,223.49
计提	137,412.44	193,391.92	132,040.58	59,378.55	522,223.49
3. 本期减少金额		92,447.34			92,447.34
处置或报废		92,447.34			92,447.34
4. 期末余额	1,562,705.19	477,481.16	2,480,812.51	1,142,651.88	5,663,650.74
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,976,826.61	2,878,164.37	294,912.70	126,157.98	5,276,061.66
2. 期初账面价值	2,114,239.05	3,107,948.01	426,953.28	131,820.10	5,780,960.44

(九) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
怀来县 50MW 光伏发电项目（一期 40MW）	89,488,962.29		89,488,962.29	4,149,093.28		4,149,093.28
黄帝城光伏大棚项目	1,678,114.83		1,678,114.83			
合 计	91,167,077.12		91,167,077.12	4,149,093.28		4,149,093.28

说明：2015 年 6 月，山川秀美生态环境工程股份有限公司所属子公司秀美怀来新能源有限公司与上海太阳能科技有限公司签订抵押合同，将秀美怀来新能源有限公司有权处分的奥运迎宾廊道项目全部电站资产（怀来县 50MW 光伏发电项目）作为抵押物，作价 268,400,000.00 元，抵押期 6 年。秀美怀来新能源有限公司还清上海太阳能科技有限公司相关债务后，抵押物权消失。

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期减少	期末余额
怀来县 50MW 光伏发电项目（一期 40MW）	4,149,093.28	85,673,694.01		333,825.00	89,488,962.29
黄帝城光伏大棚项目		1,851,174.83		173,060.00	1,678,114.83
合 计	4,149,093.28	87,524,868.84		506,885.00	91,167,077.12

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
怀来县 50MW 光伏发电项目（一期 40MW）	33,921.17	26.38	75				募股资金 及自有资 金
黄帝城光伏大棚项目	258.67	64.87	99				募股资金
合 计	34,179.84						

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,303,583.53	679,992.53	2,033,515.29	360,025.69
合计	4,303,583.53	679,992.53	2,033,515.29	360,025.69

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		679,992.53		360,025.69
递延所得税负债				

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,247,112.82	3,080,017.50
合计	11,247,112.82	3,080,017.50

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2017	2,696,177.21	2,696,177.21	
2018	383,840.29	383,840.29	
2019	5,086,229.95		
2020	170,336.14		
2021	2,910,529.23		
合计	11,247,112.82	3,080,017.50	

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	11,211,824.90	3,374,130.90
应付工程款	322,615.68	914,115.68
应付劳务款	18,336,595.47	33,681,436.44
合计	29,871,036.05	37,969,683.02

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	关联方	期末余额	未偿还或结转原因
中国第四冶金建设公司	否	208,150.13	未到期
合计		208,150.13	

(十二) 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	338,000.00	338,000.00
预收监理费	8,711,544.93	9,068,067.00
合计	9,049,544.93	9,406,067.00

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	关联方	期末余额	未偿还或结转原因
华能汕头电厂	否	364,500.00	未到期
陕西达华电力工程有限责任公司	否	338,000.00	未到期
中国核工业二三建设有限公司华东分公司	否	270,000.00	未到期
黄河三角洲（滨州）热力有限公司	否	151,629.50	未到期
深圳市安泰科健筑技术有限公司	否	100,000.00	未到期
晋能清洁能源风力发电有限责任公司	否	60,000.00	未到期
冀东水泥铜川	否	40,000.00	未到期
合计		1,324,129.50	

（十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	179.07	5,271,639.33	5,271,639.33	179.07
离职后福利-设定提存计划		665,515.58	665,515.58	
合计	179.07	5,937,154.91	5,937,154.91	179.07

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	4,753,178.88	4,753,178.88	-
职工福利费	179.07	-	-	179.07
社会保险费	-	354,168.45	354,168.45	-
其中：基本医疗保险费		308,906.7	308,906.7	
补充医疗保险				
工伤保险费		18,474.08	18,474.08	
生育保险费		26,787.67	26,787.67	
住房公积金		164,292.00	164,292.00	
合 计	179.07	5,271,639.33	5,271,639.33	179.07

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		639,187.87	639,187.87	
失业保险费		26,327.71	26,327.71	
合计		665,515.58	665,515.58	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,056,829.88	986,560.86
企业所得税	2,526,471.59	2,248,635.63
个人所得税	25,823.62	24,299.47
城市维护建设税	59,764.15	55,100.16
教育费附加	25,192.26	24,540.83
地方教育费附加	16,794.84	16,360.56
印花税	52,839.00	
合计	3,763,715.34	3,355,497.51

