

中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司

审计报告

大华审字[2015]005759 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2013年1月1日至2015年4月30日止）

| | 目 录 | 页 次 |
|---|---------|------|
| 一 | 审计报告 | 1-2 |
| 二 | 已审财务报表 | |
| | 资产负债表 | 1-2 |
| | 利润表 | 3 |
| | 现金流量表 | 4 |
| | 股东权益变动表 | 5-7 |
| | 财务报表附注 | 1-34 |



审计报告

大华审字[2015]005759号

中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2015年4月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的资产负债表、2015年1-4月、2014年度、2013年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表，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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

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。

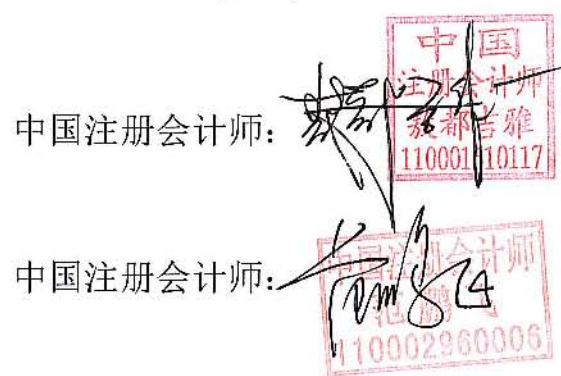
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

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做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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-4 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。



二〇一五年六月十六日



资产负债表

编制单位：中瑞新能源科技（天津）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资产 | 附注五 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 注释1 | 8,232,625.24 | 45,752.00 | 40,838.03 |
| 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 | 注释2 | 6,243,328.70 | 9,828,993.20 | 478,600.00 |
| 预付款项 | 注释3 | 3,678,261.40 | 93,312.00 | |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 注释4 | 218,005.78 | 8,173,726.43 | 9,254,644.94 |
| 存货 | 注释5 | 357,289.16 | 298,627.75 | |
| 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 | | | | |
| 流动资产合计 | | 18,729,510.28 | 18,440,411.38 | 9,774,082.97 |
| 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 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 注释6 | 15,193.99 | | |
| 在建工程 | | | | |
| 工程物资 | | | | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | | | | |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | 注释7 | 110,754.32 | 136,065.70 | 70,652.65 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 125,948.31 | 136,065.70 | 70,652.65 |
| 资产总计 | | 18,855,458.59 | 18,576,477.08 | 9,844,735.62 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

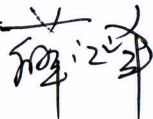
编制单位：中瑞新能源科技（天津）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

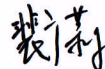
| 负债和股东权益 | 附注五 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 注释8 | 7,243,084.63 | 7,146,340.79 | |
| 预收款项 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 注释9 | 50,084.55 | 36,674.86 | 20,500.00 |
| 应交税费 | 注释10 | 527,218.87 | 637,033.92 | 81,811.81 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 注释11 | 187,000.00 | 498,145.58 | |
| 划分为持有待售的负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | <u>8,007,388.05</u> | <u>8,318,195.15</u> | <u>102,311.81</u> |
| 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 | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 负债合计 | | <u>8,007,388.05</u> | <u>8,318,195.15</u> | <u>102,311.81</u> |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | 注释12 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 注释13 | 272,089.66 | 272,089.66 | |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | | | | |
| 未分配利润 | 注释14 | 575,980.88 | -13,807.73 | -257,576.19 |
| 股东权益合计 | | <u>10,848,070.54</u> | <u>10,258,281.93</u> | <u>9,742,423.81</u> |
| 负债和股东权益总计 | | <u>18,855,458.59</u> | <u>18,576,477.08</u> | <u>9,844,735.62</u> |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

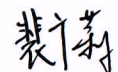
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

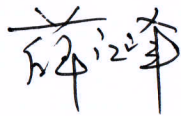
编制单位：中瑞新能源科技（天津）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

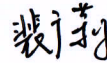
| 项目 | 附注五 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 一、营业收入 | | | | |
| | 注释15 | 6,646,538.17 | 9,050,646.34 | 427,350.43 |
| 减：营业成本 | 注释15 | 5,386,782.56 | 7,178,258.11 | 280,782.58 |
| 营业税金及附加 | 注释16 | 40,725.44 | 16,415.59 | 9,444.45 |
| 销售费用 | 注释17 | 5,533.88 | 6,840.50 | 35,291.00 |
| 管理费用 | 注释18 | 526,709.47 | 640,560.15 | 292,907.62 |
| 财务费用 | 注释19 | 923.36 | 1,087.78 | 481.26 |
| 资产减值损失 | 注释20 | -101,245.50 | 518,862.80 | 12,700.00 |
| 加：公允价值变动收益 | | | | |
| 投资收益 | | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 二、营业利润 | | <u>787,108.96</u> | <u>688,621.41</u> | <u>-204,256.48</u> |
| 加：营业外收入 | | | | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | | |
| 减：营业外支出 | 注释21 | 200.00 | 37.52 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | | |
| 三、利润总额 | | <u>786,908.96</u> | <u>688,583.89</u> | <u>-204,256.48</u> |
| 减：所得税费用 | 注释22 | 197,120.35 | 172,725.77 | -54,498.74 |
| 四、净利润 | | <u>589,788.61</u> | <u>515,858.12</u> | <u>-149,757.74</u> |
| 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 | | - | - | - |
| （二）以后能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | | <u>589,788.61</u> | <u>515,858.12</u> | <u>-149,757.74</u> |
| 七、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

