



河南金泉

NEEQ:838252

河南金泉新能源股份有限公司



半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2016 年 2 月 4 日公司从有限责任公司成为股份有限公司, 河南省开封市工商行政管理局颁发营业执照。



2、2016 年 6 月 20 日公司与开封春城房地产开发有限公司签订御龙湾小区供热工程, 面积 80000 平方米, 总合同金额 1352 万元。此合同的签订是公司在老城区内市政管网覆盖不到区域采用分布式新能源集中供热制冷的一个标志性进展。

目录

声明与提示.....	1
一、基本信息	
第一节公司概况.....	2
第二节主要会计数据和关键指标	4
第三节管理层讨论与分析	6
二、非财务信息	
第四节重要事项.....	11
第五节股本变动及股东情况	14
第六节董事、监事、高管及核心员工情况	17
三、财务信息	
第七节财务报表.....	17
第八节财务报表附注	27

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	董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(主管会计人员)签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定的信息平台上公开过的所有公司文件及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	河南金泉新能源股份有限公司
英文名称及缩写	无
证券简称	河南金泉
证券代码	838252
法定代表人	魏军委
注册地址	河南省开封市汉兴路希尔斯天翼 1 号楼一层
办公地址	河南省开封市集英街 9 号
主办券商	东海证券股份有限公司
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	张怡
电话	0371-22110286
传真	0371-22110286
电子邮箱	1969578246@qq.com
公司网址	http://www.hnjxny.net/
联系地址及邮政编码	河南省开封市集英街 9 号

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 8 月 8 日
行业（证监会规定的行业大类）	E49 建筑安装业
主要产品与服务项目	分布式新能源集中供热制冷
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	30,000,000
控股股东	开封市金盛热力有限公司
实际控制人	魏军委/梁静
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
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	13,611,159.58	9,938,109.00	36.96%
毛利率	15.27%	36.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,073,716.81	1,953,834.93	-206.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,073,716.81	1,953,834.93	-206.14%
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）	-6.88%	6.06%	-
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）	-6.88%	6.06%	-
基本每股收益	-0.07	0.10	-170.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,599,213.76	45,381,016.39	15.91%
负债总计	22,445,645.84	13,153,731.66	70.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,153,567.92	32,227,284.73	-6.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.07	-5.61%
资产负债率	42.67%	28.99%	-
流动比率	2.11	3.02	-
利息保障倍数	-10.66	-	-

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	-3,049,092.65	654,026.29	-
应收账款周转率	1.04	0.75	-
存货周转率	6.57	2.90	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.91%	18.23%	-
营业收入增长率	36.96%	-7.06%	-
净利润增长率	-206.14%	39.87%	-

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

公司是一家致力于分布式新能源技术应用,提供供热制冷系统综合建设及运维服务为一体的集成服务商。以水地源热泵、空气源热泵为主结合其他新能源(可再生能源),进行建筑供热制冷和生活热水供应的设计、施工、安装及后期运营服务。

公司具有建筑业企业资质证书,并通过了 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 三标体系认证。业务覆盖新建房地产项目、既有住宅、写字楼、商场办公等领域。拥有丰富的系统设计、组织规划、安装施工、持续维护等方面的行业经验。经过多年的努力,公司在服务、行业经验、客户资源等多个方面形成了较强的竞争优势。报告期内公司业务明确,主营业务未发生重大变化。

公司主要提供的产品或服务主要以满足目标用户需求为主,在开展产品或服务时,通过招投标或业务洽谈两种方式获取业务订单。招投标主要通过公开信息获取资料,进行项目方案设计,参加招投标获取订单。业务洽谈主要通过基于公司成立以来树立的良好口碑,对潜在的用户进行面对面交流以及网上咨询应答式平台交流,最终达到签订合同的目的。

公司目前主要利用水地源热泵、空气源热泵的新能源方式对居民住宅和非居民建筑进行供热制冷业务。收入来源主要是工程施工安装收入和采暖费收入。

在本报告期内,公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式并无重大变化。

二、经营情况

一、基本情况

河南金泉新能源股份有限公司是由河南省开封市工商行政管理局批准并于 2016 年 2 月 4 日在该局登记注册为股份有限公司,注册地址为:开封市汉兴路希尔斯天翼 1 号楼一层,经营地址为:开封市开发区集英街 9 号。经营范围:城市热力供应,水电安装,凿井,管道工

