S T 泰壹

NEEQ:835986

重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司

年度报告

2017

公 司年 度 大 事 记

图 片 （如有）	图 片 （如有）
事 件 描述事 件 描述	

（或）致 投 资 者 的信

目 录

第一节 声明与提示.....3

第二节 公司概况.....5

第三节 会计数据和财务指标摘要.....7

第四节 管理层讨论与分析.....9

第五节 重要事项.....16

第六节 股本变动及股东情况.....20

第七节 融资及利润分配情况.....22

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....23

第九节 行业信息.....27

第十节 公司治理及内部控制.....28

第十一节 财务报告.....34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、泰壹环保	指	重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《审计报告》	指	中兴财光华审会字(2018)第 305002 号《审计报告》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度-	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
上期、上年、上年度	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张莉雪主管会计工作负责人黄冬梅及会计机构负责人(会计主管人员)黄冬梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了无法表示意见审计报告，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。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制风险	张莉雪直接持有公司 679 万股,持股比例为 40.90%,为公司的控股股东、实际控制人。张莉雪担任公司董事长及总经理,因此,张莉雪可以利用其股东身份和职权,对公司经营决策施加重大影响。若张莉雪利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营带来风险。
二、原材料价格波动的风险	公司所生产的汽车养护品主要原材料为基础油及各种添加剂,材料价格与石油价格的相关性较强。报告期内,原油价格存在较大幅度的波动,进而导致基础油等原材料存在一定幅度的波动,进而导致基础油等原材料价格存在一定幅度的波动,主要原材料价格的大幅波动可能对养护类产品盈利能力产生一定影响。
三、主营业务收入急剧降低的风险	在报告期内,母公司 2017 年 1-12 月营业收入急剧降低。公司应收账款较多,大部分是原合作企业的款项未及时支付,由于受大环境的经济影响,所以合作方也存在收款压力。但是这直接导致了公司的坏账计提越来越高,影响公司正常流动资金的运转和营业利润的降低所以,公司存在收入不稳定风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	ST 泰壹
证券代码	835986
法定代表人	张莉雪
办公地址	重庆市江北区江北觐阳门街 55 号 2 栋 22-3

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	黄冬梅
职务	财务负责人、董秘
电话	023-67091897
传真	023-67091897
电子邮箱	23267550qq.com
公司网址	www.cqtyxny.com
联系地址及邮政编码	重庆市江北区江北觐阳门街 55 号 2 栋 22-3,400020
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 10 日
挂牌时间	2016 年 3 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	汽车养护用品的销售、汽车养护用品原料的销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	16,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张莉雪
实际控制人	张莉雪

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500112681494172H	否
注册地址	重庆市渝北区龙塔街道五红路 50 号附 1 号长安华都 7 幢 2-3	否
注册资本	16,600,000.00	否

-

五、中介机构

主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周素芳、刘伟
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 室

六、报告期后更新情况

√不适用

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	326,739.24	3,170,583.68	-89.69%
毛利率%	-53.73%	-45.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,555,636.85	-9,862,307.59	27.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,450,187.85	-9,862,307.59	27.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	466.46%	0.80%	-
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）	462.54%	-1.71%	-
基本每股收益	-0.76	-0.59	28.81%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,276,102.09	50,915,796.64	-30.72%
负债总计	44,245,612.27	47,329,669.97	-6.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	-8,969,510.18	3,586,126.67	-350.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.54	0.22	-345.45%
资产负债率（母公司）	110.87%	87.25%	-
资产负债率（合并）	125.43%	92.96%	-
流动比率	0.46	0.71	-
利息保障倍数	-2.39	-2.21	-

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	33,079.36	3,450,678.93	-99.04%
应收账款周转率	-	0.28	-
存货周转率	0.02	0.79	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-30.72%	5.59%	-
营业收入增长率%	-89.69%	-92.12%	-
净利润增长率%	-27.31%	-84.65%	-

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	16,600,000	16,600,000	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
计入当期损益的政府补助,但与企业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	70,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-175,449.00
非经常性损益合计	-105,449.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-105,449.00

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、业务概要

商业模式

自成立以来，公司立足于汽车养护行业，逐渐形成了包括各种自有品牌的汽车养护产品和汽车养护用品原料在内的多个产品线。报告期内，公司以销售渠道为业务经营核心，依靠多年积累的资源及经验，与众多销售商建立了良好的合作伙伴关系。公司业务重点在于商品的获得及销售活动，商业模式主要分为商品的采购模式及销售盈利模式。

1、商品的采购模式

公司销售的商品包括汽车养护产品原料和自有品牌“泰一新能源”的家居系列、深度养护系列、长效系列等产品。其中，关于汽车养护产品原料，公司主要根据市场供销情况与供应商约定以市场价格或低于市场的价格取得货源；关于自有品牌“泰一新能源”系列产品，公司积极寻找符合要求的采购商，由采购商将产品其交由符合标准的代工厂生产，公司按照规定的产品质量标准定期派出技术人员对代工厂进行技术指导，并对其生产流程进行检验，确保产品质量。

2、商品的销售盈利模式

公司的销售模式为将商品直接卖断给经销商赚取差价收入，发生损失风险较小。报告期内，公司努力提升综合毛利率水平，销售重点逐步由以毛利率较低的汽车养护用品贸易类原料产品为主过渡到以毛利率较高的汽车养护用品为主，以实现公司产品供应与市场对于节能环保产品需求的对接，由此分享产业链分工中的收益。未来，公司将继续不断丰富“泰一新能源”品牌系列养护产品及增加与汽车配件有关的产品，在现有的经销商模式基础上增加新的线下渠道及开拓互联网渠道销售，完美公司向终端客户直销及经销的销售模式，进一步拓宽产品的广度和深度，实现互利双赢的局面。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

不适用。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

截止 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司实现合并后营业收入分别为：3,170,583.68 元、326,739.24 元，减少 2,843,844.44 元；合并后利润分别为：-9,435,706.93 元、-12,553,975.03 元，减少 3,118,268.1 元；合并后净利润分别为：-9,862,307.59 元、-12,555,636.85 元，减少 2,693,329.26 元；截止 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，合并后净资产分别为：3,586,126.67 元-8,969,510.18 元，减少 12,555,636.85 元。

因前期公司管理层在经营思路上有偏差，对市场情况作出了错误判断，导致公司主营业务停滞、渠道受损，现公司管理层在积极调整经营思路，在现有的情况下努力开拓市场，但由于媒体的负面报道，使公司在业务推进上有一定阻力，还未有显著成效。在不断努力下，现与云南楚雄交通运输集团形成良好的长期战略合作关系，与旗下的云南楚雄交通运输集团高快分公司，云南楚雄交通运输集团南华分公司有了实质性合作关系，并开拓了线上销售渠道，力争在 2018 年将主营业务恢复到良好状态。

（二）行业情况

2017 年在汽车销售总量上，中国继续领先美国，保持全球最大汽车市场的称号，从绝对的汽车保有量来看，美国、中国、日本、德国和法国为全球汽车保有量最多的五个国家。汽车保有量持续增加，使得汽车养护需求大幅度提升，养护产品的用量也逐年增加，按照现有的汽车增速，由此可见养护行业前景呈现繁荣景象。

（三）财务分析

1．资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	87,726.78	0.25%	179,765.54	0.35%	-51.19%
应收账款	4,983,399.88	14.13%	6,336,196.51	12.44%	-21.35%
存货	2,393,458.59	6.78%	2,895,770.68	5.69%	-17.35%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	512,910.01	1.45%	1,330,139.55	2.61%	-61.44%
在建工程	6,211,285.38	17.61%	7,213,221.51	14.17%	13.89%
短期借款	15,000,000.00	42.52%	15,000,000.00	29.46%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	35,276,102.09	-	50,915,796.64	-	-30.72%

资产负债项目重大变动原因

货币资金：报告期末货币资金 87,726.78 元，比上年度末 179,765.54 元减少了 92,038.76 元，变动比例为-51.19%，主要原因是：本期业务量急剧下降，但维持公司经营的日常开支还存在，从而导致货币资金期末余额较期初余额减少了 92,038.76 元。

应收账款：报告期末应收账款 4,983,399.88 元，比上年度末 6,336,196.51 减少了 1,352,796.63 元，变动比例为-21.35%，主要原因是：本期按照账龄计提坏账准备 1,325,193.14 元，从而导致应收账款期末余额较期初余额减少了 1,352,796.63 元。

固定资产：报告期末固定资产 512,910.01 元，比上年度末 1,330,139.55 元减少了 817,229.54 元，变动比例为-61.44%，主要原因是：由于本期计提折旧 411,375.60 元及计提减值准备 405,573.19 元，导致固定资产期末余额较期初余额减少了 817,229.54 元。

2．营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

	本期	上年同期	本期与上年

项目	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	同期金额变动比例
营业收入	326,739.24	-	3,170,583.68	-	-89.69%
营业成本	502,312.09	153.73%	4,623,893.53	145.84%	-89.14%
毛利率	-53.73%	-	-45.84%	-	-
管理费用	2,947,246.06	902.02%	4,319,010.84	136.22%	-31.76%
销售费用	15,277.00	46.78%	-	-	-
财务费用	3,703,974.73	11,341.00%	2,946,905.14	92.95%	25.69%
营业利润	-12,448,526.03	-38,117.00%	-9,909,672.87	312.55%	-0.26%
营业外收入	70,000.00	214.33%	500,000.00	15.77%	-86.00%
营业外支出	175,449.00	537.22%	26,034.06	0.82%	573.92%
净利润	-12,555,636.85	-38,445.00%	-9,862,307.59	-311.06%	-27.31%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期营业收入 326,739.24 元，比上年度 3,170,583.68 元下降了 2,843,844.44 元，变动比例为-89.69%，主要原因是：由于公司受到诉讼问题导致正常经营活动无法开展，生产也陷于停顿整治阶段，导致营业收入急剧下降。

营业成本：报告期营业成本 502312.09 元，比上年度 4,623,893.53 元减少了 4,121,581.44 元，变动比例为-89.14%，主要原因是：随着营业收入的急剧下降，相应的营业成本也随之下降。

