



山水节能

NEEQ :430573

湖南山水节能科技股份有限公司

Hunan M&W Energy Saving Technology  
& Science Co.,Ltd



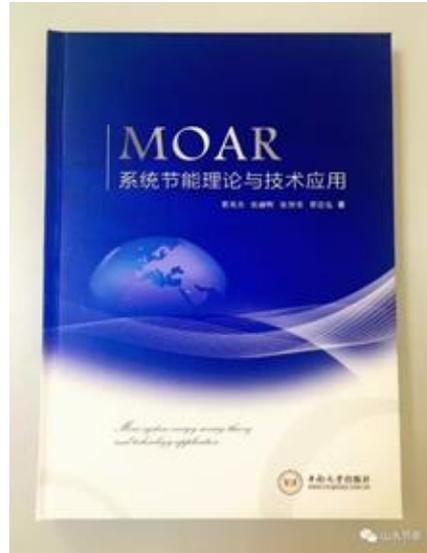
年度报告

2016

# 公司年度大事记



湖南山水节能科技股份有限公司凭借专业、全面的系统节能解决方案，赢得了大庆炼化的合作订单。在该项目中，公司采用了多项具备自主知识产权并获得专利的专业技术与创新产品，包括一种工业循环水系统的优化方法、动态环形间隙的液体泄漏量测试装置及系统、水泵可调节内循环冲洗系统技术、流体系统现场数据监控仪，弥补世界空白的在线可调叶片 GS 泵以及到达世界先进水平的高效节能 AS 石化泵。以 MOAR 工业系统节能理论为理论框架，从管理系统运行、优化系统参数、调节系统配置和提升元件能效四个方面，着眼于整体能效的关联性，对二车间四循一站循环水系统进行了节能改造，全面实现客户能效目标 大庆炼化项目的完美交付意味着我们山水具备绝对专业、过硬的技术能力，能够为更多的高标准、严要求的行业进行循环水系统的节能服务！我们将继续努力，不断优化创新，为客户、社会贡献我们的力量。



由公司瞿英杰董事长组织专业技术人员对集团二十余年流体系统节能领域的行业经验进行了梳理和总结，并参考了国内外的最新研究成果，邀请国内行业权威专家组织专题研讨，形成数百项宝贵意见和专项结论。公司张翻辉博士负责全书编写和文档整理工作，张智勇、瞿思危先生分别从不同角度对 MOAR 理论的创立、完善和发展作出了贡献。历时多年最终完成本书的编著工作，计 36 万余字，已于 2016 年 12 月正式出版发行。MOAR 理论是关于流体输送科学体系的一般研究方法的理论，具有探索流体输送相关科学的设计、优化和实施各环节实现方法的一般结构，阐述它们的发展趋势和方向，以及研究各相关子系统和元素中各种方法的相互关系问题。

## 目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

## 释义

释义项目		释义
股东大会	指	湖南山水节能科技股份有限公司股东大会
监事会	指	湖南山水节能科技股份有限公司监事会
董事会	指	湖南山水节能科技股份有限公司董事会
报告期	指	年度 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
水泵制造厂	指	长沙水泵制造厂有限公司
海川节能	指	长沙海川节能技术有限公司
山水泵业	指	湖南山水泵业有限公司
山水研究院	指	长沙山水节能研究院有限公司
长川铸造	指	汨罗市长川铸造有限公司
EMC	指	合同能源管理 (Energy Management Contracting) 的缩写。节能服务公司通过与客户签订节能服务合同, 为客户提供包括: 能源审计、项目设计、项目融资、设备采购、工程施工、设备安装调试、人员培训、节能量确认和保证等一整套的节能服务, 并从客户进行节能改造后获得的节能效益中收回投资和取得利润的一种商业运作模式合同能源管理 (Energy Management Contracting) 的缩写。
中开泵	指	又称之为单级双吸式离心泵, 其主要特征为输送介质的流量大, 中开泵运行的工作原理: 叶轮安装在泵壳内, 并紧固在泵轴上, 泵轴由电机直接带动
EPC	指	设计—采购—施工 (Engineering - Procurement - Construction) 的缩写。节能环保工程建设行业总承包业务的普遍模式, 即服务商承担系统的规划设计、土建施工、设备采购、设备安装、系统调试、试运行, 并对建设工程的质量、安全、工期、造价全面负责, 最后将系统整体移交业主运行
托管	指	用能单位和节能服务公司约定能源管理托管费用, 由节能服务公司进行能源系统的运行管理和节能改造, 并负责能源系统的运行和维护工作, 用能单位按照合同约定向节能服务公司支付托管费用。
离心泵	指	根据离心原理设计的、高速旋转的叶轮叶片带动液体转动, 将液体甩出, 从而达到输送的目的
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	海通证券股份有限公司
审计机构	指	天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
公司、本公司、山水节能、股份公司	指	湖南山水节能科技股份有限公司

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

事项	是或否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产品质量风险	公司部分泵产品及节能技术服务应用于食品行业、生物制药、净水处理、工业清洗，石油石化、钢铁化工、水利化工等领域，产品质量关系到食品安全、药品安全、饮用水安全等。公司始终高度重视产品质量，截至目前，公司未发生任何产品质量事故。但一旦公司产品或服务发生质量问题导致人身健康或工业系统损害，将对公司未来发展带来重大负面影响。
技术更新风险	公司一直以来高度重视产品研发和技术更新，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，并依靠较强的水处理设备制造能力逐步进入循环水系统节能技术服务领域，承担钢铁、化工、化学制药等多个领域的节能技术改造项目，入选全国节能企业 100 强，成为中国节能领域的十大品牌企业。受研发能力、研发条件等不确定因素所限，公司未来在产品开发和产业化过程中，仍存在一定的新产品开发和技术更新风险。同时，公司签订的部分节能技术改造合同中约定，若公司产品节能效益不能达到预期，客户可以停止执行合同并由公司恢复客户的原有生产系统，公司可能因此承担额外的损失。
应收账款回款风险	公司 2016 年末应收账款账面余额为 6597 万元，公司按照坏账政策计提 663 万元坏账准备。由于应收账款账面余额较大，

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

	如果出现应收账款不能按预计计划收回而发生坏账的情况，将对公司业绩和经营产生一定影响。
市场竞争风险	公司多年来专注于循环水系统领域相关设备的研发、设计、制造以及相应的水系统节能技术服务，通过多年技术积累，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，公司多个产品被评为国家级新产品，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国循环水系统领域节能服务和节能设备的投入不断加大，越来越多的国内外企业进入该领域，公司面临市场竞争加剧的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	湖南山水节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan M&W Energy Saving Technology & Science Co.,Ltd
证券简称	山水节能
证券代码	430573
法定代表人	瞿英杰
注册地址	长沙高新开发区麓松路与麓泉路交汇处延农创业基地三楼
办公地址	湘潭市九华经济开发区奔驰西路与保税路交汇处
主办券商	海通证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市广东路 689
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	康顺平、康代安、康云高
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	龙亮奇
电话	0731-55599901
传真	0731-55599906
电子邮箱	1359200984@qq.com
公司网址	www.hnssjn.com
联系地址及邮政编码	湘潭市九华经济开发区奔驰西路与保税路交汇处
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-14
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，属于 C35 专用设备制造业；根据《国民经济行业分类代码》，属于制造业中的泵及真空设备制造业 C3441
主要产品与服务项目	泵类及水处理设备的研发、设计、制造以及相应的水系统节能技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,500,000
做市商数量	0
控股股东	瞿英杰
实际控制人	瞿英杰

### 四、注册情况

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	914601007347896455	否
税务登记证号码	914601007347896455	否
组织机构代码	914601007347896455	否

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	108,892,036.80	94,470,844.44	15.27%
毛利率%	40.54%	40.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,821,216.24	6,290,479.61	40.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,360,042.02	5,634,461.99	48.37%
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）	12.26%	9.77%	-
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）	11.62%	8.75%	-
基本每股收益	0.17	0.12	41.67%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	234,097,653.35	190,640,261.41	22.80%
负债总计	157,717,202.40	123,081,026.70	28.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,380,450.95	67,559,234.71	13.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.34	12.69%
资产负债率%（母公司）	72.27%	68.30%	-
资产负债率%（合并）	67.37%	64.56%	-
流动比率	100.00%	95.69%	-
利息保障倍数	5.25	4.38	-

### 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	13,876,880.83	18,163,784.76	-
应收账款周转率	2.14	2.37	-
存货周转率	1.90	1.92	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.80%	36.95%	-
营业收入增长率%	15.27%	3.70%	-
净利润增长率%	40.23%	-12.33%	-

### 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	50,500,000	50,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,274.73
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	805,944.45
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	-230,414.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>598,804.74</b>
所得税影响数	137,630.52
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>461,174.22</b>

## 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

不适用

# 第四节 管理层讨论与分析

## 一、经营分析

### （一）商业模式

所处行业：生产服务业

主营业务：专业从事流体领域节能技术研发、节能技术服务与工程、节能装备制造与销售。

主要产品：流体领域节能技术服务与工程、系统能效托管为主的智慧能源管理；节能技术研发与应用、能效评估与诊断服务；流体系统高效节能装备。

客户类型：国内大中型、具有节能减排需求的工业企业；

关键资源：公司拥有的核心技术以及技术应用和系统集成能力；

销售渠道：节能服务是在关键地区设立办事处，发展优秀代理商；装备制造拥有一支 30 多人的销售团队，通过国内项目的招投标，业内推荐，电子商务，国外展会推荐等多渠道销售；

收入来源：

1. 托管：由用能单位和节能服务公司约定能源管理托管费用，由节能服务公司进行能源系统的运行管理和节能改造，并负责能源系统的运行和维护工作，用能单位按照合同约定向节能服务公司支付托管费用。公司通过签订托管合同对系统进行改造和运营管理获得托管费用收入。

运维：专业的节能服务公司根据用能单位的需要，将能耗设备及其托动的其它设备及系统整体承包维修保养，保证用能单位的正常生产运行。双方事先约定在规定周期内事先支付一定金额的维保费用获得收益。

EPC 模式：以总承包的方式承担客户循环水系统的设计、施工、设备采购、设备安装、系统调试、试运行，并对工程的质量、安全、工期、造价全面负责，最后将系统整体移交业主运行，公司通过签订总承包合同，

获得收入。

2. 系统节能装备的制造：公司在掌握核心技术和自主知识产权的基础上，依据自身技术实力和生产经验，严格把控产品的铸造、加工、装配、检测等每一道工序，为客户提供性能指标和质量指标符合客户要求的高效节能泵类流体输送设备及相关配套服务，从而实现收益。

### 3. 技术研发与应用

公司全资拥有国内唯一专业从事流体系统节能技术研究和开发的长沙山水节能研究院有限公司，该公司拥有 50 余人的专业技术团队，在流体系统节能方面具有较高的研发水平。近三年，公司投入 1500 万元用于核心能力打造和技术、产品开发和研究，取得了如：出口消防泵、高炉循环水专家支持系统、可调式离心泵、长轴泵、MOAR 系统等一大批技术成果，并拥有专利 28 个，其中发明专利 7 项，外观专利 1 项，实用新型专利 20 项，已获得申请许可进入审批流程的发明专利 10 件，进入审批流程的实用新型专利 8 项。目前，这些研究成果正逐步进入应用阶段，期待在未来将给公司带来巨大的市场份额和可观的经济效益

年度内变化统计：

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

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，积极推进战略规划、加强服务创新、优化内部管理，全力打造独具品牌优势流体节能领域最具影响力的系统服务商。公司年度实现营业收入达 108,892,036.80 元，较上期增加 14421374.36 元，增长比例 15.27%。净利润 8,821,216.24 元，较上期增加 2530736.63 元，较上年同期增加 40.2 %。

