



前田热能

NEEQ : 836376

山东前田热能技术股份有限公司

SHANDONG MAEDA THERMAL ENERGY
TECHNOLOGY CO.,LTD



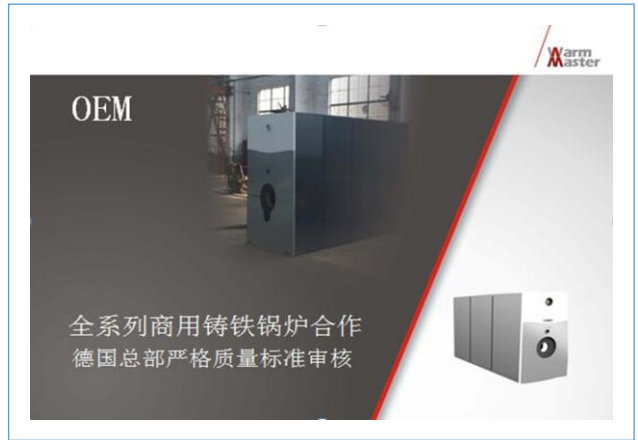
年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



2017年2月28日公司与泰安大汶口工业园管理委员会签订工业园新厂区回购协议，为鼓励和加强扶持重点项目的发展，培植企业做强做大，帮助企业轻资产运行。对于回购后的资产采取租赁的方式公司继续使用，由原来的固定资产变为流动资产，增强公司流动资产的循环性，提高资金使用效率。



2017年6月28日公司与威能（无锡）供热设备有限公司、威能（中国）供热制冷环境技术有限公司、威能（北京）供暖设备有限公司全系列铸铁锅炉合作签约，被德国威能入选为“首批商用锅炉采购第一生产基地”；目前公司正在与德国威能进行全系列铸铝产品的OEM合作，标志着新产品市场覆盖率进一步的提升。



贯彻新发展理念，以市场新需求为主线，以新技术、新产业、新业态、新模式为核心，加快提升移动热源系统、微热能系统、分布式多能源融合技术、超低氮技术、全预混技术核心地位，将产品的质感和整体层次提高到国际水平；国家知识产权“实用新型专利”由原来的6项增加到12项，技术研发带动了产品市场占有率，促进企业的快速发展，增强了企业的综合能力，带来明显的社会效益和经济效益。



参股公司邓州市前田热力有限公司，目前列入河南省PPP项目清单库，并作为河南省重点投资项目进行推广，标志着PPP项目正式实施，与政府签订的特许经营许可证已发（即夏季供冷、冬季供暖）。截至2017年年底，完成建设项目面积为36万平方米，达到供暖、供冷运营的近10万平方米，为邓州市民生工程做出贡献。关于配套费的收费标准许可文件预计2018年第一季度正式落地。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况.....	26
第七节	融资及利润分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制.....	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
鲁联锅炉	指	济南鲁联锅炉集团有限公司
欣升集团	指	山东欣升集团有限公司
鸿牛能源、控股股东	指	泰安市鸿牛能源科技有限公司
监事会	指	山东前田热能技术股份有限公司监事会
董事会	指	山东前田热能技术股份有限公司董事会
股东大会	指	山东前田热能技术股份有限公司股东大会
前田热能	指	山东前田热能技术股份有限公司
邓州前田	指	邓州市前田热力有限公司
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
高级管理人员	指	包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
国海证券、主办券商	指	国海证券股份有限公司

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。

公司负责人牛东升、主管会计工作负责人商学梅及会计机构负责人（会计主管人员）商学梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争存在的风险	国家推进《能源发展“十三五”规划》，明确提出落实五大发展理念，主动适应、把握和引领新常态，即在经济发展、坚持以推进能源结构性改革为主线，以满足经济社会发展和民生需求为立足点，着力优化能源系统。国务院先后出台相应的大气污染防治计划，推行“煤改气”工程，并给予使用燃气锅炉的热力企业以财政补贴，提高了市场对燃气锅炉的需求量。公司产品主要为燃油燃气锅炉，其产品用途主要用于分布式区域集中供热。随着政策传导效应进一步明晰，预计未来分布式集中供热锅炉市场会进一步发展，如果部分社会资金与技术向分布式区域集中供热锅炉市场转移，市场竞争将会加剧，公司若不能在新产品开发、技术创新、营销网络建设等方面适应市场竞争状况的变化，将有可能面临市场占有率下降及经营业绩下滑的风险。
资质认证持续获得风险	公司目前拥有特种设备制造许可证（锅炉）B级、特种设备制造许可证（锅炉）D级，美国机械工程师学会（ASME）的认证，企业管理体系证书、环境认证证书、安全生产许可证等诸多资质和认证。上述资质和认证的取得对公司的生产经营至关重要，但是这些资质和认证均需要定期复审才能继续持有。如果公司未来不能通过上述资质和认证的复审，将对公司生产经营产生不利的影响。
对外担保发生代偿损失的风险	报告期内，公司为泰安三鑫重工有限公司 1000 万元的银行借款提供担保，该借款单位每月按时付息，并承诺将处置的资产优

	<p>先偿还借款和利息。截至 2017 年末，公司继续履行担保责任，担保金额占公司 2017 年 12 月末经审计资产总额的比例为 5.68%。如果被担保企业无法到期偿还上述借款，公司将产生代偿损失。</p>
持续亏损的风险	<p>报告期内公司呈现盈利趋势，为尽快扭亏为盈，公司 2017 年在品牌建设、新产品新技术研发、新渠道发展、新商业模式等方面进行创新，新产品新产业加快成长。对传统产品进行创新，目前企业的产品主要有铸铁锅炉、铸铝锅炉、移动热源等 3 大系列 11 个类别，企业从单纯提供供暖产品到提供整体供暖解决方案，产品主要用于医院、学校、酒店供暖供水，尤其在燃气公司、热力公司大量使用。目前市场供热方式已经由传统的集中供暖方式向分布式区域供热方式发展，社会资金向分布式市场大量投入，产品具有明显优势。</p>
原材料价格变动风险	<p>公司产品的主要原材料为生铁、废钢及辅机等。公司 2016 年度和 2017 年度生铁和废钢的采购金额占营业成本的比例分别为 31.2%和 32.5%；辅机采购金额占营业成本的比例分别为 27.37%和 28.56%，其原材料主要是钢材。因此，主要原材料占营业成本的比例较大，若钢铁价格发生波动将会影响公司产品的成本，进而将对公司的盈利能力产生影响，2017 年公司对所有产品进行价格上调，增加销量降低运营成本，与供应商签订协议以确保原材料的价格稳定性。</p>
营业收入的季节性波动风险	<p>公司存在一定的季节性波动，我国供暖开始日期一般是在每年 10 月份开始，故公司的收入也相应集中于下半年，导致公司的营业收入在年度内分布不均衡，因此会造成公司第一季度或半年度盈利较弱，甚至出现季节性亏损。2017 年公司在加快提升热水设备系统的发展，加速拓展南方市场，增加铸造产品的品类，有效弥补季节性盈利缺陷。投资者不宜以季度或半年度的数据推算公司全年的经营成果。</p>
厂房搬迁影响和轻资产运行的风险	<p>根据公司 2014 年 12 月 26 日与泰安市土地收购储备中心签订的国有土地使用权收储合同，泰安市土地收购储备中心以总价 28,920,005.00 元一次性买断公司目前主厂区所在的三宗土地及其地上、地下建（构）筑物，并约定公司在 2019 年 12 月 31 日前完成土地腾空的一切事宜。截止到目前累计收到 2600 万元土地收储款，搬迁的资金得到保障，同时公司制定分批实施搬迁计划，完全可以利用销售淡季时间完成搬迁工作，对企业日常经营活动不会产生影响。根据公司 2017 年 2 月 28 日与泰安大汶口工业园管理委会签订的项目用地协议，公司在 2017 年度完成工业园新厂区的轻资产运行，共收到地上建筑物款项 2150 万元，对于回购的地上建筑物采取租赁的方式公司继续使用（租赁协议尚未签订），轻资产事宜提高资金使用效率，产生风险的可能性较小。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东前田热能技术股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG MAEDA THERMAL ENERGY TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	前田热能
证券代码	836376
法定代表人	牛东升
办公地址	山东省泰安市岱岳区大汶口石膏工业园南留大街中段

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	商学梅
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0538-6211756
传真	0538-6212868
电子邮箱	13615485332@163.com
公司网址	www.wmsd.cn
联系地址及邮政编码	山东省泰安市南关大街 58 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996-03-29
挂牌时间	2016-04-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	生产全自动燃油燃气铸铁锅炉及配件、燃气热水器、锅炉集烟节能装置、铸件加工；热能技术研发、推广与服务；承包热力运营；热力投资与运营管理；销售本公司生产的产品，并提供售后服务；兼营上述产品和非本公司生产的冷凝锅炉、电热水锅炉、燃气热风炉、供热用散热器及配件的批发业务，以及相关进出口及配套业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	泰安市鸿牛能源科技有限公司
实际控制人	牛东升

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370900613681582B	否
注册地址	山东省泰安市岱岳区大汶口石膏工业园南留大街中段	否
注册资本	55,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区桂林市辅星路13号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘波、刘济庆
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期内公司普通股股票转让方式为协议转让；2018年1月15日，新三板交易制度改革后，公司股票转让方式调整为集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	72,958,377.42	47,404,719.54	53.91%
毛利率%	31.04%	21.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,578,463.63	-13,907,179.66	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-96,736.65	-14,978,772.31	
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）	18.74%	-28.98%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.21%	-31.20%	-
基本每股收益	0.16	-0.25	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	176,191,344.93	162,831,134.20	8.20%
负债总计	126,392,346.02	121,333,768.62	4.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,798,998.91	41,497,365.58	20.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	0.75	21.33%
资产负债率%（母公司）	71.74%	74.71%	-
资产负债率%（合并）	71.74%	74.52%	-
流动比率	2.70	0.42	-
利息保障倍数	2.68	-2.89	-

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	-786,763.37	-7,766,583.97	89.87%
应收账款周转率	5.02	5.46	-
存货周转率	3.19	1.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.20%	10.44%	-
营业收入增长率%	53.91%	70.87%	-
净利润增长率%	161.68%	35.16%	-

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	55,000,000.00	55,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,597,070.13
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	721,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-642,833.38
非经常性损益合计	8,675,200.28
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,675,200.28

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		-57,517.59		
营业外支出	85,425.22	27,907.63		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业大类为 C34 通用设备制造业，是一家专业拥有 38 年历史、20 年铸铁锅炉经验、单一项目 3000 万/中国铸铁商用锅炉项目、5000 个项目近 2 万台商用产品覆盖全国的热能技术企业。产品技术和生产工艺来源于日本和美国，经过几十年的不懈努力，公司已发展成为国内最大的铸铁锅炉制造商、国内最大的铸铁锅炉片制造基地、国内唯一的铸铁锅炉出口基地、国内唯一拥有真空铸造工艺的生产企业、世界上单台出力最大铸铁锅炉的制造商。产品主要用于供暖和提供生活热水，并已通过 ISO9001 认证和美国机械工程师学会的 ASME 认证。公司正逐步由经营燃油燃气铸铁、铸铝、移动热源等锅炉一体化的生产商，转变为用户提供分布式供暖解决系统方案，提供供暖冷建设、运营、移交服务（供暖 BOT 模式），并进行节能服务合作、开展供暖机组节能改造及托管运营的下游产业拓展。利用互联网+提升系统自动化控制、远程控制技术，提高系统热效率，降低系统运营成本；开展现有产品的技术改造，实现所利用能源的多样化，扩大产品技术服务覆盖范围，提高市场占有率。充分利用现有产品优势，积极拓展新农村服务市场，实现经营模式的稳步转型。客户群体主要为酒店、学校、政府机关、部队营区及企事业单位办公场所和居民生活小区等场所。公司收入和利润的主要来源是铸铁、铸铝、移动热源等产品的销售、其他多元化服务。

（一）采购模式

生产所需的主要原材料生铁、废钢，这两种物资随市场行情的波动，价格也会随之变化，为了应对这种波动性，我们采用较为专业的网站、软件进行市场分析，提前预测价格走势，以便根据生产和库存情况进行提前备货。对于采购物资的质量要求也从最初的关注外观包装质量变成逐渐关注使用质量，对供应商所提供物资的售后服务也提出了更高的要求。采购部门按照以下两种方式进行采购：

1、根据生产计划按月制定采购计划；

2、根据仓库安全库存采购，即当库存低于安全值时进行采购。公司采购的原材料主要为生铁、焦炭、废钢、燃烧器、控制器、外壳等，其中主要部件如燃烧器向国外品牌的国内经销商采购，其他一般采购国产品牌。供应商对公司的采购款账期一般为 1-2 个月，对于主要部件，公司通常需要向供应商预付款项。

（二）生产模式

公司生产部门根据销售部门提供的 3 个月滚动销售情况预测表与库存情况，每月制定生产计划，月中根据实际销售情况再进行调整。公司目前拥有三条生产主线，一条主要生产中大型锅炉片，一条生产小型锅片及其他铸件，一条主要生产锅炉附件。公司生产的铸铁锅炉由三大部分组成：锅炉片、附件、辅机，其中附件包括炉门、支撑板、隔热板等，辅机包括燃烧器、控制器、外壳、阀门仪表等。公司自产锅炉片，附件主要自产，部分外购，辅机全部外购。

（三）销售模式

根据国内和国外市场对产品及服务的需求，公司将销售部门主要分为销售事业部、服务事业部和设备事业部。设备事业部负责出口及代理业务，公司向国外销售的主要为铸铁锅炉片，产品主要出口日本、俄罗斯等国家；销售事业部以经销商客户、直销客户和其他合作方式，目前公司拥有合作经销商 150 多家；直销客户主要为系统客户，主要包括军队系统、铁路系统和政府采购系统客户，其中军队系统客户目前主要为兰州军区、陕西省军区，2015 年 3 月份被中国人民解放军总装备部列入“一级供应商”；其他合作主要围绕民生工程、新旧动能转换、创新科技，主要包括建筑市场智能热水、打造美丽乡村幸福生活、世界需要温暖、中国需要热水等系统解决方案。公司向系统客户提供锅炉及安装、调试等一条龙服务，通过邀标方式参与系统客户招标，中标后签订合同。每月根据经销商报备的销售预测情况制定销售计划，公司与经销商每年签订经销协议，确定销售价格等条款。公司向经销商主要销售锅炉本体、燃