管理费用：报告期管理费用 2,947,246.06 元，比上年度 4，319，010.84 元减少了 1,371,764.78 元，变动比例为-31.76%，主要原因是：由于业务停滞，摊销折旧等费用相比上期减少了 1,160,255.44 元，另外设计费也相应减少了 518,000.00 元。

财务费用：报告期内财务费用 3,703,974.73 元，比上年度 2,946,905.14 元增加了 757,069.59 元，变动比例为 25.69%，主要原因是：2017 年度无法及时归还 2016 年度到期的借款，导致 2017 年度利息支出相比较上期增加了 762,934.48 元。

营业外收入：报告期营业外收入 70,000 元，比上年度 500,000 元减少了 430,000 元，变动比例为-86%，主要原因是：由于公司 2016 年挂牌成功后收到政府补助 500,000.00 元，本期只有子公司收到政府补贴 70，000 元，从而导致营业外收入相比上期减少了 430,000.00 元。

营业外支出：报告期营业外支出 175,449 元，比上年度 26,034.06 元增加了 149,414.94 元，变动比例为 573.92%，主要原因是： 公司与厦门银行金融贷款纠纷，根据(2017)渝 0105 民初 1941 号<民事判决书>所需要支付的案件受理费和律师费。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	326,739.24	3,170,583.68	-89.69%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	502,312.09	4,623,893.53	-89.14%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-	-	-	-	-

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

由于公司未解决之前金融借款合同纠纷,资金严重短缺,业务完全停滞，生产也陷于停顿整治,2017年度只销售部分存货。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	杨帆	281,210.82	86.07%	否
2	云南省楚雄交通运输集团有限公司南华分公司	15,000.00	4.59%	否
3	云南省楚雄交通运输集团有限公司	15,000.00	4.59%	否
4	江西利金实业有限公司	12,541.40	3.84%	否
5	重庆芳美电子商务有限公司	2,100.00	0.64%	否
合计		325,852.22	99.73%	-

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
-	-	-	-	-
合计		-	-	-

3．现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	33,079.36	3,450,678.93	-99.04%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-143,965.27	-3,353,743.56	-95.71%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：公司在报告期内经营活动产生的现金流量净额为33,079.36元，比上年3,450,678.93元减少了-3,417,599.57元，变动比例为-99.04%，主要原因是： 由于公司收入下降，导致现金流量净额减少。

筹资活动产生的现金流量净额：公司在报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-143，965.27元，比上年-3，353，743.56元减少了3,209,778.29元变动比例为-95.71%，主要原因是：公司2017年生产经营陷入困境，资金链紧张，且2017年度没有新增借款，只零星支付部分利息143,965.27元，相比较2016年度筹资活动产生的现金流量净额出现锐减。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√适用

审计意见类型：	无法表示意见
董事会就非标准审计意见的说明:中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受了重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司（以下简称“公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了公司 2017 年 12 月 31 日资产负债表和 2017 年度利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2018 年 4 月 26 日出具了中兴财光华审会字（2018）第 305002 号无法表示意见审计报告。董事会对上述无法表示意见的说明如下：一、审计报告中非标意见的内容：根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 4 月 26 日出具了中兴财光华审会字（2018）第 305002 号无法表示意见审计报告，我们提醒财务报表使用者关注:1. 泰壹环保公司未能提供与应收及预付款项、存货、固定资产、在建工程、应付款项等重要财务报表项目审计相关的必要资料，导致我们审计范围受限，我们无法通过实施充分、适当的审计程序而将受限影响予以消除。前述事项导致我们无法就财务报表的真实性、完整性、准确性等相关认定获取充分、适当的审计证据。2. 泰壹环保公司连续三年持续亏损，且因市场流失而销售收入大幅下降；主要财务指标显示其财务状况恶化；到期债务无法偿还；泰壹环保公司及其子公司存在较多法律诉讼；截至审计报告日，泰壹环保公司及子公司重庆泰智辰环保科技有限公司、上海盈东文化传媒有限公司和上海净穗环保科技有限公司都全部停产。前述情况表明泰壹环保公司持续经营能力存在重大不确定性，我们无法通过其他程序就管理层运用持续经营假设编制财务报表的合理性获取充分、适当的审计证据，因此，无法判断泰壹环保公司管理层继续按照持续经营假设编制财务报表是否适当。二、针对审计意见涉及事项的说明	

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。 b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。 c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

（七）合并报表范围的变化情况

√不适用

（八）企业社会责任

-

三、持续经营评价

公司自 2008 年12 月10 日成立以来一直依法存续，每年均按时完成了工商年检，并一直维持持续经营。2016 年，由于管理层经营决策失误及管理费用增加，导致净利润下滑，导致盈利情况不佳，管理层已经积极调整经营思路，公司主营业务在逐步恢复之中并增加新的汽车配件类产品，并拓展的新的线上渠道及线下渠道，同事也与多家相关企业合作，能解决公司大部分负债，并能为公司增加新的业务及利润，力争扭亏为盈。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制风险

张莉雪直接持有公司 679 万股，持股比例为 40.90%，为公司的控股股东、实际控制人。张莉雪担任公司董事长及总经理，因此，张莉雪可以利用其股东身份和职权，对公司经营决策施加重大影响。若张莉雪利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

针对上述风险，公司的应对措施为：1、公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。2、公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

二、原材料价格波动的风险

公司所生产的汽车养护品主要原材料为基础油及各种添加剂，材料价格与石油价格的相关性较强。报告期内，原油价格存在较大幅度的波动，进而导致基础油等原材料存在一定幅度的波动，进而导致基础油等原材料价格存在一定幅度的波动，主要原材料价格的大幅波动可能对养护类产品盈利能力产生一

定影响。

针对上述风险，公司的应对措施为：公司将加强对原材料市场的观察及分析，提高了对市场规律的把握，同时增强了全球采购战略寻源能力。

三、主营业务收入急剧降低的风险

在报告期内，母公司 2017 年 1-6 月营业收入急剧降低。公司应收账款较多，大部分是原合作企业的款项未及时支付，由于受大环境的经济影响，所以合作方也存在收款压力。但是这直接导致了公司的坏账计提越来越高，影响公司正常流动资金的运转和营业利润的降低所以，公司存在收入不稳定风险。

针对上述风险，公司的应对措施为：公司积极收回应收账款，减少公司现金压力，下半年实行新的业务政策，缩短回款周期，防范经营损失。同时，下半年的销售已经有了新的方向和局面，主要着重线上线下渠道的协同开发快速打开市场，采取先下订单，支付货款，再根据客户需求发货，直接面对消费者；公司也将和更多直接面对客户的经销商合作，大大降低了回款不及时和资产损失的风险，为公司长远销售规划奠定基础。所以，公司的主营业务会随着模式的转变向一个更稳定健康的方向良性发展。

（二）报告期内新增的风险因素

公司有意进行重大资产重组，重组后可能面临公司的主营业务及控制权的变化，等一系列风险。针对以上风险，公司的风险管理措施如下：公司在重大资产重组前，积极做好市场研究，及尽职调查工作，及时处理重组时会遇到的风险与挑战。

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	是	第五节二(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	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(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	是	第五节二(五)
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	15,629,423.26	15,629,423.26	44.31%

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

一、基本案情

2016 年 6 月 20 日，厦门银行重庆分行与泰壹环保公司签订《厦门银行授信额度协议》三份，共计申领授信 3600 万元，并分别约定了授信期限、借款利率、违约责任等相关事项。同日，静善投资公司、盈湾实业公司、张莉雪与厦门银行重庆分行签订《厦门银行最高额保证合同》，为泰壹环保公司前述授信项下相应债务提供连带保证担保，并约定了保证范围与保证期间。张莉雪还与厦门银行重庆分行签订《厦门银行最高额抵押合同》，自愿将其名下位于重庆市某处房产为泰壹环保公司前述授信项下相应债务提供最高额抵押担保。前述合同签订后，2016 年 6 月 24 日，泰壹环保公司向厦门银行重庆分行提出借款申请，申请三笔借款共计 1500 万元，并分别约定了借款期限，厦门银行重庆分行遂按约向其发放了前述贷款，现借款期限已届满，泰壹环保公司未按时还本付息。

二、诉讼请求及依据

1、泰壹环保公司立即返还厦门银行重庆分行借款本金 15,000,000 元；

2、泰壹环保公司立即支付厦门银行重庆分行借款利息 516,423.26 元（其中，于 2016 年 9 月 24 日到期的 1,000,000 元借款，截至到期日欠付的利息为 15,551.26 元；于 2016 年 12 月 24 日到期的分别为 5,000,000 元、9,000,000 元借款，截至到期日欠付的利息分期分别为 184,965.63 元、315,906.47 元）；

3、泰壹环保公司立即支付逾期罚息（其中，自 2016 年 9 月 25 日起，对 1,000,000 元本金，按照罚息利率计算；自 2016 年 12 月 25 日起，对另外两笔共计 14，000,000 元本金为基数，亦按照罚息利率计算；罚息利率以借款合同实际执行的借款利率（即中国人民银行公布的同期同档国家基准利率上浮 95%）上浮 50%为标准，利随本清；

4、泰壹环保公司立即支付复利（以利息及罚息总额为基数，按照前述罚息利率标准计算，自 2016 年 8 月 21 日起至利息、罚息偿清之日止；

5、泰壹环保公司支付厦门银行重庆分行为实现债权而支付的律师费 113,000 元；

6、静善投资公司、盈湾实业公司、张莉雪对泰壹环保公司前述六项债务承担连带清偿责任；

7、厦门银行重庆分行有权就张莉雪名下位于重庆市某处房产享有优先受偿权，有权以该房产折价或者以拍卖、变卖该房产的价款优先受偿。

三、判决结果

1、公司返还厦门银行重庆分行借款本金 1500 万元。

2、公司支付厦门银行重庆分行利息共计 516,423.26 元，以及相应罚息。

3、公司向原告方厦门银行重庆分行支付为实现债权而支付的律师费共计 113,000 元。

4、静善投资、盈湾实业、张莉雪对上述付款义务承担连带清偿责任。

5、若公司未按时履行前述付款义务，原告厦门银行重庆分行就张莉雪名下就本次借款抵押给厦门银行重庆分行的位于重庆市某处房产折价或者以拍卖、变卖所得价款再未清偿债权范围内优先受偿。

