

公告编号：2016-025



吉 瑞 节 能

NEEQ:837412

江西吉瑞节能科技股份有限公司

(JiangXi JiRui Energy Saving Technology Co.,Ltd)

半年度报告

——2016——

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2016 年 4 月 22 日，吉瑞节能设立控股子公司佛山德明瑞门窗科技有限公司。

2、2016 年 6 月 13 日，吉瑞节能设立全资子公司佛山吉能静门窗科技有限公司。

目 录

目 录	3
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	19
第七节 财务报表	21
第八节 财务报表附注.....	30

声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	江西省吉安市青原区华能工业园吉瑞节能董事会办公室
备查文件	1、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； 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（ www.neeq.com.cn ）公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江西吉瑞节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangXi JiRui Energy Saving Teconology Co.,Ltd
证券简称	吉瑞节能
证券代码	837412
法定代表人	宋聪
注册地址	江西省吉安市青原区华能工业园
办公地址	江西省吉安市青原区华能工业园
主办券商	西南证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李佳丽
电话	0796-8189266
传真	0796-8108123
电子邮箱	admin@chinajirui.com
公司网址	www.cnjirui.com
联系地址及邮政编码	江西省吉安市青原区华能工业园 10 号, 343009

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 6 月 6 日
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	节能玻璃生产与销售、智能门窗制作与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	11,380,000
控股股东	宋聪
实际控制人	宋聪、朱莉萍
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,097,500.92	17,186,195.89	-6.33%
毛利率	20.84%	25.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,334,050.99	296,635.73	-1,223.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,348,134.49	250,083.98	-1,438.80%
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）	-21.13%	4.34%	-
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）	-21.22%	3.66%	-
基本每股收益	-0.29	0.03	-1,066.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	66,317,530.05	68,010,188.76	-2.49%
负债总计	51,925,264.87	51,981,549.59	-0.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,389,408.03	15,968,787.92	-10.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.89	-30.69%
资产负债率	78.30%	76.43%	-
流动比率	0.53	0.54	-
利息保障倍数	-0.63	1.15	-154.78%

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	-2,887,297.25	4,991,135.85	-157.85%
应收账款周转率	1.13	1.66	-
存货周转率	2.01	2.13	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.49%	47.84%	-
营业收入增长率	-6.33%	56.78%	-
净利润增长率	-1,223.95%	37.04%	-

五、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

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于非金属矿物制品制造业，为房地产开发商、玻璃幕墙公司、装饰公司等提供节能环保玻璃制品的优秀生产商，拥有实用新型专利两项，同时公司还拥有钢化玻璃、中空玻璃的 CCC 认证证书，公司注重技术研发和新产品的研发，长期为客户提供玻璃制品，形成稳定客户群和长期战略合作关系。公司采用“以销定产、产销结合”的商业模式，产品采取“直销”的销售模式开拓业务，收入来源主要是 LOW-E 中空玻璃等产品销售。

报告期内，公司成立控股子公司佛山德明瑞门窗科技有限公司及全资子公司佛山吉能静门窗科技有限公司，主营业务为节能门窗的生产与销售，除此之外，公司从报告期到披露日期内，商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

1、2016 年上半年，公司实现营业收入 16,097,500.92 元，较上年同期同比减少 6.33%；归属于挂牌公司股东的净利润为-3,334,050.99 元，较上年同期同比减少 1223.95%；截至 2016 年 6 月 30 日，公司总资产为 66,317,530.05 元，较上年同期同比减少 2.49%。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

2、2016 年上半年公司归属于挂牌公司股东的净利润较上年同期同比减少 1223.95%，具体原因如下：

（1）公司 2016 年 4 月成立控股子公司佛山德明瑞门窗科技有限公司，德明瑞门窗 2016 年上半年并未实现收入；（2）公司 2016 年上半年毛利率较上年同期同比下降 4.96 个百分点：2016 年上半年销售面积增长 10.79%，销售单价下降 14.36%，销售成本下降 8.9%，导致毛利下降约 107.9 万元。其中，销售单价下降的主要原因是：受房地产市场影响，四线城市主要是去库存。再加上上半年天气（雨水较多）各工地开工不足，各玻璃厂为了保证订单生产，纷纷将价格下调；（3）2016 年上半年期间费用较上年同期同比增加约 252 万元，其中：①管理费用增加约 149.7 万元，主要增加原因为公司新三板挂牌中介服务费增加约 88.9 万元，固定资产折旧增加约 46.4 万元，员工购五险一金费用约 13.3 万元；②财务费用增加约 104 万元，主要原因为公司新增贷款。

玻璃作为重要的基础原材料，被广泛应用于建筑、交通运输等产业中，玻璃行业的发展与国民经济的发展密切相关。如今，我国国民经济从总体上一一直处于稳步发展的趋势，同时，随着国家节能减排的需要，节能的 LOW-E 玻璃将会得到更广泛的应用。

公司所处行业为技术玻璃制品制造业，公司业务集中在环保节能 LOW-E 中空玻璃的生产与销售，公

公司业务符合国家对玻璃行业的产业政策，将有利于公司未来的经营发展。

三、风险与价值

1、公司治理机制不规范的风险

有限公司阶段，公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度，未形成完整的内部控制体系。

股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善，并承诺在实际运作中严格要求、切实履行。

2、公司实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为宋聪和朱莉萍夫妇，二人共计持有公司 8,659,000.00 股，持股比例为 76.10%。二人共同构成公司的实际控制人，宋聪任公司董事长。虽然公司已经参照上市公司治理规范初步建立了与自身业务相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，公开转让后也会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但若宋聪和朱莉萍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，可能给公司经营和未来发展带来风险。

针对上述风险，公司制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等基本管理制度，完善了公司内部控制制度。公司管理层也将加强法律、财务、证券监管方面的培训力度，以不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，确保管理层各司其职，公司规范经营。

3、应收账款坏账风险

公司为快速提高市场占有率，增加对优质客户的授信促使销售量快速增长，截至 2016 年 6 月 30 日，公司应收账款净额约为 1424.16 万元，占同期营业收入 88.47%，占期末资产净额比重达 98.95%，公司应收账款前五名金额占比 60.72%，集中度较高。公司根据会计政策严格计提坏账准备，坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但是仍不排除应收款项存在坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险。同时，大额的应收账款增加占用了公司的流动资金，对公司业务的进一步拓展产生了一定的制

约作用。

针对上述风险，公司将加强客户信用风险的控制，强化应收账款的监督，加大催款执行力度，将应收账款金额控制在合理范围内，同时缩短公司新发生应收账款的回款周期。

4、个人借款带来的财务风险

截止2016年6月30日，公司个人借款余额约为716.3万元，其中需要支付高额利息的借款约为191.9万元，月利率均在1.5%以上，财务风险较大，如果公司的现金流无法得到改善，将对公司的经营业绩及财务状况产生重大影响。

针对上述风险，公司2016年3月1日、2016年4月22日分别向建行吉安分行青原支行、吉安农村商业银行股份有限公司贸易广场分理处各贷款500万元，计贷款1,000万元（财园通贷款利率上浮30%），用来归还利息相对较高的南昌银行贷款500万元及部分个人借款，以求达到降低财务费用及到期无法归还的风险。

5、公司财务结构不合理带来的短期偿债风险

截止2016年6月30日，公司非流动资产余额合计约3,929.7万元，而公司的长期资本约为1,439.2万元，公司大量长期资产用流动负债提供，存在短债长投的行为。另外，公司2014年12月31日、2015年12月30日及2016年6月30日末速动比率分别为0.26、0.39和0.43，短期偿债压力较大。公司运用大量短期负债融资为企业发展提供资金，若公司不能持续取得发展所需资金，则存在到期债务不能偿还的风险。

针对上述风险，公司将积极通过定向增发调整公司财务结构。此外，公司逐渐开始建立并完善长短财务预警系统，并科学地进行投资决策。

6、固定资产、无形资产抵押风险

公司于2016年3月16日与吉州珠江村镇银行股份有限公司签订了《最高额抵押合同》，抵押标的物为机器设备，同时，公司与中国工商银行股份有限公司吉安青原支行于2016年2月2日、2015年9月16日分别签订了《最高额抵押合同》，抵押标的物分别为公司的房屋建筑物、土地使用权。若公司在抵押期内面临还款压力，偿还借款时出现严重违约，公司所有的抵押物机器设备、房屋建筑物及土地使用权将面临相关权利转移的风险。

针对上述风险，公司将合理安排资金，及时偿还银行的抵押借款，此外，公司将积极拓宽融资渠道，引入新的股权投资者。

7、原材料价格波动风险

公司主营产品中空玻璃的原材料主要是LOW-E镀膜玻璃原片和浮法玻璃原片，报告期内，2014年度、2015年度、2016年1-6月产品成本原材料采购成本的占比分别为55.73%、63.86%、67.21%。如果

原材料价格波动出现大幅波动，会造成企业生产成本的波动，将直接影响企业的盈利能力，这也对企业的经营管理及成本控制能力提出了更高要求。

针对上述风险，公司与供应商（信义节能玻璃有限公司）签订战略合作协议，2016 年 1-2 季度完成原片（信义节能玻璃有限公司）销货任务，返利 402,012.34 元，从而降低单位存货成本，此外，公司为保证原材料渠道来源的稳定，降低采购成本，公司积极拓展新的供应商，逐渐降低对信义节能玻璃有限公司的依赖。

8、行业竞争风险

公司所处的细分行业为玻璃深加工行业，该行业所需的技术壁垒不高，准入门槛低，中小企业数量较多，玻璃深加工产业经过不断地整合和升级，行业内的优势企业在市场中具有较强的竞争力，占据了稳定的市场份额，并不断通过并购重组布局全国。目前公司规模较小，未来发展中会面临一定的行业竞争风险。

