



中瑞新源

NEEQ:834521

中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司

半年度报告

—— 2016 ——

公司半年大事记

公司于上半年获得“一种新型节能换热器”等 10 项专利（专利号 2015105459649），均属于实用新型专利，公司将尽快结合项目，转化为营业成果，提高营业利润。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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:	中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司董事会秘书办公室
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. 报告期内在指定信息平台上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	中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongruixinyuan Energy Technology(Tianjin)Co.,Ltd.
证券简称	中瑞新源
证券代码	834521
法定代表人	薛江峰
注册地址	天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地 C18 号楼北栋 136 室
办公地址	天津市河西区台儿庄南路 118 号海景广场 225 室
主办券商	长江证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	韩蓬
电话	13920471837
传真	022-27355188
电子邮箱	hanp0229@sina.com
公司网址	www.zr-energy.com
联系地址及邮政编码	天津市河西区台儿庄南路 118 号海景广场 225 室 邮编：300401

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-03
行业（证监会规定的行业大类）	M75 科技推广和应用服务业
主要产品与服务项目	建筑节能相关的系统设计、设备安装、软硬件集成、调试等技术服务及后期运营维护服务，还可提供针对居民小区的烟气回收供热节能服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,800,000
控股股东	薛江峰
实际控制人	薛江峰
是否拥有高新技术企业资格	否

公司拥有的专利数量	10
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

无

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	5,472,714.55	7,434,416.47	-26.39%
毛利率%	33.98%	23.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	884,604.42	782,324.89	13.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	734,604.42	782,524.89	-6.12%
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）	4.90%	5.41%	-
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）	4.07%	5.41%	-
基本每股收益	0.07	0.06	16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,155,797.92	21,547,111.12	7.47%
负债总计	4,642,778.67	3,918,696.29	18.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,513,019.25	17,628,414.83	5.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.38	6.52%
资产负债率%	20.05%	18.19%	-
流动比率	4.92	5.43	-
利息保障倍数	-	218.71	-

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	-2,225,467.40	-3,836,811.44	-
应收账款周转率	0.29	1.20	-

存货周转率	3.80	7.57	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.47%	-8.99%	-
营业收入增长率%	-26.39%	-17.86%	-
净利润增长率%	26.93%	35.10%	-

五、 自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司作为楼宇节能系统及烟气热回收的综合服务提供商，应用楼宇自控节能技术及烟气热回收技术，为客户量身打造最适用的节能方案，提供现代化的节能服务，协助客户提升生产经营效益。同时，公司可对楼宇用电系统提供长期的技术维护服务，为客户持续正常使用提供保障。为了保证系统的质量以及其功能性，公司基本上为客户采购行业内知名品牌的优质产品，如西门子楼宇自控节能设备、AIREC 烟气回收设备等，以长期良好合作为基础，在产品、价格、供货期、产品质量和售后服务等方面与供货方全面合作，以保证采购物资质量、价格和供应渠道的稳定。

公司通过客户转介绍、建立网站、参加展会等方式进行公司业务的推广。公司的楼宇节能项目一般是接受工程总承包商的节能系统安装与改造的分包项目，随着公司该业务的发展，也开始直接承接终端客户项目，该业务的终端客户是有建筑节能需求的业主，范围涉及商业楼宇、工业企业厂房、学校等；公司的烟气回收项目目前主要采取参与供暖试点项目的形式进行，客户是工程总承包商。公司在为客户提供系统方案设计、安装调试、软硬件集成等综合节能技术服务的同时，向客户销售代采购的配套设备、软硬件等方式获取收入，公司也可提供单独的系统运维服务获取收益。

报告期内，公司商业模式未有发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 5,472,714.55 元，比去年同期减少 26.39%；总资产为 23,155,797.92 元，比去年同期增加 7.47%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 884,604.42 元，比去年同期增长 13.07%。