四、后续处理情况

本案件进入执行程序。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
重庆德丹实业有限公司	销售商品	28,525.64	是	2018 年 4 月 26 日	2018-020
皮洪波	财务资助	118,177.93	是	2018 年 4 月 26 日	2018-020
张莉雪	财务资助	11,665.03	否	2018 年 4 月 26 日	2018-020

陈静	财务资助	154,106.69	否	2018 年 4 月 26 日	2018-020
黄忠	租赁房产	150,000.00	否	2018 年 4 月 26 日	2018-020
龚建明	财务资助	494,380.00	否	2018 年 4 月 26 日	2018-020
张小满	财务资助	38,961.21	否	2018 年 4 月 26 日	2018-020
重庆德丹实业有限公司	财务资助	2,000.00	否	2018 年 4 月 26 日	2018-020
上海盈湾投资有限公司	财务资助	120,000.00	否	2018 年 4 月 26 日	2018-020
总计	-	1,117,816.50	-	-	-

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：

上述关联交易经公司第一届董事会第十八次会议决议审议通过《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》，同意票数为 4 票，反对票数为 5 票，弃权票数为 0 票，关联董事张莉雪回避本次表决。该议案尚需公司 2017 年年度股东大会审议。

上述关联交易是公司业务发展的正常所需，是合理的，必要的，将对公司经营和业务发展产生积极的影响。本次关联交易遵循公平、公正的原则，按照市场价格进行，不存在损害股东利益的情况，交易的决策严格按照公司的相关制度进行，不会对本公司造成不利影响。

（九）承诺事项的履行情况

1、2015 年 8 月，公司控股股东、实际控制人张莉雪出具了《关于补缴社保、公积金的承诺函》，具体内容如下：“本人承诺如下：本人保证：在作为重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司实际控制人期间，以及今后不再作为公司实际控制人的任何期间内，若社会保障及住房公积金主管部门，因重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司，在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让前，未依法足额缴纳各项社会保险金及住房公积金，而对公司进行处罚或追缴，本人将无条件地全额承担应补缴的金额，并赔偿因此而给公司造成的损失。本承诺函自本人签字之日起生效，具有不可撤销的效力。”

2、2015 年 8 月 5 日，张莉雪与张璇出具《关于转让上海泰一新能源科技有限公司的声明承诺》：“本人作为上海泰一新能源科技有限公司（以下简称“上海泰一”）的股东，为避免上海泰一与重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司存在潜在同业竞争的情形，本人承诺于 2016 年 12 月之前，将上海泰一的股份转让于重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司，并于 2017 年 6 月之前完成全部相应手续。如违反上述承诺，本人愿承担相应法律责任。”

3、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人于 2015 年 5 月出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人作为重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人/控股股东，为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

4、为避免出现资金被占用的情况，2015 年 8 月公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规定，履行相应的决策程序。

以上承诺均严格执行。

（十）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
银行存款	冻结	78,680.02	0.22%	司法冻结
总计	-	78,680.02	0.22%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（十一）调查处罚事项

2017 年 3 月 14 日公司收到了【2017】2 号《中国证券监督管理委员会重庆监督局行政监管措施决定书》公司根据决定书内容的要求，对 2015 年度财务账进行了会计差错更正处理。公司已于 2017 年 4 月 28 日完成 2015 年年度报告更正并披露。

2017 年 6 月 23 日公司收到了股转系统【2017】184 号《关于对未按期披露 2016 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的公告》，公司根据该自律监管措施，立即进行整改，并于 2017 年 6 月 30 日完成 2016 年年度报告披露。

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	6,600,000	39.76%	0	6,600,000	39.76%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	60.24%	0	10,000,000	60.24%
	其中：控股股东、实际控制人	6,790,000	40.90%	0	6,790,000	40.90%
	董事、监事、高管	8,890,000	53.55%	0	8,890,000	53.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		16,600,000	100%	0	16,600,000	100%
普通股股东人数		11				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张莉雪	6,790,000	0	6,790,000	40.90%	6,790,000	0
2	上海盈湾实业有限公司	3,923,000	0	3,923,000	23.63%	0	3,923,000
3	上海静善投资有限公司	2,491,000	0	2,491,000	15.00%	0	2,491,000
4	赵生文	598,000	0	598,000	3.60%	0	598,000
5	陈静	500,000	0	500,000	3.01%	500,000	0
6	张璇	500,000	0	500,000	3.01%	500,000	0
7	张小满	500,000	0	500,000	3.01%	500,000	0
8	王志强	500,000	0	500,000	3.01%	500,000	0
9	梅晓春	300,000	0	300,000	1.80%	0	300,000
10	倪振元	181,000	0	181,000	1.09%	0	181,000
合计		16,283,000	0	16,283,000	98.06%	8,790,000	7,493,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 张小满与张莉雪曾系继父女关系，陈静系静善投资的控股股东、实际控制人。其他股东均无关联关系。							

一、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张莉雪，女，1986 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009 年 7 月毕业于西南政法大学新闻学专业。2009 年 8 月至 2010 年 8 月任金科地产集团股份有限公司销售部职业顾问；2010 年 8 月至 2015 年 6 月任有限公司总经理；2015 年 7 月起任股份公司董事兼总经理。

（二）实际控制人情况

张莉雪，女，1986 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009 年 7 月毕业于西南政法大学新闻学专业。2009 年 8 月至 2010 年 8 月任金科地产集团股份有限公司销售部职业顾问；2010 年 8 月至 2015 年 6 月任有限公司总经理；2015 年 7 月起任股份公司董事兼总经理。

第七节融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√不适用

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一） 报告期内的利润分配情况

√不适用

（二） 利润分配预案

√不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张莉雪	董事长/总经理	女	31	大专	2015 年 7 月 7 日至 2018 年 7 月 6 日	否
王志强	董事	男	40	中专	2015 年 7 月 7 日至 2018 年 7 月 6 日	否
毕重	董事	男	55	本科	2017 年 3 月 9 日至 2019 年 3 月 8 日	否
彭思舟	董事	男	41	本科	2017 年 3 月 9 日至 2019 年 3 月 8 日	否
何继伟	董事	男	30	高中	2017 年 3 月 9 日至 2019 年 3 月 8 日	否
皮莎	监事会主席	女	53	高中	2017 年 4 月 26 日至 2019 年 4 月 25 日	否
龚建明	监事	男	65	本科	2017 年 4 月 26 日至 2019 年 4 月 25 日	否
杨永勇	监事	男	53	中专	2017 年 4 月 26 日至 2019 年 4 月 25 日	否
黄冬梅	董事会秘书/财务负责人	女	34	专科	2017 年 8 月 18 日至 2018 年 7 月 6 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

皮莎与张莉雪母亲皮洪波系姐妹关系，杨永勇与张莉雪母亲皮洪波的姐妹配偶关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张莉雪	董事长/总经	6,790,000	0	6,790,000	40.91%	6,790,000

	理					
王志强	董事	500,000	0	500,000	3.01%	500,000
彭思舟	董事	150,000	0	150,000	0.90%	150,000
张璇（已离职）	董事会秘书	500,000	0	500,000	3.01%	500,000
合计	-	7,940,000	0	7,940,000	47.83%	7,940,000

（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	是
	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	变动原因
高蓉	财务负责人	离任	无	个人原因
许诗慧	董事	离任	无	个人原因
张璇	董事会秘书	离任	无	个人原因
陈静	董事	离任	无	免职
张小满	董事	离任	无	免职
黄冬梅	无	新任	财务负责人、董事会秘书	选举担任
何继伟	无	新任	董事	公司选举
毕重	无	新任	董事	公司选举
彭思舟	无	新任	董事	公司选举
张翎	监事会主席	离任	无	个人原因
周婉婷	监事	离任	无	个人原因
皮莎	监事	新任	监事会主席	公司选举
龚建明	无	新任	监事	公司选举
杨永勇	无	新任	职工监事	公司选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

毕重，男，1963 年 5 月 8 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。毕业于日本京都大学，1995 年12 月至1997 年12 月在日本伊士丹株式会社任技术员，2004 年5 月至2007 年5 月在重庆华能电池有限公司工作，2011 年5 月至今在重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司工作。

彭思舟，男，1977 年 11 月 30 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学，大学本科学历，2000 年8 月至2008 年1 月在北大方正稀土科技有限公司任项目负责人，技术部经理，2008 年1 月至今，在重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司任技术负责人。

何继伟，男，1988 年12 月15 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2006 年12 月至2011 年12 月在部队服役，2012 年3 月至2013 年4 月在重庆中基进出口有限公司工作，2013 年5 月至2016 年5 月在重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司工作，2016 年6 月至今，在重庆乾源爆破有限责任公司工作。

皮莎，女，1965 年5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983 年7 月毕业于永红厂子弟学校。1985 年2 月至1995 年3 月任重庆交电站渝美电器公司销售部营业员；1995 年3 月至2015 年 5 月任重庆商社电器销售部营业员；2015 年 6 月，退休。2008 年12 月至今兼任重庆泰壹计财部员工；2015 年 7 月起任股份公司职工代表监。

龚建明，男，1953 年10 月10 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1970 年3 月至1971 年10 月在安徽建设兵团一师一连工作，1971 年10 月至1986 年10 月在安徽淮南轴承厂工作，1986 年10 月至1993 年6 月在安徽燃料公司教育科任教师一职，1993 年6 月至1996 年6 月在上海浦东比翼电脑园任经理，1996 年6 月至今在上海比翼科技进修学校任校长，2004 年6 月至2008 年6 月在上海浦东新区民非教育工作委员会任秘书长，2005 年5 月至2010 年5 月在全国CDA 网络工程设计培训中心任常务理事，2008 年 10 月至 2013 年 10 月在中国广播电视协会纪录片工作委员会任副秘书长。