针对上述风险，公司将保持在行业经验、客户资源、创新能力、优质产品等方面已有的竞争优势，发掘新的竞争优势，克服存在的竞争劣势，重视研发工作，持续开发新产品和新的应用领域，以进一步提高自身的竞争力，把握并应对客户的需求和偏好的快速变化。

9、宏观经济及房地产行业不景气导致下游行业（玻璃深加工）市场需求不足的风险

2010 年以来 GDP 增速一路下滑，2014 年全年 GDP 增长率为 7.4%。2015 年至 2017 年宏观经济依然存在下行风险，预计“十三五”时期中国经济增速有望达到 6.2%左右，比十二五的 7.6%左右的平均增速有所下降。

2014 年，房地产开发投资额为 95,035.61 亿元，同比增长 10.49%，增速放缓 9.3 个百分点。从新开工施工面积来看，2014 年新开工施工面积同比下降 10.74%至 17.96 亿平方米。综上所述可以看出，2014 年我国房地产市场投资增速放缓，开工率不足，进而导致下游行业（玻璃深加工）市场需求不足的风险。

针对上述风险，公司在维护现有客户稳定的基础上，大力开拓新的市场及新的业务领域，以进一步提高自身的竞争力，把握并应对市场的需求和偏好的快速变化。

本期增加的风险：

1、关联担保风险

公司及公司控股子公司佛山德明瑞门窗科技有限公司为控股股东宋聪以质押其所持有的公司四百万股权的方式向吉州珠江村镇银行股份有限公司贷款人民币伍佰万元整用于公司生产经营提供保证担保，担保期限自 2016 年 7 月 2 日至 2017 年 7 月 1 日。如果控股股东宋聪到期无法偿还借款，公司将承担相关的风险。

应对措施：公司股东朱莉萍、宋小艳、张国伟、周利华、胡富平承诺：如果控股股东宋聪到期无法偿还借款，由上述 5 人承担相应担保责任。

2、未缴纳社保被社保局处罚风险

公司本期尚未缴纳员工社保，存在被社保局处罚的风险。

针对上述风险，公司在与社保局充分沟通的情况下，定于 2016 年 10 月底前缴纳员工社保。公司共同实际控制人宋聪与朱莉萍于 2016 年 8 月 10 日出具《承诺函》，若公司因未如期缴纳员工社保被社保局处罚，从而使公司遭受任何损失，本人将无条件地及时予以全额承担和补偿。

本期减少的风险：

1、因违反融资租赁协议被追究违约责任的风险及如该设备被强制执行将对公司的生产产能可能会产生影响

2015 年 3 月 18 日，公司与吉州珠江村镇银行股份有限公司签订了《最高额抵押合同》，合同约定将账面原值为 8,697,675.22 元的机器设备抵押给吉州珠江村镇银行股份有限公司用于担保最高额度为 500.00 万元的银行借款，抵押期限为 2015 年 3 月 18 日至 2016 年 3 月 17 日。经核查，上述《最高额抵押合同》中的抵押物有两台设备（LD-A2450T3 组合式强制对流平钢化玻璃机组和 SFZM3625B 全自动卧式玻璃四边直线磨边机组）是西门子财务租赁有限公司上海分公司出租给公司。公司存在违反融资租赁协议而被出租人追究相关违约责任的风险。

该风险截至 2016 年 6 月 30 日不存在的原因是：公司与吉州珠江村镇银行股份有限公司签订了《最高额抵押合同》已于 2016 年 3 月 17 日到期。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	是	二、（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	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	是	二、（三）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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	二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、抵押、质押）	责任类型 （一般或者连带）	是否履行必要决策程序	是否关联担保
宋聪	5,000,000.00	2016年7月2日至 2017年7月1日	保证	一般	是	是
总计	5,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
宋聪	公司为宋聪向银行借	5,000,000.00	是

	款进行保证担保及公司向宋聪借款		
宋聪、朱莉萍	实际控制人为公司向银行借款进行担保	2,700,000.00	否
宋聪、朱莉萍	实际控制人为公司向银行借款进行担保	1,000,000.00	否
宋聪、朱莉萍	实际控制人为公司向银行借款进行担保	3,000,000.00	否
宋聪、朱莉萍	实际控制人为公司向银行借款进行担保	11,000,000.00	否
宋聪、朱莉萍	实际控制人为公司向银行借款进行担保	2,200,000.00	否
宋聪、朱莉萍	实际控制人为公司向银行借款进行担保	4,700,000.00	否
宋聪、朱莉萍	实际控制人为公司向银行借款进行担保	5,000,000.00	否
总计	-	34,600,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次偶发性关联交易的具体内容为：

1、2016年7月2日，公司控股股东宋聪与吉州珠江村镇银行股份有限公司于银行会议室签订协议，交易标的为：根据公司经营需要，由控股股东宋聪以质押其所持有的35.15%（占公司总股本比重）的股权、股数400万股的方式向吉州珠江村镇银行股份有限公司申请借款并用于公司生产经营，借款期限为一年。公司及公司控股子公司佛山德明瑞门窗科技有限公司（以下简称“德明瑞门窗”）为此项借款提供保证担保。公司股东张国伟、周利华、朱莉萍、胡富平、宋小艳分别为此项借款提供保证担保。

同日，公司向控股股东宋聪借款人民币伍佰万元整用于公司生产经营，借款期限1年，控股股东宋聪不向公司收取任何形式的利息。

本次关联交易发生的目的是公司为公司控股股东宋聪与吉州珠江村镇银行股份有限公司借款并用于公司生产经营事项提供保证担保，支持公司发展。公司向控股股东宋聪借款的目的同上。

2016年8月3日公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于公司及公司控股子公司佛山德明瑞门窗科技有限公司为控股股东宋聪向银行借款事项提供保证担保暨关联交易的议案》和《关于公司向控股股东宋聪借款暨关联交易的议案》并于2016年8月3日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）中披露了《江西吉瑞节能科技股份有限公司第一届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2016-016）、《江西吉瑞节能科技股份有限公司关于追认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2016-020）。

2、（1）公司于2016年1月12日与中国工商银行股份有限公司青原支行签订了为期一年最高额抵押贷款合同，以抵押公司土地使用权的方式贷款人民币270万元，公司实际控制人宋聪、朱莉萍为此事项提供担保；

(2)公司于2016年3月15日与吉安农村商业银行股份有限公司贸易广场分理处签订了为其一年的流动资金借款合同，借款人民币100万元，公司实际控制人宋聪、朱莉萍为此事项提供担保，吉安市青原区佳信担保有限责任公司提供反担保；

(3)公司于2016年3月16日与吉州珠江村镇银行股份有限公司签订了为期一年最高额抵押贷款合同，以抵押公司机器设备的方式贷款人民币300万元，公司实际控制人宋聪、朱莉萍为此事项提供担保；

(4)公司于2015年9月16日与中国工商银行股份有限公司青原支行签订了为期一年最高额抵押贷款合同，以抵押公司地上建筑物的方式贷款人民币1100万元，公司实际控制人宋聪、朱莉萍为此事项提供担保；

(5)公司于2015年12月8日与吉州珠江村镇银行股份有限公司签订了为期一年的综合授信合同，以抵押公司土地使用权及房屋的方式贷款人民币220万元，公司实际控制人宋聪、朱莉萍为此事项提供担保；

(6)公司于2016年2月29日与中国建设银行股份有限公司签订了为期一年的最高额保证合同，借款人民币500万元，此贷款系财园通贷款，由青原区财政局、吉安河东经济开发区提供担保，公司实际控制人宋聪、朱莉萍为此事项提供担保；

(7)公司于2016年2月29日与吉安农村商业银行股份有限公司贸易广场分理处签订了为期一年的最高额保证合同，借款人民币500万元，此贷款系财园通贷款，由青原区财政局、吉安河东经济开发区提供担保，公司实际控制人宋聪、朱莉萍为此事项提供担保；

上述关联交易发生的目的是公司实际控制人宋聪、朱莉萍为公司向银行借款用于生产经营事项提供担保，支持公司发展。

因上述事项发生时，公司尚处于挂牌审核期，公司治理不够完善，公司对业务层面了解不够透彻，为加强信息沟通，公司决定于2016年8月12日召开公司第一届董事会第十二次会议，补充审议上述事项。

(三) 收购、出售资产、对外投资事项

1、因公司业务发展的需要，公司投资设立控股子公司佛山德明瑞门窗科技有限公司。具体情况如下：

佛山德明瑞门窗科技有限公司：

成立日期：2016年4月22日；营业期限：长期

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

注册地：广东省佛山市；法定代表人：宋聪；

注册资本：人民币100万元整；

股权结构：江西吉瑞节能科技股份有限公司认缴人民币51万元整，占股权比例51%，孙伟认缴人民币35万元整，占股权比例35%，李文波认缴人民币8万元整，占股权比例8%，赵

宝芹认缴人民币 6 万元整，占股权比例 6%。

经营范围：工程和技术研究和试验发展；金属门窗制造；专业化设计服务。

2016 年 8 月 3 日公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于投资设立控股子公司佛山德明瑞门窗科技有限公司的议案》并于 2016 年 8 月 3 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www. nneq. com. cn）中披露了《江西吉瑞节能科技股份有限公司第一届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2016-016）、《江西吉瑞节能科技股份有限公司关于追认设立控股子公司的公告》（公告编号：2016-018）。

2、因公司业务发展的需要，公司设立全资子公司佛山吉能静门窗科技有限公司。具体情况如下：

佛山吉能静门窗科技有限公司：

成立时间：2016 年 6 月 13 日；营业期限：长期；

类型：有限责任公司（法人独资）；

注册地：广东省佛山市；法定代表人：宋聪；

注册资本：人民币 531 万元整；

经营范围：工程和技术研究和试验发展；金属门窗制造；其他机械设备及电子产品批发（金属门窗）；节能技术推广服务。

2016 年 8 月 3 日公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于投资设立全资子公司佛山吉能静门窗科技有限公司的议案》并于 2016 年 8 月 3 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www. nneq. com. cn）中披露了《江西吉瑞节能科技股份有限公司第一届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2016-016）、《江西吉瑞节能科技股份有限公司关于追认对外投资的公告》（公告编号：2016-019）