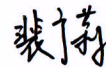
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注五 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------------------------|------|---------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 11,047,687.85 | 720,000.00 | - |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释23 | 7,956,253.41 | 1,579,282.12 | 618,663.78 |
| 经营活动现金流入小计 | | 19,003,941.26 | 2,299,282.12 | 618,663.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,876,182.33 | 1,317,732.11 | 222,264.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 254,394.09 | 739,329.41 | 273,762.90 |
| 支付的各项税费 | | 98,782.54 | 19,155.02 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释23 | 571,502.69 | 218,151.61 | 99,185.35 |
| 经营活动现金流出小计 | | 10,800,861.65 | 2,294,368.15 | 595,212.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 8,203,079.61 | 4,913.97 | 23,450.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | | |
| 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 | | 16,206.37 | | |
| 投资支付的现金 | | | | |
| 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 | | 16,206.37 | - | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -16,206.37 | | |
| 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 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | - | - |
| 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 | | 8,186,873.24 | 4,913.97 | 23,450.85 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 45,752.00 | 40,838.03 | 17,387.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 8,232,625.24 | 45,752.00 | 40,838.03 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


2015年1-4月

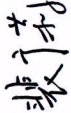
编制单位: 中瑞新能源科技(天津)股份有限公司

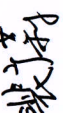
附注五

| 项目 | 2015年1-4月 | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--------|------------|--------|--------|------|------|------------|---------------|
| | 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 10,000,000.00 | | 272,089.66 | | | | | -13,807.73 | 10,258,281.93 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 10,000,000.00 | | 272,089.66 | | | | | -13,807.73 | 10,258,281.93 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | | | | 589,788.61 | 589,788.61 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 589,788.61 | 589,788.61 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 10,000,000.00 | | 272,089.66 | | | | | 575,980.88 | 10,848,070.54 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

会计机构负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

股东权益变动表

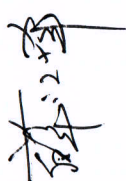
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

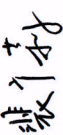
编制单位: 中瑞新源能源科技(天津)股份有限公司


天津新源能源科技股份有限公司
附注五

| | 2014年度 | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--------|------------|--------|--------|------|------|-------------|---------------|
| | 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | -257,576.19 | 9,742,423.81 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | -257,576.19 | 9,742,423.81 |
| 三、本年增减变动金额 | | | 272,089.66 | | | | | 243,768.46 | 515,858.12 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 515,858.12 | 515,858.12 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | 272,089.66 | | | | | -272,089.66 | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | 272,089.66 | | | | | -272,089.66 | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 10,000,000.00 | | 272,089.66 | | | | | -13,807.73 | 10,258,281.93 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

会计机构负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

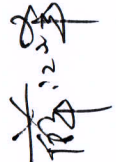
股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

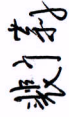
| 项目 | 2013年度 | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--------|------|--------|--------|------|------|-------------|--------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | -107,818.45 | 9,892,181.55 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | -107,818.45 | 9,892,181.55 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | | | | -149,757.74 | -149,757.74 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | -149,757.74 | -149,757.74 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | -257,576.19 | 9,742,423.81 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

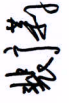
会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司
2013年1月1日至2015年4月30日止
财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革

中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中瑞新源能源科技（天津）有限公司系由薛江峰、赵建明、马建朋和白建忠共同出资组建的有限责任公司，于2011年1月7日取得天津市工商行政管理局河西分局核发的120103000141463号企业法人营业执照。组建时出资方式为货币出资，注册资本共人民币10,000,000.00元，由全体股东分2期于2013年1月6日前缴足。

截至2013年1月6日止，公司股权结构如下：

| 股东 | 第1期实缴出资额（万元） | 第2期实缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|-----|--------------|--------------|---------|
| 薛江峰 | 170.00 | 680.00 | 85.00 |
| 赵建明 | 10.00 | 40.00 | 5.00 |
| 马建朋 | 10.00 | 40.00 | 5.00 |
| 白建忠 | 10.00 | 40.00 | 5.00 |
| 合计 | 200.00 | 800.00 | 100.00 |