1. 销售方面：拓展了销售渠道，从较大程度依赖单一大客户到发展各层次客户（大中小），依靠良好的项目口碑，借助老客户介绍新客户，大幅度发展客户。大力发展技术咨询、运维服务模式，提高系统产品的技术附加值，提高销售收入，但上半年度因涉及春节放假等原因，项目签单量较少。

2. 技术方面：积极申请专利保护，16 年上半内共有 10 项实用新型成功申报，已获得国家知识产权局的颁发的专利证书，下半年我们会继续申请相关专利，加大研发力度。并积极申请国家高新技术企业，但专利转化为实际运用仍需一段时间。

3. 人才建设：加大了销售人才和技术人才的引进，优化人力资源结构，更多高技术、高学历、高素质人才进入，但人力成本也同时增加，影响公司净利润的增长。

三、风险与价值

一、 业务规模较小风险

由于公司成立不久，业务处于发展的初期，虽然发展速度较快，公司业务规模较小且资产周转率偏低，在市场销售和人员配备上仍有不足。公司目前客户数量较少，2014 年客户数量仅有 3 个，2015 年客户量虽有增长，但销售情况对于单一大客户有一定程度的依赖，2016 年上半年为 6 个。公司抗风险能力偏低，一旦外部经营环境、内部经营管理出现重大的不利变化，将给公司经营和财务带来较大的压力。

应对措施：稳定现有客户，开发新的营业模式，不断的拓展业务。

二、 应收账款较大的风险

2016 上半年末公司应收账款余额为 1,861.31 万元，相对于业务规模而言，公司应收账款余额相对较大。公司服务应用领域包括为商业楼宇、工业厂房、政府供热改造部门等，状况正常，信用良好，未发生重大的坏账损失。但是未来如果发生金额较大的应收账款无法及时回收的情况，将对公司生产经营和资金周转产生不利影响。

应对措施：加紧对现有应收情况的清理，选择优质客户，承接资金流相对较好的项目。

三、 客户集中度较高的风险

客户集中度较高主要与单项合同金额较大、业务规模较小有关，公司已与主要客户建立了紧密的合作关系。报告期内公司前五名客户主要为行政事业单位和大型企业，这些客户状况良好，信誉度高。

应对措施：随着公司项目经验的积累以及业务的向外拓展，公司的主营业务逐渐向技术服务供应商多元化发展，客户集中度将会显著改善。

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	否	-
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	是	第四节 二 (一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	
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	第四节 二 (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	6,000,000.00	477,031.62
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

6 其他	3,000,000.00	1,000,000.00
总计	9,000,000.00	1,477,031.62

（二） 承诺事项的履行情况

1.公司于 2015 年 8 月 3 日与实际控制人薛江峰签订了《股权转让协议》，拟于协议签订后两个月内收购薛江峰持有的亨瑞博特楼宇科技服务（天津）有限公司的 52%的股权,双方应于签订协议后两个月内办理工商变更手续，公司应于签订协议后一年内支付完股权转让款。公司于 2015 年 8 月 18 日召开了股东大会，审议通过了此次收购交易的议案。

公司于 2016 年 3 月 21 日，对上述事项重新出具了承诺：拟对博特楼宇进行审计、评估后，收购博特楼宇 100%股权，公司将于 2016 年 7 月 1 日完成上述收购。截至本半年报披露日，公司尚未实施该次收购。

2.全体股东履行了有关股份自愿锁定的承诺。

3.全体发起人承诺：如因税务机关要求或决定，中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司需要补缴整体变更时自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担处罚的，三名发起人将按照整体变更时持有公司的股权比例承担相关费用和损失。此承诺会切实履行。

4.有关同业竞争：公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争。

5.董、监、高相关承诺及履行：公司董事、监事、高级管理人员就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况是否符合法律法规和公司章程及其对公司影响，个人的诚信状况，公司近两年是否存在违法违规情形，公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响出具了声明及承诺；公司高级管理人员就从关联企业领取报酬及其他情况出具了声明及承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。均切实履行。