杨永勇，男，1965 年1 月7 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1983 年6 月至2004 年9 月在重庆红江机械厂热处理车间任技术员，2004 年8 月至2006 年4 月在重庆华恩农业有限公司工作，2006 年4 月至2008 年8 月在贵州贵阳安华药业工作，2008 年8 月至今在重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司工作。

黄冬梅,女，1984 年10 月30 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。毕业于重庆恒企会计学校。2003 年1 月至2005 年4 月，任职于重庆市三峡电器有限公司办公室文员，2005 年5 月至2008 年7 月，任重庆市三山电脑公司会计，2013 年5 月至2016 年9 月，任重庆市普腾商贸有限公司会计。持有中国会计从业资格证书，满足挂牌公司高级管理人员任职资格。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术及运维人员	5	1
财务人员	2	2
销售人员	3	2
行政管理	1	1
子公司员工	4	0
员工总计	15	6

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	1
专科	3	2
专科以下	2	3
员工总计	15	6

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动：报告期内，因公司业务调整，人员减少。

2、培训情况：公司秉承人员少而精的管理理念，所以在员工培训方面尤其重视，经过多领域、多形式、多层系和多渠道等方式来加强员工培训，员工快速成长为高质、高效的管理团队。

3、薪酬政策：报告期内，公司按照国家和地方相关法律法规，发放了员工工资，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

-

第九节行业信息

是否自愿披露
√否

第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	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它相关法律、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。

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

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。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事、监事、高级管理人员，无对外担保行为；公司对外投资融资均已履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

4、公司章程的修改情况

公司启用了新的公司章程，2015 年公司章程的变更详见公开转让说明，公司设立以来的股本形成及其变化。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	一、第一届董事会第十一次会议于 2017 年 3 月 9 日在公司会议室召开，(一)审

		议通过《关于罢免陈静公司董事职务同时选举何继伟为公司董事的议案》,(二)审议通过《关于罢免张小满公司董事职务同时选举毕重为公司董事的议案》,(三)审议通过《关于选举彭思舟为公司董事的议案》,并提请公司股东大会审议,(四)审议通过《关于任命黄冬梅为公司财务负责人的议案》,(五)审议通过《关于修改<公司章程>的议案》,并提请公司股东大会审议,(六)审议通过《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 二、第一届董事会第十二次会议于 2017 年 4 月 10 日在公司会议室召开,(一)审议通过《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 三、第一届董事会第十三次会议于 2017 年 4 月 26 日在公司会议室召开,(一)审议通过《关于更正 2015 年年度报告的议案》,(二)审议通过《2015 年年度报告及年度报告摘要》,并提交股东大会审议,(三)审议通过《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。 四、第一届董事会第十四次会议于 2017 年 6 月 30 日在公司会议室召开,(一)审议通过《2016 年度董事会工作报告》,并提请股东大会审议,(二)审议通过《2016 年年度报告及年度报告摘要》,并提请股东大会审议,(三)审议通过《2016 年度总经理工作报告》,(四)审议通过《2016 年度财务决算报告》,并提请股东大会审议,(五)审议通过《2017 年度财务预算报告》,并提请股东大会审议,(六)审议通过《2016 年度利润分配方案》,并提请股东大会审议,(七)审议通过《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》,(八)审议通过《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。 五、董事会关于 2016 年度财务报表审计出具无法表示意见审计报告的专项说明公告,(一)审计报告中涉及无法表示意见的内容,(二)针对审计意见涉及事项的说明,(三)董事会提醒广大投资者谨慎投资,注意投资风险。 六、第一届董事会第十五次会议于 2017

		年 8 月 17 日在公司会议室召开,(一)审议通过《关于任命黄冬梅为董事会秘书的议案》。 七、第一届董事会第十六次会议于 2017 年 9 月 27 日在公司会议室召开,(一)审议通过公司《2017 年半年度报告》,(二)审议通过公司《关于补充确认 2017 年上半年偶发性关联交易》的议案,(三)审议通过《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	6	一、第一届监事会第五次会议于 2017 年 4 月 10 日在公司召开,(一)审议通过《关于张翎辞去公司监事职务同时选举龚建明为公司监事的议案》。 二、第一届监事会第六次会议于 2017 年 4 月 26 日在公司召开,(一)审议通过《关于选举皮莎为公司监事会主席的议案》。 三、第一届监事 5 会第七次会议于 2017 年 4 月 26 日在公司召开,(一)审议通过《2015 年年度报告及年度报告摘要》。 四、第一届监事会第八次会议于 2017 年 6 月 30 日在公司会议室召开,(一)审议通过《2016 年度监事会工作报告》,(二)审议通过《2016 年年度报告及年度报告摘要》。 五、监事会关于 2016 年度财务报表审计出具无法表示意见审计报告的专项说明公告,(一)监事会对本次董事会出具的《董事会关于公司 2016 年度财务报表被出具无法表示意见审计报告的专项说明》无异议,(二)本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。 六、第一届监事会第九次会议于 2017 年 9 月 27 日在公司会议室召开,(一)审议通过公司《2017 年半年度报告》。
股东大会	5	一、2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 3 月 24 日在公司办公室召开,(一)审议通过《关于罢免陈静公司董事职务同时选举何继伟为公司董事的议案》,(二)审议通过《关于罢免张小满公司董事职务同时选举毕重为公司董事的议案》,(三)审议通过《关于选举彭思舟为公司董事的议案》(四)审议通过《关于修改<公司章程>的议

		案》。 二、2017 年第二次临时股东大会于 2017 年 4 月 26 日在公司办公室召开,(一)审议通过《关于张翎辞去公司监事职务同时选举龚建明为监事的议案》。 三、2017 年第三次临时股东大会于 2017 年 5 月 18 日在公司办公室召开,(一)审议通过《2015 年年度报告及年度报告摘要》。 四、2016 年年度股东大会于 2017 年 7 月 21 日在公司办公室召开,(一)审议通过《2016 年度董事会工作报告》,(二)审议通过《2016 年度监事会工作报告》,(三)审议通过《2016 年年度报告及年度报告摘要》,(四)审议通过《2016 年度财务决算报告》,(五)审议通过《2017 年度财务预算报告》,(六)审议通过《2016 年度利润分配方案》,(七)审议通过《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》。 五、2017 年第四次临时股东大会于 2017 年 10 月 13 日在公司办公室召开,(一)审议通过《关于补充确认 2017 年上半年偶发性关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司有发生与公司的股权、债权投资人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

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，监事会对本年度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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与

风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其它企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其它高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其它企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其它企业中兼职。

1、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其它关联方占用的情形。

2、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

3、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共享银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2. 董事会关于内部控制的说明

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

⑴ 关于会计核算体系

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

⑵ 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

⑶ 关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将在本次年度董事会和股东大会上审议通过该项制度，更好地落实年报信息披露工作。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字(2018)第 305002 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 室
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	周素芳、刘伟
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 305002 号

重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司（以下简称泰壹环保公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的泰壹环保公司合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1. 泰壹环保公司未能提供与应收及预付款项、存货、固定资产、在建工程、应付款项等重要财务报表项目审计相关的必要资料，导致我们审计范围受限，我们无法通过实施充分、适当的审计程序而将受限影响予以消除。前述事项导致我们无法就财务报表的真实性、完整性、准确性等相关认定获取充分、适当的审计证据。

2. 泰壹环保公司连续三年持续亏损，且因市场流失而销售收入大幅下降；主要财务指

标显示其财务状况恶化；到期债务无法偿还；泰壹环保公司及其子公司存在较多法律诉讼；截至审计报告日，泰壹环保公司及子公司重庆泰智辰环保科技有限公司、上海盈东文化传媒有限公司和上海净穗环保科技有限公司都全部停产。前述情况表明泰壹环保公司持续经营能力存在重大不确定性，我们无法通过其他程序就管理层运用持续经营假设编制财务报表的合理性获取充分、适当的审计证据，因此，无法判断泰壹环保公司管理层继续按照持续经营假设编制财务报表是否适当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

泰壹环保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估泰壹环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰壹环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰壹环保公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对泰壹环保公司的合并及公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰壹环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴财光华会计师事务所　　中国注册会计师：周素芳

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘伟

中国•北京　　2018 年 4 月 26 日

二、财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	87,726.78	179,765.54
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	4,983,399.88	6,336,196.51
预付款项	五、3	1,131,619.60	22,583,947.39
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	五、4	11,496,595.54	661,405.20
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	2,393,458.59	2,895,770.68
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	411,760.31	972,831.19
流动资产合计	-	20,504,560.70	33,629,916.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	512,910.01	1,330,139.55
在建工程	五、8	6,211,285.38	7,213,221.51
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	8,047,346.00	8,742,519.07
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	14,771,541.39	17,285,880.13
资产总计	-	35,276,102.09	50,915,796.64
流动负债：			
短期借款	五、10	15,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、11	1,819,939.14	408,478.42
预收款项	五、12	213,533.87	507,614.15
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、13	70,391.41	11,131.78
应交税费	五、14	17,044.45	74,932.33
应付利息	五、15	2,986,282.08	585,697.01
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	24,138,421.32	30,741,816.28
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	44,245,612.27	47,329,669.97
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	44,245,612.27	47,329,669.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	16,600,000.00	16,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	4,431,344.44	4,431,344.44
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	五、19	-30,000,854.62	-17,445,217.77
归属于母公司所有者权益合计	-	-8,969,510.18	3,586,126.67
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	-8,969,510.18	3,586,126.67
负债和所有者权益总计	-	35,276,102.09	50,915,796.64