上述第1期出资2,000,000.00元已经天津比伦会计师事务所有限公司审验，并于2011年1月7日出具津比伦验内（2011）014号验资报告予以验证。上述第2期出资8,000,000.00元已经天津比伦会计师事务所有限公司审验，并于2011年1月14日出具津比伦验内（2011）046号验资报告予以验证。

2012年10月16日，公司召开股东会通过如下决议：同意白建忠将其所持公司的5%股份转让给薛江峰。

2014年6月26日，公司召开股东会通过如下决议：同意薛江峰将其所持公司的30%股份转让给王秋丹，将其所持2%的股份转让给韩蓬；同意赵建明将其所持公司的5%股份转让给韩蓬；同意马建朋将其所持公司的5%股份转让给韩蓬。

2014年11月18日，公司召开临时股东会通过如下决议：同意以2014年6月30日为基准日，将中瑞新源能源科技（天津）有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币10,000,000.00元。原中瑞新源能源科技（天津）有限公司的全体股东即为中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司的全体发起人，各股东以其所拥有的截止2014年6月30日经审计的中瑞新源能源科技（天津）有限公司的净资产10,272,089.66元，按原出资比例认购公

司股份,按 1: 0.9735 的比例折合股份总额共计 10,000,000 股,净资产大于股本部分 272,089.66 元计入资本公积。上述变更经中德利勤(北京)会计师事务所有限公司审验,于 2014 年 12 月 3 日出具中德利勤验字[2014]第 040 号验资报告予以验证。

截至 2014 年 12 月 3 日止,公司股权结构如下:

| 股东 | 股本(万元) | 持股比例(%) |
|-----|----------|---------|
| 薛江峰 | 580.00 | 58.00 |
| 王秋丹 | 300.00 | 30.00 |
| 韩蓬 | 120.00 | 12.00 |
| 合计 | 1,000.00 | 100.00 |

公司法人营业执照注册号: 120103000141463

公司注册地址: 天津市武清开发区富源道北侧创业总部基地 C18 号楼北栋 136 室

公司注册资本: 10,000,000.00 元

公司法定代表人: 薛江峰

(二)经营范围

本公司经营范围主要包括: 新能源技术、环保技术、节能技术、智能化技术、自动化技术的开发、咨询、转让, 建筑智能化工程、燃烧煤烟净化工程施工, 机械设备、电子产品、五金产品批发零售。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 6 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定, 编制财务报表。

(二)持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2015年4月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况、2015年1—4月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

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

(五) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外

币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将金融资产和金融负债分为不同类别:应收款项;其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;
- 3) 属于衍生金融工具,但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收

益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4）可供出售金融资产

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

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

将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

（2）持有至到期投资的减值准备

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

（七）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

公司将单项应收款项余额在人民币 50 万元以上（含 50 万元）的款项作为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

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

确定组合的依据：

| 确定组合的依据 | |
|------------------|-------------------------------|
| 关联方应收款项及备用金 | 与各关联方之间的应收款项及备用金 |
| 按其他组合计提坏账准备的应收款项 | 经单独测试未减值以及未单独测试的非关联方外部应收款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 关联方应收款项及备用金 | 除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不计提坏账准备 |
| 按其他组合计提坏账准备的应收款项 | 账龄分析法 |

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 30.00 | 30.00 |
| 4-5年 | 50.00 | 50.00 |
| 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程

中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中,外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 直线法 | 3 | 5.00 | 31.67 |
| 办公设备 | 直线法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

每期末，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。
经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销。
每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活

动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价

值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（十四）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司按销售商品原则确认收入的具体项目主要包括整体节能系统与节能产品销售两

类,针对不同业务类型收入确认的具体方法如下:

(1) 整体节能系统

此类产品主要由本公司自主研发,经中国国家版权局认证并获得著作权证书或尚未经中国国家版权局认证亦未取得著作权证书,主要是针对不同客户需求定制提供包括项目咨询、方案设计、设备集成、软件部署加载、项目实施、技术支持等达到节能的整体解决方案。产品主要应用于节能管理系统。

此类产品通常在产品交付并经客户验收合格后确认收入;对合同中明确约定按产品实施进度进行验收的,经对方验收确认后依据验收报告中双方认可的完工进度,按完工百分比确认收入(详见三、(十四.3)提供劳务收入的确认依据和方法)。

(2) 节能产品销售

主要是向客户销售外购的节能设备。

此类业务主要根据客户验收合格后确认收入。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

(1) 收入的金额能够可靠地计量;

(2) 相关的经济利益很可能流入企业;

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定;

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

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

(十五) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

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

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

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂

时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(十七) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司已执行2014年财政部修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》,以及财政部颁布的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等具体准则。