（四）承诺事项的履行情况

1、大股东宋聪承诺：“若吉瑞股份因上述房产未办理产权证书等可能存在的违法违规行为而受到行政处罚或遭受其它任何损失，或因上述房产的权属纠纷而使公司遭受任何损失，相关经济责任部分由本人承担或代为支付”。

2、公司的共同实际控制人已签署书面承诺书：若公司因部分员工社保和公积金未缴纳事宜而受到行政处罚或遭受其它任何损失，相关经济责任由本人全额承担。

3、公司的共同实际控制人出具了承诺书，承诺若公司因环保问题而受到处罚，本人将全额承担相关经济责任。

4、公司已出具说明，郑重承诺：公司最近两年不存在重大违法违规行为，且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

5、为避免潜在的同业竞争，公司持股超过 5%以上的股东出具了《关于避免同业竞争的

承诺函》。

6、为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

7、为规范公司董事、监事、高级管理人员与关联方之间的关联交易，避免关联交易造成公司股东的利益受损，公司董事、监事、高级管理人员作出关于规范关联交易的承诺。

8、为规范实际控制人及其控制的其他企业与公司之间的关联交易，避免关联交易造成公司股东的利益受损，公司实际控制人宋聪作出关于规范关联交易的承诺。

9、公司共同实际控制人宋聪与朱莉萍于 2016 年 1 月 26 日出具《承诺函》，若公司因其将承租的上述机器设备抵押给吉州珠江村镇银行股份有限公司而向西门子财务租赁有限公司上海分公司承担违约责任，从而使公司遭受任何损失，本人将无条件地及时予以全额承担和补偿。

报告期内，控股股东、实际控制人及董监高等相关承诺人均严格执行相关承诺。

报告期后至披露日新增的承诺：

1、公司股东朱莉萍、宋小艳、张国伟、周利华、胡富平于 2016 年 8 月 10 日出具《承诺函》：若公司因其为控股股东宋聪向银行借款并将借款用于公司生产经营事项提供保证担保承担违约责任，从而使公司遭受任何损失，由本人承担相应担保责任。

2、公司共同实际控制人宋聪与朱莉萍于 2016 年 8 月 10 日出具《承诺函》，若公司因未如期缴纳员工社保被社保局处罚，从而使公司遭受任何损失，本人将无条件地及时予以全额承担和补偿。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机器设备	抵押	5,295,974.05	7.98%	贷款抵押
土地使用权	抵押	4,091,411.91	6.17%	贷款抵押
房产	抵押	23,582,023.44	35.56%	贷款抵押
累计值	-	32,969,409.40	49.71%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	3,472,333	30.51%	0	3,472,333	30.51%
	其中：控股股东、实际控制人	2,018,750	17.74%	0	2,018,750	17.74%
	董事、监事、高管	348,250	3.06%	0	348,250	3.06%
	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	7,907,667	69.49%	0	7,907,667	69.49%
	其中：控股股东、实际控制人	6,056,250	53.22%	0	6,056,250	53.22%
	董事、监事、高管	1,044,750	9.18%	0	1,044,750	9.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,380,000	-	0	11,380,000	-
普通股股东人数		7				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋聪	8,075,000	0	8,075,000	70.96%	6,056,250	2,018,750
2	南昌瑞明投资中心(有限合伙)	1,210,000	0	1,210,000	10.63%	806,667	403,333
3	张国伟	915,300	0	915,300	8.04%	686,475	228,825
4	周利华	484,000	0	484,000	4.25%	0	484,000
5	朱莉萍	425,000	0	425,000	3.74%	318,750	106,250
6	胡富平	218,000	0	218,000	1.92%	0	218,000
7	宋小艳	52,700	0	52,700	0.46%	39,525	13,175
合计		11,380,000	0	11,380,000	100.00%	7,907,667	3,472,333

前十名股东间相互关系说明：

股东宋聪与股东朱莉萍为夫妻关系，股东宋聪与股东宋小艳为兄妹关系。

因现办理工商局变更登记时不需要验资，公司于 2015 年 12 月 31 日完成变更登记，但增资的部分款项是于 2016 年 1 月 5 日到帐，导致期初的持股数与财务的股本不一致。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为宋聪。

宋聪，男，中国国籍，无境外永久居住权。1978年10月出生，毕业于江西省建筑工程学院，大学学历，研究生学位。1999年11月至2001年5月就任于浙江省城乡规划设计研究院，担任助理工程师，同期在中国美院室内环境艺术专业进修；2001年6月至2002年5月待业；2002年6月至2003年7月担任温州力邦集团有限公司董事长助理；2003年9月至2005年12月创办温州新格装饰工程有限公司，担任总经理；2006年1月至3月待业；2006年4月创办吉安市吉瑞钢化玻璃有限公司，此后一直担任公司董事长；2014年10月起至今任江西吉瑞节能科技股份有限公司董事长。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为宋聪、朱莉萍。

宋聪，男，中国国籍，无境外永久居住权。1978年10月出生，毕业于江西省建筑工程学院，大学学历，研究生学位。1999年11月至2001年5月就任于浙江省城乡规划设计研究院，担任助理工程师，同期在中国美院室内环境艺术专业进修；2001年6月至2002年5月待业；2002年6月至2003年7月担任温州力邦集团有限公司董事长助理；2003年9月至2005年12月创办温州新格装饰工程有限公司，担任总经理；2006年1月至3月待业；2006年4月创办吉安市吉瑞钢化玻璃有限公司，此后一直担任公司董事长；2014年10月起至今任江西吉瑞节能科技股份有限公司董事长。

朱莉萍：女，中国国籍，无境外永久居住权。1984年出生，毕业于华南师范大学，本科学历。2008年7月至2009年12月任深圳移动客户经理；2010年1月至2012年5月待业；2012年6月至2014年9月任吉安市吉瑞钢化玻璃有限公司监事，2014年10月至今任江西吉瑞节能科技股份有限公司董事。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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
宋聪	董事长	男	38	本科	2006 年至今	是
朱莉萍	董事	女	32	本科	2012 年至今	是
张国伟	董事兼总经理	男	34	初中	2006 年至今	是
刘军萍	董事兼副总经理	男	36	高中	2012 年至今	是
王晓明	董事兼财务总监	男	50	大专	2014 年至今	是
曾涛	监事会主席	男	28	高中	2013 年至今	是
吉祥	职工代表监事	男	35	初中	2006 年至今	是
宋小艳	监事	女	34	高中	2006 年至今	是
李佳丽	董事会秘书	女	24	本科	2014 年至今	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
宋聪	董事长	8,075,000	0	8,075,000	70.96%	0
朱莉萍	董事	425,000	0	425,000	3.74%	0
张国伟	董事兼总经理	915,300	0	915,300	8.04%	0
宋小艳	监事	52,700	0	52,700	0.46%	0
王晓明	董事兼财务总监	0	0	0	0.00%	0
刘军萍	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0
吉祥	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
曾涛	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李佳丽	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,468,000	0	9,468,000	83.20%	0

三、变动情况

	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

信息统计	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
不适用		<u>选择一项</u>		不适用

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	1	1
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	83	95
核心员工变动情况：		
核心员工无变动情况		

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,636,423.83	4,485,660.90
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	六、（二）	14,241,574.09	14,179,793.72
预付款项	六、（三）	1,316,390.06	854,934.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（四）	624,125.94	261,443.45
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	4,998,217.35	7,661,785.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	203,972.72	64,058.37
流动资产合计		27,020,703.99	27,507,675.80
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	六、（七）	34,576,472.16	35,806,594.44
在建工程	六、（八）	3,220.00	0.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	4,091,411.91	4,135,883.79

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	277,255.37	345,422.63
递延所得税资产	六、(十一)	348,466.62	214,612.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,296,826.06	40,502,512.96
资产总计		66,317,530.05	68,010,188.76
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	29,600,000.00	22,900,000.00
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	六、(十三)	7,124,941.00	7,243,000.00
应付账款	六、(十四)	3,499,497.72	2,472,122.73
预收款项	六、(十五)	668,671.98	612,417.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	1,559,393.58	1,271,717.54
应交税费	六、(十七)	623,538.06	810,479.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(十八)	8,376,944.48	15,323,527.94
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		51,452,986.82	50,633,266.03
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	六、(十九)	472,278.05	1,348,283.56
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		472,278.05	1,348,283.56
负债合计		51,925,264.87	51,981,549.59

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十）	11,380,000.00	10,969,594.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	9,151,143.10	7,863,872.10
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	六、（二十二）	-6,138,877.92	-2,804,826.93
归属于母公司所有者权益合计		14,389,408.03	15,968,787.92
少数股东权益	七、（一）	2,857.15	59,851.25
所有者权益合计		14,392,265.18	16,028,639.17
负债和所有者权益总计		66,317,530.05	68,010,188.76

法定代表人：宋聪 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

（二）母公司资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,582,258.95	4,475,373.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	14,241,574.09	14,179,793.72
预付款项		801,226.06	854,457.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	710,078.50	272,702.74
存货		5,050,259.20	7,610,773.65
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		43,176.30	43,178.30
流动资产合计		26,428,573.10	27,436,279.67
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		450,000.00	-
投资性房地产			
固定资产		34,179,348.44	35,367,361.94
在建工程		3,220.00	-
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		4,091,411.91	4,135,883.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		277,255.37	345,422.63
递延所得税资产		348,295.26	214,452.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,349,530.98	40,063,120.71
资产总计		65,778,104.08	67,499,400.38
流动负债：			
短期借款		29,600,000.00	22,900,000.00
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		7,124,941.00	7,243,000.00
应付账款		3,640,480.06	2,720,394.23
预收款项		668,508.98	612,254.98
应付职工薪酬		1,362,928.86	1,086,105.35
应交税费		576,617.40	769,457.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,998,898.69	14,940,530.99
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		50,972,374.99	50,271,742.94
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		472,278.05	1,348,283.56
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		472,278.05	1,348,283.56
负债合计		51,444,653.04	51,620,026.50
所有者权益：			
股本		11,380,000.00	10,969,594.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,151,143.10	7,863,872.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-6,197,692.06	-2,954,092.22