烧器、控制器、阀门仪表等设备，由其自行组装，公司提供技术服务。公司与经销商的结算方式一般为发货前全额收款，且产品所有权全部转移。公司根据协议对锅炉本体提供 24 个月质保期，电子部件和非公司自制部件提供 12 个月质保期。公司的业务合同均通过合法合规的方式取得，依据《中华人民共和国招标投标法》及《中华人民共和国招标投标法实施条例》的规定，采用招投标方式的业务合同均按照相关法律法规、客户要求及公司相关管理制度履行了完整的招投标流程，其他无须采用招投标方式的业务合同均为合同双方按照市场规则，依据相关法律法规合法合规签订。公司业务合同的履行合法合规，不存在因业务合同的履行而发生纠纷的情形。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年，公司在品牌建设、新产品新技术研发，新渠道发展，新商业模式等方面进行大量创新，新产品新产业快速发展，公司正处在转变发展方式、优化企业结构、转换增长动力的攻关期。

2017 年实现营业收入 7,295.84 万元,较 2016 年同比增长 53.91%，公司业务持续保持高速增长。公司产品的合格率提升到 92%，人均产值提高到 253%，客户数量达到 150 家，低氮改造完成 50 多个项目的改造，铸铝和移动热源实现产值 1500 万元，创历史新高。完善内部一系列管理制度，推行流程标准化，逐步形成了规范化管理模式，并进入实施阶段，取得了良好的效果。在面对外部市场激烈竞争的环境下，作为典型的传统热能制造企业，我们需要加快新旧动能转换，增强企业创新力和核心竞争力，实现由小到大，由大到强战略性转变。培育新的增长点、形成新动能，探索完善科技创新、制度创新、开放创新有机统一的推进机制，在铸铝产品重要领域和移动热源关键系统取得实质性突破，为公司成为行业的领导品牌奠定强大基础。

(二) 行业情况

国家《十三五》规划，明确能源发展蓝图，淘汰燃煤锅炉“清煤降氮”工程，降低氮氧化物排放，燃煤是 PM2.5 主要来源之一。2017 年是清洁空气行动主推年，是打好“蓝天保卫战”切实改善空气质量的攻坚之年。由于钢制锅炉是用各种板材及管材焊接组装而成的，所以其结构在设计制作时就有较大的局限性，做出较为合理、复杂的结构难度较大。而铸铁锅炉由于共晶铸铁流动性好，可以铸造出理想的炉膛结构，可以使锅炉内的烟气流动及水流流动更为合理，在缩小锅炉体积的同时可以充分增大锅炉的换热面积，从而使锅炉的热效率比普通钢板锅炉有了非常显著的提高。另外，铸铁导热性能要明显优于钢，从而也可以保证铸铁锅炉比钢制锅炉有更高的热效率。公司生产的铸铁锅炉采用全水冷壁结构，集

热锥高效对流换热面，热效率达 94%以上，高效节能，大大减低运行费用。由于普通钢板锅炉存在大量的焊缝，每一个焊缝都是一个薄弱点和危险点，会使锅炉的使用寿命大大降低。而公司生产的铸铁锅炉是采用一次成型的铸造技术，无焊点焊缝，较大地提高了产品的抗腐蚀能力。由于铸铁锅炉的共晶铸铁的热胀冷缩量比钢板要小 1/4 左右，所以铸铁锅炉比钢板锅炉的热变形更小，更能抵挡热冲击，可以很好的避免各个部件之间的相互错位。所以铸铁锅炉可以低温供暖，其锅炉出水温度可以低至 30℃，锅炉回水温度没有底限，从而可以非常明显的提高锅炉的年度运行总效率，大幅度降低采暖运行费用。而钢板锅炉所能承受的最低出水温度一般都要求 $\geq 55^{\circ}\text{C}$ ，回水温度 $\geq 40^{\circ}\text{C}$ 左右，低温供暖能力差，当天气较暖时，仍然要维持较高的出水温度，即造成能源的浪费，还会使室内温度过高，降低使用的舒适性。在一定的供暖面积情况下，对于钢制大锅炉和铸铁模块锅炉，其占地面积相差不大，但铸铁模块锅炉要求的房间层高比较低，更能节约建安施工费用。同时，对于铸铁模块锅炉，也无需预留安装洞口和检修洞口，而钢制大锅炉不但在安装初期要预留安装洞口，而且还要在结构上考虑将来维修的需要，增加了建筑结构施工难度。而公司生产的铸铁锅炉源自日本的成熟技术，结构更加紧凑，体积仅为同吨位钢制锅炉的 1/3，可降低锅炉房的基建费用 1/2 以上。设计独特的模块式组装结构，可整装出厂，也可在狭小的空间现场组装，可满足地下室、任意楼层或简易锅炉房等不同工况需求。铸铁锅炉的使用寿命可达 50 年，钢板锅炉的寿命一般只有 15~20 年。同时，共晶铸铁热膨胀系数比钢小 25%，可以很好的避免各部件之间的相对移动；抗氧化性明显高于钢，避免了钢制锅炉使用一段时间后掉“氧化皮”的现象，既能延长锅炉的使用寿命，同时减少了故障的可能性。公司生产的铸铁锅炉采用独特的晶间组织，具有很强的耐腐蚀性和抗氧化能力，给水不必除氧，简化了水处理设备。使用寿命可达 50 年之久，是钢制锅炉的 3-4 倍。钢板锅炉的承压能力一般都比较高，要高于铸铁锅炉，但锅炉运行的安全隐患一般多见于锅炉燃烧室一侧。一方面，钢板锅炉抗腐蚀性比较差，如烟卤冷凝水较多，常会造成锅炉后烟板的腐蚀，影响锅炉的使用寿命；另一方面，钢板锅炉多采用焊接和胀接连接，锅炉运行过程中的冷热冲击及受热不均也容易造成应力集中和连接处的松动，形成安全隐患。而铸铁锅炉抗腐蚀性较强，且构件均为一次浇注成形，无应力集中现象，运行更安全。公司生产的铸铁锅炉采用模块化结构，铸铁片式锅炉中每个锅片由形状复杂的水通道组成，一处破裂不可能引起介质能量的瞬间释放，因介质向破口流动需要一定时间，而爆炸只发生在几十毫秒内，因此铸铁片式锅炉属非爆炸型锅炉。铸铁锅炉不需要大量的焊接和复杂的专用安装设备，安装周期只有三到十天，与同吨位的钢制锅炉相比，安装时间节省 50%以上。

21 世纪，可是说到是一个信息时代，但也离不开工业和制造业的发展来推动经济。工业生产中离不开动力支持，而在未来相当长的一段时间内，燃煤工业锅炉仍将是我国的主导产品，且以中大容量居多。但燃煤锅炉会产生严重的环境污染，随着能源供应结构的变化和节能环保要求日益严格，天然气开发应用将进入高速发展时期。小型燃煤工业锅炉将退出中心城区。因此采用清洁燃料和洁净燃烧技术的高效、节能、低污染工业锅炉将是产品发展的趋势。由于人类大规模地使用化石能源，已经对我们的生态环境产生了不可逆转的污染。特别是进入新世纪，温室效应日趋严峻，雾霾天气不断扩大，环境污染持续加剧。在这种背景下，世界各国普遍调整能源政策，致力于发展环境友好型的能源利用途径。而中国的能源结构：多煤少油少气决定了中国当前能源政策调整的重点在于对火某炭的清洁化、高效化使用。公司最快明确目标定位，突出企业亮点，利用新技术、新产业、新业态、新模式全面推动铸铁、铸铝、移动热源等智能设备全面化、移动热源产业化、“蓝海”环境科技普及化、细分市场专家化，力争三年取得突破、五年引领行业领先水平。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重		比重	动比例
货币资金	5,618,823.07	3.19%	4,858,577.50	2.98%	15.65%
应收账款	15,056,049.58	8.55%	12,284,558.66	7.54%	22.56%
存货	15,562,002.84	8.83%	16,010,437.09	9.83%	-2.80%
长期股权投资	3,086,508.63	1.75%			
固定资产	11,034,526.74	6.26%	33,805,162.61	20.76%	-67.36%
在建工程			18,523,012.18	11.38%	
短期借款	10,000,000.00	5.68%	45,000,000.00	27.64%	-77.78%
长期借款	40,800,000.00	23.16%			
其他应收款	54,738,188.39	31.07%	723,055.21	0.44%	7,470.4%
持有待售资产	40,826,904.92	23.17%			
无形资产	7,507,859.45	4.26%	58,583,823.09	35.98%	-87.18%
其他非流动资产	22,003,500.00	12.49%	16,069,774.00	9.87%	36.92%
其他流动负债	22,488,743.37	12.76%			
资产总计	176,191,344.93	-	162,831,134.20	-	8.20%

资产负债项目重大变动原因:

截止 2017 年 12 月 31 日, 公司总资产 176,191,344.93 元, 较期初的 162,831,134.2 元上升 8.2%; 公司期末负债 126,392,346.02 元, 较期初的 121,333,768.62 元上升 4.17%; 公司净资产 49,798,998.91 元, 较期初的 41,497,365.58 元上升 20.01%; 公司财务状况基本保持稳定。

截止 2017 年 12 月 31 日, 公司固定资产同比下降 67.36%, 在建工程由期初的 18,523,012.18 元减少至 0 元, 持有待售资产由期初的 0 元增加为 40,826,904.92 元。主要原因为公司于 2017 年 3 月与泰安市大汶口工业园区管委会签订资产收购协议, 约定由泰安市大汶口工业园区管委会收购其新厂区的在用厂房及未建成车间主体待基础设施及少量设备, 然后再另租给本公司使用。并约定对于标的资产的作价以具有相关资质的资产评估事务所出具评估报告为准。2017 年 7 月, 泰安泰岳联合资产评估事务所出具评估报告, 核定标的资产评估净值为 43,137,861.80 元, 不含税价为 41,083,677.91。双方于 2017 年 7 月就该资产根据评估结果和协议规定开始履行交割程序, 因此自 2017 年 7 月 31 日起相关固定资产不再计提折旧。将其标的资产公司财务报表上被划分为持有待售的资产。

截止 2017 年 12 月 31 日, 公司短期借款同比下降 77.78%, 长期借款由期初 0 元增至 40,800,000.00 元。主要原因为 2017 年公司分别归还了自泰安岱岳农商行、中国建设银行、中国银行的 2300 万元、1400 万元、800 万元短期借款, 新增天津银行短期借款 1000 万元, 借款期限自 2017 年 9 月 22 日至 2018 年 9 月 21 日, 借款年利率 6.5%; 新增泰安岱岳农商行长期借款 4200 万元, 借款期限自 2017 年 1 月 20 日至 2020 年 1 月 11 日, 借款年利率 8.075%, 截至 2017 年 12 月 31 日, 已偿还本金 60 万元, 剩余应偿还本金为 4140 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日, 公司其他应收款增加 54,015,133.18 元, 公司无形资产下降 87.18%, 主要原因为出售公司位于大汶口工业园的土地使用权所致。

截止 2017 年 12 月 31 日, 公司其他非流动资产同比增长 36.92%, 主要原因为向相关施工单位预付工程及设备款增加所致。

截止 2017 年 12 月 31 日, 公司其他流动负债由期初的 0 元增加为 22,488,743.37 元, 主要原因为预收的固定资产预售款增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	72,958,377.42	-	47,404,719.54	-	53.91%
营业成本	50,314,339.84	68.96%	37,122,951.78	78.31%	35.53%
毛利率%	31.04%	-	21.69%	-	-
管理费用	6,822,568.21	9.35%	11,902,301.33	25.11%	-42.68%
销售费用	6,912,466.64	9.47%	6,408,459.37	13.52%	7.86%
财务费用	5,109,733.61	7.00%	3,576,872.24	7.55%	42.85%
营业利润	8,578,500.10	11.76%	-15,032,741.95	-31.71%	
营业外收入	11,157.69	0.02%	1,153,469.92	2.43%	-99.03%
营业外支出	11,194.16	0.02%	27,907.63	0.06%	-59.89%
净利润	8,578,463.63	11.76%	-13,907,179.66	-29.34%	

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司营业收入 72,958,377.42 元，较上年同期增长 53.91%，主要是由于：

(1) 技术研发带动的销售增长：公司技术部门自行研发的移动热源系列锅炉，在给客户提供营销服务过程中改变了消费的营销体验同时取得了品牌用户数的快速增长，报告期内移动热源系列锅炉增加收入 200 万元；此外，公司在 2016 年第四季度开始新开发的铸铝冷凝锅炉系列，新产品在报告期内销售业务取得了飞跃式发展，铸铝冷凝锅炉系列产品增加收入 800 万元，为企业带来了新的盈利增长点。

(2) 全力发展核心业务：2017 年度公司加大客户团队建设，组建了多个营销团队，利用地区供需差异，大大增加经销商和直销客户储备。

2、报告期内营业成本 50,314,339.84 元，较上年同期增长 35.53%，主要是高毛利的技术带动型项目收入增长较大，拉升了公司的整体毛利率，同时公司营业收入的增长使公司的议价能力提升，资源成本得到有效控制，使得营业成本的增长比率低于营业收入的增长比率。

3、报告期内管理费用较上年同期下降 42.68%，主要是报告期内公司出售工业园土地，土地使用税和无形资产摊销相应减少 300 万元；此外公司实行预算管理制度，严格控制报告期内企业运营费用的支出，导致管理费用大幅下降。