上述会计准则所涉及的会计政策变更未对本公司报告期财务报表金额产生影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------------------------|--------|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入(营改增试点地区适用应税劳务收入) | 17%、6% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 3% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

(二) 税收优惠政策及依据

本报告期无税收优惠。

五、财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

| 项目 | 2015年4月30日账面余额 | 2014年12月31日账面余额 |
|------|----------------|-----------------|
| 库存现金 | 18,855.67 | 12,605.54 |

| 项目 | 2015年4月30日账面余额 | 2014年12月31日账面余额 |
|------|----------------|-----------------|
| 银行存款 | 8,213,769.57 | 33,146.46 |
| 合计 | 8,232,625.24 | 45,752.00 |

截至2015年4月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 种类 | 2015年4月30日 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：1、按其他组合计提坏账准备的应收款项 | 6,686,346.00 | 100.00 | 443,017.30 | 6.63 | 6,243,328.70 |
| 2、关联方应收账款 | | | | | |
| 组合小计 | 6,686,346.00 | 100.00 | 443,017.30 | 6.63 | 6,243,328.70 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 6,686,346.00 | 100.00 | 443,017.30 | 6.63 | 6,243,328.70 |

续：

| 种类 | 2014年12月31日 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：1、按其他组合计提坏账准备的应收款项 | 10,373,256.00 | 100.00 | 544,262.80 | 5.25 | 9,828,993.20 |
| 2、关联方应收账款 | | | | | |
| 组合小计 | 10,373,256.00 | 100.00 | 544,262.80 | 5.25 | 9,828,993.20 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 10,373,256.00 | 100.00 | 544,262.80 | 5.25 | 9,828,993.20 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2015年4月30日 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 5,528,346.00 | 276,417.30 | 5.00 |
| 1-2年 | 654,000.00 | 65,400.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 500,000.00 | 100,000.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 4,000.00 | 1,200.00 | 30.00 |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 6,686,346.00 | 443,017.30 | |

续:

| 账龄 | 2014年12月31日 | | |
|------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 9,869,256.00 | 493,462.80 | 5.00 |
| 1-2年 | 500,000.00 | 50,000.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 4,000.00 | 800.00 | 20.00 |
| 3-4年 | | | |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 10,373,256.00 | 544,262.80 | |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年1-4月计提坏账准备-101,245.50元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 2015年4月30日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------|--------------|-----------------|------------|
| 天津悦信信诚商贸有限公司 | 3,439,090.00 | 51.43 | 171,954.50 |
| 江苏启安建设集团有限公司 | 1,244,000.00 | 18.61 | 71,400.00 |
| 天津福世达系统工程有限公司 | 879,256.00 | 13.15 | 43,962.80 |
| 天津市宏源热力工程有限责任公司 | 500,000.00 | 7.48 | 100,000.00 |
| 天津市北方建华机电设备有限公司 | 470,000.00 | 7.03 | 47,000.00 |
| 合计 | 6,532,346.00 | 97.70 | 434,317.30 |

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2015年4月30日 | | 2014年12月31日 | |
|------|--------------|--------|-------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 3,678,261.40 | 100.00 | 93,312.00 | 100.00 |
| 1-2年 | | | | |
| 2-3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 3,678,261.40 | 100.00 | 93,312.00 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 2015年4月30日 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-----------------|--------------|---------------|-------|-------|
| 天津市亨瑞系统控制工程有限公司 | 2,930,234.90 | 79.66 | 1年以内 | 未到货 |
| 济南工达捷能科技发展有限公司 | 326,922.00 | 8.89 | 1年以内 | 未到货 |
| 上海兵元机电设备有限公司 | 280,000.00 | 7.61 | 1年以内 | 未到货 |
| 王青虎 | 75,000.00 | 2.04 | 1年以内 | 未到货 |
| 天津市研尚电子技术有限公司 | 16,950.00 | 0.46 | 1年以内 | 未到货 |
| 合计 | 3,629,106.90 | 98.66 | | |

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 种类 | 2015年4月30日 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|--------|------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中: 1、按其他组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 2、关联方其他应收款及备用金 | 218,005.78 | 100.00 | | | 218,005.78 |
| 组合小计 | 218,005.78 | 100.00 | | | 218,005.78 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 218,005.78 | 100.00 | | | 218,005.78 |

续:

| 种类 | 2014年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中: 1、按其他组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 2、关联方其他应收款及备用金 | 8,173,726.43 | 100.00 | | | 8,173,726.43 |
| 组合小计 | 8,173,726.43 | 100.00 | | | 8,173,726.43 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 8,173,726.43 | 100.00 | | | 8,173,726.43 |