所有者权益合计		14,333,451.04	15,879,373.88
负债和所有者权益合计		65,778,104.08	67,499,400.38

(三) 合并利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,097,500.92	17,186,195.89
其中：营业收入	六、（二十三）	16,097,500.92	17,186,195.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,574,129.99	17,077,015.25
其中：营业成本	六、（二十三）	12,742,624.71	12,752,437.65
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			
营业税金及附加	六、（二十四）	66,339.20	91,007.54
销售费用	六、（二十五）	914,069.24	932,061.62
管理费用	六、（二十六）	3,080,464.69	1,583,353.76
财务费用	六、（二十七）	2,187,394.55	1,146,437.39
资产减值损失	六、（二十八）	583,237.60	571,717.29
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,476,629.07	109,180.64
加：营业外收入	六、（二十九）	29,278.00	71,019.79
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、（三十）	10,500.00	8,950.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,457,851.07	171,250.43
减：所得税费用	六、（三十一）	-123,800.08	-125,385.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,334,050.99	296,635.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-3,334,050.99	296,635.73
少数股东损益		2,857.15	79,870.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,334,050.99	296,635.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,336,908.14	216,764.74
归属于少数股东的综合收益总额		2,857.15	79,870.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.29	0.03
（二）稀释每股收益		-0.29	0.03

法定代表人：宋聪 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

（四）母公司利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（三）	15,891,218.70	16,559,467.84
减：营业成本	十二、（三）	12,540,611.46	12,293,004.01
营业税金及附加		63,359.48	88,751.31
销售费用		957,165.92	932,061.62
管理费用		2,949,184.07	1,541,212.88
财务费用		2,176,017.77	116,955.10
资产减值损失		582,322.75	571,717.29
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,377,442.75	5,765.63
加：营业外收入			71,019.79
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			2,950.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,377,442.75	73,835.42
减：所得税费用		-133,842.91	-142,929.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,243,599.84	216,764.74
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-3,243,599.84	216,764.74

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.29	0.02
（二）稀释每股收益		-0.29	0.02

（五）合并现金流量表（未经审计）

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		13,192,962.54	14,037,834.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	2,575,916.19	6,508,456.11
经营活动现金流入小计		15,768,878.73	20,546,290.44
购买商品、接受劳务支付的现金		10,626,415.70	9,864,901.27
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		2,313,626.68	2,446,855.05
支付的各项税费		593,750.01	642,489.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	5,122,383.59	2,600,908.48
经营活动现金流出小计		18,656,175.98	15,555,154.59
经营活动产生的现金流量净额		-2,887,297.25	4,991,135.85
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		2,276,332.00	3,155,963.29
投资支付的现金		-450,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		450,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,276,332.00	3,155,963.29
投资活动产生的现金流量净额		-2,276,332.00	-3,155,963.29
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		16,700,000.00	5,530,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,700,000.00	5,530,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		843,283.27	778,174.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十二）	1,424,265.55	1,101,036.00
筹资活动现金流出小计		12,267,548.82	7,409,210.22
筹资活动产生的现金流量净额		4,432,451.18	-1,879,210.22
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		-731,178.07	-44,037.66
加：期初现金及现金等价物余额		842,660.90	143,327.02
六、期末现金及现金等价物余额		111,482.83	99,289.36

法定代表人：宋聪 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

（六）母公司现金流量表（未经审计）

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		12,718,906.04	13,532,197.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,213,790.84	5,821,959.59
经营活动现金流入小计		14,932,696.88	19,354,157.43
购买商品、接受劳务支付的现金		10,534,035.65	9,294,962.77
支付给职工以及为职工支付的现金		1,877,312.82	2,346,204.29
支付的各项税费		554,545.73	630,827.28
支付其他与经营活动有关的现金		5,242,519.32	2,600,908.48
经营活动现金流出小计		18,208,413.52	14,872,902.82
经营活动产生的现金流量净额		-3,275,716.64	4,481,254.61
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		1,813,645.00	2,655,263.29
投资支付的现金		450,000.00	
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		2,263,645.00	2,655,263.29
投资活动产生的现金流量净额		-2,263,645.00	-2,655,263.29
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		16,700,000.00	5,530,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,700,000.00	5,530,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		843,283.27	778,174.22
支付其他与筹资活动有关的现金		1,092,411.06	1,101,036.00
筹资活动现金流出小计		11,935,694.33	7,409,210.22
筹资活动产生的现金流量净额		4,764,305.67	-1,879,210.22
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		-775,055.97	-53,218.90
加：期初现金及现金等价物余额		832,373.92	143,327.02
六、期末现金及现金等价物余额		57,317.95	90,108.12

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

本年度新增佛山德明瑞门窗科技有限公司（成立于 2016 年 4 月 22 日）和佛山吉能静门窗科技有限公司（成立于 2016 年 6 月 13 日）。本半年报新增合并报表范围为：佛山德明瑞门窗科技有限公司和佛山吉能静门窗科技有限公司。

二、报表项目注释

2016年上半年度财务报表附注

一、公司基本情况

（1）企业名称：江西吉瑞节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“吉瑞节能科技”）；

（2）法人代表：宋聪；

（3）设立日期：2006 年 4 月 4 日；

（4）公司住址：江西省吉安市青原区华能工业园；

（5）注册资本：1,138.00 万元；

（6）统一社会信用代码：91360800787255233W；

（7）经营期限：2006 年 4 月 4 日至 2036 年 4 月 3 日；

（8）公司所处行业、经营范围、主营业务及相关资质：

所处行业：技术玻璃制品制造业，行业代码：3051

公司经营范围：节能玻璃生产、销售；环保产品、节能产品、节能环保技术开发、应用、推广服务；智能门窗制作、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）*

公司组织机构：本公司最高权力机构为股东会，实行董事会、监事会领导下的总经理负责制，根据业务发展需要，设置营销中心、财务中心、生产中心（其中包括：生产部、设备部、人事行政部）、计划物控部（其中包括采购部、物流部、仓储管理部）、品质技术中心（其中包括：品控部、技术部）等四大中心。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 8 月 11 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2016 年上半年度纳入合并范围的子公司 2 家，为江西瑞吉物流有限公司（简称：“瑞吉物流”），佛山德明瑞门窗科技有限公司（简称：“德明瑞”），具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司董事会认为公司未来 12 个月不存在影响企业持续经营能力的各种迹象，本公司可持续经营。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的 2016 年 6 月 30 日财务状况、2015 年 1-6 月经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期是 12 个月。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，

调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

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

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公

司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并股东变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是

指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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。

（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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，

预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①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;
- ③本公司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做出让步;
- 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;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。 单项金额重大是指:金额 20.00 万元及以上的应收账款、金额 5.00 万元及以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	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,确认减值损失,计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的

坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	依据企业会计准则确定为关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年,下同）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的

公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公家具。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选

择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5.00～50.00	5.00	19.00～1.90
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00～6.00	5.00	19.00～15.83
交通工具	年限平均法	6.00～10.00	5.00	15.83～9.50
融资租入固定资产：		--	--	--
其中：机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地	50.00	土地使用证

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，本年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。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，

将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

2、提供劳务收入的确认

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

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

（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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

本公司收入确认原则为：

（1）产品销售收入：公司产品出库时编制与之匹配的发货单，经买方进行验收确认后，产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该销售商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售商品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

（2）货物运输收入：运送货物完成并取得客户签收单时确认收入。

（3）租金收入：一是相关的经济利益预计将流入企业；二是收入的金额能够可靠地计量。公司根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（十九）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00、17.00
营业税	应纳税营业额	5.00
城市维护建设税	实缴流转税	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

说明：子公司瑞吉物流根据国家税务局规定，企业所得税享受小型微利企业优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,608.89	7,010.24
银行存款	67,873.94	835,650.66
其他货币资金	5,524,941.00	3,643,000.00
合计	5,636,423.83	4,485,660.90
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,524,941.00	3,643,000.00
信用证保证金	--	--
履约保证金	--	--
用于担保的定期存款或通知存款	--	--
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	--	--
合计	5,524,941.00	3,643,000.00

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	15,593,312.53	100.00	1,351,738.44	8.67
关联方组合	--	--	--	--
组合小计	15,593,312.53	100.00	1,351,738.44	8.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	15,593,312.53	100.00	1,351,738.44	8.67

注：经分析单项金额重大的应收账款不需要单项计提坏账准备，已放入组合计提坏账。

续表一：

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	15,016,820.31	100	837,026.59	5.57
关联方组合	--	--	--	--
组合小计	15,016,820.31	100	837,026.59	5.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	15,016,820.31	100	837,026.59	5.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内(含1年,下同)	6,528,625.32	326,431.27	5.00
1-2年	8,199,366.71	819,936.67	10.00
2-3年	806,662.50	161,332.50	20.00
3-4年	9,628.00	4,814.00	50.00
4-5年	49,030.00	39,224.00	80.00
5年以上	--	--	--
合计	15,593,312.53	1,351,738.44	8.67

说明：账龄组合确定依据是按实际天数计算，客户从销售实现、产生应收账款之日起，至资产负债表日止经历的时间。如收回货款，按欠款所发生的时间顺序冲减客户的应收账款。

续表二：

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内(含1年,下同)	13,704,604.81	685,230.24	5.00
1-2年	1,253,557.50	125,355.75	10.00
2-3年	9,628.00	1,925.60	20.00
3-4年	49,030.00	24,515.00	50.00
4-5年			
5年以上	--	--	--
合计	15,016,820.31	837,026.59	5.57

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	

837,026.59	561,662.95	--	46,951.10	1,351,738.44
------------	------------	----	-----------	--------------