4、报告期内销售费用较上年同期增长 7.86%，主要是销售团队人员增加导致，人员销售费用也相应增加。

5、报告期内财务费用较上年同期增长 42.85%，主要是借款金额增加，导致的借款利息增长。

6、营业外收入较上年下降幅度较大主要是将报告期内计入当期损益的政府补助 721,000.00 元归类为其他收益所致。

7、净利润较上年扭亏为盈，主要是报告期内营业收入快速增长、成本费用得到有效控制、人员效率提升、盘活固定资产、收入的规模效应所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	68,322,717.91	46,227,499.68	47.80%
其他业务收入	4,635,659.51	1,177,219.86	293.78%
主营业务成本	49,283,709.29	35,263,488.11	39.76%
其他业务成本	1,030,630.55	638,959.35	61.30%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
锅炉收入	61,364,013.57	84.11%	32,412,918.64	68.37%
辅机仪表收入	1,243,495.52	1.70%	6,386,563.98	13.47%
美国威玛锅炉	657,400.00	0.90%	1,503,470.12	3.17%
壁挂炉	27,543.57	0.04%	197,982.92	0.42%
锅片	40,464.11	0.06%	673,620.51	1.42%
出口销售收入	4,989,801.14	6.84%	5,052,943.51	10.66%
安装、服务收入	4,635,659.51	6.35%	1,177,219.86	2.48%
合计	72,958,377.42	100.00%	47,404,719.54	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入 72,958,377.42 元，较上年同期增长 53.91%，主要是由于：

一、收入构成方面

(1)、主营业务收入较上期增长 47.8%，首先得益于技术研发带动的销售增长。报告期内移动热源系列锅炉增加收入 200 万元、铸铝冷凝锅炉系列产品增加收入 800 万元，为企业带来了新的销售市场和盈利增长点。此外公司全力发展核心业务：2017 年度公司加大客户团队建设，组建了多个营销团队，利用地区供需差异，大大增加经销商和直销客户储备。

(2)、其他业务收入较上期增长幅度较大，主要为公司安装服务收入增加所致。

二、产品分类方面

报告期内将部分辅机仪表收入计入锅炉收入，导致辅机仪表收入同比上期减少 500 万元；2017 年锅炉和辅机仪表收入合计占营业收入比例为 85.81%，同比上年增加 3.97%。总体来说，各产品占营业收入比例变动不大，较为稳定。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京德威绿源科技有限公司	8,110,172.65	11.12%	否
2	邓州市前田热力有限公司	5,067,876.21	6.95%	是
3	日本前田株式会社	4,989,801.14	6.84%	否
4	泰山集团股份有限公司	4,560,494.87	6.25%	否
5	北京市热力集团有限责任公司	3,732,393.16	5.12%	否
	合计	26,460,738.03	36.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	天津市中平燃器设备有限公司	7,825,524.84	19.27%	否
2	贝卡尔特(中国)技术研发有限公司	4,881,090.00	12.02%	否

3	陕西仁和智能控制有限公司	3,847,621.38	9.48%	否
4	翼城县飞翔铸管有限公司	3,704,350.42	9.12%	否
5	上海迎烁环境科技有限公司	1,512,589.72	3.73%	否
合计		21,771,176.36	53.62%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-786,763.37	-7,766,583.97	89.87%
投资活动产生的现金流量净额	10,675,694.54	-10,184,037.25	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,652,603.71	22,694,201.83	

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 6,979,820.60 元，主要得益于销售收入的增长带来的销售回款的增加。

投资活动产生的现金流量净额较上年增加 20,859,731.79 元，主要为报告期内预售的资产处置款。

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 32,346,805.54 元，主要为报告期内偿还债务金额比取得借款金额多。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 泰安市泰联锅炉有限公司原名济南鲁联集团锅炉有限公司，于 2017 年 5 月注册地由济南长清区迁至泰安市，同时更名。2017 年 5 月本公司已将持有济南鲁联集团锅炉有限公司的 100% 股权以零对价对外转让给自然人卢现彬。自 2017 年 6 月份始，本公司不再持有泰安市泰联锅炉有限公司任何股份。

(2) 邓州市前田热力有限公司，成立于 2016 年 9 月 28 日，主要业务为城区集中供热，注册资本 8600 万元，前田热能持股比例为 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2017 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响，以保证本公司长期持续健康地发展。	

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；

2017年5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

结合《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）要求，①在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。②与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。③在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了比较报表。

对于本集团合并利润表与利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	本期影响	上年调整	本期影响	上年调整
	金额	金额	金额	金额
资产处置收益	4,649,814.69	57,517.59	4,649,814.69	57,517.59
营业外收入	-5,370,814.69		-5,370,814.69	
营业外支出		-57,517.59		-57,517.59
其他收益	721,000.00		721,000.00	
终止经营损益	-509,500.43	-70,092.76		
对利润表影响				

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2017年度	2016年度
泰安市泰联锅炉有限公司	是【注】	是

【注】2017年5月公司已将持有济南鲁联集团锅炉有限公司的100%股权对外转让，2017年5月17日更名为泰安市泰联锅炉有限公司。本报告期公司合并报表仅将其2017年1-5月的利润表、现金流量表纳入合并报表范围。

（八） 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳人员就业，为每位员工购买五险，有效保障员工合法权益，并积极参加高校应届毕业生招聘会，招聘优秀应届毕业生履行公司的社会责任。

三、 持续经营评价

公司营业总收入由2016年年度的4,740.47万元提高到2017年年度的7,295.84万元，同比增加2,553.37万元，同比增长53.91%；公司自2017年从业务转型和产品升级两方面谋求新发展，2017年度新产品实现销售数额为1,623万元，占2017年度总收入的22.25%；2018年预计实现收入为13000万元，

其中：新产品销售额占营业总收入比重预计由 2017 年的 22.25%提高到 50%以上，具有持续经营能力主要体现在以下几个方面：

一、公司通过技术研发改良，将现有 3 个系列 11 个品种的产品升级换代，优化了产品结构和外观设计，将产品的质感和整体层次提高到国际水平；同时，公司优化了生产工艺和流程，提高单班产量，产品质量稳步提升，产品合格率稳定保持在 92%。2017 年 6 月 28 日与威能公司签约，被德国威能入选为“首批商用锅炉采购第一生产基地”。

二、公司通过营销队伍强化带动销售增长：市场由北方区域覆盖全国各地，新增经销商 73 家、移动热源不断进入北方市场同时也开始进入南方市场，成功在上海、杭州、南京、武汉、蚌埠等地投入使用。新产品投放、技术定制化产品销售取得了效果，加大发展核心团队建设，全国成立了销售服务办事处 11 个，极大增加经销商和直销客户储备。

三、预算管理制度推行：2017 年实行预算管理制度，通过预算编制、执行、控制、考评等一系列活动，全面提高企业管理水平和经营效率，实现企业价值最大化。它通过业务、资金、信息来实现企业的资源，合理配置并真实的反映出企业的实际需要，降低各项消耗费用，营业成本得到有效控制，提升了产品毛利率，带动了收入增长，拉升了公司的整体毛利率，资源成本得到有效控制。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

国家环境要提高非电行业燃煤锅炉烟气脱硫设备、低氮氧化物燃烧器、高温高压大流量电除尘器的使用比重和技术水平。《工业节能“十三五”规划》提出应该区分锅炉运行效率和使用燃料等情况，重点推进中小型工业燃煤锅炉节能技术改造。采用在线运行监测、等离子点火、粉煤燃烧、燃煤催化燃烧等技术因地制宜对燃煤锅炉进行改造；采用洁净煤、优质生物型煤替代原煤，提高锅炉燃煤质量，在天然气资源丰富地区进行煤改气，在煤、气资源贫乏的地区推进太阳能集热替代小型燃煤锅炉。采取窑体减少开孔与炉门数量、使用新型保温材料等措施提高工业窑炉的密闭性和炉体的保温性。对燃煤加热炉采用低热值煤气蓄热式技术改造，对燃油窑炉进行燃气改造。重点实施石灰窑综合节能技术改造和轻工烧成窑炉低温快烧技术改造，推广节能型玻璃熔窑。到 2017 年，工业锅炉、窑炉运行效率分别同比提高 9%和 3%。针对锅炉窑炉改造的方案，其内容为加快开发工业锅炉燃烧自动调节控制技术装备；推进燃油、燃气工业锅炉、窑炉蓄热式燃烧技术装备产业化；加快推广等离子点火、富氧/全氧燃烧等高效煤粉燃烧技术和装备，以及大型流化床等高效节能锅炉。大力推广多喷嘴对置式水煤浆气化、粉煤加压气化、非熔渣-熔渣水煤浆分级气化等先进煤气化技术和装备，推动煤炭的高效清洁利用。提出发展高效节能锅炉窑、电机及拖动设备、余热余压利用、高效储能、节能监测和能源计量等节能新技术和装备；鼓励开发和推广应用高效节能电器、高效照明等产品；提高新建建筑节能标准，开展既有建筑节能改造，大力发展绿色建筑，推广绿色建筑材料；加快发展节能交通工具；积极开发和推广用能系统优化技术，促进能源的梯次利用和高效利用；大力推行合同能源管理新业态。

《产业结构调整》提出了鼓励类的锅炉产品和淘汰类的锅炉产品，其产品类别分别为：鼓励类涉及农林生物质成型燃料锅炉、60 万千瓦及以上超临界参数循环流化床锅炉及船用锅炉等；淘汰类涉及以发电为主的燃油锅炉及固定炉排燃煤锅炉。

《锅炉安全技术监察规程》在锅炉的设计、制造、安装、改造、修理、使用、检验等方面提出基本安全要求，使之成为我国锅炉相关法规和技术标准的基础和出发点；从锅炉发展现有情况和安全监察分类、分级管理的实际需要出发，规定了锅炉设备分级的标准；对铸铁锅炉的设计、工艺、制造、使用等方面做了专门章节的规定；借鉴国外经验，与国际惯例接轨，形成一套与国际通行做法基本一致又适合

我国国情的锅炉安全监察工作的基本制度；在保证安全的前提下进一步落实企业的主体责任，减少行政审批和简化审批程序，促进经济发展；为持续推进技术进步，与时俱进，实时吸收先进科技成果，给新材料、新工艺、新技术、新方法的应用以及特殊问题留有出路和渠道。

《中华人民共和国特种设备安全法》对特种设备的生产（包括设计、制造、安装、改造、修理）、经营、使用、检验、检测和特种设备安全的监督管理作出了具体规定，其中明确规定了锅炉属于特种设备。确立了“企业承担安全主体责任、政府履行安全监管职责和社会发挥监督作用”三位一体的特种设备安全工作新模式，进一步突出特种设备生产、经营、使用单位是安全责任主体。

《锅炉大气污染物排放标准》规定了锅炉大气污染物浓度排放限值、监测和监控要求，提出了严格控制燃煤锅炉新增量，加速淘汰燃煤小锅炉，降低燃煤锅炉大气污染物排放量，推动清洁能源的使用。执行新标准后，10t/h 以下的燃煤锅炉需要进行燃油和燃气锅炉改造、集中供热或并网、替代优质型煤锅炉和生物质成型燃料锅炉等措施。同时，将按照“集中式与分散式相结合”的方式推进供暖，特别是在经济较发达、环境约束较高的京津冀鲁豫和生态环境脆弱的青藏高原及毗邻区，将供暖纳入城镇基础设施建设中，集中规划、统一开发，并在西藏、川西等高温地热资源区建设高温地热发电工程，在华北、江苏、福建、广东等地区。发展潜力提升移动热源系统、微热能系统、分布式多能源融合技术、超低氮技术、全预混技术、智慧眼大数据平台核心地位，形成六核引领、四化互动的动能转换总体格局，打造新旧动能转换主引擎。

（二） 公司发展战略

公司发展核心战略主要从四个方面：

（一）人才战略：人员的储备从当地转变成全国各地招募，总经理和销售总监来自于国际性公司聘请。

（二）产品研发：现有产品的升级换代及工业化设计、移动热源的产品系列化、低氮燃烧节能技术完善。工业化设计全面提升，更加符合市场需求和自身的品牌特点；移动热源主要满足热力公司故障应急检修、部队野营拉练、建筑工地的冬季施工、移动酒店供暖和热水、建筑工地的热水供应等领域的巨大需求，提供全面解决方案；低氮节能优先占领北京、天津市场。

（三）品牌及销售渠道的建设：网点的发展，从 2016 年的 56 家增加到 122 家、从 90% 的北方市场到南北方市场均衡发展，尤其是南方市场热水项目渠道的发展，北京热力等重点客户的拓展；全面更新品牌体系，并参与北京、上海等行业展会，提升品牌影响力。

（四）尝试产业链的延伸：邓州市前田热力有限公司供暖运营服务的发展，2016 年 12 月 14 日，邓州市住房和城乡建设局授予“邓州市前田热力有限公司”在河南省邓州市城区集中供热特许经营权，并颁发证书。经营面积达到 1100 万平方米，签约金额 6.45 亿元；与国际化品牌 OEM 合作。

（三） 经营计划或目标

公司围绕以技术科研打造高新科技产业发展战略，在公司统领下，坚定贯彻“抓机遇、调结构、促升级、增效益、防风险”的工作方针。以创新变革和提升效率为主线，推进发展开拓市场，完善国内外核心客户的战略布局，双能驱动全面落实产业经营和资本经营工作。报告期内，公司营业总收入实现 7,295.84 万元，同比增长 53.91%。

2018 年经营目标计划：预计年实现销售收入 13000 万元，预计实现销售利润 1100 万元，主要分布在以下 4 个区域，其中北区为 6000 万元、华东区为 2000 万元、华中为 1000 万元、西北区域为 2000 万元；产品 OEM 合作为 2000 万元。产品占领全国市场，集中供暖、片区集中供暖、高档别墅区集中供暖、写字楼、建筑工地热水洗浴及城市综合体集中供暖等项目，已在杭州、上海、武汉等南方地区具有广阔的市场发展。同时，公司实际控制人牛东升先生也承诺将个人及关联企业持有的其他优质资产无偿提供