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	1,750,000	13.67	2,500,000	4,250,000	33.20
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,450,000	1,450,000	11.33
	董事、监事、高管	350,000	2.73	1,050,000	1,400,000	10.94
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,050,000	86.33	-2,500,000	8,550,000	66.80
	其中：控股股东、实际控制人	5,800,000	45.31	-1,450,000	4,350,000	33.98
	董事、监事、高管	5,250,000	41.02	-1,050,000	4,200,000	32.81
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,800,000	-	0	12,800,000	100.00
普通股股东人数		6				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	薛江峰	5,800,000	0	5,800,000	45.31%	4,350,000	1,450,000
2	韩蓬	1,200,000	0	1,200,000	9.38%	900,000	300,000
3	王秋丹	3,000,000	0	3,000,000	23.44%	2,250,000	750,000
4	裴广莉	1,400,000	0	1,400,000	10.94%	1,050,000	350,000
5	陈浩	1,300,000	0	1,300,000	10.15%	0	1,300,000
6	张颖	100,000	0	100,000	0.78%	0	100,000
合计		12,800,000	0	12,800,000	100.00%	8,550,000	4,250,000
前十名股东间相互关系说明： 股东之间无关联关系							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

薛江峰：董事长，中国籍，无境外永久居留权，男，1967 年 9 月出生，本科学历，1988 年 6 月毕业于南开大学化学专业；1988 年 7 月至 1996 年 4 月，任天津市核工业理化工程研究院车间主任，1996 年 4 月至 2011 年 12 月，任天津市亨瑞系统控制工程有限公司总经理，2012 年 1 月至今，任中瑞新源能源科技（天津）有限公司总经理。2014 年 12 月 12 日被选举为股份公司董事长，任期三年，其持有公司 45.31%的股份。除本公司外，在亨瑞博特楼宇科技服务（天津）有限公司持有 52%的股份，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

报告期内控股股东无变化

（二）实际控制人情况

同控股股东情况

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
王秋丹	董事	女	34	硕士	2014.12.12 -2017.12.12	是
薛江峰	董事长、 总经理	男	48	本科	2014.12.12 -2017.12.12	是
姜长好	董事	男	33	本科	2014.12.12 -2017.12.12	是
吕戍疆	董事	男	36	大专	2014.12.12 -2017.12.12	否
马建朋	董事	男	41	本科	2014.12.12 -2017.12.12	否
黄菁	监事会主席	女	29	本科	2014.12.12 -2017.12.12	是
张玮洪	监事	女	31	本科	2014.12.12 -2017.12.12	是
齐敏洁	监事	女	35	大专	2015.4.13- 2017.12.12	是
裴广莉	财务负责人	女	26	大专	2015.4.13- 2017.12.12	是
韩蓬	董事会秘书	男	38	本科	2014.12.12 -2017.12.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

薛江峰	董事长、总经理	5,800,000	0	5,800,000	45.31%	-
王秋丹	董事	3,000,000	0	3,000,000	23.44%	-
韩蓬	董事会秘书	1,200,000	0	1,200,000	9.38%	-
裴广莉	财务负责人	1,400,000	0	1,400,000	10.94%	-
马建朋	董事	0	-	0	-	-
姜长好	董事	0	-	0	-	-
吕戊疆	董事	0	-	0	-	-
黄菁	监事会主席	0	-	0	-	-
张玮洪	监事	0	-	0	-	-
齐敏洁	监事	0	-	0	-	-
合计		11,400,000	0	11,400,000	89.06%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	19	19