2016 年整体工作方针为稳中求进，深化提高，在此基础上的主要工作有：

1、将集团各事业部、中心搬至九华园区，实现了集中运营；

2、湖南山水泵业全面投产，形成完整制造链，为实现大规模定制奠定了基础；

3、节能服务的托管项目有了长足的发展，实现单双炉超千万的项目收入，积累了托管项目开发和运行经验；

4、装备制造的电商和外贸业务发展迅猛，工厂迁址后随着新设备的投入，新工艺的引入，产能得到大幅度的提升，计划体系得到了完善。

5、技术应用事业部的完成了出口消防泵的一、二期研发，有效的支持了外贸市场的开发。

6、全面推行 2016 年的重点工作，为公司未来的发展夯实基础。

## 1、主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期
----	----	------

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	108,892,036.80	15.27%	-	94,470,844.44	3.70%	-
营业成本	64,745,586.94	15.50%	59.50%	56,058,957.80	5.28%	59.34%
毛利率	40.54%	-	-	40.66%	-	-
管理费用	12,813,399.82	-8.15%	11.80%	13,949,968.06	-2.18%	14.77%
销售费用	13,936,516.17	-16.75%	12.80%	16,740,034.45	-10.25%	17.72%
财务费用	3,357,703.45	39.27%	3.10%	2,410,910.05	39.86%	2.55%
营业利润	9,250,192.89	73.41%	8.50%	5,334,301.89	29.01%	5.65%
营业外收入	832,441.89	-7.19%	0.76%	896,972.62	-73.31%	0.95%
营业外支出	233,637.15	135.73%	0.21%	99,113.66	-30.28%	0.10%
净利润	8,821,216.24	40.23%	8.10%	6,290,479.61	-12.33%	6.66%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用变动原因：集团九华厂房建设、销售业务增长、设备的投入加大，流动资金需求增大，公司向银行融资达 3675 万元，使本期财务费用增加。
- 2、营业利润变动原因：2016 年公司加强市场建设，提升合同的转化率，特别是装备制造产能的提升使本年度营业收入的增长达 15.27%，同时实行营销费用与销售出库挂钩并按比例控制并进行严格考核使本期销售费用较上期降低了 4.92%；将技术研发和节能服务两个事业部迁入公司新基地办公，使租赁费用大幅度降低，修改相关制度严格控制差旅费和招待，同时由于自身研发能力的提升，咨询费和中介费减少使得管理费用占营业收入比重较上期减少 2.97%。由于以上的主要影响使用营业利润增加。
- 3、营业外支出变动原因：九华产业基地投入生产，清理淘汰部分设备，使营业外支出增加。
- 4、净利润变动原因：公司本年度营业收入较上年度增加 15.27%，同时由于管理的加强和技术研发能力的提升使销售费用和管理费用降低而使营业利润较上期增加了 73.4%从而使本年度净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	108,421,215.33	64,745,586.94	94,470,662.44	56,058,957.80
其他业务收入	470,821.47	-	182.00	-
合计	108,892,036.80	64,745,586.94	94,470,844.44	56,058,957.80

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
装备制造	85,264,976.49	78.20%	68,861,694.37	72.89%
节能服务	23,627,060.31	21.80%	25,609,150.07	27.11%
合计	108,892,036.80	100.00%	94,470,844.44	100.00%

收入构成变动的的原因:

装备制造本期收入较上期收入增长约 24%主要原因是公司本年初搬迁入新的生产基地，厂房面积增加，新设备的投入，新工艺的改善，导致装备制造的产能增加，年度整体交货率得到较大的提升。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	13,876,880.83	18,163,784.76
投资活动产生的现金流量净额	-8,841,615.14	-29,388,018.50

筹资活动产生的现金流量净额	-1,193,611.02	10,353,311.90
---------------	---------------	---------------

**现金流量分析:**

1、投资活动产生的现金流量净额：九华的厂房、土地、设备都集中在 2015 年投入，而本年度产业基地已投入使用，本期投资活动主要是在设备完善的投资方面，故投资规模本期较上期下降，其投资活动产生的现金流量净额增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额：九华基地建设已基本投入正常生产，营业收入的增加，资金回笼一部分用来偿还债务，本期用于偿还债务的现金较上年增加了 38.44%。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	新绛县中信伟业化工有限公司	8,688,830.61	13.17%	否
2	湖南湘电长沙水泵有限公司	3,227,234.00	4.89%	否
3	杭州华电能源工程有限公司	2,105,000.00	3.19%	否
4	陕西龙门钢铁有限责任公司	1,913,444.70	2.90%	否
5	内蒙古中环光伏材料有限公司	1,775,612.00	2.69%	否
合计		17,710,121.31	26.84%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	张家港市德兴铸造有限公司	2,018,178.13	3.55%	否
2	长沙鲁晋炉料有限公司	1,927,663.11	3.39%	否
3	新风光电子科技股份有限公司	1,695,500.00	2.98%	否
4	长沙欣帆机电贸易有限公司	1,458,830.50	2.56%	否
5	长沙市岳麓区东山湾机械有限公司	1,318,282.61	2.32%	否
合计		8,418,454.35	14.80%	-

**(6) 研发支出与专利****研发支出:**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,169,404.86	1,421,323.03
研发投入占营业收入的比例	1.99%	1.50%

**专利情况:**

项目	数量
公司拥有的专利数量	27
公司拥有的发明专利数量	5

**研发情况:**

报告期投入研发经费 216.9 万元，有一个 27 人组成的研发团队，共立项 5 个研发项目成功结题 3 个项目，具体情况如下：

1、完成了满足 UL 标准的出口消防泵的研发，本项目的成功研发将进一步扩大我司产品出口的市场份额和市场占有率。

2、完成了流体系统节能的 MOAR 理论项目的研发，本项目的成功研发将进一步在流体工业节能领域为客户提供全方位的服务，对于公司业绩的提升和技术引领将发挥重要的作用。

3、完成可调式离心泵的研发，本项目的成功研发，将在一定程度上替代变频的市场份额，提高企

业营业收入的同时，降低节能的投入量，提高我司的节能收益和项目的利润率。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产的 比重	金额	变动 比例	占总资产的 比重	
货币资金	9,448,559.49	77.80%	4.04%	5,314,065.74	-15.39 %	2.79%	1.25%
应收账款	59,343,993.58	40.87%	25.35%	42,127,105.0 3	12.18%	22.10%	3.25%
存货	38,017,401.64	26.69%	16.24%	30,008,188.8 1	5.85%	15.74%	0.50%
长期股权投资	0.00	-	0.00%	0.00	-	-	-
固定资产	61,865,395.02	223.50%	26.43%	19,121,216.6 7	5.12%	10.03%	16.40%
在建工程	5,741,773.00	-84.69%	2.45%	37,510,307.8 3	441.89 %	19.68%	-17.22%
短期借款	24,000,000.00	4.66%	10.25%	22,936,079.7 4	11.88%	12.03%	-1.78%
长期借款	7,500,000.00	-9.09%	3.20%	8,250,000.00	-	4.33%	-1.12%
资产总计	234,097,653.3 5	22.80%	-	190,640,261. 41	36.95%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、货币资金变化主要原因：

- 1.1 报告期内资金回笼情况较好，尤其是报告期末加强资金回收力度，使用银行存款增加。
- 1.2 报告期银行承兑汇票保证金较上期增加。

2、应收账款变化主要原因：报告期内，由于销售收入的增加，根据销售合同规定的付款进度，部分项目合同暂未到达付款节点的量相应增加，导致应收帐增加。

3、固定资产变化主要是本期九华生产基地竣工投产后将基地厂房，安装设备以及零星工程从在建工程转入固定资产，使固定资产增加。

4、在建工程变化主要是本期九华生产基地竣工投产后将基地厂房，安装设备以及零星工程从在建工程转入固定资产，使在建工程减少。

## 3、投资状况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

湖南山水泵业有限公司：成立时间 2011 年 4 月 1 日，注册资本 1000 万元，股东：湖南山水节能科技股份有限公司，注册地址：湘潭市九华示范区九华服务大楼 8 层 803 号，经营范围：水泵、机电产品的生产、销售、研发及技术服务。2016 年度营业收入 2729.9 万元，净利润 31.3 万元。

长沙海川节能技术有限公司：成立时间 2009 年 11 月 3 日，注册资本 1000 万元，股东姓名湖南山水节能科技股份有限公司，注册地址长沙市雨花区中意一路农博中心绿色食品城 A4016、A4023，经营范围水泵节能技术开发、改造、水泵、阀门、电机、电器的销售；节能设备的安装及技术服务；合同能源管理、节能咨询（不含前置审批和许可项目，涉及行政许可的凭许可证经营）。2016 年度营业收入 2362.7 万元，净利润 823.8 万元。

长沙山水节能研究院有限公司：成立时间 2012 年 10 月 22 日，注册资本 100 万元，股东姓名湖南山水节能科技股份有限公司，注册地址：长沙高新区麓泉路与麓松路交汇处延农综合大楼 14 楼

14-E043 号，经营范围：节能设备的研究、开发；节能项目的技术改造；节能技术咨询及技术服务（需资质证、许可证的项目应取得相应的有效资质证和许可证后方可经营）2016 年度营业收入 0 万元，净利润-110 万元。

长沙水泵制造厂有限公司：成立时间 1997 年 7 月 18 日，注册资本 2800 万元，股东：湖南山水节能科技股份有限公司，注册地址：长沙高新开发区麓松路 459 号东方红小区延农综合楼 1 楼 1-F002 房，经营范围：水泵、风机、机电产品的研究、开发、制造、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（需资质证、许可证的项目取得相应的资质证和许可证后方可经营）2016 年度营业收入 1669.8 万元，净利润-178.9 万元。

汨罗市长川铸造有限公司：成立时间 2011 年 8 月 31 日，注册资本 50 万元，股东姓名 湖南山水节能科技股份有限公司，注册地址：湖南省汨罗市川山坪镇清泉村老屋姜组。经营范围：水泵及相关产品的制造、铸造和销售。2016 年度营业收入 134.2 万元，净利润-73.5 万元。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

-

## （三）外部环境的分析

1、宏观环境：未来三年内国内经济将持续呈现 L 型发展趋势，在保持 GDP 增长在 6%-7% 区间运行的前提下，经济持续在 L 型底部运行的轨迹不会改变。民间投资仍然不足；消费者对未来就业、收入的信心仍处在收缩区间；外需好转难度加大，商品贸易量陷入停滞，黑天鹅事件不断，贸易制裁呈现出加重趋势。工业行业，煤炭、钢铁去库存压力增大。

影响：由于工业行业、煤炭、钢铁去库存，导致这些行业中部分企业将压缩产能而处于停产或半停产状态而是市场有所萎缩，公司应重新调整和规划市场。

2、行业发展：节能行业过去受国家政策支持发展迅速，大量的节能服务企业、节能从业人员诞生，节能行业产值不断增加，合同能源管理成为节能服务主导的商务模式。流体节能行业需求量巨大，预计到 2019 年底市场需求量将达到 3303 亿元。未来工业流体节能领域的主要服务形式已从仅提供单点节能产品逐步发展为提供系统化的解决方案及服务。

影响：未来节能领域由单点节能到系统化节能发展，这与公司积极打造的核心竞争力“技术应用和系统集成能力”是吻合，随着公司能力的不断提升能赢得更多市场机遇。

3、周期性波动：暂不明显。

4、市场竞争：低端市场竞争激烈，中高端市场相对竞争缓和。

影响：低端市场主要是小型且技术单一的节能公司争夺的市场，而公司长期从事系统节能的研发和应用，主要面对的是竞争较缓和的中端市场，竞争成本较低，有利于市场的开拓。

5、已知趋势：大多数从事流体节能服务的企业缺乏核心技术，从事节能改造过程多以设备更换为主，缺乏真正的系统优化和系统诊断改造能力，而随着市场呈现出细分化、多元化的特点，参与者将越来越多，促使行业竞争更加市场化，并带动节能方案设计、节能技术研发、节能产品制造、节能咨询评估等相关子行业和机构的大力发展，加快形成工业节能的配套产业链。而顺应行业发展趋势，在技术和产品升级上先行一步，能够满足工业企业多方面需求，能够提供动力流、信息流、管理流在内的三重集成节能服务的工业能效管理解决方案提供商将成为领军者。

影响：公司目前已形成节能技术研发，节能装备制造，节能服务三大模块，顺应行业发展趋势，满足行业发展的基本要求，使公司的行业竞争力的到了提升。

6、重大事件：2016 年国家工信部制定发布了《工业节能管理办法》，办法中制定了未来工业节能的规划，确定了基本标准，能耗预警机制，明确了对重点能耗单位的管理和考核的基本办法。各地也相继出台了相关的规定。