法定代表人：张莉雪　　主管会计工作负责人：黄冬梅　　会计机构负责人：黄冬梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	78,956.62	62,707.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款		4,657,402.45	6,514,804.19
预付款项	-	-	21,458,027.39
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	16,996,921.86	6,447,442.02
存货	-	2,386,521.33	2,888,833.42
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	174,840.22	480,952.78
流动资产合计	-	24,294,642.48	37,852,767.20
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	5,998,655.56	5,998,655.56
投资性房地产	-	-	-
固定资产		502,238.67	1,313,345.46
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	-	8,047,346.00	8,742,519.07
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	14,548,240.23	16,054,520.09
资产总计	-	38,842,882.71	53,907,287.29
流动负债：			
短期借款	-	15,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	857,048.33	194,623.60
预收款项	-	213,533.87	507,614.15
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	17,044.45	74,932.33
应付利息	-	2,986,282.08	585,697.01
应付股利	-		
其他应付款	-	23,991,366.68	30,670,041.45
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	43,065,275.41	47,032,908.54
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	43,065,275.41	47,032,908.54
所有者权益：			
股本	-	16,600,000.00	16,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,330,000.00	4,330,000.00
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	-	-25,152,392.70	-14,055,621.25
所有者权益合计	-	-4,222,392.70	6,874,378.75
负债和所有者权益总计	-	38,842,882.71	53,907,287.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	326,739.24	3,170,583.68
其中：营业收入	-	326,739.24	3,170,583.68
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	12,775,265.27	13,080,256.55
其中：营业成本	-	502,312.09	4,623,893.53
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	-	15.80	23,014.99
销售费用	-	15,277.00	-
管理费用	-	2,947,246.06	4,319,010.84
财务费用	-	3,703,974.73	2,946,905.14

资产减值损失	-	5,606,439.59	1,167,432.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-12,448,526.03	-9,909,672.87
加：营业外收入	-	70,000.00	500,000.00
减：营业外支出	-	175,449.00	26,034.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-12,553,975.03	-9,435,706.93
减：所得税费用	-	1,661.82	426,600.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-12,555,636.85	-9,862,307.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润	-	-12,555,636.85	-9,862,307.59
2.终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-12,555,636.85	-9,862,307.59
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4．现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5．外币财务报表折算差额	-	-	-
6．其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-12,555,636.85	-9,862,307.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-12,555,636.85	-9,862,307.59
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.76	-0.59
（二）稀释每股收益	-	-0.76	-0.59

法定代表人：张莉雪　　主管会计工作负责人：黄冬梅　　会计机构负责人：黄冬梅

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	326,739.24	697,706.50
减：营业成本	-	502,312.09	1,108,301.73
税金及附加	-	15.80	4,639.63
销售费用	-	15,277.00	-
管理费用	-	2,360,312.00	3,320,896.07
财务费用	-	3,702,396.35	2,944,218.13
资产减值损失	-	4,667,748.45	541,931.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-10,921,322.45	-7,222,280.77
加：营业外收入	-	-	500,000.00
减：营业外支出	-	175,449.00	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-11,096,771.45	-6,722,280.77

减：所得税费用	-	-	257,562.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-11,096,771.45	-6,979,843.73
（一）持续经营净利润	-	-11,096,771.45	-6,979,843.73
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4．现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5．外币财务报表折算差额	-	-	-
6．其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-11,096,771.45	-6,979,843.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,799.71	2,842,022.56
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-

收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	634,336.77	17,561,975.06
经营活动现金流入小计	-	652,136.48	20,403,997.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	636,246.80
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	-	73,992.00	554,479.16
支付的各项税费	-	225.76	785,817.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	544,839.36	14,976,775.59
经营活动现金流出小计	-	619,057.12	16,953,318.69
经营活动产生的现金流量净额	-	33,079.36	3,450,678.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	15,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29	-	18,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	33,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	20,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	1,353,743.56
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	五、29	143,965.27	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	143,965.27	36,353,743.56
筹资活动产生的现金流量净额	-	-143,965.27	-3,353,743.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-110,885.91	96,935.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	119,932.67	22,997.30
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,046.76	119,932.67

法定代表人：张莉雪　　主管会计工作负责人：黄冬梅　　会计机构负责人：黄冬梅

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,799.71	56,022.56
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	284,732.47	12,238,472.15
经营活动现金流入小计	-	302,532.18	12,294,494.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	49,192.00	474,130.14
支付的各项税费	-	225.76	587,328.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	171,227.21	4,784,270.81
经营活动现金流出小计	-	220,644.97	5,845,729.35
经营活动产生的现金流量净额	-	81,887.21	6,448,765.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	3,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	3,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-3,100,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-

取得借款收到的现金	-	-	15,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	18,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	33,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	1,353,743.56
支付其他与筹资活动有关的现金	-	143,965.27	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	143,965.27	36,353,743.56
筹资活动产生的现金流量净额	-	-143,965.27	-3,353,743.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-62,078.06	-4,978.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	62,354.66	7,852.73
六、期末现金及现金等价物余额	-	276.60	62,354.66

（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	16,600,000.00	-	-	-	4,431,344.44	-	-	-	-	-	-17,445,217.77	-	3,586,126.67
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	16,600,000.00	-	-	-	4,431,344.44	-	-	-	-	-	-17,445,217.77	-	3,586,126.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,555,636.85	-	-12,555,636.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,555,636.85	-	-12,555,636.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	16,600,000.00	-	-	-	4,431,344.44	-	-	-	-	-	-30,000,854.62	-	-8,969,510.18

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	16,600,000.00	-	-	-	4,431,344.44	-	-	-	-	-	-7,582,910.18	-	13,448,434.26
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	16,600,000.00	-	-	-	4,431,344.44	-	-	-	-	-	-7,582,910.18	-	13,448,434.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,862,307.59	-	-9,862,307.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,862,307.59	-	-9,862,307.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	16,600,000.00	-	-	-	4,431,344.44	-	-	-	-	-	-17,445,217.77	-	3,586,126.67

法定代表人：张莉雪　　主管会计工作负责人：黄冬梅　　会计机构负责人：黄冬梅

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,600,000.00	-	-	-	4,330,000.00	-	-	-	-	-	-14,055,621.25	6,874,378.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,600,000.00	-	-	-	4,330,000.00	-	-	-	-	-	-14,055,621.25	6,874,378.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,096,771.45	-11,096,771.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,096,771.45	-11,096,771.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	16,600,000.00	-	-	-	4,330,000.00	-	-	-	-	-	-25,152,392.70	-4,222,392.70

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	所有者权益

		优先股	永续债	其他					备		
一、上年期末余额	16,600,000.00	-	-	-	4,330,000.00	-	-	-	-	-	-7,075,777.52	13,854,222.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,600,000.00	-	-	-	4,330,000.00	-	-	-	-	-	-7,075,777.52	13,854,222.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,979,843.73	-6,979,843.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,979,843.73	-6,979,843.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	16,600,000.00	-	-	-	4,330,000.00	-	-	-	-	-	-14,055,621.25	6,874,378.75

财务报表附注

一、公司基本情况

重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司前身为重庆泰景石化节能技术有限公司,于 2008 年 12 月 10 日经重庆市工商行政管理局渝北区分局批准成立，注册资本人民币 50 万元，法定代表人张莉雪，企业法人营业执照注册号 500112000047417。

根据 2009 年 7 月 8 日股东会决议，同意张莉雪将其持有的 30%的股权转让给自然人张小满，于 2009 年 7 月 21 日完成工商变更登记。股权变更后张莉雪、张小满持股比例分别为 70%、30%。公司于 2011 年 6 月 13 日更名为重庆泰一环保新能源开发有限公司。

根据 2011 年 5 月 16 日股东会决议，同意张莉雪将其持有的 70%的股权转让给自然人皮洪波，于 2011 年 6 月 13 日完成工商变更登记。股权变更后皮洪波、张小满持股比例分别为 70%、30%，同时，法定代表人变更为皮洪波。

根据 2013 年 3 月 7 日股东会决议,同意将公司实收资本由 50 万元增加到 1000 万元,增加部分由皮洪波以货币资金出资 665 万元，张小满以货币资金出资 285 万元，于 2013 年 3 月 14 日完成工商变更登记。

根据 2013 年 5 月 13 日股东会决议，同意皮洪波将其持有的 17%的股权转让给自然人庞俊贤、5%的股权转让给刘辉，同意张小满将其持有的 10%的股权转让给刘辉，于 2013 年 5 月 30 日完成工商变更登记。股权变更后皮洪波、张小满、庞俊贤、刘辉持股比例分别为 48%、20%、17%、15%，法定代表人仍为皮洪波。

根据 2014 年 9 月 1 日股东会决议，同意刘辉将其持有的 15%的股权转让给皮洪波，于 2014 年 9 月 15 日完成工商变更登记。股权变更后皮洪波、张小满、庞俊贤持股比例分别为 63%、20%、17%，同时，法定代表人变更为张小满。

根据 2015 年 1 月 4 日股东会决议，同意皮洪波将其持有的 50.5%的股份转让给张莉雪、同意庞俊贤将其持有的 17%的股份转让给

张莉雪、同意张小满将其持有的 15%的股权转让给张莉雪、同意皮洪波将其持有的 1%的股权转让给周婉婷、同意皮洪波将其持有的 5%的股权转让给张璇、同意皮洪波将其持有的 5%的股权转让给陈静、同意皮洪波将其持有的 1.5%的股权转让给彭思舟。上述股权转让于 2015 年 1 月 28 日完成工商变更。股权变更后张莉雪、张小满、张璇、周婉婷、陈静、彭思舟持股比例分别为 82.5%、5%、5%、1%、5%、1.5%，法定代表人为张小满。

根据 2015 年 5 月 11 日股东会决议，同意张莉雪将其持有的 9.6%的股权转让给上海静善投资有限公司，同意张莉雪将其持有的 5%的股权转让给王志强，于 2015 年 5 月 26 日完成工商变更。股权变更后张莉雪、张小满、张璇、周婉婷、陈静、彭思舟、王志强、上海静善投资有限公司持股比例分别为 67.9%、5%、5%、1%、5%、1.5%、5%、9.6%，法定代表人为张小满。公司于 2015 年 7 月 21 日更名为重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司。