核心员工变动情况：

公司目前没有按照《非上市公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。
公司的核心技术人员详见公开转让说明书之“第二节 公司业务”之“五、公司业务关键资源要素”之“（五）公司员工情况”之“2、核心技术人员基本情况”。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	附注（六）、1	38,095.60	1,263,563.00
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	附注（六）、2	224,168.34	-
应收账款	附注（六）、3	18,613,098.16	17,438,402.71
预付款项	附注（六）、4	2,006,117.32	1,001,256.54
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	附注（六）、5	8,901.38	124,951.20
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注（六）、6	1,204,425.72	695,596.32
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	附注（六）、7	747,001.84	747,001.84

流动资产合计	-	22,841,808.36	21,270,771.61
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	附注（六）、8	25,330.37	26,886.84
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	附注（六）、9	23,750.00	-
递延所得税资产	附注（六）、10	264,909.19	249,452.67
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	313,989.56	276,339.51
资产总计	-	23,155,797.92	21,547,111.12
流动负债：	-	-	-
短期借款	附注（六）、11	1,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	附注（六）、12	1,253,470.77	1,773,774.73
预收款项	附注（六）、13	-	32,024.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	172,185.88
应交税费	附注（六）、14	2,316,272.60	1,931,396.49
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注（六）、15	73,035.30	9,315.19
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	-	4,642,778.67	3,918,696.29
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	4,642,778.67	3,918,696.29
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	附注（六）、16	12,800,000.00	12,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注（六）、17	1,392,089.66	1,392,089.66
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注（六）、18	345,013.29	345,013.29
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注（六）、19	3,975,916.30	3,091,311.88
归属于母公司所有者权益合计	-	18,513,019.25	17,628,414.83
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	18,513,019.25	17,628,414.83
负债和所有者权益总计	-	23,155,797.92	21,547,111.12

法定代表人：薛江峰

主管会计工作负责人：裴广莉

会计机构负责人：裴广莉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	5,472,714.55	7,434,416.47
其中：营业收入	附注（六）、20	5,472,714.55	7,434,416.47
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	4,493,242.00	6,391,116.62
其中：营业成本	附注（六）、20	3,613,243.62	5,687,325.13
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	附注（六）、21	6,378.13	48,458.47
销售费用	附注（六）、22	25,791.41	6,884.79
管理费用	附注（六）、23	774,353.87	726,259.16
财务费用	附注（六）、24	11,648.89	23,434.57
资产减值损失	-	61,826.08	-101,245.50
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）	-	979,472.55	1,043,299.85
加：营业外收入	附注（六）、25	200,000.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	附注（六）、26	-	200.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,179,472.55	1,043,099.85
减：所得税费用	附注（六）、27	294,868.13	260,774.96

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	884,604.42	782,324.89
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	-	884,604.42	782,324.89
少数股东损益	-	-	-
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	-	884,604.42	782,324.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	884,604.42	782,324.89
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.07	0.06
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：薛江峰

主管会计工作负责人：裴广莉

会计机构负责人：裴广莉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	附注（六）、28	3,571,262.00	13,588,448.85
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	附注（六）、28	382,230.99	13,405,854.29
经营活动现金流入小计	-	3,953,492.99	26,994,303.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,904,150.77	20,543,824.61
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	-	779,763.35	344,393.78

付的现金			
支付的各项税费	-	106,675.28	352,315.52
支付其他与经营活动有关的现金	附注（六）、28	388,370.99	9,590,580.67
经营活动现金流出小计	-	6,178,960.39	30,831,114.58
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,225,467.40	-3,836,811.44
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	-	-	18,961.45
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	18,961.45
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-18,961.45
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	3,920,000.00
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	-	1,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	1,000,000.00	3,920,000.00
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	-	-	-

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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,000,000.00	3,920,000.00
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	-	-1,225,467.40	64,227.11
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,263,563.00	-
六、期末现金及现金等价物余额	-	38,095.60	64,227.11

法定代表人：薛江峰

主管会计工作负责人：裴广莉

会计机构负责人：裴广莉

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	否
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