影响：工业节能管理办法和地方性规定的出台和实施，特别是对重点能耗单位的管理和考核为公司提供了更多的市场和机遇。

## （四）竞争优势分析

从节能服务业务来看，公司掌握了一大批关键的技术、产品，并建立了较强的项目管理能力体系，能够为客户创造更多的节能价值，提供更全面和可靠的节能服务，特别是公司在国内率先开发并成功签约了循环水系统托管项目，为节能服务、特别是系统节能服务提供了广泛的市场空间。当前，由于流体系统节能行业形成时间不长，且专业性较强，还未有具有较强市场地位的企业，公司综合实力在市场地位处于前五位，在技术开发和应用、产业链集成方面具有较强的比较优势。主要竞争劣势在于由于公司经济实力不强，导致许多需要较大投资项目不能开展。

从节能产品制造的业务来看，公司主要通过打造大规模定制能力创建了最优成本优势，从而在定制化生产拥有较强的竞争优势。在国内细分领域处于国内前 5 名，主要竞争劣势是由于之前产能不配套，导致交货经常延误，严重影响了公司市场拓展。

#### （五）持续经营评价

报告期内，公司营业收入为 10,889.2 万元，净资产为 7638 万元，连续三个年度均无亏损，实际控制人和高级管理人员均能正常履职，员工工资正常发放，供应商的管理及维护正常，能正常获取生产、经营所需的各类资源；公司业务、资产，人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层，核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违反、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与生产经营相关的资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或散失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的经营能力。

#### （六）扶贫与社会责任

-

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争：公司多年来专注于循环水系统领域相关设备的研发、设计、制造以及相应的水系统节能技术服务，通过多年技术积累，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，公司多个产品被评为国家级新产品，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国循环水系统领域节能服务和节能设备的投入不断加大，越来越多的国内外企业进入该领域，公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：加强研发投入，满足客户对产品的个性化需求；发展和创新商业模式，增加市场占有率；继续实施战略客户计划，增加客户的粘性。

2. 产品质量风险：公司部分泵产品及节能技术服务应用于食品行业、生物制药、净水处理、工业清洗，石油石化、钢铁化工、水利化工等领域，产品质量关系到食品安全、药品安全、饮用水安全等。公司始终高度重视产品质量，截至目前，公司未发生任何产品质量事故。但一旦公司产品或服务发生质量问题导致人身健康或工业系统损害，将对公司未来发展带来重大负面影响。

应当措施：1) 公司将大力打造智能化系统技术，加强人机交互的智能设备与监控系统，提高产品生产质量和交货周期。

公司建立了严格的质量控制和管理制度，确保每件产品的铸造、加工、检测、出库等每一道工序均经过严格检验。

2) 公司在严格执行国家标准的同时，还将参考国外产品标准，对部分产品和服务制定更高的质量把控标准，以满足各行业客户的需求。

3) 全面运用 CFD, CAE 等先进的手段对产品进行计算机模拟分析，确保达到产品的各项设计指标。

3. 技术更新风险：公司一直以来高度重视产品研发和技术更新，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，并依靠较强的水处理设备制造能力逐步进入循环水系统节能技术服务领域，承担钢铁、化工、化学制药等多个领域的节能技术改造项目，入选全国节能企业 100 强，成为中国节能领域的十大品牌企业。受研发能力、研发条件等不确定因素所限，公司未来在产品开发和产业化过程中，仍存在一定的新产品开发和技术更新风险。同时，公司签订的部分节能技术改造合同中约定，若公司产品节能效益

不能达到预期，客户可以停止执行合同并由公司恢复客户的原有生产系统，公司可能因此承担额外的损失。

应对措施：公司将进一步加大研发投入，保持公司在行业内技术领先优势，继续打造公司核心技术，同时健全市场信息反馈机制，了解市场需求，确立精准的研发目标进行研发。

4. 应收账款回款风险：公司 2016 年末应收账款账面余额为 6597 万元，公司按照坏账政策计提 663 万元坏账准备。由于应收账款账面余额较大，如果出现应收账款不能按预计计划收回而发生坏账的情况，将对公司业绩和经营产生一定影响。

应对措施：报告期内公司采取了很多措施加大应收账款的催收力度，制定出应收账款的催收计划并明确专人考核跟踪，取得了不错的成绩。2017 年公司将继续加大应收账款的催收力度，加大对销售人员的回款考核以减少影响。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

**三、董事会对审计报告的说明**

**(一) 非标准审计意见说明：**

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

**(二) 关键事项审计说明：**

-

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、(五)
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五章、二、(九)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
瞿英杰	为湖南山水节能科技股份有限公司向银行贷款提供担保	28,000,000.00	是
总计	-	28,000,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本年度关联交易能增加公司的融资能力，补充公司的流动资金，满足公司的经营发展的需要，符合公司及全体股东的利益；关联交易公司不需要支付任何费用，同时能降低公司融资成本，不会对公司的生产经营带来不利影响。

#### (二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋[长房权证岳麓字第 713067594 号]	抵押	516,583.49	0.22%	2014 年 11 月以 713067594 号房产作抵押向建设银行申请贷款补充九华项目建设资金
房屋长房权证岳麓字第 713046152 号	抵押	1,399,551.10	0.60%	2013 年 11 月以 713046152 号房产作抵押向建设银行贷款补充九华项目建设资金
房屋长房权证岳麓字第 713067431 号	抵押	987,225.00	0.45%	2013 年 11 月以 713067431 号房产作抵押向建设银行贷款补充九华项目建设资金

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

第 713067431 号]				号房屋作抵押向建设银行贷款补充九华项目建设资金
长国用(2013)第 033903 号	抵押	822,300.88	0.42%	2014 年 11 月以第 033903 号土地使用权作抵押向建设银行申请贷款补充九华项目建设资金
总计		3,725,660.47	15.90%	-

## 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	13,401,075	26.54%	0	13,401,075	26.54%
	其中：控股股东、实际控制人	10,682,975	21.15%	0	10,682,975	21.15%
	董事、监事、高管	10,682,975	21.15%	0	10,682,975	21.15%
	核心员工	0	-	-	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,098,925	73.46%	0	37,098,925	73.46%
	其中：控股股东、实际控制人	32,048,925	63.46%	0	32,048,925	63.46%
	董事、监事、高管	32,048,925	63.46%	0	32,048,925	63.46%
	核心员工	0	-	-	0	-
总股本		50,500,000	-	0	50,500,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	瞿英杰	42,731,900	0	42,731,900	84.62%	32,048,925	10,682,975
2	长沙兆鑫投资咨询有限公司	7,575,000	0	7,575,000	15.00%	5,052,525	2,522,475
3	文志光	193,100	0	193,100	0.38%	0	193,100
合计		50,500,000	0	50,500,000	100.00%	37,101,450	13,398,550

前十名股东间相互关系说明：

文志光与瞿英杰为母子关系，瞿英杰为长沙兆鑫投资咨询有限公司股东。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

瞿英杰先生 1964 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 7 月毕业于湘潭大学工业自动化专业，获本科学历。1983 年 7 月至 1993 年 3 月，历任长沙水泵厂电气大修技术员、计算机应用工程师。1993 年 3 月至 1999 年 3 月，历任长沙广大实业有限公司总经理，长沙东方电站辅机设备有限公司总经理，长沙水泵制造厂有限公司厂长。2002 年 3 月至 2012 年 12 月，任长沙山水泵业制造有限公司总经理。2012 年 3 月至今任湖南山水节能科技股份有限公司董事长兼总经理，公司控股股东及实际控制人，2015 年 1 月至今，担任长沙市节能协会会长。

报告期内，控股股东情况无变动。

#### (二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东为同一人。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	---------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-
---

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、间接融资情况

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	浦发银行长沙分行	1,195,585.00	7.03%	2016.7.1-2017.7.1	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	2,000,000.00	5.92%	2016.12.26-2017.12.26	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	4,000,000.00	5.92%	2016.12.08-2017.12.08	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	3,000,000.00	5.92%	2016.11.21-2017.11.21	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	2,000,000.00	5.92%	2016.10.31-2017.10.31	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	3,000,000.00	6.14%	2016.8.31-2017.8.31	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	1,000,000.00	5.49%	2016.7.27-2017.7.27	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	1,000,000.00	5.85%	2016.2.02-2017.2.02	否
银行贷款	浦发银行长沙麓谷科技支行	1,500,000.00	7.20%	2016.03.11-2018.6.30	否
银行贷款	浦发银行长沙麓谷科技支行	1,375,000.00	7.20%	2015.11.06-2018.07.25	否
银行贷款	浦发银行长沙麓谷科技支行	3,000,000.00	7.20%	2016.01.13-2018.6.30	否
银行贷款	浦发银行长沙麓谷科	3,437,500.00	7.20%	2015.10.26-2018.07.25	否

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

	技支行				
银行贷款	浦发银行长沙麓谷科技支行	3,437,500.00	7.20%	2015.10.08-2018.07.25	否
银行贷款	上海农商银行湘潭县支行	3,000,000.00	5.87%	2016.12.08-2017.12.07	否
银行贷款	浦发银行长沙分行	2,804,415.00	7.03%	2016.7.6-2017.7.6	否
银行贷款	浦发银行长沙分行	1,000,000.00	7.05%	2016.7.28-2017.6.27	否
<b>合计</b>		<b>36,750,000.00</b>			

#### 四、利润分配情况

##### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

##### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 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
文逻智	监事	男	45	高中	2015年8月17日 -2018年8月16日	是
孙红英	监事	女	45	大专	2015年8月17日 -2018年8月16日	是
刘春和	监事会主席	男	53	本科	2015年8月17日 -2018年8月16日	否
余学军	技术总监	男	44	硕士	2015年8月17日 -2018年8月16日	是
龙亮奇	董秘	男	49	大专	2015年8月17日 -2018年8月16日	是
杨俊豪	副总经理	男	49	本科	2015年8月17日 -2018年8月16日	是
黄义威	董事	男	55	初中	2015年8月17日 -2018年8月16日	是
彭晖文	董事	女	45	本科	2015年8月17日 -2018年8月16日	是
瞿思危	董事	男	28	本科	2015年8月17日 -2018年8月16日	否
瞿英杰	董事长兼总经理	男	53	本科	2015年8月17日 -2018年8月16日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 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:

瞿英杰与瞿思危为父子关系, 其他董事、监事、高级管理人员相互间无其他关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

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
瞿英杰	董事长兼总经理	42,731,900	0	42,731,900	84.62%	0
合计		42,731,900	0	42,731,900	84.62%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
董伟	财务总监	离任	无	身体原因
张智勇	副总经理	离任	无	身体原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-
---

## 二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	26	19
生产人员	208	209
销售人员	65	50
技术人员	53	60
财务人员	18	8
员工总计	370	346

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	64	48
专科	101	82
专科以下	202	212
员工总计	370	346

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

报告期内,公司严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动管理,员工队伍稳定。公司通过常规社会招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进等方式吸引符合岗位要求及企业文化的人才。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求,多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活,不断提高公司员工的整体素质,进一步加强公司创新能力和凝聚力,以实现公司与员工的共同发展。公司依据现有的组织结构和管理模式,制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度,按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。公司实行全员劳动合同制,按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,与员工签订《劳动合同》,并为员工办理各类保险。公司无需承担离退休职工人员费用。

## (二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	-
核心技术人员	8	7	42,731,900

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1. 瞿英杰：公司控股股东，实际控制人 1964 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 7 月毕业于湘潭大学工业自动化专业，获本科学历。1983 年 7 月至 1993 年 3 月，历任长沙水泵厂电气大修技术员、计算机应用工程师。1993 年 3 月至 1999 年 3 月，历任长沙广大实业有限公司总经理，长沙东方电站辅机设备有限公司总经理，长沙水泵制造厂有限公司厂长。2002 年 3 月至 2012 年 12 月，任长沙山水泵业制造有限公司总经 2012 年 3 月至今任湖南山水节能科技股份有限公司董事长兼总经理，公司控股股东，2015 年 1 月至今，担任长沙市节能服务协会会长。

2. 杨俊豪：1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖南农业大学水力机械本科毕业，1996.6-2003.2 上海东方泵业有限公司任湖南分公司总经理，2003.2-2007.12 长沙东南泵阀销售有限公司任总经理，2008.12-2010.12 长沙昌佳节能技术有限公司任总经理，2011.2 至今长沙海川节能技术有限公司任总经理。