给公司作为增信措施，提高公司的资金筹措能力，2018年将通过推动企业智能设备全面化、移动热源产业化、“蓝海”环境科技普及化、细分市场专家化的发展。力争加强技术改造和经营模式创新，高效节能智慧创新推动产品的高端化，以国际化的标准全面提升产品的品牌形象和品质。并推动传统产业优化升级，加快现有精密铸造产业发展，加快提升服务体系的发展，增强企业的市场竞争能力。山东作为全国新旧动能转换中的先行者，即是山东发展的重大历史机遇，也是我们公司的巨大机会，公司将以此为契机，抢抓机遇，借力资本市场，优化资本结构和资产配置，为公司持续经营目标增强发展后劲，大幅度提高公司的营运能力。

（四） 不确定性因素

公司发展面临的主要不确定性因素有：政策性风险、市场竞争风险、技术进步风险、人才竞争风险等。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、股权集中及实际控制人不当控制的风险：公司实际控制人为董事长牛东升先生，其通过间接方式合计持有公司 93.10%的股份，为公司实际控制人。若实际控制人通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策，或与公司发生不规范的关联交易，则可能给公司的经营及其他股东的利益带来损失。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《重大事项决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易规则》等规则，建立了关联交易回避表决机制等以避免股权集中带来的风险。

2、市场竞争加剧的风险：随着我国工业化和城市化进程的加快，国家明确了新型城镇化建设的要求和方向，即在经济发展、人民生活改善和环境可持续发展之间实现有机统一。“十三五”期间，国家发改委明确提出一个重要的方向是发展集中供热。国务院先后出台相应的空气污染防治计划，在部分城市推行“煤改气”工程，并给予使用燃气锅炉的热力企业以财政补贴，提高了市场对燃气锅炉的需求量。公司主要产品为燃油燃气铸铁锅炉，其产品用途均主要用于分布式区域集中供热。随着政策传导效应进一步明晰，预计未来分布式集中供热锅炉市场会进一步发展，如果部分社会资金与技术向分布式区域集中供热锅炉市场转移，市场竞争将会加剧，公司将在新产品开发、工艺技术完善、营销网络建设等方面适应市场竞争状况的变化，提高市场占有率防止出现经营业绩持续下滑的风险。

3、质量控制风险：锅炉的生产和使用都具有较高的技术要求和安全规范，国家对其生产、销售、安装和使用都有严格的强制性规定，若发生产品质量问题导致人身或财产损害，将对企业未来发展造成负面影响。公司将进一步晚上产品质量控制体系，杜绝发生过重大产品质量事故，克服因管理不善、产品质量控制不严等人为因素造成的产品质量风险。

4、资质、认证能否持续取得风险：公司目前拥有特种设备制造许可证（锅炉）D级，美国机械工程师学会（ASME）的认证，企业管理体系证书、环境认证证书、安全生产许可证等诸多资质和认证。上述资质和认证的取得对公司的生产经营至关重要，公司将及时申报并通过上述资质和认证的复审。

5、原材料价格变动风险：公司锅炉产品的主要原材料为生铁、废钢及辅机等。公司 2016 年度和 2017 年度生铁和废钢的采购金额占营业成本的比例分别为 31.20%和 32.50%；辅机采购金额占营业成本的比例分别为 27.37%和 28.56%，其原材料主要是生铁，因此，主要原材料占营业成本的比例较大，若钢铁价格发生波动将直接较大影响公司产品的成本，进而将对公司的盈利能力产生一定的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

(二) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
泰安三鑫重工有限公司	10,000,000.00	2016.02.10 至 2018.02.09	保证	连带	是	否
总计	10,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	10,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

本对外担保约定的担保期限于 2018 年 2 月到期，截止本报表报出日，经公司董事会第一届第十四次会议决议审议，公司继续履行担保义务，担保期为 2018 年 2 月至 2019 年 2 月，尚未收到相关债权方债务代偿通知。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

(1) 关联方商品和劳务

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
邓州市前田热力有限公司	锅炉及相关辅助材料	5,904,647.76	4,284,251.68

采购商品/接受劳务情况：

本公司与泰安市立智建筑工程有限公司签订新厂施工合同，约定合同总额 2630 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，累计向泰安市立智建筑工程有限公司预付工程款 2200.35 万元。其预付工程款列其他非流动资产余额为 2200.35 万元。

(2) 关联担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山东欣升集团有限公司	500.00	2015年6月15日	2017年6月11日	是
山东欣升集团有限公司	1,300.00	2015年6月15日	2017年6月11日	是

山东欣升集团有限公司	500.00	2015年6月15日	2017年6月11日	是
山东欣升集团有限公司	1,400.00	2015年12月28日	2018年12月28日	否
山东欣升集团有限公司	800.00	2015年1月20日	2018年1月20日	是
牛东升、卢欣欣、曲兆生、 商学梅、山东欣升集团有限 公司	4200.00	2017年1月20日	2020年1月11日	否
合计	8,700.00			

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额		说明
	本年发生额	上年发生额	
拆入：			
山东欣升集团有限公 司	15,824,622.14	37,277,238.50	山东欣升集团有限公司转入山 东前田热能技术股份有限公司 的款项
拆出：			
山东欣升集团有限公 司	22,380,753.24	30,296,264.97	山东前田热能技术股份有限公 司转入山东欣升集团有限责任公 司的款项

(四) 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

2017年一季度公司筹划重大资产重组事项，因相关事项尚存在不确定性，为维护投资者利益，保证信息披露公平，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则试行》、《非上市公众公司重大资产重组管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等有关规定，经公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，公司股票于2017年04月06日起开市起暂停转让（详见公司于2017年04月05日披露的编号为2017-005《山东前田热能技术股份有限公司重大资产重组暂停转让公告》）。

本次暂停转让涉及的重大事项系公司拟将位于泰安市岱岳区大汶口石膏工业园南留大街中段的公司厂区内的机器设备、房屋建筑物及附属设施出售给泰安大汶口工业园管理委员会，政府为扶持项目发展，帮助企业轻资产运行，培植企业尽快做大做强，然后以返租的形式使用。停牌期间，公司委托泰安泰岳联合资产评估事务所就所处置资产出具了泰岳评报字（2017）第016号《泰安大汶口工业园管理委

员会拟收购山东前田热能技术股份有限公司单项资产评估报告书》:经评估,以2017年03月31日为评估基准日,在假设条件成立的前提下,公司拟出售资产账面净值评估为6159.74万元。结合中兴财光华会计师事务所出具的中兴财光华审会字(2017)第210010号审计报告审定的总资产总额为16,283.11万元,所处置资产占比为37.83%,根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》中的重大资产重组标准,未构成重大资产重组事项。

鉴于上述情况,公司暂停转让涉及的重大事项影响已消除,根据有关规定,经公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请,公司股票已于2017年08月15日开市起恢复转让。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	55,000,000.00	100.00%	0.00	55,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	53,900,000.00	98.00%	0.00	53,900,000.00	98.00%
	董事、监事、高管	1,100,000.00	2.00%	0.00	1,100,000.00	2.00%
	核心员工					
总股本		55,000,000.00	-	0.00	55,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	泰安市鸿牛能源科技有限公司	53,900,000.00	0.00	53,900,000.00	98.00%	53,900,000.00	0.00
2	曲兆生	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	2.00%	1,100,000.00	0.00
3							
4							
5							
合计		55,000,000.00	0.00	55,000,000.00	100.00%	55,000,000.00	0.00

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东“泰安市鸿牛能源科技有限公司”与股东“曲兆生”不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

泰安市鸿牛能源科技有限公司，公司注册地山东省泰安市泰山区岱庙办事处南关街 18 号 3 号楼，注册日期 2014 年 7 月 31 日，法人代表牛东升，注册资金 5,000 万元，经营范围：热能技术、机械设备的研发、技术咨询、技术服务、技术转让；投资咨询（不含证券、期货投资咨询）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(二) 实际控制人情况

牛东升先生持有公司控股股东鸿牛能源 95%的股权，为公司实际控制人。实际控制人牛东升简历如下：牛东升，男，汉族，1967 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1982 年 9 月至 1988 年 10 月，在新泰天宝粮所工作，期间于 1984 年加入中国共产党；1988 年 10 月至 1993 年 9 月，担任新泰市沈家庄乡副乡长、工业公司总经理；1993 年 9 月至 2002 年 11 月，担任新泰市劳动局社保科科长、老年活动中心主任；2003 年 1 月至今，担任山东欣升集团有限公司执行董事；2012 年 12 月至 2014 年 8 月，担任山东前田热能技术有限公司董事长；2014 年 3 月至今，担任北京东升鸿泰投资管理有限公司执行董事；2014 年 7 月至今，担任泰安市鸿牛能源科技有限公司执行董事；2014 年 8 月至今，担任北京东升鸿泰科技有限公司执行董事；2015 年 9 月至今，担任公司董事长兼总经理。牛东升先生于 2006 年被评为泰安市第七届“十大杰出青年”；2007 年当选为泰安市第十五届人大代表；2008 年被评为“山东省劳动模范”；2011 年当选为泰安市岱岳区第十六届人大代表；2012 年被评为泰安市岱岳区第七届“十大杰出青年”；2012 年当选为泰安市创业促进会副会长、中国青年创业国际计划 YBC 泰安导师俱乐部主席；2015 年当选为泰安市岱岳区第十七届人大代表；2016 年当选为泰安市岱岳区第十八届人大代表；2017 年当选为泰安市岱岳区第十九届人大代表。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	泰安岱岳农村商业银行股份有限公司	40,800,000.00	8.10%	2017.01.20 至 2020.01.11	否
银行贷款	天津银行泰安分行	10,000,000.00	6.50%	2017.09.22 至 2018.09.21	否
合计	-	50,800,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
牛东升	董事长	男	53	研究生	2015.07-2018.07	否
陈杰	总经理、董事	男	51	大学	2017.07-2018.07	是
商学梅	副总经理兼财务总监、董事	女	48	大学	2015.07-2018.07	是
卢欣欣	董事	女	46	研究生	2015.07-2018.07	否
吴秋玲	董事	女	39	大学	2015.07-2018.07	否
曲兆生	监事长	男	55	大专	2015.07-2018.07	否
杨雪莲	监事	女	41	大学	2017.07-2018.07	是
李云	监事	男	45	大专	2017.07-2018.07	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无特殊关联关系

(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
曲兆生	监事长	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	2.00%	0.00
合计	-	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	2.00%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
----	------	----------------	------	------

陈杰	销售总监	新任	总经理	公司经营发展需要
商学梅	财务总监	新任	董事会秘书\财务总监	公司经营发展需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

陈杰，男，1967年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1988年9月至1992年10月，在武汉市饲料工业公司工作，任区域经理；1992年11月至1998年6月，在英国联合饼干中国销售公司工作，任区域经理；1998年7月至2002年12月，在中美合资荣事达电器销售有限公司工作，任销售总经理；2003年1月至2008年2月，在美标（中国）股份有限公司工作，任大区销售总监；2008年2月至2012年5月，在德国威能（北京）销售有限公司工作，任大区销售总监；2012年6月至2013年10月，在安徽桑乐金股份有限公司工作，任常务副总经理；2013年11月至2015年1月，在熙正照明（北京）销售有限公司工作，任总经理，2015年12月至今，在山东前田热能技术股份有限公司工作，任销售总监、总经理。

商学梅，女，1970年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。1992年7月至1998年5月在泰安中原大麻服装有限公司工作，任出纳、会计主管、财务科副科长；1998年5月至2010年11月在泰安泰龙集团纺织有限公司工作，任财务中心副主任；2010年11月至2013年3月在东方盛世（北京）国际投资有限公司工作，任财务经理；2013年3月至2015年2月在山东欣升集团有限公司工作，任财务经理；2015年3月至今在山东前田热能技术有限公司工作，任财务经理、财务总监、副总经理。

杨雪莲，女，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年9月至2016年11月，在山东前田热能技术有限公司销售部工作，任销售管理部经理；2016年11月至今，在山东前田热能技术有限公司销售部工作，任综合管理部总监。

李云，男，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大专学历。1995年3月至1998年2月，在泰山集团股份有限公司工作。1998年2月至2006年在山东泰山前田铸铁锅炉有限公司工作，任组装班班长；2006年2月至2013年2月，在威玛（山东）铸铁锅炉有限公司工作，任组装班班长；2013年2月至今，在山东前田热能技术股份有限公司工作，任组装工序主管。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	49	45
生产人员	85	79
销售人员	15	17
技术人员	10	9
财务人员	6	4
员工总计	165	154

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	24	24
专科	60	49

专科以下	79	79
员工总计	165	154

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进

公司历来重视人才引进，有针对性招聘优秀应届毕业生和专业性人才，并提供与自身价值相适应的待遇、职位和多元化的晋升通道。

2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培养项目，全面加强员工培训，包括新员工入职培训，新员工公司文化理念培训，不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供坚实的技术和基础的保障。

3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、失业、工伤、生育的社会保险。

4、需要公司承担的离退休职工人数

公司执行国家和地方的社会保险制度，没有公司需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张云强	服务部总监、产品技术部总监	0.00
李平	技术部经理	0.00
田伟	生产管理部经理	0.00
赵思友	工艺控制部经理（质量提升负责人）	0.00
胡杰	总装车间与基建工程经理	0.00

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

核心技术人员基本情况：

张云强，男，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年7月至2006年12月，在山东泰山前田锅炉有限公司工作，历任设备动力部技术员、助理工程师、服务工程师、办事处服务经理；2007年1月至2012年12月，在威玛山东铸铁锅炉有限公司工作，历任服务工程师、办事处服务经理；2013年1月至今在本公司工作，历任售后部经理、总监，产品技术部总监。目前担任公司服务部总监、产品技术部总监。

李平，男，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年7月至2006年12月，在泰山集团工作，历任技术部技术员、设计工程师、技术部主管；2007年1月至2012年12月，在威玛山东铸铁锅炉有限公司工作，历任销售支持工程师，技术支持部经理；2013年1月至2015年3月在山东前田热能技术股份有限公司工作，技术支持部经理。2015年3月至2017年4月在瑞士浩欧（北京）