注：（1）2016年2月5日，赣州拉尔合门窗有限公司在江西吉瑞节能科技股份有限公司加工玻璃所欠加工货款计人民币104,556.00元，赣州拉尔合门窗有限公司一次性付清要求江西吉瑞节能科技股份有限公司货款并要求优惠56.00元，江西吉瑞节能科技股份有限公司收一货款计人民币壹拾万肆仟伍佰元整，其差额56.00元作为坏账。

（2）2016年2月6日，欧阳自远（幸福365项目）在江西吉瑞节能科技股份有限公司加工玻璃所欠加工货款计人民币84,115.00元。经双方协商由欧阳自远一次性付给江西吉瑞节能科技股份有限公司货款计人民币50,000.00元整，其差额34,115.00元作为坏账。

（3）2016年4月21日，16名客户货款差额申请金额12,780.10元作坏账处理。

应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

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9,467,917.68元，占应收账款期末余额合计数的比例60.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额757,512.17元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
吉安市南亮幕墙工程有限公司	非关联方	518,148.00 4,205,164.68	1年以内 1-2年	3.32 26.97
江西康盛装饰集团有限公司	非关联方	1,940,000.00	1年以内	12.44
吉安市青原区隆鑫建材有限公司	非关联方	1,477,161.00	1-2年	9.47
吉安市鹏昇建筑装饰工程有限公司	非关联方	671,283.00	1年以内	4.31
吉安广美门窗制造有限公司	非关联方	656,161.00	1年以内	4.21
合计	--	9,467,917.68	--	60.72

4、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

本报告期未发生金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期未发生转移应收账款且继续涉入的应收款项。

7、其他说明：无。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内(含1年,下同)	1,314,390.06	99.85	852,934.34	99.77

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1-2 年	2,000.00	0.15	2,000.00	0.23
2-3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合计	1,316,390.06	100.00	854,934.34	100.00

注：（1）2014 年 12 月预付赣州容川玻璃厂加工弯钢玻璃 2,000 元，因客户在验收过程中发现其加工的弯钢玻璃尺寸有部份不符合要求，故公司一直未与赣州容川玻璃厂办理结算，其预付账款 2,000 元也一直挂在账上未作处理。

（2）吉瑞节能公司考虑到原片价格上涨，6 月份预付江西宏宇能源发展有限公司 1,112,400.00 元，6 月份入库原片 800,000.06 元，7 月份入库原片 312,399.94 元。

（3）瑞吉物流公司购置肖慧萍二手挂车，预付转让挂车费用 248,687.00 元，截止到 7 月 26 日，物流公司已办理完车辆过户手续，在 7 月份将列入固定资产，同时冲减其预付账款。

（4）吉瑞节能外发弯钢玻璃到永新灵峰玻璃有限公司加工预付款 119,790.03 元。

（5）佛山德明瑞公司 2016 年 5 月 25 日预付厂房定金 60,000.00 元。

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款账龄	未结算原因
江西宏宇能源发展有限公司	非关联方	325,699.30	24.74	一年以内	交易未完成
肖慧萍	非关联方	248,687.00	18.89	一年以内	交易未完成
永新灵峰玻璃有限公司	非关联方	119,790.03	9.1	一年以内	交易未完成
佛山厂房定金（邓声龙）	非关联方	60,000.00	4.56	一年以内	交易未完成
国网江西吉安市吉州区供电有限责任公司	非关联方	59,372.99	4.51	一年以内	交易未完成
合计	--	813,549.32	61.80	--	--

3、公司无账龄超过一年的重大预付款项。

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
账龄组合	627,804.08	94.08	43,154.20	6.87	584,649.88
关联方组合	39,476.06	5.92			39,476.06
组合小计	667,280.14	100.00	43,154.20	6.47	624,125.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	667,280.14	100.00	43,154.20	6.47	624,125.94

注：（1）吉瑞节能报告期内新增财园通贷款 5,000,000.00 元,2016 年 4 月垫付财园通贷款保证金 362,500.00 元。

（2）经分析单项金额重大的其他应收款不需要单项计提坏账准备，已放入组合计提坏账。

续表一：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	283,023.00	100.00	21,579.55	7.62	261,443.45
关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	283,023.00	100.00	21,579.55	7.62	261,443.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	283,023.00	100.00	21,579.55	7.62	261,443.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年,下同）	530,256.58	26,512.83	5.00
1-2 年	28,681.30	2,868.13	10.00
2-3 年	68,866.20	13,773.24	20.00
3-4 年	--	--	--

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	627,804.08	43,154.20	6.87

续表二：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年,下同）	134,455.00	6,722.75	5.00
1-2 年	148,568.00	14,856.80	10.00
2-3 年			
3-4 年	--	--	--
4-5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	283,023.00	21,579.55	7.62

注：

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
21,579.55	21,574.65		--	43,154.20

2、本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	176,842.14	96,755.00
贷款保证金	412,500.00	50,000.00
押金	27,188.00	26,018.00
租金	50,750.00	110,250.00
合计	667,280.14	283,023.00

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	款项的性质	与本公司关系	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
吉安市青原区新工业园投资发展有限责任公司	贷款保证金	非关联方	412,500.00	1 年以内	61.82	20,625.00
吉安市南亮幕墙	租金	非关联方	40,500.00	1 年以内	6.07	2,025.00

单位名称	款项的性质	与本公司关系	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
工程有限公司			10,250.00	1-2 年	1.54	1,025.00
胡义军	备用金	非关联方	25,800.00	2-3 年	3.86	5,160.00
徐金文	备用金	非关联方	12,300.00	1 年以内	1.84	615.00
			10,000.00	1-2 年	1.5	1,000.00
肖昌诚	备用金	非关联方	20,000.00	2-3 年	3.00	4,000.00
合计	--	-	531,350.00	--	79.63	34,450.00

5、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期未发生金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期未发生转移其他应收款且继续涉入的其他应收款。

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,262,215.47	--	4,262,215.47	5,397,865.16	--	5,397,865.16
周转材料	50,530.33	--	50,530.33	30,413.36	--	30,413.36
在产品	52,413.26	--	52,413.26	71,284.88	--	71,284.88
库存商品	633,058.29	--	633,058.29	2,162,221.62	--	2,162,221.62
合计	4,998,217.35	--	4,998,217.35	7,661,785.02	--	7,661,785.02

注：（1）库存产品比期初下降 1,529,163.33 元，主要是：2015 年 12 月份因天气(下雨)原因，工地无法安装玻璃，已生产出来的产成品无法出货，积压至库存。因加工好的玻璃产品都是按客户需求订做的，工地开工后及时将已加工好的玻璃产品送至客户。

（2）库存原片比期初下降 1,135,649.69 元，主要是：上半年霉雨季节，原片淋雨后会脱膜、氧化，原片进货是根据客户订单需求，一般上半年进货相对较少。

2、存货跌价准备

2016 年 1-6 月份存货可变现净值高于其成本，未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租及物业费	162,716.56	15,999.23
车辆保险	14,077.09	20,880.07
待抵扣进项税额	27,179.07	27,179.07
合计	203,972.72	64,058.37

注：（1）佛山德明瑞公司新增厂房租金 124,887.00 元，长沙市（商铺）租金 21,832.33 元。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：	--	--	--	--	--
1.期初余额	28,145,262.58	11,094,556.88	728,785.00	402,438.77	40,371,043.23
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入		--	--	--	
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	28,145,262.58	11,094,556.88	728,785.00	402,438.77	40,371,043.23
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1.期初余额	803,822.52	3,545,619.23	164,527.21	50,479.83	4,564,448.79
2.本期增加金额	614,502.42	520,892.16	58,423.56	36,304.14	1,230,122.28
(1) 计提	614,502.42	520,892.16	58,423.56	36,304.14	1,230,122.28
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	1,418,324.94	4,066,511.39	222,950.77	86,783.97	5,794,571.07
三、减值准备	--	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	26,726,937.64	7,028,045.49	505,834.23	315,654.80	34,576,472.16
2.期初账面价值	27,341,440.06	7,548,937.65	564,257.79	351,958.94	35,806,594.44

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,285,641.03	1,642,123.89	--	4,643,517.14	--

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房维修	--	--	--		--	
办公大楼装修	--	--	--		--	
公司围墙及地面 混凝土工程	3,220.00		3,220.00			
合计	3,220.00	--	3,220.00		--	

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
公司围墙及地面混凝土工程	80,000.00		3,220.00		--	3,220.00	4.03	5%	--	--	--	自有资金
合计	--		3,220.00		--	3,220.00	--	--	--	--	--	--

（九）无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1.期初余额	4,447,186.92	--	--	--	4,447,186.92
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1)购置	--	--	--	--	--
(2)内部研发	--	--	--	--	--
(3)企业合并增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--	--
4.期末余额	4,447,186.92	--	--	--	4,447,186.92
二、累计摊销	--	--	--	--	--
1.期初余额	311,303.13	--	--	--	311,303.13
2.本期增加金额	44,471.88	--	--	--	44,471.88
(1) 计提	44,471.88	--	--	--	44,471.88
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--	--
4.期末余额	355,775.01	--	--	--	355,775.01
三、减值准备	--	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	4,091,411.91	--	--	--	4,091,411.91
2.期初账面价值	4,135,883.79	--	--	--	4,135,883.79

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
南昌万达写字楼装修费	161,224.70		20,153.10	--	141,071.60
铁架	184,197.93		53,927.16	--	130,270.77
土地租金		5,913.00			5,913.00
合计	345,422.63	5,913.00	74,080.26	--	277,255.37

（十一）递延所得税资产

递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,394,892.64	348,466.62	858,606.14	214,612.10
内部交易未实现利润	--	--	--	--
可抵扣亏损	--	--	--	--
合计	1,394,892.64	348,466.62	858,606.14	214,612.10