3. 刘晓明：1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，株洲冶金工业学院机械制造大专学历，2001-2002 北京昌平水泵厂任测试工程师；2003-2004 上海康大泵业任测试工程师；2004-2007 浙江科维节能公司任产品经理；2008-2014 杭州鼎节能科技公司任总工程师；2015 年在长沙海川节能技术有限公司任职技术副总一职。

4. 孙明霞：1957 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖南电大机械制造大专学历，高级工程师，1984-2000.03 在 1103 厂分别任职生产调度员、产品工艺设计员、技术副科长、质检科长。2001.07 在湖南山水节能科技股份有限公司任总设计师。

5. 张翻辉：1983 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学有色金属专业研究生，2012 年 6 月-2013 年 9 月上海航天电源技术有限公司任助理工程师，2013 年 9 月长沙山水节能研究院有限公司任高级研发员。

6. 余学军：1974 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，西华大学流体机械与工程硕士研究生，高级工程师，1996.7-2008.8 汨罗水泵厂任技术工程师；2011.2-2012.1 泰通电力科技任副总工程师；2012.2 至今任长沙山水节能研究院有限公司总工程师一职。

7. 黄义威：1962 年 8 月出生，，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2002 年-至今在长川铸造有限公司任总经理，负责铸造技术工作。

核心技术人员张智勇先生因个人身体原因离职，张智勇先生的离职不会对公司的生产经营带来实质性影响。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障

##### 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

股份公司成立后，公司建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《股东大会议事规则》、《董会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《重大决策事项管理规定》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策管理办法》等制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度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，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

##### 1、股东的权利

《公司章程》第三十一条规定，公司股东享有下列权利：

- (1) 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- (2) 依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- (3) 对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；
- (4) 依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- (5) 查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- (6) 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；
- (7) 对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，可要求公司收购其股份；
- (8) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

《公司章程》并就股东的诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利作出明确的规定。

## 2、投资者关系管理

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

## 3、纠纷解决机制

《公司章程》第十条规定：股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

《公司章程》第三十三条规定：股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的，股东可以自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

《公司章程》第三十四条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

《公司章程》第三十五条规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

## 4、关联股东回避制度

《公司章程》第七十五条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。关联股东在股东大会表决时，应当自动回避并放弃表决权。会议主持人应当要求关联股东回避。无须回避的任何股东均有权要求关联股东回避。被提出回避的股东或其他股东如对关联交易事项的定性及由此带来的在会议上披露利益并回避、放弃表决权有异议的，可申请无须回避由董事召开临时董事会会议作出决定，该决定为终局决定。如有特殊情况关联股东无法回避时，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议中作出详细说明。

《公司章程》第一百一十四条规定：董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

公司制定的《关联交易决策制度》、《重大决策事项管理规定》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部管理制度中也对关联股东或董事在表决时的回避事宜作出明确规定。

## 5、财务会计制度、利润分配和审计

公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，建立了财务管理等一系列管理制度，涵盖了公司各个业务环节，确保公司各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务会计制度和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能够防止、发现、纠正错误，保证了财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司

经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

综上，股份公司通过制定《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《重大决策事项管理规定》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策管理办法》等内部管理制度，建立健全了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保

护全体股东的利益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按公司章程及有关内控制度规定和规则进行，报告期内，没有出现董事会、股东大会的召集程序、表决方式，决议内容违反法律、法规及公司章程的行为，并及时在全国中小企业股份转让系统中披露。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程没有修改

## (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	6	1、第二届董事会第三次会议审议了《关于公司拟向中国建设银行股份有限公司长沙河西支行申请流动资金贷款 100 万元的议案》 2、第二届董事会第四次会议审议了《2015 年度总经理工作报告议案》、《2015 年度董事会工作报告的议案》《2015 年年度报告及其摘要议案》、《关于追认 2015 年度关联交易的议案》、《2015 年度财务报告议案》、《2015 年度利润分配方案的议案》、《续聘 2016 年度审计机构的议案》、《提请召开 2015 年年度股东大会的议案》 3、第二届董事会第五次会议审议了《关于公司拟向中国建设银行股份有限公司长沙河西支行申请流动资金贷款 300 万元的议案》 4、第二届董事会第六次会议审议了《关于拟向招商银行股份有限公司长沙分行申请授信由关联方提供担保暨关联交易的议案》、《提请召开 2016 年度第一次临时股东大会的议案》 5、第二届董事会第七次会议审议了《申请撤销第二届董事会第五次会议决议的议案》、《关于拟向招商银行股份有限公司长沙分行申请授信由关联方提供担保暨关联交易的临时议案》、《公司拟向招商银行股份有限公司长沙分行申请授信由关联方提供担保暨关联交易的临时议案提交 2016 年度第一次临时股东大会审议的议案》 6、第二届董事会第八次会议审议了《公司 2016 年半年度报告的议案》
监事会	2	1、第二届监事会第二次会议审议了《2015 年度监事会工作报告的议案》、《2015 年年度报告及摘要的议案》 2、第二届监事会第三次会议审议了《2016 年半年度报告的议案》
股东大会	2	1、2015 年年度股东大会审议了《2015 年度总经理工作报告议案》、《2015 年度董事会工作报告的议案》《2015 年度监事会工作报告的议案》、《2015 年年度报告及其摘要议案》、《关于追认 2015 年度关联交易的议案》、《2015 年度财务报

		告议案》、《2015 年度利润分配方案的议案》、《续聘 2016 年度审计机构的议案》 2、2016 年第一次临时股东大会审议了《关于拟向招商银行股份有限公司长沙分行申请授信由关联方提供担保暨关联交易的临时议案》
--	--	--

## 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 2016 年度历次股东大会，董事会，监事会的召集、提案审议，通知时间，召开程序，授权委托，表决和决议等，均符合公司法，公司章程、三会规则等要求。公司三会成员符合公司法等法律法规的任职要求，能按公司法和三会规则勤奋工作履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司规范的治理结构得到了巩固，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务并相互制约。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司管理层未引入职业经理人

### （四）投资者关系管理情况

公司严格依照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。公司设立并公告了联系电话和邮箱，由公司信息披露人负责接听和接收，通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。同时做好 2016 年度内召开的各次股东大会的筹备和组织工作，保证股东大会顺利召开。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### （一）业务独立

本公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

#### （二）资产独立

公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权或使用权；公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，不存在与股东单位共用的情形；拥有与生产经营相关的机器设备以及商标等，具有独立的原料采购和产品销售系统。

#### （三）人员独立

经过多年的规范运作，公司逐步建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

#### （四）财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况

制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

#### （五）机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等较为完备的法人治理结构；公司具有完备的内部管理制度，设有总经理办公室、财务中心、营销中心、人力资源中心、节能服务事业部、装备制造事业部、技术应用事业部等职能部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。

#### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内控制度均是根据《公司法》、《公司章程》以及国家有关法律法规的规定并结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业的要求，在完整性和合理性方面不存在缺陷，公司内控制度是一项长期的系统工程，需要公司根据行业，经营状况和发展状况不断更新和完善，公司目前已拥有一套完善的财务成本核算、财务管理和风险控制体系，并得到有效执行，在报告期内未发生管理制度重点缺陷情况。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未发生重大会计差错纠正重大遗漏情况，公司未建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见审计报告
审计报告编号	天职业字[2017]10901 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2017-04-20
注册会计师姓名	康顺平、康代安、康云高
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
审计报告正文：  湖南山水节能科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的湖南山水节能科技股份有限公司（以下简称“山水节能”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2016 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是山水节能管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。  三、审计意见 我们认为，山水节能财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山水节能 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况，2016 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。  天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：康顺平 康代安 康云高 二〇一七年四月二十二日	

### 二、财务报表

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	9,448,559.49	5,314,065.74
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	128,600.00	1,526,509.85
应收账款	六、3	59,343,993.58	42,127,105.03
预付款项	六、4	7,874,678.37	3,765,820.03
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	20,230,353.82	10,677,913.05
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	38,017,401.64	30,008,188.81
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	38,694.05	1,147,388.04
<b>流动资产合计</b>	-	<b>135,082,280.95</b>	<b>94,566,990.55</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	61,865,395.02	19,121,216.67
在建工程	六、9	5,741,773.00	37,510,307.83
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、10	29,236,254.51	30,083,152.57
开发支出	六、11	2,169,404.86	1,421,323.03
商誉	-	-	-

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、12	2,545.01	593,047.26
其他非流动资产	六、13	-	7,344,223.50
<b>非流动资产合计</b>	-	99,015,372.40	96,073,270.86
<b>资产总计</b>	-	234,097,653.35	190,640,261.41
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	六、14	24,000,000.00	22,936,079.74
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	六、15	6,250,000.00	4,800,000.00
应付账款	六、16	56,881,399.53	40,682,331.98
预收款项	六、17	26,871,332.98	16,459,352.32
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、18	2,603,362.84	2,848,352.05
应交税费	六、19	1,722,831.03	1,067,356.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、20	11,182,720.47	7,037,554.30
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、21	5,250,000.00	3,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	134,761,646.85	98,831,026.70
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	六、22	7,500,000.00	8,250,000.00
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	六、23	-	16,000,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	六、24	15,455,555.55	-
递延所得税负债	-	-	-

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	22,955,555.55	24,250,000.00
<b>负债合计</b>	-	157,717,202.40	123,081,026.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、25	50,500,000.00	50,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、26	365,685.03	365,685.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、27	129,872.77	129,872.77
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、28	25,384,893.15	16,563,676.91
归属于母公司所有者权益合计	-	76,380,450.95	67,559,234.71
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	76,380,450.95	67,559,234.71
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	234,097,653.35	190,640,261.41

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：文学军

会计机构负责人：陈辉军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	6,002,240.03	4,409,340.73
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	-	68,600.00	566,495.00
应收账款	十六、1	20,576,203.39	14,927,429.32
预付款项	-	6,395,584.29	1,802,367.01
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十六、2	70,607,289.40	56,105,039.37
存货	-	18,704,972.26	22,725,194.21
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	122,354,889.37	100,535,865.64
<b>非流动资产：</b>	-		

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	十六、3	44,218,000.00	44,218,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	15,887,714.39	16,326,640.45
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,154,156.75	2,335,020.80
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	62,259,871.14	62,879,661.25
<b>资产总计</b>	-	184,614,760.51	163,415,526.89
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	21,000,000.00	22,936,079.74
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	-	6,250,000.00	4,800,000.00
应付账款	-	23,052,293.53	29,315,785.58
预收款项	-	16,192,530.81	8,835,155.97
应付职工薪酬	-	1,617,819.56	1,454,780.71
应交税费	-	874,350.26	355,226.70
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	64,436,987.90	43,919,085.44
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	133,423,982.06	111,616,114.14
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-		
<b>负债合计</b>	-	133,423,982.06	111,616,114.14-
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	50,500,000.00	50,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	685.03	685.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	129,872.77	129,872.77
未分配利润	-	560,220.65	1,168,854.95
<b>所有者权益合计</b>	-	51,190,778.45	51,799,412.75
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	184,614,760.51	163,415,526.89

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：文学军

会计机构负责人：陈辉军

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	108,892,036.80	94,470,844.44
其中：营业收入	六、29	108,892,036.80	94,470,844.44
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	99,641,843.91	89,140,625.88
其中：营业成本	六、29	64,745,586.94	56,058,957.80
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、30	675,606.70	283,813.44
销售费用	六、31	13,936,516.17	16,740,034.45
管理费用	六、32	12,813,399.82	13,949,968.06
财务费用	六、33	3,357,703.45	2,410,910.05
资产减值损失	六、34	4,113,030.83	-303,057.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-	4,083.33
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	9,250,192.89	5,334,301.89
加：营业外收入	六、36	832,441.89	896,972.62
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、37	233,637.15	99,113.66
其中：非流动资产处置损失	-	230,414.44	3,134.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	9,848,997.63	6,132,160.85
减：所得税费用	六、38	1,027,781.39	-158,318.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	8,821,216.24	6,290,479.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	8,821,216.24	6,290,479.61
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	8,821,216.24	6,290,479.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,821,216.24	6,290,479.61
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.17	0.12
(二) 稀释每股收益	-	0.17	0.12