程施工, 电子智能化工程施工, 新能源技术研发、利用。注册资本金为 3000 万元, 法定代表人: 魏军委, 企业现有员工 54 人, 平均年龄 34.48 岁, 其中具有专科学历或中级以上技术职称的人员 39 人。

二、经营情况

1、主营业务: 利用水地源热泵、空气源热泵的新能源方式对居民住宅和非居民建筑进行供热制冷业务。收入来源是工程施工安装收入和采暖费收入。

2、行业展望: 公司是一家致力于分布式新能源技术应用, 提供供热制冷系统及运维服务为一体的集成服务商。公司从事业务以系统集成服务为主, 所处行业为新兴细分市场。目前公司以分布式新能源供热服务建筑面积约为80万平米, 在河南省内细分市场行业内处于相对领先地位, 在河南区域市场具有较强竞争优势。

3、经营业绩

2015 年上半年、2016 年上半年营业收入分别为 9,938,109.00 元、13,611,159.58 元, 较去年同期营业收入增长额 3,673,050.58 元, 增长率 36.96%; 营业成本分别为:6,335,325.75 元、11,533,363.89 元, 增长额 5,198,038.14 元, 增长率 82.05%; 营业利润分别为: 2,462,855.29 元、-1,939,893.63 元, 增长额-4,402,748.92 元, 增长率-178.77%。

营业利润总额负增长的主要原因是: 上半年因挂牌业务管理费用支出较去年同期增加了 230 万元, 另外由于行业特点施工周期长, 收入不均匀, 造成了营业利润总额负增长的短期现象。

营业收入增加的原因: 业务区域范围得以扩展, 工程项目有所增加, 形成营业收入较去年同期有所增加。

现金流变动的原因是: 1、因新三板挂牌造成税费的增加; 2、为提高公司竞争力, 比上年同期增加了科研经费的投入; 3、由于业务的拓展, 公司员工及薪酬都有所增加。基于以上原因造成了报告期现金流的负增长。

净利润变动的原因是: 由于挂牌期间税费增加, 人员和薪酬的增加, 及建筑安装业特殊行业特点, 营业收入不均衡, 使报告期利润总额与同期有所下降, 故净利润出现负增长的暂时情况。

三、风险与价值

1、房地产行业政策调控风险

公司主要收入来自建筑安装业,业务上很大程度受制于城市化进程和房地产行业的宏观调控政策。在经济发展的过程中,房地产行业的发展随着国家宏观调控政策调整而发生变化,当宏观调整政策对房地产行业不利,会出现新开工项目开工率下降。目前受整体经济影响,房地产行业的发展受到一定的限制,随着去库存化压力的逐步显现,将对公司业务发展造成不利影响。

应对措施：在本年度中为化解房地产行业政策调控风险,我公司除在开封市场加大对既有建筑居民建筑和商业建筑的业务开拓外,在郑州市设立办事处,开拓发展郑州市及其他省内地市的业务宣传和拓展。

2、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为魏军委、梁静夫妇,魏军委直接持有公司 25%股份,同时魏军委、梁静夫妇通过直接或间接持股方式控制的本公司控股股东金盛热力持有本公司 75%股权,持股比例较高。如果实际控制人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,可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。

应对措施：为防范实际控制人不当控制风险,公司的发展战略、方向及中短期规划均通过聘任的律师事务所进行评估和预判,以防实际控制人的不当控制风险。

3、经营资质风险

公司现拥有建筑业企业资质证书,这是公司开展相关业务的必备条件。在取得资质和业务许可的基础上,公司还必须遵守各级政府部门的相关规定,以确保持续拥有相关业务资格。如果公司违反相关管理法规,则将被暂停或吊销已有的经营资质或业务许可证,或导致相关经营资质或业务许可证到期后不能续期。此外,如果相关管理法规或资质认定条件发生重大变化,也可能影响公司各项业务资质、业务许可的取得或存续。该等情况的出现将会直接影响到公司未来业务经营活动的开展。