(十五) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,583,737.94	1,622,290.44
应付费用	5,291,579.33	3,815,352.07
往来款	200,000.00	2,045,000.00
未结转股东投资款		27,500,000.00
合计	9,075,317.27	34,982,642.51

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	关联方	期末余额	未偿还或结转的原因
职工教育经费	否	131,945.25	以前年度余额
北京三友宇天测绘有限公司	否	54,075.00	质保金
标书制作费	否	55,172.99	未结算
合计		241,193.24	

(十六) 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	90,000,000.00	5,500,000.00					95,500,000.00

股本变动情况说明：

2015 年 12 月 8 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于与特定发行对象签署〈山川秀美生态环境工程股份有限公司股票发行认购协议〉的议案》、《关于修订〈山川秀美生态环境工程股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更股票转让方式及本次股票发行相关事宜的议案》、《关于召开公司 2015 第六次临时股东大会的议案》。公司于 2015 年 12 月 9 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露了《山川秀美生态环境工程股份有限公司 2015 第二次股票发行方案》（修订）（公告编号：2015-045 号），其中：对《股票发行方案》“二、发行计划之（二）3、已确定发行对象及认购安排”部分内容修订如下：公司已与 1 名机构投资者及 2 名自然人投资者签订了附条件生效的《山川秀美生态环境工程股份有限公司股票发行认购协议》，并已经公司董事会审议通过。上述投资者拟以现金方式认购本公司发行的股份，具体情况如下：

投资者名称	投资者性质	拟认购数量 (万股)	拟认购金额 (万元)	与公司是否存在 关联关系
北京达华农业庄园有限责任公司	控股股东	270	1,350.00	公司控股股东
袁君萍	新增自然人投资者	180	900.00	否
孙永波	新增自然人投资者	100	500.00	否
合计		550	2,750.00	

本次增资经上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 28 日出具验资报告，报告号：上会师报字（2016）第 0134 号。

（十七）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	42,678,466.57	22,000,000.00		64,678,466.57
同一控制下企业合并的影响	29,182,910.70	2,182,910.70	29,182,910.70	2,182,910.70
合计	71,861,377.27	24,182,910.70	29,182,910.70	66,861,377.27

资本公积的说明：

如附注七（二）所述，本公司于 2016 年 06 月 13 日完成了对达华集团北京中达联咨询有限公司的收购，本次交易完成后，本公司持有达华集团北京中达联咨询有限公司 82.8% 的股权。本次收购以向达华集团北京中达联咨询公司支付现金 27,000,000.00 元、作为购买对

价,购买对价与交易日应享有的按照达华集团北京中达联咨询有限公司所有者权益在企业集团合并财务报表中的账面价值的份额之间的差额 2,182,910.70 元调增资本公积-同一控制下企业合并的影响。

根据本公司《关于与特定发行对象签署〈山川秀美生态环境工程股份有限公司股票发行认购协议〉的议案》、《关于修订〈山川秀美生态环境工程股份有限公司股票发行方案〉的议案》、通过非公开发行方式,发行 5,500,000 股新股,募集资金总额为 27,500,000.00 元。上述交易完成后,本公司新增注册资本 5,500,000.00 元,实际募集资金净额与新增注册资本的差额 22,000,000.00 元计入资本公积-股本溢价。

本期减少的资本公积 29,182,910.70 元,原因为:母公司山川秀美对子公司中达联的收购是在 2016 年 6 月 13 日,2016 年 12 月 31 日编制合并报表时,对合并报表期初数(2016 年 1 月 1 日)进行追溯调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在,由此形成资本公积 29,182,910.70 元。2016 年 12 月 31 日编制年末合并报表时,先冲回期初资本公积数,再按当日母公司实际投资额及所占子公司净资产比例增加 2016 年 12 月 31 日资本公积数。

(十八) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-5,190,018.88	—
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	-5,190,018.88	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	11,363,347.46	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加： 盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	6,173,328.58	

(十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,579,193.69	78,008,096.10	93,474,833.07	67,713,597.63