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：文学军

会计机构负责人：陈辉军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	67,897,592.63	60,766,234.34
减：营业成本	十六、4	53,434,742.43	44,137,150.01
税金及附加	-	295,145.63	177,571.40
销售费用	-	4,614,259.27	5,133,691.30
管理费用	-	7,640,574.08	8,735,224.57
财务费用	-	1,635,946.01	1,556,691.58
资产减值损失	-	900,541.21	1,318,522.67
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）	十六、5	-	4,083.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-623,616.00	-288,533.86
加：营业外收入	-	251,339.88	576,056.63
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	226,419.84	4,217.26
其中：非流动资产处置损失	-	225,699.44	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-598,695.96	283,305.51
减：所得税费用	-	9,938.34	56,056.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-608,634.30	227,249.40
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

(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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-608,634.30	227,249.40
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：文学军

会计机构负责人：陈辉军

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	85,204,692.12	73,688,568.55
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、39（1）	6,760,691.97	6,851,560.14
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>91,965,384.09</b>	<b>80,540,128.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,808,260.08	14,328,930.12
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	-	22,852,274.90	24,205,610.35
支付的各项税费	-	3,315,412.70	3,920,964.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、39（2）	15,112,555.58	19,920,838.54
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>78,088,503.26</b>	<b>62,376,343.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>13,876,880.83</b>	<b>18,163,784.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	4,083.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、39（3）	-	16,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>17,004,083.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,841,615.14	45,392,101.83
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	-	-	-

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	8,841,615.14	46,392,101.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,841,615.14	-29,388,018.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	34,016,904.39	36,404,415.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	34,016,904.39	36,404,415.00
偿还债务支付的现金	-	31,452,984.13	22,718,335.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,319,531.28	2,035,285.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39（4）	1,438,000.00	1,297,482.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	35,210,515.41	26,051,103.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,193,611.02	10,353,311.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	36,859.00	345.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	3,878,513.67	-870,576.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,277,523.23	5,148,099.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	8,156,036.90	4,277,523.23

法定代表人：瞿英杰 主管会计工作负责人：文学军 会计机构负责人：陈辉军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	66,086,011.65	39,827,327.81
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	20,793,595.03	22,641,803.68
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	86,879,606.68	62,469,131.49
购买商品、接受劳务支付的现金	-	43,531,758.04	10,892,500.27
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,269,612.47	12,889,237.95
支付的各项税费	-	1,855,164.39	2,132,914.62
支付其他与经营活动有关的现金	-	21,446,459.64	36,461,595.45
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	80,102,994.54	62,376,248.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	6,776,612.14	92,883.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	4,083.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	1,004,083.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,119,027.78	3,111,199.81
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	2,119,027.78	4,111,199.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,119,027.78	-3,107,116.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	25,016,904.39	24,404,415.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	25,016,904.39	24,404,415.00
偿还债务支付的现金	-	26,952,984.13	19,468,335.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,321,444.40	1,625,875.54
支付其他与筹资活动有关的现金	-	100,000.00	1,482.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	28,374,428.53	21,095,693.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,357,524.14	3,308,721.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	36,859.00	345.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,336,919.22	294,833.64
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,372,798.22	3,077,964.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,709,717.44	3,372,798.22

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：文学军

会计机构负责人：陈辉军

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配 利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,500,000.00	-	-	-	365,685.03	-	-	-	129,872.77	-	16,563,676.91	-	67,559,234.71
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	50,500,000.00	-	-	-	365,685.03	-	-	-	129,872.77	-	16,563,676.91	-	67,559,234.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,821,216.24	-	8,821,216.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,821,216.24	-	8,821,216.24
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,500,000.00	-	-	-	365,685.03	-	-	-	129,872.77	-	25,384,893.15	-	76,380,450.95

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,500,000.00	-	-	-	365,685.03	-	-	-	107,147.83	-	10,295,922.24	-	61,268,755.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	50,500,000.	-	-	-	365,68	-	-	-	107,14	-	10,295,9	-	61,268,7
	00				5.03				7.83		22.24		55.10
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	22,724	-	6,267,75	-	6,290,47
									.94		4.67		9.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,290,47	-	6,290,47
											9.61		9.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	22,724	-	-22,724.	-	-
									.94		94		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	22,724	-	-22,724.	-	-
									.94		94		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,500,000.00	-	-	-	365,685.03	-	-	-	129,872.77	-	16,563,676.91	-	67,559,234.71

法定代表人: 瞿英杰      主管会计工作负责人: 文学军      会计机构负责人: 陈辉军

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,500,000.00	-	-	-	685.03	-	-	-	129,872.77	1,168,854.95	51,799,412.75
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,500,000.00	-	-	-	685.03	-	-	-	129,872.77	1,168,854.95	51,799,412.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-608,634.30	-608,634.30
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-608,634.30	-608,634.30

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

												30
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,500,000.00	-	-	-	685.03	-	-	-	129,872.77	560,220.65	51,190,778.45	

项目	上期
----	----

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,500,000.00	-	-	-	685.03	-	-	-	107,147.83	964,330.49	51,572,163.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,500,000.00	-	-	-	685.03	-	-	-	107,147.83	964,330.49	51,572,163.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	22,724.94	204,524.46	227,249.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	227,249.40	227,249.40
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	22,724.94	-22,724.94	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	22,724.94	-22,724.94	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

湖南山水节能科技股份有限公司  
2016 年度报告

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,500,000.00	-	-	-	685.03	-	-	-	129,872.77	1,168,854.95	51,799,412.75

法定代表人： 瞿英杰

主管会计工作负责人： 文学军

会计机构负责人： 陈辉军

# 湖南山水节能科技股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址及历史沿革。

湖南山水节能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为长沙山水泵业制造有限公司, 于2002年3月取得湖南省工商行政管理局核发的注册号为430122000006363的《企业法人营业执照》, 本公司注册地址为: 长沙高新开发区麓松路与麓泉路交汇处延农创业基地三楼; 法定代表人: 瞿英杰。

公司成立时注册资本为人民币100万元, 由瞿英杰、谢克难、瞿英伟和文志光共同出资组建。其中瞿英杰出资50万元, 占注册资本的50%, 谢克难和瞿英伟分别出资20万元, 各占注册资本的20%, 文志光出资10万元, 占注册资本的10%。2008年3月28日瞿英伟将所持20%股权以20万元价格转让给瞿英杰。2008年4月16日瞿英杰增加注册资本400万元, 注册资本变更为人民币500万元, 变更后瞿英杰注册资本为470万元, 占注册资本总额比例为94%, 谢克难和文志光的出资金额不变, 占注册资本总额的比例分别下降为4%和2%。

2008年12月24日瞿英杰和谢克难分别增加注册资本1,050万元, 注册资本增至人民币2,600万元, 增资后瞿英杰出资额为1,520万元, 占注册资本总额比例为58.46%, 谢克难和文志光的出资额分别为1,070万元和10万元, 占注册资本总额比例分别为41.16%和0.38%。2009年8月20日注册资本增至人民币5,050万元, 增资后瞿英杰出资额为2,952.27万元, 占注册资本总额比例为58.46%; 谢克难和文志光的出资额分别为2,078.42万元和19.31万元, 占注册资本总额比例分别为41.16%和0.38%。

2011年8月31日, 谢克难将其所持有公司的15%股权以757.5万元的价格转让给长沙兆鑫投资咨询有限公司, 剩余的26.16%股权以1,320.92万元的价格转让给瞿英杰。2012年8月31日长沙山水泵业制造有限公司整体改制变更为湖南山水节能科技股份有限公司, 改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币5,050万元, 由长沙山水泵业制造有限公司全体出资人按原股权比例以其拥有的长沙山水泵业制造有限公司2012年4月30日经审计之后的净资产人民币50,500,685.03元(实收资本50,500,000.00元, 资本公积685.03元)按1:1的比例折合股份50,500,000.00股。每股面值人民币1.00元, 超过部分685.03元列入资本公积。

截至 2012 年 8 月 31 日止，公司已收到全体股东以其拥有的长沙山水泵业制造有限公司的净资产折合的股本伍仟零伍佰万元。本次变更经天职国际会计师事务所有限公司审验，并出具了天职湘 SJ[2012]T28 号《验资报告》。2012 年 9 月 24 日完成工商登记变更手续，截至 2014 年 12 月 31 日，公司股本 5,050.00 万股，其中：瞿英杰持股 4,273.19 万股，持股比例为 84.62%；长沙兆鑫投资咨询有限公司持股 757.5 万股，持股比例为 15%；文志光持股 19.31 万股，持股比例为 0.38%。本公司实际控制人为瞿英杰。

以上变更均获得湖南省工商行政管理局核准，并办理工商变更登记。

企业于 2016 年 1 月 11 日办理统一社会信用代码为 914301007347896455 的营业执照。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围为：水泵、机电产品、节能设备的研究、开发、生产（生产仅限分支机构）、销售及其相关的技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进口商品和技术除外。（涉及行政许可的凭许可证经营）

## 3、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

2016 年度财务报告经本公司董事会于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

## 4、营业期限有限的公司，还应当披露有关其经营期限的信息。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
长沙海川节能技术有限公司	海川节能
湖南山水泵业有限公司	山水泵业
长沙山水节能研究院有限公司	研究院
汨罗市长川铸造有限公司	长川铸造
长沙水泵制造厂有限公司	水泵制造厂

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

本公司自本期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大

疑虑的事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

#### （五）企业合并

##### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

##### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计

## 处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合

并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

### （七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2、外币财务报表折算

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

### （九）金融工具

#### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

#### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工

具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产如果发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，当予以转出，计入利润表的“资产减值损失”项目中。该转出的累计损失，为该资产的初始取得成本（扣除已收回本金和已摊销金额）与当前公允价值之间的差额，减去所有原已计入损益的减值损失。当可供出售的权益工具投资的公允价值出现重大地或持续地下跌至低于成本的情况，或存在客观减值迹象，应计提减值损失。在进行减值分析时，本公司考虑定量和定性证据。具体而言，本公司综合考虑公允价值相对于成本的下跌幅度、波动率和下跌的持续时间，以确定公允价值下跌是否属于重大。本公司考虑下跌的期间和幅度的一贯性，以确定公允价值下跌是否属于非暂时。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

#### （十）应收款项

## 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额为 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 2、组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	对单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

## (2) 账龄分析法

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)	3.00	3.00
1-2年 (含2年)	10.00	10.00
2-3年 (含3年)	30.00	30.00
3-4年 (含4年)	50.00	50.00
4-5年 (含5年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 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	公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形，影响该债务人正常履行信用义务的款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

## (十一) 存货

## 1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2、发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法列入成本费用。

## 6、工程施工的具体核算方法

工程施工的具体核算方法为：以单个工程项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目完工前，按单个工程项目归集所发生的实际施工成本(包括材料、人工、其他费用等)。期末，未完工工程项目的工程施工成本余额列示于存货项目。

## (十二) 长期股权投资

### 1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

权投资的初始投资成本。

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

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投

资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

### 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4、长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### (十三) 投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件、计价

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

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

## 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5-10	4.5-4.75
机器设备	15	10	6.00
运输工具	4	5	23.75
电子设备及其他	3-15	0-10	6.00-33.33

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

### （十五）在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

### （十六）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款

费用停止资本化。

### 3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出的加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定为一般借款应予资本化的利息金额。

### （十七）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、管理与办公软件等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	权证确定使用期限
专利权及非专利技术	5-10
管理与办公软件	5-10

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择。

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。包括:生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试;含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计;不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营;新的或改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的的设计、建造和测试等。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算,在项目的受益期限内分期平均摊销,其中:

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销;

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销;

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

##### 1、 短期薪酬

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

##### 2、 辞退福利

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

##### 3、 设定提存计划

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

##### 4、 设定受益计划

### （1）内退福利

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

### （2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## （二十）收入

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

公司商品销售收入具体确认原则：公司已发货，客户签收确认无误后，收入金额可以确定，并已收到货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

### 2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4、建造合同

(1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

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

(4)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### (二十一) 政府补助

##### 1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

##### 2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。(1)递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。(2)递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