二、报表项目注释

(一) 公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地地址

(1) 有限公司阶段

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，公司股权构成如下：

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。

(2) 股份公司阶段

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。原中瑞新能源科技（天津）有限公司的全体股东即为中瑞新能源科技（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。

2015 年 11 月 16 日收到全国中小企业股份转让系统《关于同意中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】7681 号），并于 2015 年 12 月 3 日正式挂牌。

截至 2014 年 12 月 31 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

2015 年 5 月 4 日，公司召开临时股东会通过如下决议：同意注册资本增加 1,400,000.00 元；由新股东裴广莉以货币出资 1,820,000.00 元，其中，计入公司“股本”人民币 1,400,000.00 元、“资本公积-资本溢价”人民币 420,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 11,400,000.00 元，“股本”为 11,400,000.00 股，上述变更经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2015 年 5 月 11 日出具大华验字[2015]第 000290 号验资报告。

2015 年 5 月 21 日，公司召开股东会通过如下决议：同意注册资本增加 1,400,000.00 元；由新股东陈浩、张颖等 2 人以货币出资合计 2,100,000.00 元，其中，计入公司“股本”人民币 1,400,000.00 元、“资本公积-资本溢价”人民币 700,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 12,800,000.00 元，“股本”为 12,800,000.00 股，上述变更经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2015 年 5 月 26 日出具大华验字[2015]第 000354 号验资报告。

截至 2016 年 6 月 30 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	45.31
王秋丹	300.00	23.44
韩蓬	120.00	9.38
裴广莉	140.00	10.94
陈浩	130.00	10.15
张颖	10.00	0.78
合计	1,280.00	100.00

2. 公司业务性质和主要经营活动

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。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注经本公司全体董事于 2016 年 8 月 17 日批准报出。

（二）财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。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）公司重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2015 年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。本公司营业周期为 2015 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司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，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认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，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值

时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值

损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）

以上的应收款项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) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

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

(3) 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。

② 确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
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	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	账龄分析法	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

(4) 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	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5 年以上	100.00	100.00

(5) 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

8. 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、发出商品等。

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。

9. 长期股权投资

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

- (1) 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投

资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当期损益）。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

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，并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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

(3) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，

但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

10. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计

提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、13。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

11. 在建工程

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

在建工程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。

在建工程计提资产减值方法见附注二、13。

12. 无形资产及研发支出

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. 无形资产的后继计量

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。

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。

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，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行

减值测试。

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。
- ⑥ 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。

13. 长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

15. 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。本公司在职工为本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。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2） 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。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3） 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。

16. 股份支付及权益工具

（1） 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4） 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的

每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工

具的取消处理。

17. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

符合以下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

同时满足下列条件的，将发生的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金

融资产结算该金融工具。

会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

18. 收入

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节能项目主要包括整体节能系统与节能产品销售以及节能维保类，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。

③ 节能维保

主要是对客户现有楼控系统进行巡检维保。

此类业务分为需要客户验收和不需要客户验收。需要客户验收在验收后确认收入，不需要验收的依据合同受益期按照直线法逐月确认相应收入。

1. 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。

2. 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。

3. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

19. 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。

20. 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

21. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

③ 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。

(四) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

(五) 税项

1、 主要税种及税率

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%

2、税收优惠及批文

本报告期无税收优惠。

(六) 财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31
现金	1, 440. 29	26, 623. 59
银行存款	36, 655. 31	1, 236, 939. 41
其他货币资金		
合 计	38, 095. 60	1, 263, 563. 00

其中：存放在境外的款项总额

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种 类	2016. 6. 30	2015. 12. 31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	224, 168. 34	
合 计	224, 168. 34	

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	224,168.34	
合 计	224,168.34	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016. 6. 30				
	2016. 6. 30 金 额	比例%	坏账准备金额	比例%	账面价值
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款					
其中：1、关联方应收 款项及备用金					
2、按其他组合计提坏 账准备的应收款项	19,672,734.91	100	1,059,636.75	5.07	18,613,098.16
信用风险特征组合小 计	19,672,734.91	100	1,059,636.75	5.07	18,613,098.16
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	19,672,734.91	100	1,059,636.75	5.07	18,613,098.16