工作历任技术支持工程师、技术部经理。2017年4月至今在前田热能工作；历任售前支持经理，技术部经理。目前担任公司技术部经理。

田伟，男，1986年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年7月至2013年5月，在泰开集团工作，历任技术部技术员、工程师、技术部主管；2013年8月至今，在山东前田热能技术股份有限公司工作，历任工艺工程师，生产管理部经理；目前担任公司生产管理部经理。

赵思友，男，1979年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1998年7月至今，在本公司工作，历任工艺设计员、铸造车间质量管理员、工艺设计工程师、安全主管、铸造车间副经理（质量提升负责人）、铸造车间经理、工艺控制部经理（质量提升负责人）。目前为公司工艺控制部经理（质量提升负责人）、生产制造部经理。

胡杰，男，1960年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1977年12月至1994年2月，在泰安锅炉厂工作，历任机加工车间钳工、班长、技术科技术员、技术科副科长；1994年2月至1997年5月，在泰山集团工作，历任技术开发中心工艺处副处长、泰山集团赴日研修团副团长；1997年6月至今，在山东前田热能技术有限公司工作，历任筹建处副主任、制造部部长、综合管理部部长、工会主席、综合管理部行政经理、总装车间与基建工程经理。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《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）》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。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，公司重大决策均按照规定程序进行。公司董事、监事、高级管理人员及相关人员依法运行，未出现任何违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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了评估。公司董事会认为，公司在有限公司阶段虽存在着股东会会议记录不完整，有限公司监事对公司的财务状况及执行董事、高级管理人员所起的监督作用较小，有限公司未制订专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度，但有限公司的变更住所、股权转让、整体变更等事项均履行了相应的审议、审批程序，未发生重大违法违规行。股份公司成立后，公司能够按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法规规章或指引的规定通过了新的《公司章程》、《关联交易规则》、《对外担保管理办法》和《投资者关系管理制度》等制度，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。此外，《公司章程》中明确规定了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，给所有股东提供了权利保障，并对投资者关系管理、纠纷解决机制、财务管理和风险控制等内容作了规定，逐步完善了公司治理。公司仍需加强管理层在公司治理和规范运作方面的培训，熟悉《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，强化规范运作的意识，严格履行职责执行《公司法》、《公司章程》及相关细则等规定，保障股东各项权利，使公司规范治理更加完善。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联

交易规则》、《信息披露管理制度》等。本公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现重大违法违规情形。本公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《重大事项决策管理制度》、《关联交易规则》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，上述《公司章程》及各项内部管理制度的制定完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改。

(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	7	审议通过《关于公司出资参股设立邓州市前田热力有限公司的议案》、《关于变更 2016 年度财务审计机构的议案》、《关于股东大会授权董事会开展出售资产谈判工作的议案》、《关于更换董事会秘书的议案》、《关于任命商学梅为董事会秘书任职》、《关于公司 2016 年年度报告摘要》、《关于公司 2016 年年度报告》、《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》、《关于审议通过中兴财光华会计师事务所出具的 2016 年度〈审计报告〉的议案》、《关于聘请中兴财光华会计师事务所为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》、《关于预计公司 2017 年度日常关联交易的议案》、《关于 2017 年半年度报告》
监事会	3	审议通过《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于预计公司 2017 年度日常关联交易的议案》、《关于聘请公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于聘请中兴财光华会计师事务所为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于改选公司监事的议案》、《关于 2017 年半年度报告》

股东大会	3	审议通过《关于变更 2016 年度财务审计机构的议案》、《关于提请股东大会授权董事开展出售资产谈判工作的议案》、《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》、《关于审议通过中兴财光华会计师事务所出具的 2016 年度〈审计报告〉的议案》、《关于聘请中兴财光华会计师事务所为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于预计公司 2017 年度日常关联交易的议案》、《关于改选公司监事的议案》、《关于转让全资子公司济南鲁联集团锅炉有限公司股权的议案》
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《重大事项决策管理制度》、《关联交易规则》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，上述《公司章程》及各项内部管理制度的制定完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。三会的召集、召开、表决等程序符合《公司法》及《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

1、确立目标，制定规划：让全体成员对企业的目标达成共识，统一思想，团结协作，为了企业及其每一个成员更美好的明天而努力。树立一个清晰直观的发展规划和前景，有利于激发全体人员的信心、热情和积极性；有利于克服前进道路上的艰难与挫折；有利于全体成员朝着一个方向共同努力。愿意追随一个可以让他们信赖的领导，为着一个共同的目标而团结奋斗。

2、以身作则，创造最大价值：带领全体员工，为企业创造最大价值。不仅自己能做事，而且能够领导团队为公司创造最大价值，追随效力、率先垂范。

3、制定发展战略，追求自主创新：创新品牌销售战略、自主创新，不断修正企业的发展目标和经营策略，处变不惊，以变应变。不断调整经营模式、组织结构和运营流程，以适应企业内外环境的剧烈变化。在保持企业的稳定性和连续性的同时，勇于冒险，直面挑战，使组织在市场经济的变化中发挥核心作用。

(四) 投资者关系管理情况

《公司章程》第十一章专门规定了投资者关系管理相关规定，内容包括了投资者关系管理的工作对象、沟通内容、沟通方式等，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内公司监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况：公司主要从事燃油燃气铸铁锅炉及其配套产品的设计、制造、销售。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的显失公平的关联交易。公司业务具有独立完整的业务流程、经营场所、资质许可及经营所需的业务资源，具有直接面向市场独立经营的能力，对公司股东不存在重大依赖。公司的业务独立。

(二) 资产独立情况：本公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，本公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。股份公司系由有限公司变更而来，股份公司设立时，公司完全继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的商标、专利和资质及各项认证，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。公司的资产独立。

(三) 人员独立情况：本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障等方面均完全独立管理。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司员工遵循《劳动法》、《劳动合同法》相关规定与公司签署了劳动合同。公司的人员独立。

(四) 财务独立情况：本公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。本公司取得了《开户许可证》，并开立了基本存款账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。本公司持有独立的《税务登记证》，且独立进行纳税申报和缴纳税款。本公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利。公司的财务独立。

(五) 机构独立情况：本公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，公司制定了《财务会计制度》，对资产和负债管理、收入管理、成本费用管理、利润及利润分配管理以及会计核算管理等方面进行了具体规定。

在风险控制方面，公司制定了《资金使用安全管理制度》、《应收账款管理制度》、《财务结算管理制度》、《成本核算管理办法》、《存货管理制度》、《采购流程管理制度》、《职业安全健康制度汇编》、《合同管理制度》等一系列的规章制度，相应风险控制程序已涵盖公司运营的各个环节。

《公司章程》第八章对公司财务会计制度、利润分配和会计师事务所的聘任等重要事项进行了规定。公司还专门制定了《关联交易规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》，对重大的关联交易、对外担保和重大合同签订、购买和处置固定资产、投资项目的审批、证券投资或以其他方式进行权益性投资或进行其他形式风险投资、年度借款总额、担保方式及年度对外担保总额、债权债务重组、资产置换等方面事项进行了具体规定。

公司本年度未发现重大内部管理缺陷存在，公司执行财务负责人责任认定及追究制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《对外披露事项管理制度》，明确由董事会秘书或信息披露负责人具体组织实施定期及不定期信息披露工作，按公司章程规定上报董事会审议后履行披露义务。重大信息披露责任由董事会秘书或信息披露负责人以及财务总监共同承担，公司董事会监督并执行责任追究及相关责任人的处理。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众环审字(2018)040003号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层
审计报告日期	2018-4-26
注册会计师姓名	刘波、刘济庆
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">众环审字(2018) 040003号</p> 山东前田热能技术股份有限公司： 一、保留意见 我们审计了山东前田热能技术股份有限公司（以下简称前田公司）的财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。 我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了前田公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。 二、形成保留意见的基础 如财务报表附注“(七)14”所述，截至2017年12月31日，前田公司共计支付泰安市立智建筑工程有限公司工程款22,003,500.00元，列其他非流动资产，尚未结算。虽然我们执行了查验施工合同、付款记录、监理资料、工程量统计资料、函证、现场查看等审计程序，但仍无法获取充分、适当的审计证据认定该资产账面价值与工程进度的匹配情况，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于前田公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、管理层和治理层对财务报表的责任 前田公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估前田公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算前田公司、终止运营或别无其他现实的选择。	

治理层负责监督前田公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对前田公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致前田公司不能持续经营。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘波

中国注册会计师：刘济庆

中国·北京

2018年4月26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	(七) 1	5,618,823.07	4,858,577.50
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	(七) 2	15,056,049.58	12,284,558.66
预付款项	(七) 3	548,161.48	1,161,884.05
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	(七) 4	54,738,188.39	723,055.21
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	15,562,002.84	16,010,437.09
持有待售资产	(七) 6	40,826,904.92	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 7	84,315.16	536,939.66
流动资产合计		132,434,445.44	35,575,452.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 8	3,086,508.63	
投资性房地产			
固定资产	(七) 9	11,034,526.74	33,805,162.61
在建工程	(七) 10		18,523,012.18
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	(七) 11	7,507,859.45	58,583,823.09
开发支出			
商誉	(七) 12		

长期待摊费用	(七) 13	124,504.67	273,910.15
递延所得税资产			
其他非流动资产	(七) 14	22,003,500.00	16,069,774.00
非流动资产合计		43,756,899.49	127,255,682.03
资产总计		176,191,344.93	162,831,134.20
流动负债:			
短期借款	(七) 16	10,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(七) 17		10,000,000.00
应付账款	(七) 18	5,246,037.31	10,808,255.67
预收款项	(七) 19	3,031,070.32	1,788,800.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 20	120,462.76	1,219,737.20
应交税费	(七) 21	2,153,816.24	3,230,319.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(七) 22	5,385,962.36	13,230,002.48
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 23	600,000.00	
其他流动负债	(七) 24	22,488,743.37	
流动负债合计		49,026,092.36	85,277,115.41
非流动负债:			
长期借款	(七) 25	40,800,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	(七) 26	26,000,000.00	26,000,000.00
预计负债	(七) 27	566,253.66	56,653.21
递延收益	(七) 28	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		77,366,253.66	36,056,653.21
负债合计		126,392,346.02	121,333,768.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）29	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）30	3,983,308.31	3,983,308.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（七）31	1,137,032.22	1,413,862.52
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	（七）32	-10,321,341.62	-18,899,805.25
归属于母公司所有者权益合计		49,798,998.91	41,497,365.58
少数股东权益			
所有者权益合计		49,798,998.91	41,497,365.58
负债和所有者权益总计		176,191,344.93	162,831,134.20

法定代表人：牛东升

主管会计工作负责人：商学梅

会计机构负责人：商学梅

（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		5,618,823.07	4,858,577.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（十五）1	15,056,049.58	12,271,622.66
预付款项		548,161.48	1,098,679.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（十五）2	54,738,188.39	713,993.93
存货		15,562,002.84	15,357,315.85
持有待售资产		40,826,904.92	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		84,315.16	536,000.00
流动资产合计		132,434,445.44	34,836,189.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 3	3,086,508.63	
投资性房地产			
固定资产		11,034,526.74	33,776,636.90
在建工程			18,523,012.18
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		7,507,859.45	58,583,823.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		124,504.67	273,910.15
递延所得税资产			
其他非流动资产		22,003,500.00	16,069,774.00
非流动资产合计		43,756,899.49	127,227,156.32
资产总计		176,191,344.93	162,063,345.46
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	45,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			10,000,000.00
应付账款		5,246,037.31	10,699,958.36
预收款项		3,031,070.32	1,651,100.42
应付职工薪酬		120,462.76	1,221,590.18
应交税费		2,153,816.24	3,233,114.75
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,385,962.36	13,213,063.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		600,000.00	
其他流动负债		22,488,743.37	
流动负债合计		49,026,092.36	85,018,827.10
非流动负债：			
长期借款		40,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		26,000,000.00	26,000,000.00

预计负债		566,253.66	56,653.21
递延收益		10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,366,253.66	36,056,653.21
负债合计		126,392,346.02	121,075,480.31
所有者权益：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,983,308.31	3,983,308.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,137,032.22	1,413,862.52
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-10,321,341.62	-19,409,305.68
所有者权益合计		49,798,998.91	40,987,865.15
负债和所有者权益合计		176,191,344.93	162,063,345.46

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		72,958,377.42	47,404,719.54
其中：营业收入	(七) 33	72,958,377.42	47,404,719.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,416,863.72	62,383,691.85
其中：营业成本	(七) 33	50,314,339.84	37,122,951.78
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	(七) 34	794,018.53	2,811,965.75
销售费用	(七) 35	6,912,466.64	6,408,459.37
管理费用	(七) 36	6,822,568.21	11,902,301.33
财务费用	(七) 37	5,109,733.61	3,576,872.24

资产减值损失	(七) 38	3,463,736.89	561,141.38
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)	(七) 39	3,666,171.71	3,747.95
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(七) 40	4,649,814.69	-57,517.59
其他收益	(七) 41	721,000.00	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,578,500.10	-15,032,741.95
加:营业外收入	(七) 42	11,157.69	1,153,469.92
减:营业外支出	(七) 43	11,194.16	27,907.63
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,578,463.63	-13,907,179.66
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,578,463.63	-13,907,179.66
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润		4,631,208.19	-13,837,086.90
2.终止经营净利润	(七) 44	3,947,255.44	-70,092.76
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,578,463.63	-13,907,179.66
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,578,463.63	-13,907,179.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,578,463.63	-13,907,179.66
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益	(七) 45	0.16	-0.25