##### 3、政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

##### 4、政府补助的核算方法

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,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与收益相关的政府补助,除上述确认为递延收益的情况外,用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,公司在实际收到款项时,按照到账的实际金额计量,确认资产(银行存款)和递延收益;公司将政府补助用于购建长期资产时,该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致,通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集,完成后转为固定资产或无形资产;该长期资产交付使用时,按照长期资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

## (二十三) 经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁

#### 1、经营租赁

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

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

#### 2、融资租赁

本公司为承租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低

租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：合并范围内除汨罗市长川铸造有限公司适用 1%的城建税税率外，其余公司均适用 7%的城建税税率。

注：根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的规定：从2016年5月1日起原在“管理费用—税金”中列报的相关税费调整计入“税金及附加”科目列报。营业税的缴纳截止日期为2016年4月30日，2016年5月1日开始缴纳营业税的项目开始缴纳增值税。

### （二）重要税收优惠政策及其依据

根据财政部和国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号），对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税；节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。对符合条件节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审批，湖南山水节能科技股份有限公司被认定为高新技术企业。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，经认定的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得

税。企业于2014年9月23日取得高新技术企业证书，有限期为3年，享受所得税优惠的期限为2014年1月1日-2016年12月31日；

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1、会计政策的变更

本公司本期内无会计政策的变更。

### 2、会计估计的变更

本公司本期内无会计估计的变更。

### 3、前期会计差错更正

本公司本期内无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

### 1、货币资金

#### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	4,645.96	80,208.28
银行存款	8,151,390.94	4,197,314.95
其他货币资金	1,292,522.59	1,036,542.51
合 计	<u>9,448,559.49</u>	<u>5,314,065.74</u>

(2) 期末其他货币资金余额1,292,522.59元系银行承兑汇票保证金，为使用受限的其他货币资金。

(3) 期末无存放在境外的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,000.00	1,526,509.85
商业承兑汇票	68,600.00	
合计	<u>128,600.00</u>	<u>1,526,509.85</u>

## (2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	12,457,395.35		
合计	<u>12,457,395.35</u>		

## 3、应收账款

## (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>65,974,739.18</u>	<u>100</u>	<u>6,630,745.60</u>	<u>10.05</u>	<u>45,791,654.04</u>	<u>100</u>	<u>3,664,549.01</u>	<u>8.00</u>
其中：账龄组合	65,974,739.18	100	6,630,745.60	10.05	45,791,654.04	100	3,664,549.01	8.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>65,974,739.18</u>	<u>100</u>	<u>6,630,745.60</u>		<u>45,791,654.04</u>	<u>100</u>	<u>3,664,549.01</u>	

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	45,069,482.58	1,352,084.48	3.00
1-2 年 (含 2 年)	12,153,939.18	1,215,393.91	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,780,919.91	1,434,275.97	30.00
3-4 年 (含 4 年)	2,092,165.99	1,046,083.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,476,616.42	1,181,293.14	80.00
5 年以上	401,615.10	401,615.10	100
合计	<u>65,974,739.18</u>	<u>6,630,745.60</u>	

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
新绛县中信伟业化工有限公司	非关联方	8,688,830.61	1 年以内	13.17	260,664.92
湖南湘电长沙水泵有限公司	非关联方	3,227,234.00	1 年以内、1-2 年	4.89	208,077.40
杭州华电能源工程有限公司邹	非关联方	2,105,000.00	1 年以内、1-2 年	3.19	120,900.00
陕西龙门钢铁有限责任公司	非关联方	1,913,444.70	1 年以内	2.90	57,403.34
内蒙古中环光伏材料有限公司	非关联方	1,775,612.00	1 年以内	2.69	53,268.36
合 计		<u>17,710,121.31</u>		<u>26.84</u>	<u>700,314.02</u>

## (5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	本期金额
本期计提应收账款坏账准备	2,966,196.59
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

## (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 4、预付款项

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,479,946.83	69.59	3,213,395.82	85.33
1-2 年 (含 2 年)	1,870,307.33	23.75	190,751.76	5.07
2-3 年 (含 3 年)	162,751.76	2.07	20,318.22	0.54
3 年以上	361,672.45	4.59	341,354.23	9.06
合 计	<u>7,874,678.37</u>	<u>100</u>	<u>3,765,820.03</u>	<u>100</u>

## (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南湘电长泵特种泵有限公司	非关联方	540,000.00	1 年至 2 年	6.86	
广东泰达熙元工程建设有限公司	非关联方	483,525.06	1 年以内、1-2 年	6.14	
瞿帆	非关联方	350,029.40	1 年以内	4.44	
舞钢市丰隆建筑安装有限公司	非关联方	347,000.00	1 年以内	4.41	
新风光电子科技股份有限公司	非关联方	215,000.00	1-2 年	2.73	
合 计		<u>1,935,554.46</u>		<u>24.58</u>	

## 5、其他应收款

## (1) 分类列示

类别	金额	期末余额			期初余额			
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>22,605,567.94</u>	<u>100</u>	<u>2,375,214.12</u>	<u>10.51</u>	<u>11,906,292.93</u>	<u>100</u>	<u>1,228,379.88</u>	<u>10.32</u>
其中：账龄组合	22,605,567.94	100	2,375,214.12	10.51	11,906,292.93	100	1,228,379.88	10.32
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	<u>22,605,567.94</u>	<u>100</u>	<u>2,375,214.12</u>		<u>11,906,292.93</u>	<u>100</u>	<u>1,228,379.88</u>	

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,680,269.20	470,408.07	3.00
1-2 年 (含 2 年)	3,287,767.61	328,776.77	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,585,865.93	775,759.78	30.00
3-4 年 (含 4 年)	207,238.20	103,619.10	50.00
4-5 年 (含 5 年)	738,883.00	591,106.40	80.00
5 年以上	105,544.00	105,544.00	100
合计	<u>22,605,567.94</u>	<u>2,375,214.12</u>	

## (3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
职工借款	2,082,739.13	1,582,053.86
保证金、押金	4,315,641.47	4,447,503.00
往来款	14,917,736.26	5,872,104.30
其他	1,289,451.08	4,631.77

款项性质	期末余额	期初余额
合计	<u>22,605,567.94</u>	<u>11,906,292.93</u>

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,146,834.24
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(6) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
文逻智	非关联方	6,860,000.00	1 年以内	30.35	205,800.00
湖南省中小企业信用担保有限责任公司	非关联方	1,440,000.00	1 年以内、1-2 年	6.37	83,940.00
湘潭九华示范区财政局专项资金专户	非关联方	1,377,792.00	2 年至 3 年	6.09	413,337.60
长沙市企业社会保险工作局	非关联方	978,160.41	1 年以内	4.33	29,344.81
国网湖南省电力公司湘潭供电分公司	非关联方	756,806.51	1 年以内	3.35	22,704.20
合计		<u>11,412,758.92</u>		<u>50.49</u>	<u>755,126.61</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收账款。

(8) 期末无应收政府补助。

## 6、存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	1,948,608.49		7,284,885.68	
在产品	6,028,351.57		3,442,853.05	
库存商品	15,012,116.93		9,325,779.86	
低值易耗品	19,037.00		69,450.48	
工程施工	15,009,287.65		9,885,219.74	
合计	<u>38,017,401.64</u>		<u>30,008,188.81</u>	

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴、留抵税费	38,694.05	1,147,388.04
合 计	<u>38,694.05</u>	<u>1,147,388.04</u>

## 8、固定资产

## (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>31,228,017.40</u>	<u>47,149,098.90</u>	<u>412,345.39</u>	<u>77,964,770.91</u>
其中：房屋、建筑物	5,954,216.24	39,425,847.98	245,055.50	45,135,008.72
机器设备	13,681,388.58	6,142,788.10	64,300.00	19,759,876.68
运输工具	1,464,380.33	191,800.00	102,989.89	1,553,190.44
电子设备及其他	10,128,032.25	1,388,662.82		11,516,695.07
		本期新 增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>12,106,800.73</u>	<u>4,174,506.11</u>	<u>181,930.95</u>	<u>16,099,375.89</u>
其中：房屋、建筑物	1,961,477.86	1,522,680.72	24,505.56	3,459,653.02
机器设备	4,301,123.39	1,176,045.04	59,585.00	5,417,583.43
运输工具	1,014,306.87	269,028.36	97,840.39	1,185,494.84
电子设备及其他	4,829,892.61	1,206,751.99		6,036,644.60
三、固定资产减值准备累计金额合 计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>19,121,216.67</u>			<u>61,865,395.02</u>
其中：房屋、建筑物	3,992,738.38			41,675,355.70
机器设备	9,380,265.19			14,342,293.25
运输工具	450,073.46			367,695.60
电子设备及其他	5,298,139.64			5,480,050.47

注：本期在建工程转入固定资产的原值为38,095,802.46元。

(2) 暂时无闲置固定资产。

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
九华生产基地厂房	39,265,164.22	预转固，还未验收

## 9、在建工程

## (1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
九华生产基地厂房				25,659,147.30		25,659,147.30
其他零星工程	1,828,724.99		1,828,724.99	5,835,455.48		5,835,455.48
安装设备	3,913,048.01		3,913,048.01	6,015,705.05		6,015,705.05
合计	<u>5,741,773.00</u>		<u>5,741,773.00</u>	<u>37,510,307.83</u>		<u>37,510,307.83</u>

## (2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
九华生产基地厂房	45,600,000.00	25,659,147.30	5,304,440.93	30,963,588.23		67.90
其他零星工程		5,835,455.48	781,462.53	4,788,193.02		
安装设备		6,015,705.05	241,364.17	2,344,021.21		
合计	<u>45,600,000.00</u>	<u>37,510,307.83</u>	<u>6,327,267.63</u>	<u>38,095,802.46</u>		

接上表：

项目名称	工程进度	累计利息 资本化金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
九华生产基地厂房	100				自有资金	
其他零星工程	80				自有资金	1,828,724.99
安装设备	40				自有资金	3,913,048.01
合 计						= <u>5,741,773.00</u>

## 10、无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>31,073,391.32</u>	<u>61,224.77</u>		<u>31,134,616.09</u>
1.软件	221,623.98	41,025.65		262,649.63
2.土地使用权	27,718,885.05			27,718,885.05
3.专利权	3,132,882.29	20,199.12		3,153,081.41
二、累计摊销额合计	<u>990,238.75</u>	<u>908,122.83</u>		<u>1,898,361.58</u>
1.软件	162,654.14	38,436.90		201,091.04
2.土地使用权	532,672.49	554,377.72		1,087,050.21
3.专利权	294,912.12	315,308.21		610,220.33
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1.软件				
2.土地使用权				
3.专利权				
四、无形资产账面价值合计	<u>30,083,152.57</u>			<u>29,236,254.51</u>
1.软件	58,969.84			61,558.59
2.土地使用权	27,186,212.56			26,631,834.84
3.专利权	2,837,970.17			2,542,861.08

注：期末无未办妥产权证书的无形资产。

## 11、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
研究支出		3,613,591.17			3,613,591.17	
开发支出	1,421,323.03	768,280.95		20,199.12		2,169,404.86
合计	1,421,323.03	<u>4,381,872.12</u>		<u>20,199.12</u>	<u>3,613,591.17</u>	<u>2,169,404.86</u>

## 12、递延所得税资产

## (1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	16,966.72	2,545.01	3,953,648.42	593,047.26
合计	<u>16,966.72</u>	<u>2,545.01</u>	<u>3,953,648.42</u>	<u>593,047.26</u>

## (2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,005,959.72	4,892,928.89
可抵扣亏损	7,960,325.09	6,796,822.82
合计	<u>16,966,284.81</u>	<u>11,689,751.71</u>

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2016		923.50	
2017	254,516.39	255,873.08	
2018	1,839,618.52	1,846,863.93	
2019	2,297,715.91	3,512,064.48	
2020	675,332.75	1,181,097.83	
2021	2,893,141.52		
合计	<u>7,960,325.09</u>	<u>6,796,822.82</u>	

## 13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付九华厂房工程款		7,344,223.50
合计		<u>7,344,223.50</u>

## 14、短期借款

## (1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	4,936,079.74
合计	<u>24,000,000.00</u>	<u>22,936,079.74</u>

## (2) 期末无重要的已到期未偿还的短期借款

## 15、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,250,000.00	4,800,000.00
合计	<u>6,250,000.00</u>	<u>4,800,000.00</u>