应对措施：公司除了遵守各级政府的相关规定外,已经着手申报相关资格。并和政府进

行沟通,在一定区域内采用分布式新能源方式供热制冷并授予相关资质。

4、应收账款的风险

公司 2015 年末、2016 年 6 月 30 日的应收账款净值分别为 1,559.98 万元、1,067.26 万元,占资产总额的比重分别为 34.38%和 20.29%,占比较大。应收账款虽然有所下降,随着公司销售规模的扩大,应收账款余额有可能将继续增加,如果公司对应收账款催收不利,或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化,导致应收账款不能按合同规定及时收回,将增加公司的流动资金压力,对公司业绩和经营产生不利影响。

应对措施: 公司在今后将加强对应收账款的管理和催收,成立项目催款工作小组,按工程进度制定时间节点表,专人负责对应收账款的催收。

5、承租的办公场地无法办理房屋产权证的风险

为满足公司经营规模及人员增加的需求,2013 年 12 月实际控制人魏军委将其位于开封市金明区土城老街书香名邸 B 座综合楼 1 单元 3 层,建筑面积 600 平方米的房屋,出租给公司作为办公场所,租赁期限为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日,价格为 0 元。

该处房屋为魏军委所有,但由于该房屋所用的土地为集体用地,因而房屋建成后一直未办理房屋产权证。2013 年,魏军委将该处房屋无偿租赁给公司作为过渡期办公用房使用,双方约定若因产权问题发生纠纷,所有责任由出租方魏军委承担。

该租赁合同将于 2016 年 6 月 30 日到期,到期之后双方不再续租,公司已与控股股东金盛热力签署租赁协议,约定自 2016 年 7 月 1 日起租赁金盛热力拥有的位于开封市集英街以西周天路以北,集英街 9 号办公楼二楼作为办公地点,面积 450 平方米,该处房产拥有房产证,租赁期限 3 年。并且实际控制人已签订承诺同意由其承担公司因承租的房屋存在产权瑕疵受到的一切损失费用。但是,公司仍存在因承租的办公场地未取得房屋所有权证对生产经营产生重大影响的风险。

应对措施: 租赁合同 6 月 30 日到期后不再租赁,已于 7 月份整体搬迁。

6、关联交易风险

报告期内,公司与关联方发生日常性关联 569.60 万元,占同类交易金额的比例 46.39%。

主要是为了合理利用关联方的资源，提高运营效率，降低公司运营成本。考虑到公司业务和资产独立性，公司将尽可能减少和规范关联交易。

应对措施：公司制定了《关联交易管理制度》，严格按照制度执行关联交易定价和决策，降低关联交易对公司经营的影响。同时，公司控股股东出具承诺函，承诺“本人承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等法律法规和管理制度的规定，确保未来不发生违规占用公司资金或资产的情况。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

-

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	是	四、二、（一）
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	是	四、二、（二）
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	四、二、（三）
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	四、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	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）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 1 月 27 日	-	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

根据和信验字(2016)第 09004 号验资报告，由金泉新能源全体股东以其拥有的金泉新能源截至 2015 年 12 月 31 日经审计后的净资产人民币 33,251,454.96 元出资，按照一定比例折合为公司 30,000,000.00 股普通股股份，每股面值 1 元。折股过程中，2015 年 12 月 31 日的盈余公积 1,079,367.72 元，股份制改造后转变为公司股本。

（二）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

单位：元

占用者	占用形式（资金、资产、资	占用性质（借款、垫支、其	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事

	源)	他)					项
开封市金帆物资有限公司	资金	借款	0.00	500,000.00	0.00	是	是
合计	-	-	0.00	500,000.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

2016 年 1 月 14 日，开封市金帆物资有限公司因购材料资金紧张，向河南金泉子公司开封市金隆供热设备有限公司借款 50 万元，此项借款经股东会批准，以 6% 的利率计息，于 2016 年 6 月 6 日归还本金及利息，该事项已在挂牌申请文件第一次反馈意见回复详细披露。该关联方资金拆借已履行必要的决策程序。

（三）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
开封市金盛热力有限公司	房屋租赁合同	108,000.00	是
开封市金盛热力有限公司	工程安装劳务	5,697,018.87	是
开封市金盛热力有限公司	借款抵押担保	12,000,000.00	是
梁静	借款抵押担保	12,000,000.00	是
魏军委	借款保证担保	12,000,000.00	是
总计	-	41,805,018.87	-