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	--	--
抵押借款	18,900,000.00	16,900,000.00
保证借款	10,700,000.00	6,000,000.00
信用借款	--	--
合计	29,600,000.00	22,900,000.00

2、截止期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

3、截止期末公司借款情况说明

贷款单位	贷款银行	贷款金额	贷款期间	保证人/抵押
江西吉瑞节能科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司吉安青原支行	2,700,000.00	2016年2月2日至2017年2月1日	抵押物为土地使用权
江西吉瑞节能科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司吉安青原支行	5,655,000.00	2015年9月17日至2016年9月16日	抵押物为房产
江西吉瑞节能科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司吉安青原支行	5,345,000.00	2015年9月16日至2016年9月15日	抵押物为房产
江西吉瑞节能科技股份有限公司	吉安农村商业银行股份有限公司贸易广场分理处	1,000,000.00	2016年3月15日至2017年3月14日	宋聪、朱莉萍、吉安市青原区佳信担保有限责任公司担保
江西吉瑞节能科技股份有限公司	吉州珠江村镇银行股份有限公司	3,000,000.00	2016年3月16日至2017年3月15日	抵押物为机器设备
江西吉瑞节能科技股份有限公司	吉州珠江村镇银行股份有限公司	2,200,000.00	2015年12月8日至2016年12月7日	抵押物为土地及房产
江西吉瑞节能科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司吉安分行	4,700,000.00	2016年3月1日至2017年2月28日	“财园通”贷款，保证金

贷款单位	贷款银行	贷款金额	贷款期间	保证人/抵押
江西吉瑞节能科技股份有限公司	吉安农村商业银行股份有限公司贸易广场分理处	5,000,000.00	2016年4月22日至2017年4月21日	“财园通”贷款，保证金
合计	--	29,600,000.00	--	--

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	7,124,941.00	7,243,000.00
合计	7,124,941.00	7,243,000.00

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	2,399,776.79	1,942,216.14
1-2年	615,169.91	529,906.59
2-3年	484,551.02	--
3年以上	--	--
合计	3,499,497.72	2,472,122.73

2、账龄超过1年以上的重要应付账款

项目	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例（%）	账龄	未偿还或结转的原因
西子木（北京）国际化工科技有限公司	462,815.21	13.23	1-2年	合同尚未执行结束
郑州中原应用技术研究开发有限公司	159,260.00	4.55	1-2年	合同尚未执行结束
吉安万吉电力设备安装有限公司	100,000.00	2.86	2-3年	合同尚未执行结束
涿州春光中空玻璃铝条有限公司	69,671.79	1.99	1-2年	合同尚未执行结束
吉安万吉电力设备制造有限公司	50,000.00	1.42	2-3年	合同尚未执行结束
合计	841,747.00	24.05		--

3、截止期末应付账款前五名情况

期末余额				
单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	与本公司关系
吉安市青原区隆鑫建材有限公司	经营货款	690,637.01	1年以内	供应商
西子木（北京）国际化工科技有限公司	经营货款	462,815.21	1-2年	供应商

期末余额				
西木（天津）化工科技有限公司	经营货款	330,748.31	1 年以内	供应商
南昌科能建筑材料有限公司	经营货款	229,570.10	1 年以内	供应商
郑州中原应用技术研究开发有限公司	经营货款	159,260.00	1-2 年	供应商
合计	--	1,873,030.63	--	--

(十五) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年,下同）	668,671.98	612,417.98
1-2 年		--
2-3 年		--
3 年以上		--
合计	668,671.98	612,417.98

2、截止期末预收款项前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项的性质
黄鹏	客户	300,000.00	1 年以内	预收货款
肖小安	客户	113,840.00	1 年以内	预收货款
汪劲斌	客户	94,492.00	1 年以内	预收货款
胡九龙	客户	50,000.00	1 年以内	预收货款
刘高安	客户	20,000.00	1 年以内	预收货款
合计	--	578,332.00	--	--

(十六) 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	1,271,717.54	2,512,755.85	2,340,879.35	1,443,594.04
二、离职后福利-设定提存计划	--	115,799.54		115,799.54
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	1,271,717.54	2,628,555.39	2,340,879.35	1,559,393.58

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,134,934.91	2,322,044.79	2,257,455.55	1,199,524.15
二、职工福利费	--	83,423.80	83,423.80	--

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	--	64,188.78		64,188.78
其中：医疗保险费	--	38,326.24		38,326.24
工伤保险费	--	16,706.97		16,706.97
生育保险费	--	9,155.57		9,155.57
四、住房公积金	--	43,098.48		43,098.48
五、工会经费和职工教育经费	136,782.63			136,782.63
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
八、其他	--			--
合计	1,271,717.54	2,512,755.85	2,340,879.35	1,443,594.04

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	--	107,487.98		107,487.98
2、失业保险费	--	8,311.56		8,311.56
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	115,799.54		115,799.54

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,458.26	225,359.78
营业税	9,446.47	6,775.15
企业所得税	123,318.53	115,970.95
个人所得税	43,122.89	39,114.70
城市维护建设税	19,474.28	11,930.23
房产税	54,600.00	54,600.00
城镇土地使用税	240,241.80	240,241.80
教育费附加	8,346.13	5,112.95
地方教育费附加	5,564.06	3,408.64
防洪保安资金	95,265.64	95,265.64
残疾人保障资金	12,700.00	12,700.00
合计	623,538.06	810,479.84

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年,下同）	8,248,089.48	13,055,318.11

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	128,855.00	2,268,209.83
2-3 年	--	--
3 年以上	--	--
合计	8,376,944.48	15,323,527.94

2、截止期末其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	性质	期末余额	占其他应付款总额比例（%）
江西中灿建筑有限公司	工程款	3,506,969.19	41.86
黄斌斌	个人借款	960,748.54	11.47
毛伏香	个人借款	800,000.00	9.55
李蓉	个人借款	600,000.00	7.16
王新生	装修工程款	440,037.22	5.25
合计	--	6,307,754.95	75.29

3、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	款项性质	未偿还或结转的原因
江西中灿建筑有限公司	3,506,969.19	工程款	尚未结算
江西中建消防工程有限公司	100,000.00	工程款	尚未结算
江西华昌地质工程勘察有限公司吉安分公司	15,000.00	设计费	尚未结算
宜春华捷门业有限责任公司	13,855.00	自动伸缩门	尚未结算
合计	3,635,824.19	--	--

（十九） 长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁-上海西门子财务公司	472,278.05	1,348,283.56
合计	472,278.05	1,348,283.56

注：截至 2016 年 6 月 30 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 9,045.88 元。

（二十） 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,969,594.00	410,406.00	--	--	--	410,406.00	11,380,000.00

(1) 2015 年 9 月 29 日，深圳市康银世纪科技有限公司分别和张国伟、宋小艳签订了《股权转让协议》，约定由深圳市康银世纪科技有限公司将其所持有的吉瑞节能科技 9%的股权作价人民币 3,780,200.00 元转让给张国伟，约定由深圳市康银世纪科技有限公司将其所持有的吉瑞节能科技 0.52%的股权作价人民币 219,800.00 元转让给宋小艳；

(2) 根据 2015 年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于<江西吉瑞节能科技股份有限公司增加公司注册资本>的议案》，同意公司注册资本由 1,017.00 万元增加至 1,138.00 万元，由南昌瑞明投资中心（有限合伙）（以下简称“南昌瑞明”）以货币形式出资人民币 500.00 万元认购公司此次全部新增注册资本；2015 年 12 月 22 日，吉瑞节能科技与瑞明投资签署了《股份认购协议》，约定由吉瑞节能科技以增资的方式向瑞明投资定向发行股票，本次定向发行股票的价格为 4.13 元/股，数量为 1,210,000.00 股，2015 年 12 月 31 日，本公司收到南昌瑞明投资股款 3,302,323.00 元，折合股本数量为 799,594 股；2016 年 1 月 5 日，本公司收到南昌瑞明投资股款 1,697,677.00 元，折合股本数量为 410,406 股；2015 年 12 月 31 日，吉安市市场和质量监督管理局向吉瑞节能科技核发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：913600800787255233W）。根据该营业执照所载内容，吉瑞节能科技的注册资本为 1,138.00 万元。

（二十一） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,863,872.10	1,287,271.00	--	9,151,143.10
其他资本公积	--	--	--	--
合计	7,863,872.10	1,287,271.00	--	9,151,143.10

根据 2015 年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于<江西吉瑞节能科技股份有限公司增加公司注册资本>的议案》，同意公司注册资本由 1,017.00 万元增加至 1,138.00 万元，由南昌瑞明投资中心（有限合伙）以货币形式出资人民币 500.00 万元认购公司此次全部新增注册资本；2015 年 12 月 22 日，吉瑞节能与瑞明投资签署了《股份认购协议》，约定由吉瑞节能以增资的方式向瑞明投资定向发行股票，本次定向发行股票的价格为 4.13 元/股，数量为 121.00 万股；2015 年 12 月 31 日吉瑞节能科技已收到特定投资者缴纳的出资款人民币 3,302,323.00 元，其中新增股本人民币 799,594.00 元，增加资本公积人民币 2,502,729.00 元；2016 年 1 月 5 日吉瑞节能科技收到特定投资者缴纳的出资款人民币 1,697,677.00 元，其中新增股本人民币 410,406.00 元，增加资本公积人民币 1,287,271.00 元。

（二十二） 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-2,804,826.93	-3,096,902.04
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	-2,804,826.93	-3,096,902.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,336,908.14	232,223.86
加：归属于少数股东所有者的利润	2,857.15	59,851.25
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	--	--

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
其他		--
期末未分配利润	-6,138,877.92	-2,804,826.93

（二十三） 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	15,871,337.51	12,605,806.44	17,137,576.24	12,750,086.73
其他业务	226,163.41	136,818.27	48,619.65	2,350.92
合计	16,097,500.92	12,742,624.71	17,186,195.89	12,752,437.65