2. 按业务类别列示营业收入、营业成本

序号	业务类别	本期发生额		上期发生额	
		主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1	设备销售	3,085,470.03	2,971,794.89	231,146.21	
2	技术服务	147,183.97	94,339.62	3,303,343.01	2,025,666.30
3	工程监理	101,067,544.54	74,749,467.35	89,940,343.85	65,687,931.33
4	光伏发电电费	278,995.15	192,494.24		
	合计	104,579,193.69	78,008,096.10	93,474,833.07	67,713,597.63

3. 本期收入前五名客户

山川秀美生态环境工程股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

序号	客户名称	关联方	金额（元）	收入占比（%）
1	新疆生产建设兵团红星发电有限公司	否	5,117,924.39	4.89
2	华润电力（锡林郭勒）有限公司	否	5,094,339.47	4.87
3	大唐临清热电有限公司	否	5,051,886.64	4.83
4	国电库尔勒发电有限公司	否	4,292,452.71	4.10
5	哈密国投新风发电有限公司	否	3,773,584.80	3.61
	合计		23,330,188.01	22.31

（二十）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	418,335.13	382,740.26
教育费附加	179,286.49	165,690.04
地方教育费附加	119,524.33	110,460.03
印花税	95,419.00	
合计	812,564.95	658,890.33

（二十一）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
标书费	4,495.00	
标书制作费	4,985.00	
入网费、会员费	3,000.00	
合计	12,480.00	

（二十二）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,431,419.25	3,998,324.14
其中：研发人员工资及社保	3,453,462.48	383,302.19
日常办公费	1,135,049.32	1,699,745.59
其中：研发人员办公费	662,451.39	0.00
中介服务费	1,735,412.30	2,411,814.83
招待差旅会务	477,829.34	796,745.77
其中：研发人员差旅费	320,555.27	0.00
房租	262,981.72	109,325.13
交通	464,789.84	672,896.45
技术服务费	250,332.11	472,837.36
折旧摊销	324,854.92	500,070.03

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传	-	536,000.00
税金残保金	100,813.36	190,039.53
合计	9,183,482.16	11,387,798.83
其中：研发费用	4,436,469.14	383,302.19

(二十三) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	342,686.57	679,643.78
汇兑损益		
手续费	131,947.25	113,447.78
合计	-210,739.32	-566,196.00

(二十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,388,181.22	1,242,508.03
合计	2,388,181.22	1,242,508.03

(二十五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-221,928.87
成本法核算的长期股权投资收益		1,412,601.45
处置长期股权投资产生的投资收益	2,320,799.28	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		127,941.40
合计	2,320,799.28	1,318,613.98

(二十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	25,000.00	304,413.69	25,000.00
补偿款	256,670.00		256,670.00
其他		400.00	
合计	281,670.00	304,813.69	281,670.00

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
------	-------	-------	-----------------

滦县财政补贴	25,000.00	304,413.69	与收益有关
合计	25,000.00	304,413.69	

(二十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	268.41		268.41
合计	268.41		268.41

(二十八) 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	2,713,374.24	2,298,273.78
递延所得税费用	375,033.09	-222,970.27
合计	3,088,407.33	2,075,303.51

(二十九) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	41,265,308.20	50,126,447.36
政府补助	25,000.00	304,413.69
利息收入	342,686.57	221,758.45
其他	256,670.00	0.00
合计	41,889,664.77	50,652,619.50

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,101,985.11	8,413,530.71
往来款	40,053,260.37	38,428,133.67
合计	49,155,245.48	46,841,664.38

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,898,922.12	12,586,358.41
加：资产减值准备	2,388,181.22	1,138,488.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	324,854.92	542,625.87

山川秀美生态环境工程股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,320,799.28	-1,318,613.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-354,035.59	-157,733.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,881,753.04	4,957,843.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,638,554.52	-21,086,639.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,583,184.17	-3,337,670.85
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	62,893,190.98	141,606,561.77
减: 现金的期初余额	141,606,561.77	53,761,403.28
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	-78,713,370.79	87,845,158.49

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	27,000,000.00
其中: 达华集团北京中达联咨询有限公司	27,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	23,312,143.37
其中: 达华集团北京中达联咨询有限公司	23,312,143.37
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:	
取得子公司支付的现金净额	3,687,856.63

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期金额
-----	------

项 目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司	10,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	28,362.76
其中：北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司	28,362.76
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	9,971,637.24

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	71,385,867.71	148,355,350.13
其中：库存现金	454,576.77	150,417.21
可随时用于支付的银行存款	70,931,290.94	148,204,932.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	71,385,867.71	148,355,350.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	8,492,676.73	6,748,788.36