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015. 12. 31				
	2015. 12. 31 金 额	比例%	坏账准备金 额	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款					

其中: 1、关联方应收款项及备用金

2、按其他组合计提坏账准备的应收款项	18,436,213.38	100	997,810.67	5.41	17,438,402.71
信用风险特征组合小计	18,436,213.38	100	997,810.67	5.41	17,438,402.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	18,436,213.38	100	997,810.67	5.41	17,438,402.71

说明:

① 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2016.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,236,521.53	61,826.08	5.00
1 至 2 年	17,932,213.38	896,610.67	10.00
2 至 3 年	500,000.00	100,000.00	20.00
3 至 4 年	4,000.00	1,200.00	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合 计	19,672,734.91	1,059,636.75	

账 龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	17,932,213.38	896,610.67	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	500,000.00	100,000.00	20.00
3 至 4 年	4,000.00	1,200.00	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合 计	18,436,213.38	997,810.67	

(2) 本期转回或收回情况

本期无收回或转回的坏账准备金。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例
德州市津德利商贸有限公司	3,863,596	19.64%
北京市华商盛世科贸有限公司	3,200,000	16.27%
天津华锦投资有限公司	3,082,191	15.67%
天津市天宇鸿业科技有限公司	1,300,000	6.61%
天津市实通网络科技有限公司	1,150,000	5.85%
合 计	12,595,787	64.03%

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2016. 6. 30		2015. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,004,860.78	50.09	1,001,256.54	100.00
1 至 2 年	1,001,256.54	49.91		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,006,117.32	100.00	1,001,256.54	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	2016. 6. 30 金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
天津浩协宇科技有限公司	1,000,000.00	49.85%	1 年以内	货物未发出
天津市亨瑞系统控制工程有限公	477,031.62	23.78%	1 年以内	货物未发出
北京中创慧谷数据科技有限公司	200,000.00	9.97%	1 年以内	货物未发出
赵晶晶	114,280.70	5.70%	1 年以内	货物未发出
冯志刚	70,000.00	3.49%	1 年以内	货物未发出
合 计	1,861,312.32	92.78%		

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016. 6. 30 数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：1、关联方其他应收款项及备用金	8,901.38	100.00			8,901.38
2、按其他组合计提坏账准备的其他应收款项					
信用风险特征组合小计	8,901.38	100.00			8,901.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,901.38	100.00			8,901.38

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2015. 12. 31 数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：1、关联方其他应收款项及备用金	124,951.20	100.00			124,951.20
2、按其他组合计提坏账准备的其他应收款项					
信用风险特征组合小计	124,951.20	100.00			124,951.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	124,951.20	100.00			124,951.20

说明：

① 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

余额百分比	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
关联方其他应收款项及备用金	8,901.38		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016. 6. 30	2015. 12. 31
备用金	8,901.38	124,951.20
关联方款项		
合 计	8,901.38	124,951.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例%	坏账准备期 末余额
韩蓬	备用金	8,901.38	1 年以内	100	
合 计	--	8,901.3	--	100.00	--

6. 存货

(1) 存货分类

存货种类	2016. 6. 30			2015. 12. 31		
	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				289545.74		289545.74
库存商品	1204425.72		1204425.72	231782.93		231782.93
发出商品	1204425.72		1204425.72	463813.39		463813.39
合 计	1204425.72		1204425.72	695596.32		695596.32

7. 其他流动资产

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31
增值税留抵扣额	747,001.84	7747,001.84

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额			24,026.36	8,547.01	32,573.37
2. 本期增加金额					
购置					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额			24,026.36	8,547.01	32,573.37
二、累计折旧					
1. 期初余额			4,197.93	1,488.60	5,686.53
2. 本期增加金额			1,556.47		1,556.47
计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额			5,754.40	1,488.60	7,243.00
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					
1. 期初账面价值			19,828.43	7,058.41	26,886.84
2. 期末账面价值			18,271.96	7,058.41	25,330.37