注：期末无到期但未付的应付票据。

## 16、应付账款

## (1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	56,881,399.53	40,682,331.98
合计	<u>56,881,399.53</u>	<u>40,682,331.98</u>

## (2) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,748,949.72	28,758,984.15
1-2 年（含 2 年）	10,804,800.57	6,838,406.13
2-3 年（含 3 年）	4,385,720.95	1,415,834.90
3 年以上	4,941,928.29	3,669,106.80
合计	<u>56,881,399.53</u>	<u>40,682,331.98</u>

## (3) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位	期末余额	账龄	未偿还原因
江苏锡安达防爆股份有限公司	861,518.42	1 年以内、1-2 年、2-3 年	尚未结算
长沙市海盛工贸有限公司	776,453.48	1 年以内、1-2 年、2-3 年	尚未结算
贵州鹰达祥商贸有限公司	598,000.00	1-2 年	尚未结算

债权单位	期末余额	账龄	未偿还原因
合 计	<u>2,235,971.90</u>		

## (4) 应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款 总额的比例 (%)
张家港市德兴铸造有限公司	非关联方	2,018,178.13	1 年以内	3.55
长沙鲁晋炉料有限公司	非关联方	1,927,663.11	1 年以内	3.39
新风光电子科技股份有限公司	非关联方	1,695,500.00	1 年以内	2.98
长沙欣帆机电贸易有限公司	非关联方	1,458,830.50	1 年以内、1-2 年	2.56
长沙市岳麓区东山湾机械有限公司	非关联方	1,318,282.61	1 年以内	2.32
合 计		<u>8,418,454.35</u>		<u>14.80</u>

## 17、预收款项

## (1) 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	26,871,332.98	16,459,352.32
合 计	<u>26,871,332.98</u>	<u>16,459,352.32</u>

## (2) 按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,926,406.99	11,438,252.35
1-2 年 (含 2 年)	6,041,609.58	2,531,905.35
2-3 年 (含 3 年)	1,065,249.41	600,944.95
3 年以上	838,067.00	1,888,249.67
合 计	<u>26,871,332.98</u>	<u>16,459,352.32</u>

## (3) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## (4) 预收款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收款项 总额的比例 (%)
河北博凯节能科技有限公司	非关联方	5,460,000.00	1 年以内	20.32
东莞市润东船务公司	非关联方	1,516,000.00	1 年以内	5.64
山东圣凯节能投资有限公司	非关联方	1,041,731.80	1 年以内、1-2 年	3.88

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收款项 总额的比例 (%)
长沙欣帆机电贸易有限公司	非关联方	1,004,308.041	年以内、1-2 年	3.74
神华国能宁夏煤电有限公司	非关联方	809,865.00	1 年以内	3.01
合 计		<u>9,831,904.84</u>		<u>36.59</u>

## 18、应付职工薪酬

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	2,848,352.05	22,908,157.47	23,153,146.68	2,603,362.84
离职后福利中的设定提存计划负债		928,650.78	928,650.78	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合 计	<u>2,848,352.05</u>	<u>23,836,808.25</u>	<u>24,081,797.46</u>	<u>2,603,362.84</u>

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,954,283.94	20,260,912.41	20,597,538.06	1,617,658.29
二、职工福利费		1,619,965.16	1,619,965.16	
三、社会保险费		<u>874,434.56</u>	<u>842,763.02</u>	<u>31,671.54</u>
其中：1. 医疗保险费		679,352.87	647,681.33	31,671.54
2. 工伤保险费		151,332.81	151,332.81	
3. 生育保险费		43,748.88	43,748.88	
四、住房公积金		21,920.00	21,920.00	
五、工会经费和职工教育经费	894,068.11	130,925.34	70,960.44	954,033.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>2,848,352.05</u>	<u>22,908,157.47</u>	<u>23,153,146.68</u>	<u>2,603,362.84</u>

## (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	833,823.27	
失业养老保险	94,827.51	
合 计	<u>928,650.78</u>	

## 19、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	498,840.88	364,751.05
2. 增值税	1,009,693.74	539,164.65
3. 城市维护建设税	20,072.03	31,485.04
4. 教育费附加及地方教育附加	22,982.27	27,731.78
5. 代扣代缴个人所得税	81,527.15	33,632.31
6. 其他	89,714.96	70,591.48
合 计	<u>1,722,831.03</u>	<u>1,067,356.31</u>

## 20、其他应付款

## (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,611,674.05	3,587,851.13
职工往来	790,345.92	1,273,957.15
招标保证金	2,982,831.30	1,967,618.17
其他	2,797,869.20	208,127.85
合 计	<u>11,182,720.47</u>	<u>7,037,554.30</u>

## (2) 按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,989,242.32	4,906,798.28
1-2 年 (含 2 年)	1,866,611.03	1,245,052.02
2-3 年 (含 3 年)	949,948.86	414,766.84
3 年以上	376,918.26	470,937.16
合 计	<u>11,182,720.47</u>	<u>7,037,554.30</u>

## (3) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (4) 其他应付款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款 总额的比例 (%)
安徽鸿路钢结构(集团)股份有限公司	非关联方	862,067.00	1年至2年	7.71
无锡金万利电炉有限公司	非关联方	380,000.00	1年以内	3.40
长沙华顺物流有限公司	非关联方	371,926.85	1年以内	3.33
黄义威	非关联方	355,201.57	2年、2-3年	3.18
湖南富堤资产管理有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	2.68
合计		<u>2,269,195.42</u>		<u>20.30</u>

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	5,250,000.00	3,000,000.00
合计	<u>5,250,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

## 22、长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
保证借款	7,500,000.00	8,250,000.00
合计	<u>7,500,000.00</u>	<u>8,250,000.00</u>

## 23、专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
九华生产基地建设投资补助款	15,000,000.00		15,000,000.00		九华生产基地建设投资补助款
湘潭市财政局的年产6000台节能中开泵生产线建设经费	1,000,000.00		1,000,000.00		年产6000台节能中开泵生产线建设
合计	<u>16,000,000.00</u>		<u>16,000,000.00</u>		

## 24、递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
九华生产基地建设投资补助款		15,000,000.00	500,000.00	14,500,000.00
湘潭市财政局的年产6000台节能中开泵生产线建设经费		1,000,000.00	44,444.45	955,555.55
合计		<u>16,000,000.00</u>	<u>544,444.45</u>	<u>15,455,555.55</u>

## 25、股本

股 东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
瞿英杰	42,731,900.00			42,731,900.00
长沙兆鑫投资咨询有限公 司	7,575,000.00			7,575,000.00
王志光	193,100.00			193,100.00
合计	<u>50,500,000.00</u>			<u>50,500,000.00</u>

## 26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	365,685.03			365,685.03
合计	<u>365,685.03</u>			<u>365,685.03</u>

## 27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,872.77			129,872.77
合计	<u>129,872.77</u>			<u>129,872.77</u>

## 28、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	16,563,676.91	10,295,922.24
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>16,563,676.91</u>	<u>10,295,922.24</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,821,216.24	6,290,479.61
减：提取法定盈余公积		22,724.94
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>25,384,893.15</u>	<u>16,563,676.91</u>

## 29、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	108,421,215.33	94,470,662.44
其他业务收入	470,821.47	182.00
合计	<u>108,892,036.80</u>	<u>94,470,844.44</u>
主营业务成本	64,745,586.94	56,058,957.80

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本		
合计	<u>64,745,586.94</u>	<u>56,058,957.80</u>

## 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	119,022.84	161,718.86	1%、7%
教育费附加	101,312.53	122,094.58	5%
房产税	28778.69		
土地使用税	350,795.57		
印花税	31,349.80		
其他	44,347.27		
合计	<u>675,606.70</u>	<u>283,813.44</u>	

注：根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的规定：从2016年5月1日起原在“管理费用”中列报的相关税费调整计入“税金及附加”科目列报。

## 31、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
咨询费	4,281,518.73	6,225,604.49
职工薪酬	4,178,989.84	4,628,191.80
差旅费	1,348,579.20	1,651,737.40
运输费	1,195,501.04	1,179,648.07
招待费用	838,343.00	1,027,971.46
包装费	921,591.29	753,927.71
售后服务费	376,199.74	416,954.10
其他	353,675.37	337,416.64
宣传费	220,163.74	310,868.81
办公费	156,806.77	149,208.25
折旧摊销	65,147.45	58,505.72
合计	<u>13,936,516.17</u>	<u>16,740,034.45</u>

## 32、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,352,851.49	5,106,218.94
研究与开发费用	3,613,591.17	4,816,154.49
折旧摊销	1,789,627.91	1,123,082.61
税金	218,337.01	861,337.35
其他	872,842.11	710,345.00
中介费	443,859.13	669,452.75
租赁费	15,000.00	161,169.42
办公费	338,424.10	150,490.21
差旅费	53,197.40	130,925.69
咨询费	44,929.00	128,500.00
业务招待费	70,740.50	92,291.60
合计	<u>12,813,399.82</u>	<u>13,949,968.06</u>

## 33、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,319,531.28	1,815,663.03
减：利息收入	26,122.83	42,886.08
汇兑损失	-36,859.00	-103,773.36
其他	1,101,154.00	741,906.46
合计	<u>3,357,703.45</u>	<u>2,410,910.05</u>

## 34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,113,030.83	-303,057.92
合计	<u>4,113,030.83</u>	<u>-303,057.92</u>

## 35、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他		4,083.33
合计		<u>4,083.33</u>

## 36、营业外收入

## (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	805,944.45	591,200.00	805,944.45
2. 其他	26,497.44	305,772.62	26,497.44
合计	<u>832,441.89</u>	<u>896,972.62</u>	<u>832,441.89</u>

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
长沙市人力资源和社会保障局人才培训津贴		57,600.00	与收益相关
长沙市“两型企业”创建示范单位补助资金		100,000.00	与收益相关
长沙市财政局高新区分局湖南省 2015 年第二批节能补助资金		200,000.00	与收益相关
财政局高技能就业补贴款		42,000.00	与收益相关
长沙市 2015 年节能项目专项资金		100,000.00	与收益相关
专利补助款		1,200.00	与收益相关
雨花区政府科技项目资金		90,000.00	与收益相关
湖南知识产权局专利资助		400.00	与收益相关
长沙市岳麓区安监局 2015 年度企业标准化创建达标奖励金	5,000.00		与收益相关
长沙市高新区加快发展节能环保产业的扶持	30,000.00		与收益相关
长沙市财政局高新区分局奖励基金	50,000.00		与收益相关
长沙市财政局高新区分局融资补助	62,500.00		与收益相关
财政拨款资金	100,000.00		与收益相关
长沙市财政局高新技术产业开发区分局专项资助费	4,000.00		与收益相关
湘潭市财政局的年产 6000 台节能中开泵生产线建设经费	44,444.45		与资产相关
山水代收湘潭市九华财政局科技支出款	500,000.00		与资产相关
山水泵业-收湘潭经济区财政局补贴款	10,000.00		与收益相关
合计	<u>805,944.45</u>	<u>591,200.00</u>	

## 37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	<u>230,414.44</u>	<u>3,134.46</u>	<u>230,414.44</u>
其中：固定资产处置损失	230,414.44	3,134.46	230,414.44
2. 债务重组损失		79,420.61	
3. 公益性捐赠支出		3,000.00	
4. 其他	3,222.71	13,558.59	3,222.71
合计	<u>233,637.15</u>	<u>99,113.66</u>	<u>233,637.15</u>

## 38、所得税费用

## (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>1,027,781.39</u>	<u>-158,318.76</u>
其中：当期所得税	437,279.14	227,574.85
递延所得税	590,502.25	-385,893.61

## (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,848,997.63	6,132,160.85
按 15%税率计算的所得税费用	1,477,349.64	919,824.13
某些子公司适用不同税率的影响	-120,601.66	655,315.45
对以前期间当期所得税的调整	193,189.31	-31,881.89
无须纳税的收入	-5,912,265.08	-1,952,619.74
不可抵扣的费用	3,450,796.42	-181,840.01
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	636,747.27	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,302,565.49	432,883.30
所得税费用合计	<u>1,027,781.39</u>	<u>-158,318.76</u>