(二) 稀释每股收益			
------------	--	--	--

法定代表人：牛东升

主管会计工作负责人：商学梅

会计机构负责人：商学梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十五) 4	72,958,377.42	47,404,719.54
减：营业成本	(十五) 4	50,314,339.84	37,122,951.78
税金及附加		794,018.53	2,811,965.75
销售费用		6,912,466.64	6,408,459.37
管理费用		6,802,728.81	11,837,706.43
财务费用		5,109,733.61	3,576,024.16
资产减值损失		-1,005,587.22	760,827.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 5	-313,491.37	3,747.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,649,814.69	-57,517.59
其他收益		721,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,088,000.53	-15,166,984.64
加：营业外收入		11,157.69	1,153,469.92
减：营业外支出		11,194.16	27,907.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,087,964.06	-14,041,422.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,087,964.06	-14,041,422.35
（一）持续经营净利润		9,087,964.06	-14,041,422.35
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		9,087,964.06	-14,041,422.35
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,031,889.09	46,627,706.48
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	(七) 46 (1)	940,386.67	7,799,153.76
经营活动现金流入小计		83,972,275.76	54,426,860.24
购买商品、接受劳务支付的现金		52,187,840.43	27,387,620.04
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		11,371,595.84	13,522,325.27
支付的各项税费		7,102,378.82	5,207,846.88
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 46 (2)	14,097,224.04	16,075,652.02
经营活动现金流出小计		84,759,039.13	62,193,444.21
经营活动产生的现金流量净额		-786,763.37	-7,766,583.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,747.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,969,799.63	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		19,969,799.63	1,003,747.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,294,105.09	10,187,785.20
投资支付的现金			1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,294,105.09	11,187,785.20
投资活动产生的现金流量净额		10,675,694.54	-10,184,037.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 46 (3)		49,277,238.50
筹资活动现金流入小计		52,000,000.00	104,277,238.50
偿还债务支付的现金		55,600,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,952,603.71	4,286,771.70
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	(七) 46 (4)	1,100,000.00	30,296,264.97
筹资活动现金流出小计		61,652,603.71	81,583,036.67
筹资活动产生的现金流量净额		-9,652,603.71	22,694,201.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-76,081.89	-27,006.53
五、现金及现金等价物净增加额		160,245.57	4,716,574.08
加：期初现金及现金等价物余额		4,858,577.50	142,003.42
六、期末现金及现金等价物余额		5,018,823.07	4,858,577.50

法定代表人：牛东升

主管会计工作负责人：商学梅

会计机构负责人：商学梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,031,889.09	46,627,706.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		920,987.27	7,799,142.84
经营活动现金流入小计		83,952,876.36	54,426,849.32
购买商品、接受劳务支付的现金		52,187,840.43	27,383,340.74
支付给职工以及为职工支付的现金		11,354,416.29	13,348,202.66
支付的各项税费		7,102,378.82	5,207,846.88
支付其他与经营活动有关的现金		14,095,004.19	16,250,015.96
经营活动现金流出小计		84,739,639.73	62,189,406.24

经营活动产生的现金流量净额		-786,763.37	-7,762,556.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,747.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,969,799.63	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		19,969,799.63	1,003,747.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,294,105.09	10,187,785.20
投资支付的现金			1,000,000.00
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		9,294,105.09	11,187,785.20
投资活动产生的现金流量净额		10,675,694.54	-10,184,037.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			49,277,238.50
筹资活动现金流入小计		52,000,000.00	104,277,238.50
偿还债务支付的现金		55,600,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,952,603.71	4,286,771.70
支付其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00	30,296,264.97
筹资活动现金流出小计		61,652,603.71	81,583,036.67
筹资活动产生的现金流量净额		-9,652,603.71	22,694,201.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-76,081.89	-27,006.53
五、现金及现金等价物净增加额		160,245.57	4,720,601.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,858,577.50	137,976.37
六、期末现金及现金等价物余额		5,018,823.07	4,858,577.50

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	55,000,000.00				3,983,308.31			1,413,862.52			-18,899,805.25	41,497,365.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				3,983,308.31			1,413,862.52			-18,899,805.25	41,497,365.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-276,830.30			8,578,463.63	8,301,633.33
（一）综合收益总额											8,578,463.63	8,578,463.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							-276,830.30						-276,830.30
1. 本期提取							1,124,549.99						1,124,549.99
2. 本期使用							1,401,380.29						1,401,380.29
(六) 其他													
四、本年期末余额	55,000,000.00				3,983,308.31		1,137,032.22					-10,321,341.62	49,798,998.91

项目	上期											少数	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	减：	其他	专项	盈	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	余 公 积	风险 准备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	55,000,000.00				3,983,308.31			956,177.70			-4,992,625.59		54,946,860.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,000,000.00				3,983,308.31			956,177.70			-4,992,625.59		54,946,860.42
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								457,684.82			-13,907,179.66		-13,449,494.84
（一）综合收益总额											-13,907,179.66		-13,907,179.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							457,684.82						457,684.82
1. 本期提取							562,275.00						562,275.00
2. 本期使用							104,590.18						104,590.18
(六) 其他													
四、本期末余额	55,000,000.00				3,983,308.31		1,413,862.52			-18,899,805.25			41,497,365.58

法定代表人：牛东升

主管会计工作负责人：商学梅

会计机构负责人：商学梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				3,983,308.31			1,413,862.52			-19,409,305.68	40,987,865.15
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				3,983,308.31			1,413,862.52			-19,409,305.68	40,987,865.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-276,830.30			9,087,964.06	8,811,133.76
(一)综合收益总额											9,087,964.06	9,087,964.06
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备								-276,830.30				-276,830.30
1. 本期提取								1,124,549.99				1,124,549.99
2. 本期使用								1,401,380.29				1,401,380.29
(六) 其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00				3,983,308.31			1,137,032.22			-10,321,341.62	49,798,998.91

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				3,983,308.31			956,177.70			-5,367,883.33	54,571,602.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				3,983,308.31			956,177.70			-5,367,883.33	54,571,602.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								457,684.82			-14,041,422.35	-13,583,737.53
(一) 综合收益总额											-14,041,422.35	-14,041,422.35
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							457,684.82					457,684.82
1. 本期提取							562,275.00					562,275.00
2. 本期使用							104,590.18					104,590.18
(六) 其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00				3,983,308.31		1,413,862.52				-19,409,305.68	40,987,865.15

山东前田热能技术股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 公司的基本情况

山东前田热能技术股份有限公司(以下简称“本集团”或“本公司”)是由山东前田热能技术有限公司以整体变更的方式成立,于1996年3月29日经泰安市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91370900613681582B的营业执照,注册资本5,500万元,股份总数5,500万股(每股面值1元)。公司股票已于2016年2月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

1、本集团注册地、组织形式和总部地址

本集团组织形式: 股份有限公司

本集团注册地址: 泰安市岱岳区大汶口石膏工业园南留大街中段

2、本集团主要经营活动

所属行业: 通用设备制造业。

公司经营范围: 生产全自动燃油燃气铸铁锅炉及配件、燃气热水器、锅炉集烟节能装置、铸件加工; 热能技术研发、推广与服务; 承包热力运营; 热力投资与运营管理; 销售本集团生产的产品, 并提供售后服务; 兼营上述产品和非本集团生产的冷凝锅炉、电热水锅炉、燃气热风炉、供热用散热器及配件的批发业务, 以及相关进出口及配套业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年4月26日经公司董事会批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

本集团以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及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》的披露规定编制财务报表。

(三) 遵循企业会计准则的声明

本集团2017年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(四) 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方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。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日

的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本集团以自身和其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。

本集团编制合并财务报表，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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，

该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 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；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得

时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始

确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行

抵销。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入

当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为100万元以上的应收账款、余额为100万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计20%以上、其他应收款余额占其他应收款合计20%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	3	3
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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货主要为原材料、产成品、在产品、委托加工物资外购商品等。

(2) 存货的确认：存货同时满足下列条件的，予以确认：

① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均计价法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同

时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	10	10	9.00
运输设备	5	10	18.00
办公设备及其他	5	10	18.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

本集团无形资产的使用年限、预计净残值和年摊销率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50		2.00

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段是指研发部门根据市场需求、技术需要等因素的需要对研究开发的项目进行相关分析立项，由项目管理部门对该项目进行技术创新能力、成果转化能力、实际需求能力及项目预算资金保障能力等情况进行评审分析的阶段；开发阶段是指项目立项申请经过研究阶段的研究分析，评审形成立项报告后，研发项目组完成软件详细设计、代码编写、系统测试等工作，并且通过不断修订完善直至达到可使用或可销售状态。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

14、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规

定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

15、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产

预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述设定提存计划的会计政策进行处理;除此以外的,按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- ①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

销售商品收入确认的具体方法：

内销收入确认方式：内销模式下，分经销商销售方式及直销方式。经销商销售方式下公司将货物交付对方并确认对方验收合格后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票确认收入实现；

直销方式下将货物按订单要求交付客户并负责安装调试后，由客户验收合格后确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认收入的实现。

外销收入确认方式：销售方式采用FOB方式，以收到确认的海关货物报关出口信息以及装运手续且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入实现。

（2）提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

23、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（五） 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（1） 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。结合《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）要求，①在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。②与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。③在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了比较报表。对于本集团合并利润表与利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	本期影响 金额	上年调整 金额	本期影响 金额	上年调整 金额
资产处置收益	4,649,814.69	57,517.59	4,649,814.69	57,517.59
营业外收入	-5,370,814.69		-5,370,814.69	
营业外支出		-57,517.59		-57,517.59

利润表影响项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	本期影响 金额	上年调整 金额	本期影响 金额	上年调整 金额
其他收益	721,000.00		721,000.00	
终止经营损益	-509,500.43	-70,092.76		
对利润表影响				

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠

无相关优惠

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2017 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2016 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	13,756.04	18,695.15
银行存款	5,005,067.03	4,839,882.35
其他货币资金	600,000.00	

项 目	期末余额	年初余额
合 计	5,618,823.07	4,858,577.50

注：期末其他货币资金 600,000.00 元为借款质押的定期存款。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	20,270,251.16	100.00	5,214,201.58	25.72	15,056,049.58
组合小计	20,270,251.16	100.00	5,214,201.58	25.72	15,056,049.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,270,251.16	100.00	5,214,201.58	25.72	15,056,049.58

(续表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	17,722,932.27	100.00	5,438,373.61	30.69	12,284,558.66
组合小计	17,722,932.27	100.00	5,438,373.61	30.69	12,284,558.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,722,932.27	100.00	5,438,373.61	30.69	12,284,558.66

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	14,352,743.28	430,582.30	3
1年至2年 (含2年)	1,259,876.22	125,987.62	10
2年至3年 (含3年)			50
3年以上	4,657,631.66	4,657,631.66	100
合 计	20,270,251.16	5,214,201.58	

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,280,841.61	338,425.25	5
1年至2年 (含2年)	53,969.00	5,396.90	10
2年至3年 (含3年)	2,597,818.00	1,304,247.80	50
3年以上	3,790,303.66	3,790,303.66	100
合 计	17,722,932.27	5,438,373.61	

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 224,172.03 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
邓州市前田热力有限公司	5,973,525.98	29.47	179,205.78
北京德威绿源科技有限公司	2,647,875.43	13.06	79,436.26
威能(无锡)供热设备有限公司	1,047,712.74	5.17	31,431.38
日本前田株式会社	852,004.50	4.20	25,560.14
北京铁路局北京建筑段	827,573.76	4.08	24,827.21
合计	11,348,692.41	55.98	340,460.77

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	525,801.48	95.92	927,078.62	79.79
1年至2年 (含2年)			234,805.43	20.21
2年至3年 (含3年)	22,360.00	4.08		
3年以上				
合计	548,161.48	100.00	1,161,884.05	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
天津市中平燃器设备有限公司	149,439.20	27.26
衡水恒翔电炉有限公司	54,000.00	9.85
太原市森润商贸有限公司	50,853.87	9.28
泰安保利铸造有限公司	32,417.01	5.91
沧州海旺达特种集装箱制造有限公司	68,000.00	12.41
合计	354,710.08	64.71

4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	56,451,840.67	100.00	1,713,652.28	3.04	54,738,188.39
组合小计	56,451,840.67	100.00	1,713,652.28	3.04	54,738,188.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	56,451,840.67	100.00	1,713,652.28	3.04	54,738,188.39

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	758,258.09	100.00	35,202.88	4.64	723,055.21
组合小计	758,258.09	100.00	35,202.88	4.64	723,055.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	758,258.09	100.00	35,202.88	4.64	723,055.21

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	56,387,729.47	1,691,631.88	3

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	38,963.01	3,896.30	10
2年至3年(含3年)	14,048.19	7,024.10	50
3年以上	11,100.00	11,100.00	100
合计	56,451,840.67	1,713,652.28	

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	723,041.81	21,691.25	3
1年至2年(含2年)	24,116.28	2,411.63	10
2年至3年(含3年)			
3年以上	11,100.00	11,100.00	100
合计	758,258.09	35,202.88	

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,678,449.40 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
应收土地转让款	55,526,672.05	
往来款	16,006.75	
备用金	213,656.09	125,964.11
保证金	639,134.13	564,802.10
其他	56,371.65	67,491.88
合计	56,451,840.67	758,258.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

泰安天颐置业有限公司	应收土地转让款	34,605,397.05	1年以内	61.30	1,038,161.91
山东桃李面包有限公司	应收土地转让款	20,921,275.00	1年以内	37.06	627,638.25
泰安弘泽融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	0.89	15,000.00
国网山东省电力公司泰安供电公司	保证金	55,000.00	1年以内	0.10	1,650.00
沈阳沈法燃气有限公司	保证金	35,600.00	1年以内	0.06	1,068.00
合计	--	56,117,272.05	--	99.41	1,683,518.16

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	783,663.18	36,572.82	747,090.36	1,424,265.43	25,312.03	1,424,265.43
周转材料	719,057.93	86,941.66	632,116.27	1,005,115.01	60,172.28	1,005,115.01
外购配件	8,509,399.23	3,000,520.92	5,508,878.31	7,702,976.48	2,530,287.25	3,201,560.87
在产品	7,325,815.36	2,724,527.30	4,601,288.06	6,355,304.18	1,885,644.05	6,355,304.18
库存商品	4,072,629.84		4,072,629.84	4,024,191.60		4,024,191.60
合计	21,410,565.54	5,848,562.70	15,562,002.84	20,511,852.70	4,501,415.61	16,010,437.09