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 2015年4月30日 | | |
|----------|------------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 关联方其他应收款 | 218,005.78 | | |
| 合计 | 218,005.78 | | |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年1-4月计提坏账准备金额0元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 |
|-------|------------|--------------|
| 备用金 | 218,005.78 | |
| 关联方款项 | | 8,173,726.43 |
| 合计 | 218,005.78 | 8,173,726.43 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2015年4月30日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------------|------|------------------|----------|
| 薛江峰 | 备用金 | 134,752.00 | 1年以内 | 62.00 | |
| 王秋丹 | 备用金 | 2,000.00 | 1年以内 | 1.00 | |
| 韩蓬 | 备用金 | 81,253.78 | 1年以内 | 37.00 | |
| 合计 | | 218,005.78 | | 100.00 | |

注释5. 存货

| 项目 | 2015年4月30日 | | | 2014年12月31日 | | |
|------|------------|------|------------|-------------|------|------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | | | | 289,545.74 | | 289,545.74 |
| 库存商品 | 357,289.16 | | 357,289.16 | 9,082.01 | | 9,082.01 |
| 合计 | 357,289.16 | | 357,289.16 | 298,627.75 | | 298,627.75 |

注释6. 固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------------|--------|------|----------|----------|-----------|
| 一. 账面原值合计 | | | | | |
| 1. 2014年12月31日 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | 7,659.36 | 8,547.01 | 16,206.37 |
| 购置 | | | 7,659.36 | 8,547.01 | 16,206.37 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2015年4月30日 | | | 7,659.36 | 8,547.01 | 16,206.37 |
| 二. 累计折旧 | | | | | |
| 1. 2014年12月31日 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | 606.39 | 405.99 | 1,012.38 |
| 计提 | | | 606.39 | 405.99 | 1,012.38 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2015年4月30日 | | | 606.39 | 405.99 | 1,012.38 |
| 三. 减值准备 | | | | | |
| 1. 2014年12月31日 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2015年4月30日 | | | | | |
| 四. 账面价值合计 | | | | | |
| 1. 2015年4月30日 | | | 7,052.97 | 8,141.02 | 15,193.99 |
| 2. 2014年12月31日 | | | | | |

注释7. 递延所得税资产与递延所得税负债

| 项目 | 2015年4月30日 | | 2014年12月31日 | |
|--------|------------|------------|-------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 443,017.30 | 110,754.32 | 544,262.80 | 136,065.70 |
| 合计 | 443,017.30 | 110,754.32 | 544,262.80 | 136,065.70 |

注释8. 应付账款

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 7,243,084.63 | 7,146,340.79 |
| 合计 | 7,243,084.63 | 7,146,340.79 |

期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

注释9. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年4月30日 |
|--------------|-------------|------------|------------|------------|
| 短期薪酬 | 36,674.86 | 252,733.36 | 239,323.67 | 50,084.55 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 19,796.62 | 19,796.62 | |
| 合计 | 36,674.86 | 272,529.98 | 259,120.29 | 50,084.55 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年4月30日 |
|-------------|-------------|------------|------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 36,674.86 | 236,195.44 | 222,785.75 | 50,084.55 |
| 职工福利费 | | | | |
| 社会保险费 | | 10,617.92 | 10,617.92 | |
| 其中：基本医疗保险费 | | 8,998.40 | 8,998.40 | |
| 补充医疗保险 | | | | |
| 工伤保险费 | | 899.84 | 899.84 | |
| 生育保险费 | | 719.68 | 719.68 | |
| 住房公积金 | | 5,920.00 | 5,920.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 36,674.86 | 252,733.36 | 239,323.67 | 50,084.55 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年4月30日 |
|--------|-------------|-----------|-----------|------------|
| 基本养老保险 | | 17,996.94 | 17,996.94 | |
| 失业保险费 | | 1,799.68 | 1,799.68 | |
| 合计 | | 19,796.62 | 19,796.62 | |

注释10. 应交税费

| 税费项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 增值税 | 125,263.81 | 390,414.03 |
| 营业税 | | |

| 税费项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 企业所得税 | 387,784.41 | 237,175.44 |
| 个人所得税 | 4,726.20 | |
| 城市维护建设税 | 5,085.47 | 5,085.47 |
| 教育费附加 | 3,632.48 | 3,632.48 |
| 防洪基金 | 726.50 | 726.50 |
| 合计 | 527,218.87 | 637,033.92 |

注释11. 其他应付款

| 款项性质 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 关联方款项 | 187,000.00 | 498,145.58 |
| 合计 | 187,000.00 | 498,145.58 |

注释12. 股本

1. 各期股本情况如下:

| 股东名称 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 薛江峰 | 5,800,000.00 | 5,800,000.00 | 9,000,000.00 |
| 赵建明 | | | 500,000.00 |
| 马建朋 | | | 500,000.00 |
| 王秋丹 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | |
| 韩蓬 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | |
| 合计 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

2. 2014年度股本变动情况

| 项目 | 2013年12月31日 | 本期变动增(+)/减(-) | | | | | 2014年12月31日 |
|------|---------------|---------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 |