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
夹胶中空玻璃	286,106.19	209,502.16	308,695.58	215,388.06
色玻中空	2,926,170.93	2,390,691.82	3,219,714.60	2,355,834.24
LOW-E 中空玻璃	7,976,470.37	6,146,138.87	8,709,808.90	6,510,503.68
白玻中空玻璃	4,395,355.37	3,607,077.35	4,263,599.75	3,200,214.76
其他	80,952.43	77,502.88	9,029.36	8,712.35
运费	206,282.22	174,893.36	626,728.05	459,433.64
合计	15,871,337.51	12,605,806.44	17,137,576.24	12,750,086.73

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
江西中灿建筑工程有限公司	4,329,933.33	26.90
江西康盛装饰集团有限公司	1,709,401.71	10.62
吉安广美门窗制造有限公司	1,115,622.22	6.93
江西正宇建设集团有限公司	1,082,515.38	6.72
鹰潭市鑫鸿玻璃制品有限公司	920,108.55	5.72
合计	9,157,581.19	56.89

（二十四） 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,671.32	2,025.00
城市维护建设税	37,139.61	51,906.46
教育费附加	15,916.98	22,245.66

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	10,611.29	14,830.42
合计	66,339.20	91,007.54

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	292,169.00	305,530.00
油耗费	40,184.00	91,921.18
运输费	342,408.97	310,741.86
招待费	57,225.00	34,349.40
保险费		3,732.84
其他	1,096.00	3,676.44
差旅费	11,959.80	4,868.00
折旧费	2,571.54	2,480.02
修理费	6,000.00	
广告费		27,100.00
路政费	2,414.00	6,849.00
车辆费		485.00
福利费	2,995.00	2,635.70
快递费	49.00	173.00
南昌办事处费用	21,529.10	10,143.78
电话费	2,400.00	838.00
房租	99,374.67	52,886.00
物业费	31,583.16	19,481.40
办公费	110.00	170.00
低值易耗品摊销		54,000.00
合计	914,069.24	932,061.62

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	888,314.00	935,092.00
社保费	124,320.65	
福利费	92,311.90	104,513.07
培训费	33,301.89	61,613.50
工会经费		4,245.88
劳动保护费		3,000.00
无形资产摊销	42,120.96	42,120.96
低值易耗品摊销	3,412.00	7,127.00
折旧费	498,146.40	34,398.33

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	33,435.20	23,774.00
招待费	122,995.00	58,261.80
办公费用	30,926.35	30,080.90
电话费	11,124.00	8,400.00
招聘费	6,208.00	
保险费	15,515.44	2,287.80
广告费	3,600.00	--
其他	9,994.20	19,075.00
快递费	3,060.00	1,821.00
中介费用	896,555.57	7,623.00
车辆使用费	30,421.96	40,297.06
税费	114,272.32	113,625.20
认证费	8,490.57	80.00
服务费	53,000.00	25,362.26
诉讼、法律顾问费	25,000.00	
绿化费	171.00	31,555.00
会务费		11,000.00
住房公积金	15,767.28	--
担保费	18,000.00	18,000.00
合计	3,080,464.69	1,583,353.76

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,123,715.84	1,158,501.58
其中：融资租赁利息支出	57,504.61	154,793.01
减：利息收入	4,145.96	20,957.91
利息净支出	2,119,569.88	1,137,543.67
手续费支出	64,813.88	7,626.89
其他	3,010.79	1,266.83
合计	2,187,394.55	1,146,437.39

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	583,237.60	571,717.29
二、存货跌价损失	--	--
三、可供出售金融资产减值损失	--	--
四、持有至到期投资减值损失	--	--
五、长期股权投资减值损失	--	--

项目	本期发生额	上期发生额
六、投资性房地产减值损失	--	--
七、固定资产减值损失	--	--
八、工程物资减值损失	--	--
九、在建工程减值损失	--	--
十、生产性生物资产减值损失	--	--
十一、油气资产减值损失	--	--
十二、无形资产减值损失	--	--
十三、商誉减值损失	--	--
十四、其他	--	--
合计	583,237.60	571,717.29

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--	--
无形资产处置利得	--	--	--
债务重组利得	--	--	--
非货币性资产交换利得	--	--	--
接受捐赠	--	--	--
政府补助			
其他	29,278.00	71,019.79	29,278.00
合计	29,278.00	71,019.79	29,278.00

注：其他是指瑞吉物流公司运输原片玻璃损坏，收到保险公司的赔偿款。

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	--	--
其中：固定资产处置损失	--	--	--
无形资产处置损失	--	--	--
债务重组损失	--	--	--
非货币性资产交换损失	--	--	--
对外捐赠		1,500.00	
罚款	10,500.00	7,450.00	10,500.00
其他		--	
合计	10,500.00	8,950.00	10,500.00

注：罚款支出为：江西瑞吉物流有限公司车辆年检罚款 1,500.00 元，车辆违章罚款 9,000.00 元。

（三十一） 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,042.83	17,544.02
递延所得税费用	-133,842.91	-142,929.32
合计	-123,800.08	-125,385.30

（三十二） 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	本期发生额	上期发生额
往来款	2,542,492.23	6,487,498.20
政府补助		
活期银行存款利息	4,145.96	20,957.91
其他	29,278.00	--
合计	2,575,916.19	6,508,456.11

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,024,082.67	1,084,736.76
银行手续费	67,824.67	8,893.72
捐赠支出		1,500.00
罚款	10,500.00	7,450.00
往来款	3,019,976.25	1,498,328.00
合计	5,122,383.59	2,600,908.48

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东提供借款收到的现金		--
合计		--

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	1,092,411.06	1,101,036.00
支付给股东借款的利息支出	331,854.49	--
合计	1,424,265.55	1,101,036.00

（三十三） 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-3,334,050.99	296,635.73
加：资产减值准备	583,237.60	571,717.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,230,122.28	699,711.55
无形资产摊销	44,471.88	44,471.88
长期待摊费用摊销	74,080.26	119,660.36
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）	852,783.27	778,174.22
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）	-133,854.52	-142,929.32
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）	2,663,567.67	1,855,385.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-593,005.81	-319,594.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,274,648.89	1,087,903.27
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-2,887,297.25	4,991,135.85
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	111,482.83	99,289.36
减：现金的期初余额	842,660.90	143,327.02
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	-731,178.07	-44,037.66

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	111,482.83	99,289.36
其中：库存现金	43,608.89	33,359.01
可随时用于支付的银行存款	67,873.94	65,930.35
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	--	--

项目	本期金额	上期金额
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	111,482.83	99,289.36

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

（1）2016 年 6 月 30 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西瑞吉物流有限公司	吉 安 市 青原区	吉安市青原区华能工业园区 10 号	货物运输	51.00	--	投资
佛山德明瑞门窗科技有限公司	佛 山 市 南海区	佛山市南海区大沥沥东佛山市中建博美五金装饰材料城内建十四路 1470 号	工程和技术研究和试验发展,金属门窗制造	51.00		投资
佛山吉能静门窗科技有限公司	佛 山 市 南海区	佛山市南海区狮山镇狮山科技工业园 B 区科园路 6 号（车间一）	金属门窗制造,节能技术推广服务	100.00		投资

注：2015 年 1 月 31 日股东会决议决定，成立江西瑞吉物流有限公司（以下简称“瑞吉物流”），注册日期 2015 年 3 月 26 日，系经吉安市工商行政管理局注册登记，取得注册号为 360800110003859 的《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 531.00 万元，根据《江西瑞吉物流有限公司章程》规定，股东出资额应于 2035 年 2 月 5 日之前缴足。公司注册地址：江西省吉安市青原区华能工业园区 10 号（吉瑞钢化玻璃内）；法人代表：曾涛；公司性质：有限责任公司；经营范围：道路普通货物运输，装卸搬运，货运代理，企业管理咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；行业资质：中华人民共和国道路运输经营许可证，许可证号：赣交运管许可吉字 360800203634 号；截止到报告期内江西吉瑞节能科技股份有限公司已投资 15 万元。

成立佛山德明瑞门窗科技有限公司（以下简称“德明瑞公司”），经佛山市南海区工商行政管理局注册登记，取得统一社会信用代码为 91440605MA4UNW7N7C 的《营业执照》。注册资本为人民币 100.00 万元，根据《佛山德明瑞门窗科技有限公司章程》规定，股东出资额应于 2016 年 10 月 8 日之前缴足。公司注册地址：佛山市南海区大沥沥东佛山市中建博美五金装饰材料城内建十四路 1470 号；法人代表：宋聪；公司性质：有限责任公司；经营范围：工程和技术研究和试验发展，金属门窗制造：专业化设计服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；截止到报告期内江西吉瑞节能科技股份有限公司已投资 30 万元。2016 年 7 月 8 日江西吉瑞节能科技股份有限公司再次投资 21 万元，累计已完成投资额 51 万元。

成立佛山吉能静门窗科技有限公司（以下简称“吉能静公司”），经佛山市南海区市场监督管理局注册登记，取得统一社会信用代码为 91440605MA4UQJNK5K 的《营业执照》。注册资本为人民币 531.00 万元，根据《佛山德明瑞门窗科技有限公司章程》规定，股东出资额应于 2020 年 6 月 30 日之前缴足。公司注册地址：佛山市南海区狮山镇狮山科技工业园 B 区科园路 6 号（车

间一)；法人代表：宋聪；公司性质：有限责任公司；经营范围：工程和技术研究和试验发展，金属门窗制造；其他机械设备及电子产品批发（金属门窗）；节能技术推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；截止到 2016 年 7 月 13 日江西吉瑞节能科技股份有限公司已投资 120 万元。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的共同控制人情况

本企业的共同控制人是宋聪和朱莉萍（见第五节（三））。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宋聪	控股股东
朱莉萍	参股股东
深圳市康银世纪科技有限公司	过往参股股东
周利华	参股股东
胡富平	参股股东
张国伟	参股股东
宋小艳	参股股东
吉安市麦瑞玻璃工程设计有限公司	同一控制的企业
江西和溪源陶艺有限公司	同一控制的企业
江西瑞吉物流有限公司	控股子公司
曾涛	控股子公司股东
佛山德明瑞门窗科技有限公司	控股子公司
佛山吉能静门窗科技有限公司	全资子公司