(2) 存货减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,312.03	11,260.79				36,572.82
周转材料	60,172.28	26,769.38				86,941.66
外购配件	2,530,287.25	470,233.67				3,000,520.92
在产品	1,885,644.05	838,883.25				2,724,527.30
合计	4,501,415.61	1,347,147.09				5,848,562.70

6、划分为持有待售的资产

(1) 划分为持有待售的资产

项目	期末余额			所属分部	期末公允价值	预计处置费用
	账面余额	减值准备	账面价值			

项目	期末余额			所属分部	期末公允价值	预计处置费用
	账面余额	减值准备	账面价值			
持有待售的非流动资产						
其中：固定资产	21,113,919.74	642,833.38	20,471,086.36		20,727,859.35	129,549.12
在建工程	20,355,818.56		20,355,818.56		20,355,818.56	127,223.87
合计	41,469,738.30	642,833.38	40,826,904.92		41,083,677.91	256,772.99

(2) 划分为持有待售类别的非流动资产的资产减值准备

项目	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
持有待售的非流动资产							
其中：固定资产		642,833.38					642,833.38
在建工程							
合计		642,833.38					642,833.38

(3) 划分为持有待售类别的非流动资产的基本情况

公司于2017年2月与泰安市大汶口工业园区管委会签订资产收购协议，约定由泰安市大汶口工业园区管委会收购其位于泰安市岱岳区大汶口石膏工业园南留大街中段厂区的在用厂房及未建成车间及少量设备，然后另行租给公司使用，并约定对于标的资产的作价以具有相关资质的资产评估事务所出具评估报告为准。2017年7月，泰安泰岳联合资产评估事务所出具评估报告，核定标的资产评估净值为43,137,861.80元，不含税价为41,083,677.91元。双方于2017年7月就该资产根据评估结果和协议规定开始履行交割程序，因此自2017年7月31日起相关固定资产不再计提折旧，截至2017年12月31日，本公司共回款2150万元，本公司预计最终的转让将在2018年上半年完成。公司将其标的资产列入划分为持有待售的资产。

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付借款利息	70,000.00	536,000.00
待抵扣进项税	12,684.09	939.66
预交所得税	1,631.07	

项目	期末余额	年初余额
合计	84,315.16	536,939.66

8、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业						
邓州市前田热力有限公司	3,086,508.63		3,086,508.63			
合计	3,086,508.63		3,086,508.63			

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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
联营企业								
邓州市前田热力有限公司	3,400,000.00		-313,491.37					
合计	3,400,000.00		-313,491.37					

9、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	38,167,770.40	53,872,512.43	308,700.00	4,174,428.87	96,523,411.70
2. 本期增加金额		160,784.61		47,649.57	208,434.18
(1) 购置		160,784.61		47,649.57	208,434.18

(2) 合并范围变化增加					
3. 本期减少金额	21,388,357.35	3,424,880.72		1,244.36	24,814,482.43
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围变化减少		401,826.00		1,244.36	403,070.36
(3) 其他减少	21,388,357.35	3,023,054.72			24,411,412.07
4. 期末余额	16,779,413.05	50,608,416.32	308,700.00	4,220,834.08	71,917,363.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,445,832.21	42,592,962.58	184,783.50	3,494,670.80	62,718,249.09
2. 本期增加金额	680,112.83	890,741.43	54,774.00	111,436.34	1,737,064.60
(1) 计提	680,112.83	890,741.43	54,774.00	111,436.34	1,737,064.60
(2) 合并范围变化增加					
3. 本期减少金额	2,541,251.39	657,890.24		373,335.35	3,572,476.98
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围变化减少		1,649.30		373,335.35	374,984.65
(3) 其他减少	2,541,251.39	656,240.94		-	3,197,492.33
4. 期末余额	14,584,693.65	42,825,813.77	239,557.50	3,232,771.79	60,882,836.71
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并范围变化增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围变化减少					

(3) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,194,719.40	7,782,602.55	69,142.50	988,062.29	11,034,526.74
2. 期初账面价值	21,721,938.19	11,279,549.85	123,916.50	679,758.07	33,805,162.61

10、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂基建工程				18,464,765.64		18,464,765.64
锅炉试验台				58,246.54		58,246.54
合计				18,523,012.18		18,523,012.18

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产 额	其他减少额	期末余额	本期利息 资 本化率(%)
新厂生产线项目	18,464,765.64	1,695,325.78		20,160,091.42		
锅炉试验台	58,246.54	137,480.60		195,727.14		
合计	18,523,012.18	1,832,806.38		20,355,818.56		

11、无形资产

项目	老厂土地使用权	办公软件	新厂土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,955,312.00	435,519.88	53,745,591.00	64,136,422.88
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
3. 本期减少金额			53,745,591.00	53,745,591.00
(1) 处置			53,745,591.00	53,745,591.00
4. 期末余额	9,955,312.00	435,519.88		10,390,831.88
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,248,346.27	435,519.88	2,868,733.64	5,552,599.79

2. 本期增加金额	199,106.28			199,106.28
(1) 摊销	199,106.28			199,106.28
3. 本期减少金额			2,868,733.64	2,868,733.64
(1) 处置			2,868,733.64	2,868,733.64
4. 期末余额	2,447,452.55	435,519.88		2,882,972.43
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,507,859.45			7,507,859.45
2. 期初账面价值	7,706,965.73		50,876,857.36	58,583,823.09

12、商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
泰安市泰联锅炉有限公司	2,271,385.30			2,271,385.30		
合 计	2,271,385.30			2,271,385.30		

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	处置	
泰安市泰联锅炉有限公司	2,271,385.30			2,271,385.30		
合 计	2,271,385.30			2,271,385.30		

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
餐厅、浴室改造维修费	90,523.45		49,376.38		41,147.07	
道路改造维修费	183,386.70		100,029.10		83,357.60	
合 计	273,910.15		149,405.48		124,504.67	

14、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	22,003,500.00	16,069,774.00
合 计	22,003,500.00	16,069,774.00

注：期末余额 22,003,500.00 元系累计向关联方泰安市立智建筑工程有限公司预付的工程款。

15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	600,000.00	借款质押定期存单
合 计	600,000.00	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	10,000,000.00	
抵押借款		45,000,000.00
质押借款		
合 计	10,000,000.00	45,000,000.00

注：2017年9月22日自天津银行股份有限公司泰安分行借款1000万元，借款期限自2017年9月22日至2018年9月21日，借款年利率6.5%，该借款的担保方式为连带责任保证借款，保证人为泰安弘泽融资担保有限公司。

17、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
材料款	2,523,526.72	4,436,891.40
工程款	2,722,510.59	5,874,455.50
勘察设计费		362,808.77
安装、劳务费		134,100.00
合 计	5,246,037.31	10,808,255.67

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山东一山建工集团有限公司	1,329,229.93	合同在履行中
成强	459,367.00	合同在履行中
山东德润金属结构工程有限公司	407,234.55	合同在履行中
合 计	2,195,831.48	

19、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	3,031,070.32	1,788,800.42
合 计	3,031,070.32	1,788,800.42

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,198,277.87	8,706,959.32	9,849,061.06	56,176.13
二、离职后福利—设定提存计划	21,459.33	1,565,398.95	1,522,571.65	64,286.63
合 计	1,219,737.20	10,272,358.27	11,371,632.71	120,462.76

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴	1,244,076.29	8,024,010.68	9,268,086.97	
2、职工福利费				
3、社会保险费	30,015.36	682,948.64	656,787.87	56,176.13
其中：医疗保险费	28,891.71	590,778.18	563,750.90	55,918.99
工伤保险费	524.69	51,239.88	50,720.85	1,043.72
生育保险费	598.96	40,930.58	42,316.12	-786.58
4、住房公积金	-75,813.78		-75,813.78	
5、工会经费和职工教育 经费				
合计	1,198,277.87	8,706,959.32	9,849,061.06	56,176.13

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	20,226.96	1,494,920.63	1,466,166.00	48,981.59
2、失业保险费	1,232.37	70,478.32	56,405.65	15,305.04
合计	21,459.33	1,565,398.95	1,522,571.65	64,286.63

21、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,699,848.21	2,230,270.60
待抵扣进项税		
营业税		
城建税	217,778.96	216,248.95
企业所得税		
个人所得税	20,623.94	25,006.24
房产税	35,146.77	35,236.77
教育费附加	93,333.84	92,678.12
地方教育费附加	62,222.56	61,785.41

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	4,565.28	
土地使用税		538,200.84
水利建设基金	20,296.68	30,892.71
合计	2,153,816.24	3,230,319.64

22、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
企业间往来	1,006,696.71	8,059,527.83
押金、质保金	1,950.00	1,650.00
代垫款	136,405.94	1,420,017.52
应付费用	840,909.71	3,748,807.13
应付投资款	3,400,000.00	
合计	5,385,962.36	13,230,002.48

23、一年内到期的其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
长期借款1年以内到期部分	600,000.00	
合计	600,000.00	

24、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提安装费用	2,012,552.94	
预收持有至待售资产处置款	20,476,190.43	
合计	22,488,743.37	

25、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	40,800,000.00	
合计	40,800,000.00	

注：2017年1月20日自泰安岱岳农村商业银行股份有限公司借款4200万元，借款期限自2017年1月20日至2020年1月11日，借款年利率8.075%，该借款的担保方式为保证借款，保证人为牛东升、卢欣欣、曲兆生、张智慧、商学梅，抵押物品为山东欣升集团有

限公司不动产权。还款方式为按期还本，截至 2017 年 12 月 31 日，已偿还本金 60 万元，剩余应偿还本金为 4140 万元。

26、专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地收储款	26,000,000.00			26,000,000.00	土地补偿款、尚未搬迁
合 计	26,000,000.00			26,000,000.00	

27、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	566,253.66	56,653.21	预提产品质量保证金
合 计	566,253.66	56,653.21	

28、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	期末余额
新厂生产线建设补助	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00

29、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000						55,000,000

30、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,983,308.31			3,983,308.31

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	3,983,308.31			3,983,308.31

31、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,413,862.52	1,124,549.99	1,401,380.29	1,137,032.22
合计	1,413,862.52	1,124,549.99	1,401,380.29	1,137,032.22

32、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-18,899,805.25	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	8,578,463.63	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-10,321,341.62	

33、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,322,717.91	49,283,709.29	46,227,499.68	36,483,992.43
其他收入	4,635,659.51	1,030,630.55	1,177,219.86	638,959.35
合计	72,958,377.42	50,314,339.84	47,404,719.54	37,122,951.78

34、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	351,678.85	396,986.95
教育费附加	150,719.51	148,062.47
地方教育费附加	100,479.67	98,708.31
水利基金	25,706.42	49,354.16
房产税	140,947.08	93,964.72
土地使用税		2,014,408.84
印花税	24,487.00	10,480.30

合 计	794,018.53	2,811,965.75
-----	------------	--------------

35、销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬支出	2,446,014.70	3,155,899.16
咨询费	1,364,721.92	137,610.82
差旅费	1,260,324.06	1,189,706.22
产品质保费用	549,468.16	299,470.23
招待费	432,497.38	257,149.38
办公费	272,867.22	208,702.95
展览费	269,744.76	513,417.75
运输费	130,344.54	114,354.22
广告费	98,869.38	198,178.34
业务费	68,465.89	153,517.91
其他	10,665.11	153,587.10
商品维修费	5,082.67	-
折旧费	3,400.85	-
保险费	-	26,865.29
合 计	6,912,466.64	6,408,459.37

36、管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	2,807,744.56	2,617,174.71
研发费用	1,738,428.73	2,725,882.54
办公费	1,406,524.22	1,039,435.91
折旧摊销	465,844.62	1,584,882.73
其他	219,172.21	1,773,430.42
咨询费	113,041.05	1,496,458.56
差旅费	38,576.22	229,225.95

项目	本年发生额	上期发生额
业务招待费	33,236.60	131,124.59
物料消耗		46,321.00
低值易耗品摊销		26,160.28
税金		232,204.64
职工薪酬		
合计	6,822,568.21	11,902,301.33

37、财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出	4,952,603.71	3,576,771.70
减：利息收入	188,829.58	74,060.25
汇兑损失	76,081.89	27,009.69
减：汇兑收益		159,756.57
手续费	269,877.59	206,907.67
合计	5,109,733.61	3,576,872.24

38、资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,473,756.42	561,141.38
二、存货跌价损失	1,347,147.09	
三、持有至待售资产减值损失	642,833.38	
四、其他		
合计	3,463,736.89	561,141.38

39、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
处置长期股权投资损益	3,979,663.08	
按权益法确认的投资收益	-313,491.37	
理财产品的投资收益		3,747.95
合计	3,666,171.71	3,747.95

40、资产处置收益

项目	本年发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失 “-”）	4,649,814.69	-57,517.59
合计	4,649,814.69	-57,517.59

41、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	721,000.00		721,000.00
合计	721,000.00		721,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
岱岳区新三板挂牌奖励	720,000.00		与收益相关
专利补助费	1,000.00		与收益相关
合计	721,000.00		

42、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助		1,060,700.00	
罚款收入	9,600.00		9,600.00
其他	1,557.69	92,769.92	1,557.69
合计	11,157.69	1,153,469.92	11,157.69

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
1、2016年市级节能专项资金奖励		474,000.00	与资产相关

2、推动企业利用资本市场加快发展奖励		500,000.00	与资产相关
3、岱岳区科技局专利补助费		2,800.00	与资产相关
4、科学技术发展补助		83,900.00	与资产相关
合 计		1,060,700.00	

43、营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	11,194.16		11,194.16
其他		27,907.63	
合计	11,194.16	27,907.63	11,194.16

44、终止经营损益

如附注（八）所述，本公司出售了所持子公司泰安市泰联锅炉有限公司100%的股权。报告期来自于已终止经营业务的经营成果如下：

项目	本年发生额	上期发生额
一、营业收入		
减：成本及费用	19,839.40	65,442.98
减：减值准备的计提及转回	12,568.24	4,649.78
加：公允价值变动净收益及投资收益		
加：营业外收支净额		
二、来自于已终止经营业务的利润总额	-32,407.64	-70,092.76
减：所得税费用		
三、终止经营净利润	-32,407.64	-70,092.76
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润	-32,407.64	-70,092.76
加：出售业务的净收益（税后）（注）	3,979,663.08	
四、来自于已终止经营业务的净利润总计	3,947,255.44	-70,092.76
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润		-70,092.76
总计	3,947,255.44	