根据 2015 年 7 月 29 日股东会决议，同意将公司实收资本由 1000 万元增加到 1660 万元，增加部分由上海静善投资有限公司以货币资金出资 260 万元，上海盈湾实业有限公司以货币资金出资 400 万元，于 2016 年 1 月 29 日完成工商变更。2016 年 1 月 29 日，经全国中小企业股份转让系统核准（股转系统函【2016】697 号），公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共叁户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司主要从事：汽车环保行业，经营范围为新能源产品的研发、销售及相关的技术咨询、技术服务；销售：电力设备、矿产品（国家有专项规定的除外）、塑胶制品、电力器材、电线电缆、机电产品、化工产品及原料（不含危险化学品）。公司提供的主要产品或服务包括汽车节能养护系列产品、金属（按照有关法律、行政法规等规定，企业所有者或其他方面有权对报出的财务报表进行修改的，应当披露这一情况）。

重庆泰智辰环保科技有限公司主要从事：环保科技产品研发、咨询、推广及生产。

上海盈东文化传媒有限公司主要从事：影视文化艺术活动交流策划业务。

上海净穗环保科技有限公司主要从事：从事环保科技新产品销售、咨询业务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，因本公司最近三年连续亏损，主要产品市场流失，存在大额到期债务未偿还，处于停止经营状态，持续经营能力存在重大不确定性。公司管理层正努力进行恢复销售市场，进行公司重组，对到期债务进行积极整合处理，但公司仍存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发

行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（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，仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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”（详见本附注三、14、（2）④）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”（详见前段）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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，

相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融

资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累

计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 500 万元以上的应收账款、余额为 500 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A．不同组合的确定依据：

项目	**确定组合的依据**
组合 1	其他单项不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大的应收款项。
组合 2	纳入合并范围的关联方往来、备用金、保证金。

B．不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	**计提方法**
[组合 1]	账龄分析法

项目	计提方法
[组合 2]	不计提减值准备

（1）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

（2）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	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大的应收款项
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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

7、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

8、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	平均年限法	3-5	5%	31.67-19.00
机器设备	平均年限法	5	5%	19.00
运输设备	平均年限法	4	5%	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

9、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式（BOT）取得的资产等。无形资产以实际成本计量。

专利权按法律规定的有效年限 14.5 年平均摊销。软件按 3 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用年限及摊销方法于每年度终了进行复核并作适当调整。

12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

专利权按法律规定的有效年限 14.5 年平均摊销。软件按 3 年平均摊销。

13、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

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

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

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

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

18、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣

亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

19、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更：无

（2）会计估计变更：无

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17 或 6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017 年 1 月 1 日】，期末指【2017 年 12 月 31 日】，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	348.10	27,570.85
银行存款	87,378.68	152,194.69
其他货币资金		
合计	**87,726.7**	**179,765.54**
其中：存放在境外的款项总额		

说明：银行存款中：

（1） 中国工商银行股份有限公司重庆解放碑支行，账号为 3100021819200068939，余额为 60,021.37 元；

（2） 中国工商银行股份有限公司重庆巴南支行，账号为 3100082319201037539，余额为 17,018.12 元；

（3） 渝北银座村镇银行，账号为 630029441000015，余额为 450.64 元；

（4） 合计余额为 77,490.13 元因债权人申请银行冻结。

2、应收账款

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,050,379.44	98.16	2,066,979.56	29.32	4,983,399.88
其中：组合 1 采用账龄分析法，按比例计提坏账的应收款项余额	7,050,379.44	98.16	2,066,979.56	29.32	4,983,399.88
组合 2 关联方不提坏账					
单项金额不重大但单独计提坏账准备	135,600.00	1.84	135,600.00	100.00	0.00

的应收账款					
合计	7,185,979.44	100.00	2,202,579.56	27.79	4,983,399.88

（1）应收账款按风险分类（续）

	2016.12.31				
类别	**账面余额**		**坏账准备**		
	金额	**比例（%）**	**金额**	**计提比例（%）**	**账面价值**
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,077,982.93	98.12	741,786.42	10.48	6,336,196.51
其中：组合 1 采用账龄分析法，按比例计提坏账的应收款项余额	7,077,982.93	98.12	741,786.42	10.48	6,336,196.51
组合 2 关联方不提坏账					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	135,600.00	1.88	135,600.00	100.00	0.00
合计	**7,213,582.93**	**100.00**	**877,386.42**	**12.16**	**6,336,196.51**

A、期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁泰顺环保科技有限公司	135,600.00	135,600.00	100.00	多次催讨估计无法收回
合计	**135,600.00**	**135,600.00**	**100.00**	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,962.71	0.20	698.14	5.00	553,365.56	7.82	27,668.28	5.00
1 至 2 年	531,000.00	7.53	53,100.00	10.00	6,216,335.37	87.83	621,633.54	10.00
2 至 3 年	6,197,634.73	87.90	1,859,290.42	30.00	308,282.00	4.35	92,484.60	30.00
3 至 5 年	307,782.00	4.37	153,891.00	50.00				
5 年以上				100.00				
合计	**7,050,379.44**	**100.00**	**2,066,979.56**		**7,077,982.93**	**100.00**	**741,786.42**	**10.48**

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,571,866.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,892,359.91 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
果纬国际贸易（上海）有限公司	2,675,253.26	2-3 年	37.23	802,575.98
上海德熠贸易有限公司	1,474,266.71	2-3 年	20.52	442,280.01
江苏盾宇电力设备有限公司	1,132,946.10	2-3 年	15.77	339,883.83
上海创和汽车服务股份有限公司	893,400.30	2-3 年	12.43	268,020.09
北京泰科灵科技有限公司	396,000.00	1-2 年	5.51	39,600.00
合计	**6,571,866.37**		**91.46**	**1,892,359.91**

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内			16,106,000.00	71.32
1 至 2 年	1,106,000.00	97.74	6,477,947.39	28.68
2 至 3 年	25,619.60	2.26		
3 年以上				
合计	**1,131,619.60**	**100.00**	**22,583,947.39**	**100.00**

说明：预付账款年限均超过一年，是由于前公司经营层离职，现公司经营层对前期支付情况不清楚，管理层先进行恢复经营，后续对公司财务进行全面清理。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京洁美克工贸有限责任公司	供应商	26,000.00	2.30	1-2年	
重庆德感科技创业投资有限公司	供应商	5,699.60	0.50	2-3年	公司停止经营，后续清理
上海盈湾投资有限公司	关联方	1,080,000.00	95.44	1-2年	
北京云泰塑料制品有限责任公司	供应商	19,920.00	1.76	2-3年	
合计		**1,131,619**	100.00		

上海盈湾投资有限公司为持有本公司的 23.64%股份的股东。

4、其他应收款

A、其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额金额	比例（%）	坏账准备金额	计提比例（%）	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,336,407.55	100.00	2,839,812.01	19.81	11,496,595.54
其中：组合 1 采用账龄分析法，按比例计提坏账的应收款项余额	14,336,407.55	100.00	2,839,812.01	19.81	11,496,595.54
组合 2 关联方往来、备用金、押金					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**14,336,407.55**	**100.00**	**2,839,812.01**	**19.81**	**11,496,595.54**

（续）

类别	2016.12.31				
	账面余额金额	比例（%）	坏账准备金额	计提比例（%）	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	756,291.20	88.77	94,886.00	12.55	661,405.20

类别	2016.12.31				
	账面余额金额	比例（%）	坏账准备金额	计提比例（%）	账面价值
其中：组合 1 应采用账龄分析法，按比例计提坏账的应收款项余额	717,860.00	84.26	94,886.00	13.22	622,974.00
组合 2 关联方往来、备用金、押金	38,431.20	4.51	-	-	38,431.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	95,680.09	11.23	95,680.09	100.00	-
合计	**851,971.29**	**100.00**	**190,566.09**	**22.37**	**661,405.20**

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	244,441.02	1.71	12,222.05	5.00				5.00
1 至 2 年	7,000,000.00	48.83	700,000.00	10.00	634,360.00	88.37	63,436.00	10.00
2 至 3 年	7,091,966.53	49.46	2,127,589.96	30.00	51,500.00	7.17	15,450.00	30.00
3 至 5 年				50.00	32,000.00	4.46	16,000.00	50.00
5 年以上				100.00				100.00
合计	**14,336,407.55**	**100.00**	**2,839,812.01**	**19.81**	**717,860.00**	**100.00**	**94,886.00**	**13.22**

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类应收款项期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

（1）坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2017.12.31
其他应收款坏账准备	94,886.00	2,744,926.01			2,839,812.01

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
往来款	14,336,407.55	659,360.00
押金及备用金		192,611.29
合计	14,336,407.55	851,971.29

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆市灿亿贸易发展有限公司	否	暂付款	7,000,000.00	1-2 年	48.83	700,000.00
上海晟生实业有限公司	否	往来款	4,150,891.99	2-3 年	28.95	1,245,267.60
上海翡瑜科贸有限公司	否	往来款	2,261,714.54	2-3 年	15.78	678,514.36
刘静	否	往来款	500,000.00	2-3 年	3.49	150,000.00
重庆创森环保新能源开发有限公司	是	往来款	129,360.00	2-3 年	0.90	38,808.00
合计			14,041,966.53		97.95	2,812,589.96

5、存货

（1）存货分类

项目	2017.12.31 账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,937.26		6,937.26

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,386,521.33		2,386,521.33
合计	**2,393,458.59**		**2,393,458.59**

（续）

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,937.26		6,937.26
库存商品	2,888,833.42		2,888,833.42
合计	**2,895,770.68**		**2,895,770.68**

6、其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
增值税进项税	379,891.77	239,071.94
溢交所得税	31,868.54	733,759.25
合 计		**972,831.19**

411,760.31

7、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,259,862.00	70,000.00	49,800.00	3,379,662.00
2、本年增加金额				
（1）购置				
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额	5,615.00			5,615.00
（1）处置或报废	5,615.00			5,615.00
（2）合并范围减少				
4、年末余额	3,254,247.00	70,000.00	49,800.00	3,374,047.00
二、累计折旧				