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：

原办公地点租赁合同已经到期，且因房屋产权证无法办理，造成承租办公场地无产权证的风险。为消除这一风险，经董事会决议，将办公地点迁至控股母公司金盛热力办公楼二楼。经过统一整修，现办公地点无论形象还是条件都对公司生产经营产生了积极的促进作用。

子公司开封市金隆供热设备有限公司安装开封市金盛热力有限公司换热机组安装工程。已履行必要决策程序。

开封市金盛热力有限公司、梁静、魏军委为公司在中国银行股份有限公司开封分行短期贷款 1200 万元进行抵押担保、保证担保。已履行必要决策程序。

（四）承诺事项的履行情况

挂牌公司的董事、监事、高级管理人员均与本公司签署了《劳动合同》和《保密及竞业限制协议》，对双方的权利和义务进行了约定。目前所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形。此外董事、监事、高级管理人员做出了《关于避免同业竞争的承诺》，《关于规范和减少关联交易的承诺》，《关于个人诚信状况书面声明》，《股东限售的承诺》。公司董事、

监事、高级管理人员均能按照承诺和声明的内容履行，不存在违约情形。

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	0	—	0	0	—
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	—	—
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00 %	10,000,000	30,000,000	100.00 %
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	100.00 %	10,000,000	30,000,000	100.00 %
	董事、监事、高管	7,500,000	25.00 %	2,500,000	7,500,000	25.00 %
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		20,000,000	100%	10,000,000	30,000,000	100%
普通股股东人数		2				

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	开封市金盛热力有限公司	15,000,000	7,500,000	22,500,000	75.00%	22,500,000	0
2	魏军委	5,000,000	2,500,000	7,500,000	25.00%	7,500,000	0
合计		20,000,000	10,000,000	30,000,000	100.00 %	30,000,000	0
前十名股东间相互关系说明：第一名股东：开封市金盛热力有限公司境内法人股东 第二名股东：魏军委 境内自然人股东。该公司的股东、法人、董事长，与其妻梁静为开封市金盛热力有限公司的实际控制人。-							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

本公司的控股股东是：开封市金盛热力有限公司，法定代表人为魏军委，公司注册时间为 2004 年 10 月 29 日，注册号：91410200767830982H，注册资本：壹亿元。经营范围：热力产品的生产销售,水电器材及相关设备、建材、五金百货、机电设备的销售。压力管道的安装,压力管道的设计。

（二）实际控制人情况

本公司的实际控制人为：魏军委、梁静夫妇。魏军委与梁静为夫妻关系,魏军委直接持有公司 25%的股份；魏军委与梁静通过本公司控股股东开封市金盛热力有限公司分别间接持有公司 61.5%和 13.5%的股份。

魏军委,1969 年出生,中国国籍,无境外永久居留权,无党派人士,毕业于河南大学政治系,学历本科,高级注册供热节能管理师。任职经历：1991 年至 1996 年,先后在开封市东大化工集团团委、供应处、销售处等任职；1997 年至 1999 年,广东、福建、兰州等地经商；1999 年至 2003 年,担任开封市金达房地产公司总经理；2007 年至 2010 年,担任开封市金石房地产开发有限公司董事长；2004 年至 2015 年担任开封市金盛热力有限公司总经理；2005 年 10 月至今担任河南矛盾日化股份有限公司总经理；2015 年至今,担任开封市金盛热力有限公司董事长；2015 年 7 月至今,担任深圳市中融德汇城市建设有限公司执行董事；2015 年至今担任有限公司董事长；社会职务为中国人民政治协商会议开封市委员会委员,中国人民政治协商会议开封市委员会常委、提案委员会副主任,中国洗化协会常务理事,河南省供热协会副会长,开封市化工协会副会长,开封市顺河区政协常委、开封市金明区人大代表；现担任股份公司董事长。

梁静女士,出生于 1969 年,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。任职经历：1990 年-1992 年开封市毛纺织染总厂职工；1992 年-1996 年开封市城市建设房地产开发公司职工；1996 年-2005 年开封市规划勘测设计院办公室副主任；2005 年-2013 年开封市经济技术开发区法制办副主任；2014 年至今开封市金盛热力有限公司副总经理兼开封市金力工程安装有限公司董事长、总经理；现担任金泉新能源董事；开封市鼓楼区政协委员,兼任金盛热力董