股本变动情况说明: 见“一、公司基本情况(一)历史沿革”。

注释13. 资本公积

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------|------------|-------------|-------------|
| 股本溢价 | 272,089.66 | 272,089.66 | |
| 合计 | 272,089.66 | 272,089.66 | |

2014年度资本公积变动情况

| 项目 | 2013年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2014年12月31日 |
|------|-------------|------------|-------|-------------|
| 股本溢价 | | 272,089.66 | | 272,089.66 |
| 合计 | | 272,089.66 | | 272,089.66 |

资本公积的说明：见“一、公司基本情况（一）历史沿革”。

注释14. 未分配利润

未分配利润增减变动情况

| 项目 | 2015年1—4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------------------|------------|-------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -13,807.73 | -257,576.19 | -107,818.45 |
| 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 | -13,807.73 | -257,576.19 | -107,818.45 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 589,788.61 | 515,858.12 | -149,757.74 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 其他利润分配 | | | |
| 以净资产折股转增资本 | | 272,089.66 | |
| 期末未分配利润 | 575,980.88 | -13,807.73 | -257,576.19 |

注释15. 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本

| 项目 | 2015年1—4月 | | 2014年度 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,646,538.17 | 5,386,782.56 | 9,050,646.34 | 7,178,258.11 |
| 其他业务 | | | | |

续：

| 项目 | 2013年度 | |
|------|------------|------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 427,350.43 | 280,782.58 |
| 其他业务 | | |

注释16. 营业税金及附加

| 税种 | 2015年1—4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------|-----------|-----------|----------|
| 营业税 | 31,800.00 | 14,450.64 | |
| 城市维护建设税 | 4,806.01 | 1,135.86 | 5,085.47 |
| 教育费附加 | 3,432.86 | 811.33 | 3,632.48 |

| 税种 | 2015年1—4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|------|-----------|-----------|----------|
| 防洪基金 | 686.57 | 17.76 | 726.50 |
| 合计 | 40,725.44 | 16,415.59 | 9,444.45 |

注释17. 销售费用

| 项目 | 2015年1—4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----|-----------|----------|-----------|
| 广告费 | | 160.00 | 132.00 |
| 差旅费 | 4,448.00 | 4,680.50 | 2,359.00 |
| 折旧 | 1,012.38 | | |
| 其它 | 73.50 | 2,000.00 | 32,800.00 |
| 合计 | 5,533.88 | 6,840.50 | 35,291.00 |

注释18. 管理费用

| 项目 | 2015年1—4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-------|------------|------------|------------|
| 办公差旅费 | 13,433.43 | 5,747.78 | 6,182.54 |
| 中介服务费 | 235,849.06 | 197,169.81 | 50,076.00 |
| 招待费 | 3,931.00 | 5,798.00 | 3,168.00 |
| 人工 | 273,495.98 | 430,592.37 | 232,581.08 |
| 其他 | | 1,252.19 | 900.00 |
| 合计 | 526,709.47 | 640,560.15 | 292,907.62 |

注释19. 财务费用

| 项目 | 2015年1—4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|--------|-----------|----------|--------|
| 利息支出 | | | |
| 减：利息收入 | 532.76 | 218.03 | 186.55 |
| 汇兑损益 | | | |
| 手续费 | 1,456.12 | 1,305.81 | 667.81 |
| 合计 | 923.36 | 1,087.78 | 481.26 |

注释20. 资产减值损失

| 项目 | 2015年1—4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|------|-------------|------------|-----------|
| 坏账损失 | -101,245.50 | 518,862.80 | 12,700.00 |
| 合计 | -101,245.50 | 518,862.80 | 12,700.00 |

注释21. 营业外支出

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-------------|-----------|--------|--------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 其他 | 200.00 | 37.52 | |
| 合计 | 200.00 | 37.52 | |

计入各期非经常性损益的金额列示如下:

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-------------|-----------|--------|--------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 其他 | 200.00 | 37.52 | |
| 合计 | 200.00 | 37.52 | |

注释22. 所得税费用

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------|------------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 171,808.97 | 238,138.82 | |
| 递延所得税费用 | 25,311.38 | -65,413.05 | -54,498.74 |
| 合计 | 197,120.35 | 172,725.77 | -54,498.74 |

注释23. 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 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-------|--------------|--------------|------------|
| 收到往来款 | 7,955,720.65 | 1,579,064.09 | 618,477.23 |
| 利息 | 532.76 | 218.03 | 186.55 |
| 合计 | 7,956,253.41 | 1,579,282.12 | 618,663.78 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|--------|------------|------------|-----------|
| 支付往来款 | 311,145.58 | | |
| 管理费用付现 | 254,179.49 | 209,967.78 | 63,226.54 |
| 销售费用付现 | 4,521.50 | 6,840.50 | 35,291.00 |
| 银行手续费 | 1,456.12 | 1,305.81 | 667.81 |
| 其他 | 200.00 | 37.52 | |
| 合计 | 571,502.69 | 218,151.61 | 99,185.35 |