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
1、年初余额	1,932,212.45	2,216.66	47,310.00	1,981,739.11
2、本年增加金额	411,375.60			411,375.60
（1）计提	411,375.60			411,375.60
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额			-	
（1）处置或报废	5,334.25		-	5,334.25
（2）合并范围减少				
4、年末余额	2,338,253.80	2,216.66	47,310.00	2,387,780.46
三、减值准备				
1、年初余额		67,783.34		67,783.34
2、本年增加金额	404,826.19		747.00	405,573.19
（1）计提	404,826.19		747.00	405,573.19
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
（3）其他				
4、年末余额	404,826.19	67,783.34	747.00	473,356.53
四、账面价值				
1、年末账面价值	511,167.01		1,743.00	512,910.01
2、年初账面价值	1,327,649.55		2,490.00	1,330,139.55

（2）暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备	3,254,247.00	2,338,253.80	404,826.19	511,167.01	停止经营
机器设备	70,000.00	2,216.66	67,783.34		
运输工具	49,800.00	47,310.00	747.00	1,743.00	
合计	**3,374,047.00**	**2,387,780.46**	**473,356.53**	**512,910.01**	

8、在建工程

（1）在建工程情况

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
全自动灌装封生产线	7,764,106.72	1,552,821.34	6,211,285.38	7,675,215.51	461,994.00	7,213,221.51
合计	7,764,106.72	1,552,821.34	6,211,285.38	7,675,215.51	461,994.00	7,213,221.51

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
全自动灌装封生活线	8,650,000.00		87.73	100.00

续：

工程名称	本期增加		本期减少		2017.12.31	
	金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金
全自动灌装封生活线					7,764,106.72	
合计					7,764,106.72	

（3）在建工程减值准备

工程名称		本期增	本期减少	
全自动灌装封生活线	461,994.00	1,090,827.34		1,552,821.34
合计	461,994.00	1,090,827.34		1,552,821.34

说明：因欠工业园租金，所租厂房被工业收回，设备被拆除并被工业园区进行质押。管理层评估认为，要恢复，要花工程价值 20%左右的安装费用和材料费用，故管理层预计减值 20%。

9、无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	10,000,000.00	38,612.24	10,038,612.24
2、本年增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	10,000,000.00	38,612.24	10,038,612.24
二、累计摊销			
1、年初余额	1,264,367.82	31,725.49	1,296,093.17
2、本年增加金额	689,655.17	5,517.76	695,172.93
（1）摊销	689,655.17	5,517.76	695,172.93
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	1,954,022.99	37,243.25	1,991,266.24
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,045,977.01	1,368.99	8,047,346.00
2、年初账面价值	8,735,632.32	6,886.75	8,742,519.07

10、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2017.12.31	2016.12.31

信用借款		
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计	**15,000,000.00**	**15,000,000.00**

期于保证借款系股东张莉雪以自有房产永川市房产证 2007 字第 H35169、H35170、H35171、H35172、H35173、H35174、H35175、H35176 号共计 2938.45 ㎡为抵押；重庆泰智辰环保科技有限公司、上海盈东文化传媒有限公司、上海净穗环保科技有限公司、上海静善投资有限公司、上海盈湾实业有限公司、张莉雪提供担保。该 1500 万元借款分别于 2016 年 9 月 24 日和 2016 年 12 月 24 日到期，截至审计报告日逾期未归还。厦门银行股份有限公司重庆分行已对本公司提起诉讼，由重庆市江北区人民法院判决，出具判决书（2017）渝 0105 民初 1941 号判决书。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 15,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
厦门银行股份有限公司重庆分行	14,000,000.00	8.4825%	2016/12/24	12.7238%
厦门银行股份有限公司重庆分行	1,000,000.00	8.4825%	2016/9/24	12.7238%
合计	**15,000,000.00**			

11、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
货款	510,803.36	94,610.04
其他	1,309,135.78	313,868.38
合计	**1,819,939.14**	**408,478.42**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	237,147.20	公司无钱偿还
其他	1,309,135.78	公司无钱偿还
合计	**1,546,282.98**	

12、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	213,533.87	507,614.15
合计	**213,533.87**	**507,614.15**

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收货款	213,533.87	已收货款，未发货给客户
合计	**213,533.87**	

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,130.15	81,687.60	36,727.20	49,090.55
二、离职后福利-设定提存计划	7,001.63	28,630.29	14,331.06	21,300.86
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**11,131.78**	**110,317.89**	**51,058.26**	**70,391.41**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	78,953.60	36,849.05	42,104.55
2、职工福利费				
3、社会保险费	3,696.15		3,696.15	
其中：医疗保险费	3,167.66		3,167.66	
工伤保险费	300.60		300.60	
生育保险费	227.89		227.89	
4、住房公积金	434.00	2,734.00	-3,818.00	6,986.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	**4,130.15**	**81,687.60**	**36,727.20**	**49,090.55**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,716.88	20,175.27	5,591.29	21,300.86
2、失业保险费	284.75		284.75	
3、企业年金缴费				
合计	**7,001.63**	**20,175.27**	**5,876.04**	**21,300.86**

14、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税		
营业税		57,887.88
企业所得税		
城市维护建设税	5,762.37	5,762.37
其他	11,282.08	11,282.08
合计	**17,044.45**	**74,932.33**

15、应付利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	2,986,282.08	585,697.01
合计	**2,986,282.08**	**585,697.01**

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
厦门银行股份有限公司重庆分行	2,986,282.08	暂无偿付能力
合计	**2,986,282.08**	

16、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
个人融资款及利息	21,584,873.00	28,040,000.00
往来款及借款	1,794,574.92	603,511.32
押金及保证金		
租金		1,375,115.91
其他	758,973.40	723,189.05
合计	**24,138,421.32**	**30,741,816.28**

（3）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
个人融资款及利息	20,835,700.00	暂无偿还能力
往来款及借款	555,452.26	暂无偿还能力
其他	374,460.38	暂无偿还能力
合计	**21,765,612.64**	

17、股本

投资人	2017.01.01	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2017.12.31
股份总数	**16,600,000.**						**16,600,000.**

18、资本公积

项目	2017.01.0	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	4,330,000			4,330,000.0
其他资本公积	101,344.4			101,344.44
合计	**4,431,344**			**4,431,344.4**

19、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-17,445,217	

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-17,445,217
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,555,636
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	**-30,000,854**

20、营业收入和营业成本

业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,739.24	502,312.09	3,170,583.	4,623,893.
其他业务				
合计	**326,739.2**	**502,312.0**	**3,170,583**	**4,623,893.**

21、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	15.80	10,081.80
教育费附加		10,692.05
印花税		440.00
其他		1,801.14
合计	**15.80**	**23,014.99**

22、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资	917.00	
运费	14,360.00	
合计	**15,277.00**	

23、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
折旧和摊销	1,106,195.82	658,101.36

长期待摊费用		1,608,349.90
开办费		8,000.00
设计费		518,000.00
工资	79,598.58	5,341.50
办公费	2,294.90	106,717.00
水、电费及物管费	18,600.56	123,534.86
房屋租赁费	595,363.51	600,900.75
服务费	42,449.63	
差旅费	25,884.52	95,686.45
审计费	179,811.32	254,000.00
业务招待费	10,184.00	26,533.39
社会保险费	94,196.29	
其他	792,666.93	313,845.63
合计	**2,947,246.06**	**4,319,010.84**

24、财务费用

项目	**2017 年度**	**2016 年度**
利息支出	3,702,375.05	2,939,440.57
减：利息收入	16.85	535.58
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,616.53	8,000.15
合计	**3,703,974.73**	**2,946,905.14**

25、资产减值损失

项 目	**2017年度**	**2016年度**
坏账损失	4,110,039.06	637,654.71
固定资产减值损失	405,573.19	67,783.34
在建工程减值损失	1,090,827.34	461,994.00
合计	**5,606,439.59**	**1,167,432.05**

26、营业外收入

项 目	**2017 年度**	**2016 年度**	**计入当期非经常性损益的金额**

债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	70,000.00	500,000.00	70,000.00
合计	**70,000.00**	**500,000.00**	**70,000.00**

计入当期损益的政府补助：

补助项目		**2017年度**	**2016年度**
与收益相关	政府对环保企业补助	70,000.00	500,000.00
合计		**70,000.00**	**500,000.00**

27、营业外支出

项目	**2017 年度**	**2016 年度**	**计入当期非经常性损益**
债务重组损失			
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
非常损失			
其他	175,449.00	26,034.06	175,449.00
合计	**175,449.00**	**26,034.06**	**175,449.00**

28、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	**2017年度**	**2016年度**
当期所得税费用	1,661.82	
递延所得税费用		426,600.66
合计	**1,661.82**	**426,600.66**

本期发生所得税费用，为泰智辰公司缴纳的所得税。

29、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
利息收入	16.85	534.75
政府补助	70,000.00	500,000.00
往来款	564,319.92	17,061,440.31
合计	**634,336.77**	**17,561,975.0**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
往来款	308,611.80	13,000,786.6
经营费用类支出	235,905.14	1,916,156.05
受限银行存款		59,832.87
合计	**544,516.94**	**14,976,775.5**

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
过桥资金		8,000,000.00
定期存货解押		10,000,000.0
往来款		
合计		18,000,000.0

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
过桥资金		15,000,000.0
其他融资利息		
其他筹资相关的往来	143,965.27	
合计	**143,965.27**	**15,000,000.0**

30、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,555,636.8	-9,862,307.59
加：资产减值准备	5,606,439.59	1,167,432.0
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	411,375.60	645,583.45

无形资产摊销	694,820.22	702,172.99
长期待摊费用摊销		1,608,349.9
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,702,375.05	2,939,440.5
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		426,600.66
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）	502,312.09	3,407.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,190,088.97	-3,533,619.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,518,695.31	9,223,729.21
其他		129,889.71
经营活动产生的现金流量净额	33,079.36	3,450,678.9
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,046.76	119,932.67
减：现金的期初余额	119,932.67	22,997.30
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	-110,885.91	96,935.37