事,金力工程、银河日化、鼎盛文化、鼎丰热力、中贸投资、宏德测控、金石房地产执行董事,中融德汇总经理。

-

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
魏军委	董事长	男	47	大学本科	2016 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 29 日	否
孙鲲鹏	董事	男	38	大学本科	2016 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 29 日	是
梁静	董事	女	47	大学本科	2016 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 29 日	是
赵强	董事	男	52	专科	2016 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 29 日	否
梁玉英	董事	女	59	专科	2016 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 29 日	是
杜晓辉	职工代表 监事、监事会主席	男	24	大学本科	2016 年 3 月 21 日至 2019 年 3 月 20 日	是
张益嘉	职工代表 监事	女	29	大学本科	2016 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 29 日	是
孟小勇	监事	男	28	专科	2016 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 29 日	是
孙鲲鹏	总经理	男	38	大学本科	2016 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 29 日	是
刘瑰丽	副总经理	女	56	专科	2016 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 29 日	是
张怡	董事会秘书	女	43	专科	2016 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 29 日	是
梁玉英	财务总监	女	59	专科	2016 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 29 日	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	期末持有股票期权
----	----	----------	------	----------	---------	----------

					股比例	数量
魏军委	董事长	7,500,000	0	7,500,000	25.00%	-
合计	-	7,500,000	0	7,500,000	25.00%	-

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	4	4
截止报告期末的员工人数	54	54

核心员工变动情况：-

本报告期内，公司的核心员工未发生变动。

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

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	29,702,469.40	21,170,429.17
结算备付金		—	—
拆出资金		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—
衍生金融资产		—	—
应收票据	六、2	2,400,000.00	300,000.00
应收账款	六、3	10,672,567.06	15,599,799.55
预付款项	六、4	1,158,417.68	943,155.08
应收保费		—	—
应收分保账款		—	—
应收分保合同准备金		—	—
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	六、5	99,430.32	136,729.20
买入返售金融资产		—	—
存货	六、6	2,758,866.76	751,958.98
划分为持有待售的资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产	六、7	608,936.07	783,200.31
流动资产合计		47,400,687.29	39,685,272.29
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、8	4,676,192.46	5,398,183.76
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	六、9	310,679.61	-
递延所得税资产	六、10	211,654.40	297,560.34
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,198,526.47	5,695,744.10
资产总计		52,599,213.76	45,381,016.39
流动负债：			
短期借款	六、11	12,000,000.00	-
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	六、12	5,258,816.05	5,518,589.76
预收款项	六、13	2,684,617.24	4,474,708.61
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	489,506.57	482,946.06
应交税费	六、15	335,112.77	1,464,934.04
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、16	1,677,593.21	1,212,553.19
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		22,445,645.84	13,153,731.66
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		22,445,645.84	13,153,731.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、18	3,251,454.96	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、19	-	1,079,367.72
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、20	-3,097,887.04	11,147,917.01
归属于母公司所有者权益合计		30,153,567.92	32,227,284.73
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		30,153,567.92	32,227,284.73
负债和所有者权益总计		52,599,213.76	45,381,016.39

法定代表人：魏军委 主管会计工作负责人：梁玉英 会计机构负责人：石瑞丽

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（四）、1	21,851,032.45	15,679,324.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、（四）、2	2,400,000.00	300,000.00
应收账款	六、（四）、3	9,633,255.28	14,034,476.00
预付款项	六、（四）、5	1,158,417.68	943,155.08

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、（四）、4	99,430.32	136,729.20
存货		2,758,866.76	751,958.98
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		549,801.91	676,968.91
流动资产合计		38,450,804.40	32,522,612.25
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	六、（四）、6	7,198,505.16	7,198,505.16
投资性房地产		-	-
固定资产		4,676,192.46	5,398,183.76
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		310,679.61	-
递延所得税资产		197,979.25	276,963.98
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,383,356.48	12,873,652.90
资产总计		50,834,160.88	45,396,265.15
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、（四）、5	3,306,577.40	5,018,589.76
预收款项		2,651,617.24	4,441,708.61
应付职工薪酬		222,486.65	196,121.24
应交税费		335,023.03	1,463,764.63
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,305,233.76	1,024,625.95
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		19,820,938.08	12,144,810.19
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		19,820,938.08	12,144,810.19
所有者权益：			
股本	六、17	30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、18	3,251,454.96	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、19	-	1,079,367.72
未分配利润	六、20	-2,238,232.16	12,172,087.24
所有者权益合计		31,013,222.80	33,251,454.96
负债和所有者权益合计		50,834,160.88	45,396,265.15