注释24. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2015年1—4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|----------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | 589,788.61 | 515,858.12 | -149,757.74 |
| 加：资产减值准备 | -101,245.50 | 518,862.80 | 12,700.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,012.38 | | |
| 无形资产摊销 | | | |
| 长期待摊费用摊销 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 25,311.38 | -65,413.05 | -54,498.74 |
| 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） | -58,661.41 | -298,627.75 | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 8,057,681.25 | -8,881,649.49 | 118,477.23 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -310,807.10 | 8,215,883.34 | 96,530.10 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,203,079.61 | 4,913.97 | 23,450.85 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | | |
| 债务转为资本 | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | |
| 融资租入固定资产 | | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | | | |
| 现金的期末余额 | 8,232,625.24 | 45,752.00 | 40,838.03 |
| 减：现金的年初余额 | 45,752.00 | 40,838.03 | 17,387.18 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 8,186,873.24 | 4,913.97 | 23,450.85 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2015年1—4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|----------------|--------------|-----------|-----------|
| 一、现金 | | | |
| 其中：库存现金 | 18,855.67 | 12,605.54 | 36,021.52 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 8,213,769.57 | 33,146.46 | 4,816.51 |
| 二、现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|----------------|--------------|-----------|-----------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 8,232,625.24 | 45,752.00 | 40,838.03 |

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年4月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额97.70%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已披露。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截止2015年4月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 2015年4月30日 | | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|------|------|------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 8,232,625.24 | 8,232,625.24 | 8,232,625.24 | | | |
| 应收账款 | 6,243,328.70 | 6,686,346.00 | 6,686,346.00 | | | |
| 其他应收款 | 218,005.78 | 218,005.78 | 218,005.78 | | | |
| 小计 | 14,693,959.72 | 15,136,977.02 | 15,136,977.02 | | | |

| 项目 | 2015年4月30日 | | | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|------|------|------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 应付账款 | 7,243,084.63 | 7,243,084.63 | 7,243,084.63 | | | |
| 其他应付款 | 187,000.00 | 187,000.00 | 187,000.00 | | | |
| 小计 | 7,430,084.63 | 7,430,084.63 | 7,430,084.63 | | | |

续：

| 项目 | 2014年12月31日 | | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|------|------|------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 45,752.00 | 45,752.00 | 45,752.00 | | | |
| 应收账款 | 9,828,993.20 | 10,373,256.00 | 10,373,256.00 | | | |
| 其他应收款 | 8,173,726.43 | 8,173,726.43 | 8,173,726.43 | | | |
| 小计 | 18,048,471.63 | 18,592,734.43 | 18,592,734.43 | | | |
| 应付账款 | 7,146,340.79 | 7,146,340.79 | 7,146,340.79 | | | |
| 其他应付款 | 498,145.58 | 498,145.58 | 498,145.58 | | | |
| 小计 | 7,644,486.37 | 7,644,486.37 | 7,644,486.37 | | | |

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

| 名称 | 关联关系 | 身份证号码 | 持股方式 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|-----|------|--------------------|------|---------------|----------------|
| 薛江峰 | 股东 | 12010419670922XXXX | 直接 | 58.00 | 58.00 |

(二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|--------------|
| 天津市亨瑞系统控制工程有限公司 | 实际控制人参股 |
| 亨瑞博特楼宇科技服务（天津）有限公司 | 同一控制人 |

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------------|--------|------------|--------------|------------|
| 天津市亨瑞系统控制工程有限公司 | 采购 | 397,177.77 | 3,876,787.58 | 222,222.22 |
| 合计 | | 397,177.77 | 3,876,787.58 | 222,222.22 |

2. 关联租赁情况

公司与实际控制人薛江峰于2014年1月1日签订房屋无偿使用协议，薛江峰把位于天津市河西区台儿庄南路118号225室中的30平方米无偿出租给本公司使用，使用期限为自

2014年1月1日至2024年12月31日止。

3. 关联方往来款项余额

(1) 其他应收款

| 关联方名称 | 2015年4月30日 | | 2014年12月31日 | | 2013年12月31日 | |
|-------|------------|------|--------------|------|--------------|------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 |
| 薛江峰 | 134,752.00 | | 8,173,726.43 | | 9,254,644.94 | |

(2) 预付款项

| 关联方名称 | 2015年4月30日 | | 2014年12月31日 | | 2013年12月31日 | |
|-----------------|--------------|------|-------------|------|-------------|------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 |
| 天津市亨瑞系统控制工程有限公司 | 2,930,234.90 | | | | | |