## 39、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、收到的利息收入	26,122.83	42,886.08
2、收到的政府补助及其他拨款	286,997.44	591,200.00
3、往来流入	6,447,571.70	5,782,474.95
4、其他		434,999.11
合计	<u>6,760,691.97</u>	<u>6,851,560.14</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、付现费用支出	14,102,325.83	16,758,080.37
2、往来流出	754,249.67	3,162,758.17
3、受限的货币资金	255,980.08	

合计	<u>15,112,555.58</u>	<u>19,920,838.54</u>
----	----------------------	----------------------

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与构建固定资产相关的政府补助		16,000,000.00
合计		<u>16,000,000.00</u>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	1,438,000.00	1,297,482.36
合计	<u>1,438,000.00</u>	<u>1,297,482.36</u>

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	8,821,216.24	6,290,479.61
加：资产减值准备	4,113,030.83	-303,057.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,159,330.30	2,210,848.66
无形资产摊销	908,122.83	547,850.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	230,414.44	3,134.46
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）	2,820,672.28	2,370,940.40
投资损失（收益以“-”号填列）		-4,083.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	590,502.25	-385,893.61
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）	-8,009,212.83	-1,657,634.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,942,270.72	-2,516,149.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,185,075.21	11,607,350.73
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>13,876,880.83</u>	<u>18,163,784.76</u>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

项目	本期发生额	上期发生额
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	8,156,036.90	4,277,523.23
减：现金的期初余额	4,277,523.23	5,148,099.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>3,878,513.67</u>	<u>-870,576.76</u>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>8,156,036.90</u>	<u>4,277,523.23</u>
其中：1.库存现金	4,645.96	80,208.28
2.可随时用于支付的银行存款	8,151,390.94	4,197,314.95
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	<u>8,156,036.90</u>	<u>4,277,523.23</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 41、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>269,031.84</u>
其中：美元	38,782.16	6.9370	269,031.84

## 42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,292,522.59	承兑汇票保证金及信用证保证金
固定资产	2,903,359.59	短期借款抵押
无形资产	822,300.88	短期借款抵押
合计	<u>5,018,183.06</u>	

## 七、合并范围的变动

本公司报告期内无合并范围变动的情况。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比 例 (%)	取得方式
				直接	间接		
长沙海川节能技术有限公司	湖南长沙	长沙市	节能技术服务	100		100	设立
湖南山水泵业有限公司	湘潭市	湘潭市	机械制造	100		100	设立
长沙山水节能研究院有限公司	湖南长沙	长沙市	节能设备的研究、开发	100		100	设立
汨罗市长川铸造有限公司	汨罗市	汨罗市	铸造业	100		100	设立
长沙水泵制造厂有限公司	长沙市	长沙市	机械制造	100		100	同一控制下企业合并

#### (2) 重要非全资子公司

无。

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

#### (4) 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况

无。

#### (5) 纳入合并财务报表范围的结构化主体变动情况

无。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

### 3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司本期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、其他应付款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			9,448,559.49		9,448,559.49
应收账款			59,343,993.58		59,343,993.58
其他应收款			20,230,353.82		20,230,353.82
合计			<u>89,022,906.89</u>		<u>89,022,906.89</u>

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期初余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			5,314,065.74		5,314,065.74
应收账款			42,127,105.03		42,127,105.03
其他应收款			10,677,913.05		10,677,913.05
合计			<u>58,119,083.82</u>		<u>58,119,083.82</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		24,000,000.00	24,000,000.00
应付账款		56,881,399.53	56,881,399.53
其他应付款		11,182,720.47	11,182,720.47
一年内到期的非流动负债		5,250,000.00	5,250,000.00
长期借款		7,500,000.00	7,500,000.00
合计		<u>104,814,120.00</u>	<u>104,814,120.00</u>

接上表：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		22,936,079.74	22,936,079.74
应付账款		40,682,331.98	40,682,331.98
其他应付款		7,037,554.30	7,037,554.30
一年内到期的非流动负债		3,000,000.00	3,000,000.00

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
长期借款		8,250,000.00	8,250,000.00
合 计		<u>81,905,966.02</u>	<u>81,905,966.02</u>

## 2、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要系赊销形成的应收货款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，以确保应收账款不面临重大坏账风险，如本附注“六、合并财务报表主要项目”之“2、应收账款、（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款”所述，2016年12月31日，公司1年以内应收账款余额45,069,482.58元，占应收账款余额的比例为68.31%，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为押金及部分往来款等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述押金的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

## 3、流动风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	24,000,000.00				24,000,000.00
应付账款	36,748,949.72	10,804,800.57	4,385,720.95	4,941,928.29	56,881,399.53
其他应付款	7,989,242.32	1,866,611.03	949,948.86	376,918.26	11,182,720.47

项 目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
一年内到期的非流动负债	5,250,000.00				5,250,000.00
长期借款		7,500,000.00			7,500,000.00

接上表：

项 目	期初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	22,936,079.74				22,936,079.74
应付账款	28,758,984.15	6,838,406.13	1,415,834.90	3,669,106.80	40,682,331.98
其他应付款	4,906,798.28	1,245,052.02	414,766.84	470,937.16	7,037,554.30
一年内到期的非流动负债	3,000,000.00				3,000,000.00
长期借款			8,250,000.00		8,250,000.00

#### 4、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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

##### 1) 利率风险

本公司 2016 年 12 月 31 日短期借款期末余额 24,000,000.00、一年内到期的非流动负债期末余额 5,250,000.00 元、长期借款期末余额 7,500,000.00 元，期末公司借款均为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

##### 2) 外汇风险

本公司的大部分客户和供应商为国内市场，但有小部分是外商在国内投资的企业，因此存在小额外币美元结算的情况，2016 年累计的汇兑损失为 36,859.00 元，汇率变动对本公司影响较小。

#### 5、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

## 十、公允价值

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

## 十一、关联方关系及其交易

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

2、本公司的实际控制人为自然人股东瞿英杰，对本公司持股比例和表决权比例均为84.62%。

### 3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 4、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
长沙兆鑫投资咨询有限公司	实际控制人的个人独资企业	57864896-2

### 6、关联方交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况

无。

#### (2) 出售商品/提供劳务情况

无。

#### (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
瞿英杰	湖南山水节能科技股份有限公司	18,000,000	2016-10-27	2017-12-30	否
瞿英杰	湖南山水节能科技股份有限公司	5,000,000	2016-6-24	2017-6-24	否

#### (4) 关联租赁情况

无。

#### (5) 关联方资金拆借情况

无。

#### (6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,025,160.75	925,160.75

## 7、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

无。

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	长沙兆鑫投资咨询有限公司	195,629.35	195,629.35

## 8、关联方承诺事项

无。

## 十二、股份支付

截至资产负债表日，本公司无股份支付。

## 十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表项目注释

## 1、应收账款

## (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的 应收账款	<u>22,075,845.50</u>	<u>100</u>	<u>1,499,642.11</u>	<u>6.79</u>	<u>15,754,752.34</u>	<u>100</u>	<u>827,323.02</u>	<u>5.25</u>
其中：账龄组合	22,075,845.50	100	1,499,642.11	6.79	15,754,752.34	100	827,323.02	5.25
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款								
合计	<u>22,075,845.50</u>	<u>100</u>	<u>1,499,642.11</u>		<u>15,754,752.34</u>	<u>100</u>	<u>827,323.02</u>	

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,771,088.21	473,132.65	3.00
1-2 年 (含 2 年)	4,795,083.61	479,508.36	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,074,978.68	322,493.60	30.00
3-4 年 (含 4 年)	417,495.00	208,747.50	50.00
4-5 年 (含 5 年)	7,200.00	5,760.00	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100
合 计	<u>22,075,845.50</u>	<u>1,499,642.11</u>	

## (3) 本期计提、转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	672,319.09
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

## (4) 本期无实际核销的应收账款。

## (5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南湘电长沙水泵有限公司	非关联方	3,227,234.00	1 年以内、1-2 年	14.62	208,077.40
陕西龙门钢铁有限责任公司	非关联方	1,913,444.70	1 年以内	8.67	57,403.34
大唐黄岛发电有限责任公司	非关联方	1,161,880.20	1 年以内	5.26	34,856.41
BRISTOLFIRE ENGINEERING	非关联方	1,003,803.33	1 年以内	4.55	30,114.10
神华国能宁夏鸳鸯湖发电有限 公司	非关联方	899,850.00	1 年以内	4.08	26,995.50
合 计		<u>8,206,212.23</u>		<u>37.18</u>	<u>357,446.75</u>

## (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

## (1) 分类列示

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 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								
按组合计提坏 账准备的其他 应收款	<u>73,015,283.61</u>	100	<u>2,407,994.21</u>	<u>3.30</u>	58,284,811.46	100	2,179,772.09	3.74
其中：账龄组 合	73,015,283.61	100	2,407,994.21	3.30	58,284,811.46	100	2,179,772.09	3.74
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	<u>73,015,283.61</u>	<u>100</u>	<u>2,407,994.21</u>	<u>3.30</u>	<u>58,284,811.46</u>	<u>100</u>	<u>2,179,772.09</u>	

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	71,917,365.90	2,157,520.98	1.00
1-2 年 (含 2 年)	751,848.65	75,184.87	10.00
2-3 年 (含 3 年)	163,230.86	48,969.26	30.00
3-4 年 (含 4 年)	113,038.20	56,519.10	50.00
5 年以上	69,800.00	69,800.00	100.00
合 计	<u>73,015,283.61</u>	<u>2,407,994.21</u>	

## (3) 本期计提、转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	228,222.12
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

## (4) 本期无实际核销的其他应收款。

## (5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	70,619,773.63	56,465,201.83
投标保证金	864,206.47	1,405,878.00
员工往来	1,531,303.51	413,731.63
合计	<u>73,015,283.61</u>	<u>58,284,811.46</u>

## (6) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南山水泵业有限公司	关联方	51,332,669.07	1 年以内	70.30	1,539,980.07
长沙山水节能研究院有限公司	关联方	8,785,414.81	1 年以内	12.03	263,562.44
文逻智	非关联方	6,860,000.00	1 年以内	9.40	205,800.00
长沙市企业社会保险工作局	非关联方	978,160.41	1 年以内	1.34	29,344.81
长沙市岳麓中小企业信用担保有限公司	非关联方	750,000.00	1 年以内、1-2 年	1.03	57,500.00
合计		<u>68,706,244.29</u>		<u>94.10</u>	<u>2,096,187.32</u>

(7) 本期无终止确认的其他应收款。

(8) 期末无应收政府补助。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	49,159,490.63			49,159,490.63
小计	<u>49,159,490.63</u>			<u>49,159,490.63</u>
减:长期股权投资减值准备	4,941,490.63			4,941,490.63
合计	<u>44,218,000.00</u>			<u>44,218,000.00</u>

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		本期增减变动			现金红利
		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	
长沙水泵制造厂有限公司	27,659,490.63						
长沙海川节能技术有限公司	10,000,000.00						

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		本期增减变动			现金红利
		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	
汨罗市长川铸造有限公司	500,000.00						
湖南山水泵业有限公司	10,000,000.00						
长沙山水节能研究院有限公司	1,000,000.00						
合计	<u>49,159,490.63</u>						

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
长沙水泵制造厂有限公司			27,659,490.63	3,946,490.63
长沙海川节能技术有限公司			10,000,000.00	994,100.00
汨罗市长川铸造有限公司			500,000.00	
湖南山水泵业有限公司			10,000,000.00	900.00
长沙山水节能研究院有限公司			1,000,000.00	
合计			<u>49,159,490.63</u>	<u>4,941,490.63</u>

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	67,426,771.16	60,766,234.34
其他业务收入	470,821.47	
合计	<u>67,897,592.63</u>	<u>60,766,234.34</u>
主营业务成本	53,434,742.43	44,137,150.01
合计	<u>53,434,742.43</u>	<u>44,137,150.01</u>

#### 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他		4,083.33
合计		<u>4,083.33</u>

## 十七、补充资料

### 1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.26%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.62%	0.17	0.17

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

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-230,414.44	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	805,944.45	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,274.73	

非经常性损益明细	金额	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	598,804.74	
减：所得税影响金额	137,630.52	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>461,174.22</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	<u>461,174.22</u>	
归属于少数股东的非经常性损益		

湖南山水节能科技股份有限公司

二〇一七年四月二十二日

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：

公司董秘办公室
---------