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2017年度	2016年度
一、现金	9,046.7	119,932.6
其中：库存现金	348.10	27,570.85
可随时用于支付的银行存款	8,698.6	92,361.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,046.7	119,932.6
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		

31、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
政府补助						70,000.00		是
合计						**70,000.00**		

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政府补助			70,000.00	
合计			**70,000.00**	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性持	持股比例 直接	间接	取得方式
重庆泰智辰环保科技有限公司	重庆	重庆市江津区德感工业园德园路 8 号	新能源产品研发、销售	100.00		同一控制下合并
上海盈东文化传媒有限公司	上海	上海市松江区富永路 425 弄 212 号	影视文化艺术活动交流策划	100.00		出资设立
上海净穗环保科技有限公司	上海	上海市奉贤区海湾镇海光路 399 号 260 室	环保科技	100.00		出资设立

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为自然人张莉雪。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆爱昌文化传播有限公司	同一实际控制人
重庆泰爱车环保科技开发有限公司	皮洪波和钟奕奕为股东，皮洪波担任法定代表人
上海三满科技有限公司	张小满和皮洪波为股东，张文利担任法定代表人
上海静善投资有限公司	股东，陈静为股东，陈静担任法定代表人
上海静宁实业有限公司	股东，陈静为股东，陈静担任法定代表人
重庆潭泰商贸有限公司	彭思舟和皮洪波为股东，彭思舟担任法定代表人
重庆铤廷商贸有限公司	法定代表人张灵子为张小满之女
上海承上启下文化传媒有限公司	股东
上海盈湾实业有限公司	股东
重庆德丹实业有限公司	同一实际控制人
陈静	股东
杨峰	股东
张璇	股东
张小满	股东
张莉雪	股东、董事长、董事、总经理
皮洪波	前股东、实际控制人关系密切的家庭成员、张莉雪之母
王志强	股东、董事
彭思舟	股东、董事
皮莎	监事会主席、皮洪波之妹
杨永勇	实际控制人关系密切的家庭成员、张莉雪母亲皮洪波姐妹的配偶，职工监事
张灵子	张小满之女
黄忠	实际控制人关系密切的家庭成员、张莉雪母亲皮

	洪波姐妹的配偶
龚建明	监事
何继伟	董事
毕重	董事
黄冬梅	财务负责人、董事会秘书
周婉婷	股东
赵生文	股东
梅晓春	股东
倪振元	股东
刘方	股东

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
上海静宁实业有限公司	资金占用利息		600,000.00
陈静	支付款项结转成本		877,421.94
上海静善投资有限公司	支付款项结转成本		455,923.06
合计			**1,933,345.00**

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
重庆德丹实业有限公司	销售商品	28,525.64	
重庆泰爱车环保科技开发有限公司	销售商品		11,494.51
合计		**28,525.64**	**11,494.51**

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
重庆泰智辰环保科技有限公司、上海盈东文化传媒有限公司、上海净穗环保科技有限公司、上海静善投资有限公司、上海盈湾实业有限公司、张莉雪	1500.00 万元	2016 年 6 月 21 日	2018 年 6 月 21 日	否

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海三满科技有限公司	307,782.00	153,891.00	307,782.00	92,334.60
应收账款	重庆泰爱车环保科技开发有限公司	13,438.56	4,031.57	13,438.56	671.93
应收账款	重庆德丹实业有限公司	11,438.56	593.14		
预付账款	上海盈湾投资有限公司	1,080,000.00		1,080,000.00	
其他应收款	上海静善投资有限公司	50,020.00	2,501.00		

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2017.12.31 账面余额	2016.12.31 账面余额
其他应付款	皮洪波	262,251.61	144,073.68
其他应付款	张莉雪	95,082.59	83,417.56
其他应付款	杨峰	318,600.00	318,600.00
其他应付款	陈静	154,106.69	
其他应付款	黄忠	206,625.14	
其他应付款	龚建明	494,380.00	

其他应付款	张小满	38,961.21	
其他应付款	重庆德丹实业有限公司	2,000.00	
其他应付款	上海盈湾投资有限公司	120,000.00	
预收账款	重庆铤廷商贸有限公司		701.23
	重庆潭泰商贸有限公司		487.76

7、关联方承诺

本报告期内无需要披露的关联方承诺。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、其他重要事项：

本公司 2015 年度内分别与陈世晴等 42 名自然人投资者签订了《增资扩股协议》，上述投资者根据协议将投资款项共计 20,040,000.00 元汇入公司银行账户，公司计入了其他应付款科目。2017 年 1 月，本公司和其中的 24 名投资者进行协商，对前期投资款项 1120 万元重新签订合同，根据新合同约定，原投资款项的 25%部分转为股权，75%部分转为债权，自 2015 年 9 月 1 日起按年化率 8%作为债权计算利息，以 2018 年 7 月 1 日作为还款时间截止日，还款期限为：2017 年 3 月偿还本金 10%，2017 年 6 月偿还本金 10%，2017 年 9 月偿还本金 20%，2017 年 12 月偿还本金 20%，2018 年 3 月偿还本金 20%，2018 年 6 月偿还剩余本金及利息。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司对上述 24 名投资者根据新合同的约定应在 2017 年 12 月 31 日前支付的本金尚未归还，剩余 18 名投资者的投资款项尚在协商中。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,671,282.01	98.01	2,013,879.56	30.19	4,657,402.46
其中：组合 1 按账龄分析法	6,519,379.44	95.78	2,013,879.56	30.00	4,505,499.89
组合 2 不提坏账	151,902.57	2.23			151,902.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	135,600.00	1.99	135,600.00	100.00	
合计	**6,806,882.01**	**100.00**	**2,149,479.56**	**31.58**	**4,657,402.45**

（续）

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,230,040.61	98.16	715,236.42	9.89	6,514,804.19
其中：组合 1 按账龄分析法	6,546,982.93	88.89	715,236.42	10.92	5,831,746.51
组合 2 不提坏账	683,057.68	9.27	-	-	683,057.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	135,600.00	1.84	135,600.00	100.00	
合计	**7,365,640.61**	**100.00**	**850,836.42**	**11.55**	**6,514,804.19**

A、期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

按单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
辽宁泰顺环保科技有限公司	135,600.00	135,600.00	100.00	多次催收无法收回，现已无法联系
合计	**135,600.00**	**135,600.00**	**100.00**	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,962.71	0.21	698.14	5.00	22,365.56	0.34	1,118.28	5.00
1 至 2 年					6,216,335.37	94.95	621,633.54	10.00
2 至 3 年	6,197,634.73	95.06	1,859,290.42	30.00	308,282.00	4.71	92,484.60	30.00
3 至 5 年	307,782.00	4.72	153,891.00	50				
5 年以上								
合计	**6,519,379.44**	**100.00**	**2,013,879.56**	**30.89**	**6,546,982.93**	**100**	**715,236.42**	**10.92**

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,657,818.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.81 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,852,759.91 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
果纬国际贸易（上海）有限公司	2,675,253.26	2-3 年	39.30
上海德熠贸易有限公司	1,474,266.71	2-3 年	21.66
江苏盾宇电力设备有限公司	1,132,946.10	2-3 年	16.64
上海创和汽车服务有限公司	893,400.30	2-3 年	13.12

上海三满新能源环保应用技术开发有限公司	481,951.75	1-2 年	7.08
合计	**6,657,818.12**		**97.81**

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,809,511.82	100.00	2,812,589.96	14.20	16,996,921.86
其中：组合 1 应采用账龄分析法，按比例计提坏账的应收款项余额	14,041,966.53	70.88	2,812,589.96	20.03	11,229,376.57
组合 2 不提坏账	5,767,545.29	29.12			5,767,545.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**19,809,511.82**	**100.00**	**2,112,589.96**	**14.20**	**16,996,921.86**

（续）

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,527,328.02	99.44	79,886.00	1.22	6,447,442.02
其中：组合 1 应采用账龄分析法，按比例计提坏账的应收款项	667,860.00	10.17	79,886.00	11.96	587,974.00

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
余额					
组合 2 不提坏账	5,859,468.02	89.27	-	-	5,859,468.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	36,507.09	0.56	36,507.09	100.00	-
合计	**6,563,835.11**	**100.00**	**116,393.09**	**1.77**	**6,447,442.02**

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内								
1 至 2 年	7,000,000.00	48.85	700,000.00	10	634,360.00	94.98	63,436.00	10
2 至 3 年	7,041,966.53	50.15	2,112,589.96	30.00	1,500.00	0.22	450.00	30
3 年以上					32,000.00	4.79	16,000.00	50
合计	**14,041,966.53**	**100.00**	**2,812,589.96**	**30.00**	**667,860.00**	**100**	**79,886.00**	**11.96**

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆泰智辰环保科技有限公司	是	往来款	5,482,091.99	2-3 年	27.67	
重庆市灿亿贸易发展有限公司	否	暂借款	7,000,000.00	1-2 年	35.34	700,000.00
上海晟生实业有限公司	否	往来款	4,150,891.99	2-3 年	20.95	1,245,267.60
上海翡瑜科贸有限公司	否	往来款	2,261,714.54	2-3 年	11.42	678,514.36
刘静	否	往来款	500,000.00	2-3 年	2.52	150,000.00
合计			**19,394,698.52**		**97.91**	**2,773,781.96**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,998,655.56		5,998,655.56	5,998,655.56		5,998,655.56
对联营、合营企业投资						
合计	**5,998,655.56**		**5,998,655.56**	**5,998,655.56**		**5,998,655.56**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆泰智辰环保科技有限公司	2,898,655.56			2,898,655.56
上海净穗环保科技有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海盈东文化传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	**5,998,655.56**			**5,998,655.56**

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,739.24	502,312.09	697,706.50	1,108,301.
其他业务				
合计	**326,739.2**	**502,312.0**	**697,706.5**	**1,108,301**

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	70,000.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-175,449.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-105,449.00	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-105, 449.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-105, 449.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益

	收益率（%）	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	-109.11%	-0.76	-0.59
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-108.10%	-0.76	-0.59

重庆泰壹环保新能源开发股份有限公司

2018 年 4 月 26 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

-