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、21	13,611,159.58	9,938,109.00
其中：营业收入		13,611,159.58	9,938,109.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		15,551,053.21	7,475,253.71
其中：营业成本		11,533,363.89	6,335,325.75
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、22	89,383.74	116,462.82
销售费用	六、23	553,540.81	44,601.30
管理费用	六、24	3,402,585.89	1,397,200.59
财务费用	六、25	315,802.63	-1,037.06
资产减值损失	六、26	-343,623.75	-417,299.69
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）		-1,939,893.63	2,462,855.29
加：营业外收入		-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,939,893.63	2,462,855.29
减：所得税费用	六、27	133,823.18	509,020.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,073,716.81	1,953,834.93
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		-2,073,716.81	1,953,834.93
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		-2,073,716.81	1,953,834.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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	0.10
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：魏军委 主管会计工作负责人：梁玉英 会计机构负责人：石瑞丽

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、（四）、7	7,914,140.71	3,891,250.00
减：营业成本	六、（四）、7	7,333,814.89	2,781,376.28
营业税金及附加		39,101.37	-
销售费用		157,078.01	4,4601.30
管理费用		2,540,075.32	970,142.83
财务费用		319,257.47	408.56
资产减值损失		-315,938.92	-234,265.14
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）		-2,159,247.43	328,986.17
加：营业外收入		-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,159,247.43	328,986.17
减：所得税费用		78,984.73	82,246.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,238,232.16	246,739.63
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		-	-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	六、（二）、（1）	15,282,999.76	12,860,792.41
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		2,229,602.62	2,268,332.98
经营活动现金流入小计		17,512,602.38	15,129,125.39
购买商品、接受劳务支付的现金	六、（二）、（2）	13,887,242.50	10,287,449.48
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		2,780,077.20	2,155,150.60
支付的各项税费		2,226,269.82	315,862.07
支付其他与经营活动有关的现金		1,668,105.51	1,716,636.95
经营活动现金流出小计		20,561,695.03	14,475,099.10
经营活动产生的现金流量净额		-3,049,092.65	654,026.29
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		252,479.62	389,392.64
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		252,479.62	389,392.64
投资活动产生的现金流量净额		-252,479.62	-389,392.64
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	六、（二）、（3）	12,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	300,000.00
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	300,000.00
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		166,387.50	-
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		166,387.50	-
筹资活动产生的现金流量净额		11,833,612.50	300,000.00
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		8,532,040.23	564,633.65
加：期初现金及现金等价物余额		21,170,429.17	2,391,580.77
六、期末现金及现金等价物余额		29,702,469.40	2,956,214.42

法定代表人：魏军委

主管会计工作负责人：梁玉英

会计机构负责人：石瑞丽

（六）母公司现金流量表

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		9,032,284.29	7,684,742.41
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金		2,040,898.13	2,266,291.36
经营活动现金流入小计		11,073,182.42	9,951,033.77
购买商品、接受劳务支付的现金		11,139,932.15	7,713,182.01
支付给职工以及为职工支付的现金		1,587,004.74	837,532.90
支付的各项税费		2,172,368.97	195,771.13
支付其他与经营活动有关的现金		1,583,301.07	1,698,019.33
经营活动现金流出小计		16,482,606.93	10,444,505.37
经营活动产生的现金流量净额		-5,409,424.51	-493,471.60
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		252,479.62	389,392.64
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		252,479.62	389,392.64
投资活动产生的现金流量净额		-252,479.62	-389,392.64
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		12,000,000.00	-
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		12,000,000.00	-
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		166,387.50	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		166,387.50	-
筹资活动产生的现金流量净额		11,833,612.50	-
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		6,171,708.37	-88,2864.24
加：期初现金及现金等价物余额		15,679,324.08	1,485,090.46
六、期末现金及现金等价物余额		21,851,032.45	602,226.22