注：出售业务的收益总额为3,979,663.08元，所得税费用为0.00元。

报告期来自于已终止经营业务的现金流量如下：

项目	本年发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额		-4,027.05
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

对于上述本期列报的终止经营，本集团在本期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	8,578,463.63	-13,907,179.66
发行在外普通股的加权平均数	55,000,000.00	55,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.16	-0.25

基本每股收益按照归属于本集团普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

(2) 稀释每股收益

本集团无稀释性潜在普通股。

46、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	940,386.67	7,799,153.76
财务费用—利息收入	188,829.58	70,312.30
营业外收入	11,157.69	92,769.92
政府补助	721,000.00	1,060,700.00
企业间往来	19,399.40	5,525,371.54
收回保证金		1,050,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	14,097,224.04	16,075,652.02
费用支出	7,366,608.66	7,941,367.99

财务费用—其他	269,877.59	206,907.67
营业外支出	11,194.16	27,907.63
企业间往来	6,447,323.78	7,899,468.73

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		49,277,238.50
关联方借款		37,277,238.50
新厂生产线建设补助		10,000,000.00
承兑汇票保证金		2,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	1,100,000.00	30,296,264.97
关联方借款		30,296,264.97
支付融资保证金	1,100,000.00	

47、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,578,463.63	-13,907,179.66
加：资产减值准备	3,463,736.89	561,141.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,737,064.60	2,797,950.71
无形资产摊销	199,106.28	1,171,733.88
长期待摊费用摊销	149,405.48	149,405.64
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）	-4,649,814.69	57,517.59
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）	5,028,685.60	3,576,771.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,666,171.71	-3,747.95

项目	本年金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-1,551,834.08	10,423,678.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,773,551.81	-10,145,779.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,848,957.18	-2,448,076.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-786,763.37	-7,766,583.97
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	5,018,823.07	4,858,577.50
减：现金的年初余额	4,858,577.50	142,003.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	160,245.57	4,716,574.08

2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	5,018,823.07	4,858,577.50
其中：库存现金	13,756.04	18,695.15
可随时用于支付的银行存款	5,005,067.03	4,839,882.35
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,018,823.07	4,858,577.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等		

项目	本年金额	上期金额
价物		

（八）企业合并及合并报表

1、企业合并范围的变化

报告期内，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2017 年度	2016 年度
泰安市泰联锅炉有限公司	是【注】	是

【注】2017年5月公司已将持有济南鲁联集团锅炉有限公司的100%股权对外转让，2017年5月17日更名为泰安市泰联锅炉有限公司。本报告期公司合并报表仅将其2017年1-5月的利润表、现金流量表纳入合并报表范围。

2、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	处置子公司名称
	泰安市泰联锅炉有限公司
股权处置价款	0.00
股权处置比例（%）	100.00
股权处置方式	股权转让
丧失控制权的时点	2017年5月31日
丧失控制权时点的确定依据	股权转让协议签订，工商变更完成
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	3,979,663.08

注 1：泰安市泰联锅炉有限公司原名济南鲁联集团锅炉有限公司，于 2017 年 5 月注册地由济南长清区迁至泰安市，同时更名。2017 年 5 月本公司已将持有济南鲁联集团锅炉有限公司的 100%股权以零对价对外转让给自然人卢现彬。自 2017 年 6 月份始，本公司不再持有泰安市泰联锅炉有限公司任何股份。

注 2：截止 2017 年 5 月 31 日，泰安市泰联锅炉有限公司资产总额 757,575.61 元，负债总额 4,737,238.69 元，所有者权益-3,979,663.08 元，2017 年 1-5 月份净利润-32,407.64 元。

（九）在其他主体中的权益

在合营安排或联营企业中的权益

（1）合营安排或联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
邓州市前田热力有限公司	河南邓州市	河南邓州市	热力生产及施工	10		权益法

注：邓州市前田热力有限公司于 2016 年 9 月在邓州市注册成立，公司注册资本 8600 万元，本公司持股比例为 10%，北京东升鸿泰投资管理有限公司持股比例为 90%。因本公司与北京东升鸿泰投资管理有限公司同属实际控制人牛东升控制，且牛东升为邓州市前田热力有限公司执行董事，对其投资按权益法核算。

根据章程规定首期出资 3400 万元时限为注册后 12 月内，截止 2017 年 12 月 31 日，公司尚未出资到位。

(2) 联营企业的主要财务信息

项目	邓州市前田热力有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	10,839,359.91	5,215,131.74
非流动资产	2,985,903.26	1,580,771.18
资产合计	13,825,263.17	6,795,902.92
流动负债	16,960,176.87	7,046,021.44
非流动负债		
负债合计	16,960,176.87	7,046,021.44
少数股东权益		
归属于母公司所有者的股东权益	-3,134,913.70	-250,118.52
按持股比例计算的净资产份额	-313,491.37	-25,011.85
调整事项		
其中：购买产生的商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值		

项目	邓州市前田热力有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	9,965,394.02	
净利润	-2,884,795.18	-250,118.52
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,884,795.18	-250,118.52
本期收到的来自联营企业的股利		

(十) 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款及应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收款项的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占55.98%(上年末为59.40%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和附注（七）4的披露。

2、流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡,以管理其流动性风险。

于报告期末,本集团所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

3、 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险和利率风险。

A、 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本集团所承担的汇率风险不重大。

B、 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团不存在因市场利率变动产生的风险。

(十一) 关联方关系及其交易

1、 本集团的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
泰安市鸿牛能源科技有限公司	山东省泰安市泰山区	软件开发	5000.00万元	98	98

本公司的最终控制方是:牛东升

2、 本集团的子公司

本集团的子公司情况详见附注(八)1。

3、 本集团的合营及联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注(九)2

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
山东欣升集团有限公司	原母公司、与本企业受同一方控制
牛东升	本公司实际控制人、董事长
泰安市泰联锅炉有限公司	原子公司、与本企业受同一方控制

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
邓州市前田热力有限公司	锅炉及相关辅助材料	5,904,647.76	4,284,251.68

采购商品/接受劳务情况:

本公司与泰安市立智建筑工程有限公司签订新厂施工合同，约定合同总额 2630 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，累计向泰安市立智建筑工程有限公司预付工程款 2200.35 万元。其预付工程款列其他非流动资产余额为 2200.35 万元。

(2) 关联担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山东欣升集团有限公司	500.00	2015年6月15日	2017年6月11日	是
山东欣升集团有限公司	1,300.00	2015年6月15日	2017年6月11日	是
山东欣升集团有限公司	500.00	2015年6月15日	2017年6月11日	是
山东欣升集团有限公司	1,400.00	2015年12月28日	2018年12月28日	否
山东欣升集团有限公司	800.00	2015年1月20日	2018年1月20日	是
牛东升、卢欣欣、曲兆生、 商学梅、山东欣升集团有限 公司	4200.00	2017年1月20日	2020年1月11日	否
合计	8,700.00			

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
-----	------	----

	本年发生额	上年发生额	
拆入：			
山东欣升集团有限公司	15,824,622.14	37,277,238.50	山东欣升集团有限公司转入山东前田热能技术股份有限公司的款项
拆出：			
山东欣升集团有限公司	22,380,753.24	30,296,264.97	山东前田热能技术股份有限公司转入山东欣升集团有限公司的款项

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额		年初账面余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	邓州市前田热力有限公司	5,973,525.98	184,027.45	4,970,531.26	149,115.94

应付项目

项目名称	关联方名称	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	邓州市前田热力有限公司	3,400,000.00	
其他应付款	山东欣升集团有限公司	1,006,696.71	8,059,527.83

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团不存在需要披露的重要承诺。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

泰安三鑫重工有限公司	10,000,000.00	2016年2月	2018年2月	否
------------	---------------	---------	---------	---

注本对外担保约定的担保期限于2018年2月到期，截止本报表报出日，公司继续履行担保义务，尚未到收到相关债权方债务代偿通知。

（十三）资产负债表日后事项

2018年4月26日公司第一届董事会第十四次会议通过《关于〈公司2017年度不进行利润分配〉的议案》，决定不作利润分配。

（十四）其他重要事项

1、根据本公司与泰安市土地收购储备中心签订的国有土地使用权收储合同，泰安市土地收购储备中心以总价28,920,005.00元一次性买断公司老厂区所在的三宗土地及其地上、地下建（构）筑物，合同约定公司在2016年12月31日前完成土地腾空的一切事宜。截止到2017年12月31日共计收到26,000,000.00元土地收储款，土地证原件已上交。上述收储所涉及的三宗土地分别为泰土国用（2014）第T-0563号、泰土国用（2014）第T-0564号、泰土国用（2014）第T-0565号。截止报告期末，泰安市土地收购储备中心尚未明确厂房动迁时限。

2、公司于2017年3月与泰安市大汶口工业园区管委会签订资产收购协议，约定由泰安市大汶口工业园区管委会收购其位于泰安市岱岳区大汶口石膏工业园南留大街中段新厂区的在用厂房及未建成车间及少量设备，然后再返租给本公司使用。双方于2017年7月就该资产根据评估结果和协议规定开始履行交割程序，截止本财务报表报出日，双方尚未办妥资产交接手续，并就资产租赁事宜尚未签订相关协议。

（十五）母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	20,270,251.16	100.00	5,214,201.58	25.72	15,056,049.58

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合小计	20,270,251.16	100.00	5,214,201.58	25.72	15,056,049.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,270,251.16	100.00	5,214,201.58	25.72	15,056,049.58

(续表)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	17,704,092.27	100.00	5,432,469.61	30.69	12,271,622.66
组合小计	17,704,092.27	100.00	5,432,469.61	30.69	12,271,622.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,704,092.27	100.00	5,432,469.61	30.69	12,271,622.66

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	14,352,743.28	430,582.30	3
1年至2年 (含2年)	1,259,876.22	125,987.62	10
2年至3年 (含3年)			
3年以上	4,657,631.66	4,657,631.66	100
合 计	20,270,251.16	5,214,201.58	

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,262,001.61	337,860.05	5
1年至2年 (含2年)	53,969.00	5,396.90	10
2年至3年 (含3年)	2,597,818.00	1,298,909.00	50
3年以上	3,790,303.66	3,790,303.66	100
合 计	17,704,092.27	5,432,469.61	

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 218,268.03 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
邓州市前田热力有限公司	5,973,525.98	29.47	179,205.78
北京德威绿源科技有限公司	2,647,875.43	13.06	79,436.26
威能 (无锡) 供热设备有限公司	1,047,712.74	5.17	31,431.38
日本前田株式会社	852,004.50	4.20	25,560.14
北京铁路局北京建筑段	827,573.76	4.08	24,827.21
合 计	11,348,692.41	55.98	340,460.77

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	56,451,840.67	100.00	1,713,652.28	3.04	54,738,188.39

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
组合小计 单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	56,451,840.67	100.00	1,713,652.28	3.04	54,738,188.39
合 计	56,451,840.67	100.00	1,713,652.28	3.04	54,738,188.39

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	4,456,755.87	85.63	4,456,755.87	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款					
账龄组合	748,190.00	14.37	34,196.07	4.57	713,993.93
组合小计	748,190.00	14.37	34,196.07	4.57	713,993.93
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,204,945.87	100.00	4,490,951.94	86.28	713,993.93

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	56,387,729.47	1,691,631.88	3
1年至2年 (含2年)	38,963.01	3,896.30	10
2年至3年 (含3年)	14,048.19	7,024.10	50

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	11,100.00	11,100.00	100
合 计	56,451,840.67	1,713,652.28	

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	723,041.81	21,691.25	3
1年至2年(含2年)	14,048.19	1,404.82	10
2年至3年(含3年)			50
3年以上	11,100.00	11,100.00	100
合 计	748,190.00	34,196.07	

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,777,299.66 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收土地转让款	55,526,672.05	
往来款	16,006.75	4,456,755.87
备用金	213,656.09	148,054.02
保证金	584,134.13	522,801.00
其他	111,371.65	77,334.98
合计	56,451,840.67	5,204,945.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰安天颐置业有限公司	应收土地转让款	34,605,397.05	1年以内	61.30	1,038,161.91
山东桃李面包有限公司	应收土地转让款	20,921,275.00	1年以内	37.06	627,638.25

泰安弘泽融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	0.89	15,000.00
国网山东省电力公司泰安供电公司	保证金	55,000.00	1年以内	0.10	1,650.00
沈阳沈法燃气有限公司	非关联方	35,600.00	1年以内	0.06	1,068.00
合计	--	56,117,272.05	--	99.41	1,683,518.16

3、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、子公司						
泰安泰联锅炉有限公司				2,500,948.00	2,500,948.00	
二、联营企业						
邓州市前田热力有限公司	3,086,508.63		3,086,508.63			
合计	3,086,508.63		3,086,508.63	2,500,948.00	2,500,948.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,322,717.91	49,283,709.29	46,227,499.68	36,483,992.43
其他收入	4,635,659.51	1,030,630.55	1,177,219.86	638,959.35
合计	72,958,377.42	50,314,339.84	47,404,719.54	37,122,951.78

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
按权益法确认的投资收益	-313,491.37	
理财收益		3,747.95
合计	-313,491.37	3,747.95

(十六) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公

告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,597,070.13	
其中：土地处置收益	4,649,814.69	
子公司处置收益	3,947,255.44	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	721,000.00	
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、交易性金融资产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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	本年发生额	说明
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	-36.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-642,833.38	为待有至待售资产减值准备
小 计	8,675,200.28	
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数		
合 计	8,675,200.28	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	18.74	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.21	-0.0018	-0.0018

山东前田热能技术股份有限公司

二〇一八年四月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东前田热能技术股份有限公司财务部