9. 长期待摊费用

科目	期初金额	本期新增	本期摊销	期末余额
长期待摊费用	0	28,500	4,750	23,750

2016年5月购买办公耗材一批进行一年期摊销. 明细如下:

名称	价格	数量	总价	备注
飞利浦 (PHILIPS) 7530A 5孔位 3米+4A 快充 4口 USB	399	2	798	
富士施乐 CP105/205/215 黑彩四色套装大容量墨粉	1449	3	4347	
爱普生 T7441 超大容量黑色墨盒	1500	3	4500	

爱普生 T6773 超大容量洋红色墨盒	850	3	2550	
爱普生 T6773 超大容量青色墨盒	850	3	2550	
爱普生 T6773 超大容量黄色墨盒	850	3	2550	
微软 Sculpt 无线舒适桌面套装	599	5	2995	
戴尔 MS111 全新彩色包装光电鼠标 50 支优惠套装	1795	1	1795	
赛睿(SteelSeries)Dex 鼠标垫	319	10	3190	
金光 (APP) 新清风 80 克 A3 复印纸 (5 包/箱)	225	3	675	
天章 (TANGO) 新绿天章 80 克 A4 复印纸 500 张/包 8 包/箱	150	10	1500	
天章 (TANGO) 整张 80 列 80 克高速电脑打印纸 (不撕边 2000 页/箱 全白)	175	6	1050	
总价合计：28500 元				

10. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016. 6. 30 余额		2015. 12. 31 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, 059, 636. 75	264, 909. 19	997, 810. 67	249, 452. 67

(2) 本公司于 2016 年 6 月 30 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

11. 短期借款

2016 年 6 月 30 日短期借款余额为 1, 000, 000. 00 元, 具体为:

借款银行	2016. 6. 30 数	2015. 12. 31 数
招商银行	1, 000, 000. 00	

12. 应付账款

项目	2016. 6. 30 数	2015. 12. 31 数
----	---------------	----------------

货款	1, 253, 470. 77	1, 773, 774. 73
----	-----------------	-----------------

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还或结转的原因
上海兵元机电设备有限公司	260, 000. 00	货款	未到结算期
天津市驶然科技发展有限公司	184, 444. 00	货款	未到结算期
天津市电信电缆厂	129, 892. 00	货款	未到结算期
天津市精信商贸有限公司	42, 060. 00	货款	未到结算期
天津顺维芯科技有限公司	37, 340. 00	货款	未到结算期
合 计	678, 966. 00		

13. 预收款项

项 目	2016. 6. 30 数	2015. 12. 31 数
货款		32, 024. 00

14. 应交税费

税 项	2016. 6. 30 数	2015. 12. 31 数
增值税	92, 675. 21	
营业税	486, 059. 22	486, 059. 22
企业所得税	1, 646, 783. 21	1, 354, 582. 31
个人所得税	8, 406. 77	8, 406. 77
城市维护建设税	39, 684. 52	39, 684. 52
教育费附加	28, 536. 68	28, 536. 68
防洪基金	5, 499. 28	5, 499. 28
印花税	8, 627. 71	8, 627. 71
合 计	2, 316, 272. 60	1, 931, 396. 49

15. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况(账龄为一年内)

项 目	2016. 6. 30 数	2015. 12. 31 数
关联方资金		
其他	73, 035. 30	9, 315. 19

合 计	73,035.30	9,315.19
-----	-----------	----------

16. 股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	12,800,000						12,800,000

17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、股本溢价	1,392,089.66			1,392,089.66
其中：投资者投入的 资本	1,392,089.66			1,392,089.66
合 计	1,392,089.66			1,392,089.66

18. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	345,013.29			345,013.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	345,013.29			345,013.29

19. 未分配利润

项 目	2016.6.30	2015.12.31 发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	3,091,311.88	-13,807.73	--
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	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	884,604.42	3,450,132.90	--
减：提取法定盈余公积		345,013.29	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			

转作股本的普通股股利

优先股股利

对股东的其他分配

利润归还投资

其他利润分配

加：盈余公积弥补亏损

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

所有者权益其他内部结转

期末未分配利润	3,975,916.30	3,091,311.88
---------	--------------	--------------

20. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,472,714.55	3,613,243.62	7,434,416.47	5,687,325.13
其他业务				
合计	5,472,714.55	3,613,243.62	7,434,416.47	5,687,325.13

21. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	3,434.38	26,093.02
教育费附加	1,962.50	14,910.30
防洪基金	981.25	7,455.15
合计	6,378.13	48,458.47

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费		

差旅费	4,416.00	5,644.80
折旧		
办公费	2,858.50	15.00
运费	1,269.50	
其它	17,247.41	1,224.99
合 计	25,791.41	6,884.79

23. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
交通费		4,862.30
办公费	16,553.64	11,823.93
中介服务费	248,655.08	260,849.06
招待费	18,848.93	5,238.00
人工	486,763.42	440,154.78
折旧	3,532.80	632.04
其他		2,699.05
合 计	774,353.87	726,259.16

24. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息资本化		
减：利息收入	524.99	579.86
承兑汇票贴息		20,000.00
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	12,173.88	4,143.38
合 计	11,648.89	23,434.57

25. 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
政府补助	200,000.00		200,000.00

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
天津市专利资助	200,000.00		收益相关

26. 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			
其他		200.00	
合 计		200.00	

27. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	310,324.65	235,463.58
递延所得税费用	-15,456.52	25,311.38
合 计	294,868.13	260,774.96

28. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	181,706.00	13,405,274.43
利息	524.99	579.86
政府补助	200,000.00	
合 计	382,230.99	13,405,854.29

(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
-----	-------	-------

支付往来款	66,348.05	9,293,880.16
管理费用付现	284,057.65	285,472.34
销售费用付现	25,791.41	6,884.79
银行手续费	12,173.88	4,143.38
其他		200.00
合 计	388,370.99	9,590,580.67

（七）关联方及关联交易

1. 本企业的实际控制人情况

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	45.31	45.31

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王秋丹	参股股东
韩蓬	参股股东
裴广莉	参股股东
陈浩	参股股东
张颖	参股股东
天津市亨瑞系统控制工程有限公司	其他关联
亨瑞博特楼宇科技服务（天津）有限公司	同一控制人

本公司的其他关联方情况的说明：天津市亨瑞系统控制工程有限公司原为实际控制人参股关联方，于 2015 年 8 月 26 日薛江峰转出自己持有的天津市亨瑞系统控制工程有限公司的全部股份。

截至 2016 年 6 月 30 日，实际控制人拥有亨瑞博特楼宇科技服务（天津）有限公司 52% 的股权。

3. 关联交易情况

（1） 关联采购与销售情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津市亨瑞系统控制工程有限公司	采购	477,031.26	477,031.26

（2） 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产		本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
		种类			
薛江峰	本公司	房产		无偿使用	无偿使用

关联租赁的情况说明：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) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	645,141.93	462,666.99

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	天津市亨瑞系统控制工程有限公司	477,031.62		477,031.62	
其他应收款					
	薛江峰			8,173,726.43	
	王秋丹			1,951.20	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	天津市亨瑞系统控制工程有限公司		4,282,204.45

(八) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

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

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

（十）其他重要事项

1. 前期会计差错

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错：否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期差错：否

2. 本报告期无其他应披露的重要事项。

（十一）补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	50,000.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	150,000.00	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益

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	4.90	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07	0.06	0.06

中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司

（公章）

2016年8月17日