(3) 应付账款

| 关联方名称 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----------------|------------|--------------|-------------|
| 天津市亨瑞系统控制工程有限公司 | | 4,282,204.45 | |

(4) 其他应付款

| 关联方名称 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|--------------------|------------|-------------|-------------|
| 亨瑞博特楼宇科技服务（天津）有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | |
| 天津市亨瑞系统控制工程有限公司 | 137,000.00 | 448,145.58 | |

八、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止财务报告日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截止财务报告日，本公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

2015年5月4日，公司召开股东会通过如下决议：同意以货币出资方式新增注册资本1,400,000.00元，由自然人投资者裴广莉出资1,400,000.00元，公司变更后的注册资本为人民币11,400,000.00元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2015]第000290号验资报告予以验证。

2015年5月21日，公司召开股东会通过如下决议：同意以货币出资方式新增注册资本

1,400,000.00元，由自然人投资者陈浩出资1,300,000.00元，由自然人投资者张颖出资100,000.00元，公司变更后的注册资本为人民币12,800,000.00元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2015]000354号验资报告予以验证。

截止财务报告日，除上述事项外本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司在报告期内与天津市亨瑞系统控制工程有限公司（以下简称“亨瑞系统”）采购亨瑞系统所代理的产品作为主要硬件设备，公司对采购的这些设备加装公司自有的软件系统后对外销售，其产品与亨瑞系统所销售的产品类型相同，已经形成同行业竞争。公司在报告期内与亨瑞系统采购金额占当年采购额比例如下：

| 名称 | 交易内容 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------------|------|-----------|--------|---------|
| 天津市亨瑞系统控制工程有限公司 | 存货 | 7.00% | 54.21% | 100.00% |
| | 固定资产 | 100.00% | | |

截止财务报告日，除上述事项外本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、补充资料

（一）非经常性损益明细表

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|--|-----------|--------|--------|
| 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 | | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | | |
| 计入当期损益的政府补助（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） | | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -200.00 | -37.52 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 减：所得税影响额 | -50.00 | -9.38 | |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | -150.00 | -28.14 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 2015年1—4月 | | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | 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 | 5.59 | 5.90 | 5.90 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.59 | 5.90 | 5.90 |

续：

| 报告期利润 | 2014年度 | | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | 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 | 5.16 | 5.16 | 5.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.16 | 5.16 | 5.16 |

续：

| 报告期利润 | 2013年度 | | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | 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 | -1.53 | -1.50 | -1.50 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.53 | -1.50 | -1.50 |

中瑞新能源科技（天津）股份有限公司





营业执照

(副本)
(5-1)

注册号110000014619822

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;无
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

**此件仅用于业务报
告专用,复印无效。**
登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统

2015

02 20

报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019568

说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一四年三月二十六日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

会计师事务所

执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁睿

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

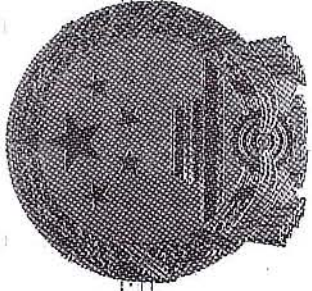
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1200万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03



证书序号: 000165

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人 梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书号: 01

发证时间: 二〇一六年九月



证书有效期至: 二〇一六年九月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 敖都吉雅
Full name: 敖都吉雅
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1977-09-18
Date of birth: 1977-09-18
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)内蒙古分所
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)内蒙古分所
身份证号码: 150102197709182044
Identity card No. 150102197709182044

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

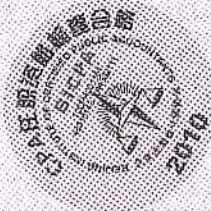


证书编号: 110001810117
No. of Certificate: 110001810117
批准注册协会: 内蒙古注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 内蒙古注册会计师协会
发证日期: 2007年12月25日
Date of Issuance: 2007年12月25日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
年 月 日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

事务所
CPA

大信

注册会计师协会
CPA

2012年11月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

事务所
CPA

立信会计师事务所

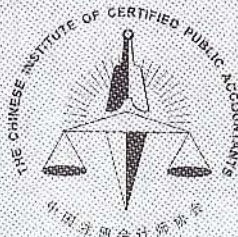
注册会计师协会
CPA

2012年11月27日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书持有人变更工作单位及业务时，应将本证书交回原注册地注册会计师协会。
- 本证书遗失后，应及时向注册地注册会计师协会报告，经公告声明作废后，方可重新补办。

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or re-issuance shall be allowed.
- The CPA shall report to the competent CPA institute if he/she loses the certificate or if he/she loses the certificate after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 张鹏飞
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-8-17
Date of birth
工作单位 北京红日
会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 410125197908170511
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号
No. of Certificate

110002960006

批准注册协会
Authorized Institute of CPA

北京注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

2015-6-15