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
达华集团北京中达联咨询有限公司	82.8	2016.06.30	45,174,486.90	3,811,762.91	101,067,544.54	14,741,713.13	

2. 合并成本

合并成本	达华集团北京中达联咨询有限公司
现金	27,000,000.00
合并成本合计	27,000,000.00

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司	10,000,000.00	100		2016.06		2,320,799.28

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
北京达华农业庄园有限责任公司	北京市昌平区北七家镇鲁疃村	种植农作物,花卉,苗木,养殖,家畜,家禽,淡水鱼	1000 万元	61.57	61.57

1. 本公司的母公司情况的说明

无。

2. 本公司最终控制方是杜永林

(二) 本公司的子公司情况详见附注七 (一) 在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
达华工程管理 (集团) 有限公司	受同一股东控制
北京达华伟业投资有限公司	受同一股东控制
达华集团北京中能环境工程有限公司	受同一股东控制
北京达华招投标代理有限公司	受同一股东控制
涿鹿达华葡萄酒庄园有限公司	受同一股东控制
北京达华农业庄园开发有限责任公司	受同一股东控制
北京达华房地产开发有限责任公司	受同一股东控制

(四) 关联方交易

1. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
达华集团北京中达联咨询有限公司	股权转让	27,000,000.00	0.00
合计		27,000,000.00	0.00

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
达华工程管理(集团)有限公司	房屋	213,130.80	213,130.80
北京达华庄园房地产开发有限 公司	房屋	60,000.00	60,000.00
合计		273,130.80	273,130.80

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	6,829,500.00	100.00	344,550.00	5.05	6,484,950.00
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款					
合计	6,829,500.00	100.00	344,550.00	5.05	6,484,950.00

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	5,339,620.00	100.00	264,862.00	4.96	5,074,758.00

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,339,620.00	100.00	264,862.00	4.96	5,074,758.00

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,760,000.00	37,600.00	1.00
1—2 年	3,069,500.00	306,950.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	6,829,500.00	344,550.00	

确定该组合依据的说明:

除关联方组合, 信用金保证金组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	关联方	账龄	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
山西漳山发电有限责任公司	否	1 年以内	3,760,000.00	55.06	37,600.00
北京捷安德能源投资管理有限公司	否	1-2 年	3,000,000.00	43.93	300,000.00
辽宁宏晟环保机械工程有限公司	否	1-2 年	68,500.00	1.00	6,850.00
内蒙古京泰发电有限责任公司	否	1-2 年	1,000.00	0.01	100.00
合计			6,829,500.00	100.00	344,550.00

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按关联方特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按押金备用金保证金风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,819,603.25	100.00			1,819,603.25
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,819,603.25	100.00			1,819,603.25

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按关联方特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按押金备用金保证金风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,086,026.50	90.23			2,086,026.50
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	225,900.00	9.77	101,555.00	44.96	124,345.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,311,926.50	100.00	101,555.00	4.39	2,210,371.50

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京国电工程招标有限公司	否	保证金	1,200,042.00	1 年以内	65.95	
新疆北三电厂项目部(筹)	否	备用金	230,000.00	1 年以内	12.64	
河北瞳鸣环保有限公司	否	保证金	200,000.00	3-4 年	10.99	
北京国际电气工程有限责任公司	否	保证金	90,000.00	1 年以内	4.95	
上海吴泾电厂 11#炉工程现场项目部	否	备用金	69,019.50	2-3 年	3.79	

(三) 长期股权投资

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

山川秀美生态环境工程股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	134,492,910.70		134,492,910.70	41,200,000.00		41,200,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	134,492,910.70		134,492,910.70	41,200,000.00		41,200,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
秀美怀来新能源有限公司	31,200,000.00	31,200,000.00	74,110,000.00		105,310,000.00		
达华集团北京中达联咨询有限公司			29,182,910.70		29,182,910.70		
北京国兴五佳高分子纤维再生科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	41,200,000.00	41,200,000.00	103,292,910.70	10,000,000.00	134,492,910.70		

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,232,654.00	3,066,134.51	3,533,032.91	2,025,666.30

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	256,401.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	42,210.24	
少数股东权益影响额（税后）	41,140.91	
合计	198,050.44	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.01	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.91	0.12	0.12

山川秀美生态环境工程股份有限公司
二〇一七年六月二十六日

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室