（四）关联方应收应付款项

1、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋聪、朱丽萍	2,700,000.00	2016 年 2 月 2 日	2017 年 2 月 1 日	否
宋聪、朱丽萍	1,000,000.00	2016 年 3 月 15 日	2017 年 3 月 14 日	否
宋聪、朱丽萍	3,000,000.00	2016 年 3 月 16 日	2017 年 3 月 15 日	否
宋聪、朱丽萍	11,000,000.00	2015 年 9 月 17 日	2016 年 9 月 16 日	否
宋聪、朱丽萍	2,200,000.00	2015 年 12 月 8 日	2016 年 12 月 7 日	否
宋聪、朱丽萍	4,700,000.00	2016 年 3 月 1 日	2017 年 2 月 28 日	否
宋聪、朱丽萍	5,000,000.00	2016 年 4 月 22 日	2017 年 4 月 21 日	否

（2）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋聪	5,000,000.00	2016 年 7 月 2 日	2017 年 7 月 1 日	否

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张国伟		17,401.36
其他应付款	曾涛		370,566.95

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

2013 年 8 月 15 日，公司与西门子财务租赁有限公司上海分公司（以下简称西门子财务租赁公司）签署了编号为 204730 号的融资租赁协议及编号为 1-4 的融资租赁附表。

租赁协议及附表约定，西门子财务租赁公司将 LD-A2450T3 组合式强制对流钢化玻璃机组等四套物品租赁给本公司，租赁期限 36 个月，自协议签订之日起支付首付款 1,663,000.00 元及手续费 144,200.00 元。租金支付方式为每月末支付当月租金，共 36 期，每期租金 183,506.00 元，租金总额为 6,606,216.00 元。在付清租金及其他款项后，且在租赁期内没有其他违约行为，租赁期届满时设备视为自动购买，本公司不须额外支付任何款项，设备所有权自动转移给本公司。

截止 2016 年 6 月 30 日，该融资租赁事项尚未结束，尚余未确认融资费用 9,045.88 元。

十一、其他重要事项

2016 年 2 月 6 日吉瑞节能科技取得（2015）青民初字第 972 号《江西省吉安市青原区人民法院民事判决书》，吉瑞节能科技作为原告，就其与长江建筑装饰工程有限公司、宋善林（共同被告）买卖合同标的额为 963,320.00 元货款尚未结清事宜向江西省吉安市青原区人民法院提起诉讼，要求被告偿付货款 963,320.00 元及逾期付款违约金（自 2015 年 6 月 1 日起每日按所欠货款的 1% 计算），经法院初步审理判决如下：被告长江建筑装饰工程有限公司、宋善林偿付原告江西吉瑞节能科技股份有限公司货款 963,320.00 元及其逾期付款违约金（按月利率 2% 从 2015 年 6 月 1 日起计算至实际付清之日止）。限两被告在本判决生效后 10 日内付清。被告宋善林于 2016 年 3 月 18 日归还人民币 400,000.00 元，5 月 29 日归还 100,000.00 元，剩余款项于 2016 年 9 月底之前还清。

2016 年 1 月 26 日吉瑞节能科技取得（2015）青民初字第 1003 号《江西省吉安市青原区人民法院民事调解书》，吉瑞节能科技作为原告，就其与刘邦明买卖合同标的额为 103,000.00 元货款尚未结清事宜向江西省吉安市青原区人民法院提起诉讼，要求被告支付尚欠货款及违约金，经法院调解，双方当事人自愿达成如下协议：（一）被告刘邦明拖欠原告江西吉瑞节能科技股份有

限公司的货款 103,000.00 元。被告刘邦明在 2016 年 2 月 7 日前向原告江西吉瑞节能科技股份有限公司支付拖欠货款 53,000.00 元。2016 年 6 月 30 日前支付拖欠货款 50,000.00 元。原告放弃要求被告支付约定的违约金。（二）如被告刘邦明未按时履行完其中一期付款义务，则原告可向法院申请强制执行被告尚欠全部货款，并承担约定的违约金（其中货款 59,600.00 元的违约金自 2013 年 11 月 1 日按每日 1% 计算至实际付款日止，货款 43,000.00 元的违约金自 2015 年 11 月 1 日起按每日 1% 计算至实际付款日止）。目前，法院正在强制执行。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	15,593,312.53	100.00	1,351,738.44	8.67
关联方组合	--	--	--	--
组合小计	15,593,312.53	100.00	1,351,738.44	8.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	15,593,312.53	100.00	1,351,738.44	8.67

续表一：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	15,016,820.31	100	837,026.59	5.57
关联方组合	--	--	--	--
组合小计	15,016,820.31	100	837,026.59	5.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	15,016,820.31	100	837,026.59	5.57

经分析单项金额重大的其他应收款不需要单项计提坏账准备，已放入组合计提坏账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	6,528,625.32	326,431.27	5.00
1-2年	8,199,366.71	819,936.67	10.00
2-3年	806,662.50	161,332.50	20.00
3-4年	9,628.00	4,814.00	50.00
4-5年	49,030.00	39,224.00	80.00
5年以上	--	--	--
合计	15,593,312.53	1,351,738.44	8.67

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
837,026.59	561,662.95	--	46,951.10	1,351,738.44

3、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 9,467,917.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 757,512.17 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
吉安市南亮幕墙工程有限公司	非关联方	518,148.00	1年以内	3.32
		4,205,164.68	1-2年	26.97
江西康盛装饰集团有限公司	非关联方	1,940,000.00	1年以内	12.44
吉安市青原区隆鑫建材有限公司	非关联方	1,477,161.00	1-2年	9.47
吉安市鹏昇建筑装饰工程有限公司	非关联方	671,283.00	1年以内	4.31
吉安广美门窗制造有限公司	非关联方	656,161.00	1年以内	4.21
合计	--	9,467,917.68	--	60.72

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

4、因金融资产转移而终止确认的应收款项

本报告期未发生金融资产转移而终止确认的应收款项。

5、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期未发生转移应收账款且继续涉入的应收款项。

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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					
账龄组合	712,043.04	94.75	41,440.60	5.82	670,602.44
关联方组合	39,476.06	5.25	--	--	39,476.06
组合小计	751,519.10	100.00	41,440.60	5.51	710,078.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	751,519.10	100.00	41,440.60	5.51	710,078.50

续表一：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	267,048.00	90.99	20,780.80	7.78	246,267.20
关联方组合	26,435.54	9.01	--	--	26,435.54
组合小计	293,483.54	100.00	20,780.80	7.08	272,702.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	293,483.54	100.00	20,780.80	7.08	272,702.74

经分析单项金额重大的其他应收款不需要单项计提坏账准备，已放入组合计提坏账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	647,150.59	32,357.53	5.00
1-2年	38,954.20	3,895.42	10.00
2-3年	25,938.25	5,187.65	20.00
3-4年	--	--	--
4-5年	--	--	--
5年以上	--	--	--
合计	712,043.04	41,440.60	5.82

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
20,780.80	20,659.80		--	41,440.60

3、本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	262,251.10	81,362.50
贷款保证金	412,500.00	50,000.00
代扣代缴员工个人所得税	--	--
代扣代缴职工社保基金	--	--
押金	26,018.00	26,018.00
租金	50,750.00	136,103.04
合计	751,519.10	293,483.54

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	款项的性质	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
吉安市青原区新工业园投资发展有限责任公司	非关联方	贷款保证金	412,500.00	1 年以内	54.89	20,625.00
吉安市南亮幕墙工程有限公司	非关联方	租金	40,500.00 10,250.00	1 年以内 1-2 年	5.39 1.36	3,050.00
江西瑞吉物流有限公司	关联方	租金及扣款	13,040.52 26,435.54	1 年以内 1-2 年	1.74 3.52	--
胡义军	非关联方	备用金	25,800.00	2-3 年	3.43	5,160.00
徐金文	关联方	备用金	22,300.00	1 年以内	2.97	1,115.00
合计		--	550,826.06	--	73.30	29,950.00

6、涉及政府补助的应收款项

本报告期内未发生涉及政府补助的应收款项。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期末未发生金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期末未发生转移其他应收账且继续涉入的其他应收款。

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,665,055.29	12,403,793.19	16,510,848.19	12,290,653.09
其他业务	226,163.41	136,818.27	48,619.65	2,350.92
合计	15,891,218.70	12,540,611.46	16,559,467.84	12,293,004.01

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
夹胶中空玻璃	286,106.19	209,042.27	308,695.58	215,388.06
色玻中空	2,926,170.93	2,385,443.84	3,219,714.60	2,355,834.24
LOW-E 中空玻璃	7,976,470.37	6,132,815.13	8,709,808.90	6,510,503.68
白玻中空玻璃	4,395,355.37	3,599,159.20	4,263,599.75	3,200,214.76
其他	80,952.43	77,332.75	9,029.36	8,712.35
合计	15,665,055.29	12,403,793.19	16,510,848.19	12,290,653.09

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
江西中灿建筑工程有限公司	4,329,933.33	27.25
江西康盛装饰集团有限公司	1,709,401.71	10.76
吉安广美门窗制造有限公司	1,115,622.22	7.02
江西正宇建设集团有限公司	1,082,515.38	6.81
鹰潭市鑫鸿玻璃制品有限公司	920,108.55	5.79
合计	9,157,581.19	57.63

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	--	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--

项目	本期金额	上期金额
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,778.00	62,069.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
所得税影响额	4,694.5	15,517.45
少数股东权益影响额	--	--
合计	14,083.50	46,552.34

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.13%	-0.2930	-0.2930
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.22%	-0.2930	-0.2930

江西吉瑞节能科技股份有限公司

董事会

2016年8月11日