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	是
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

附注详情：

河南金泉新能源股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 基本情况

公司名称：河南金泉新能源股份有限公司

住所：开封市汉兴路希尔斯天翼 1 号楼一层

注册资本：3000 万元

法定代表人：魏军委

成立日期：2011 年 08 月 03 日

营业期限：2011 年 08 月 03 日至 2041 年 08 月 02 日

经营范围：城市热力供应,水电安装,凿井,管道工程施工,电子与智能化工程施工,新能源技术研发、利用（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）

(二) 历史沿革

1、公司设立

河南金泉新能源股份有限公司（以下简称“金泉新能源”）是由刘瑰丽、魏军委、陈景超、李玉香、开封市金盛热力有限公司于 2011 年 8 月 3 日出资设立,注册资本 500.00 万元。出资

方式：货币资金。本次出资经河南新纪元会计师事务所有限公司于 2011 年 7 月 27 日出具豫新验字（2011）第 242 号验资报告予以验证。公司设立时,股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	出资金额	股权比例	股权性质
1	刘瑰丽	50.00	10.00%	自然人股
2	魏军委	250.00	50.00%	自然人股
3	陈景超	60.00	12.00%	自然人股
4	李玉香	60.00	12.00%	自然人股
5	开封市金盛热力有限公司	80.00	16.00%	法人股
	合计	500.00	100.00%	

2、第一次股权转让

根据金泉新能源 2011 年 11 月 26 日股东会决议及股权转让协议,原股东开封市金盛热力有限公司所持有的本公司 16%的股权转让给刘璞。本次变更后,公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	出资金额	股权比例	股权性质
1	刘瑰丽	50.00	10.00%	自然人股
2	魏军委	250.00	50.00%	自然人股
3	陈景超	60.00	12.00%	自然人股
4	李玉香	60.00	12.00%	自然人股
5	刘璞	80.00	16.00%	自然人股
	合计	500.00	100.00%	

3、第二次股权转让

根据金泉新能源 2011 年 11 月 28 日股东会决议及股权转让协议,原股东魏军委将所持有的本公司 28%的股权转让给李玉香,原股东魏军委将所持有的本公司 14%的股权转让给刘璞,原股东魏军委将所持有的本公司 8%的股权转让给陈景超。本次变更后,公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	出资金额	股权比例	股权性质
1	刘瑰丽	50.00	10.00%	自然人股
2	陈景超	100.00	20.00%	自然人股
3	李玉香	200.00	40.00%	自然人股

4	刘璞	150.00	30.00%	自然人股
	合计	500.00	100.00%	

4、第三次股权转让

根据金泉新能源 2012 年 6 月 29 日股东会决议及股权转让协议,原股东陈景超将其持有的本公司 20%的股权转让给刘璞。本次变更后,公司股权结构如下:

单位: 万元

序号	股东名称	出资金额	股权比例	股权性质
1	刘瑰丽	50.00	10.00%	自然人股
2	李玉香	200.00	40.00%	自然人股
3	刘璞	250.00	50.00%	自然人股
	合计	500.00	100.00%	

5、第四次股权转让

根据金泉新能源 2014 年 12 月 29 日股东会决议及股权转让协议,原股东刘璞将其持有的本公司 50%的股权转让给河南矛盾日化股份有限公司,原股东李玉香将其持有的本公司 40%的股权转让给河南矛盾日化股份有限公司。本次变更后,公司股权结构如下:

金额单位: 万元

序号	股东名称	出资金额	股权比例	股权性质
1	刘瑰丽	50.00	10.00%	自然人股
2	河南矛盾日化股份有限公司	450.00	90.00%	法人股
	合计	500.00	100.00%	

6、第五次股权转让

根据金泉新能源 2015 年 3 月 6 日股东会决议及股权转让协议,原股东河南矛盾日化股份有限公司将其持有的本公司 90%的股权转让给开封市金盛热力有限公司。本次变更后,公司股权结构如下:

金额单位: 万元

序号	股东名称	出资金额	股权比例	股权性质
1	刘瑰丽	50.00	10.00%	自然人股
2	开封市金盛热力有限公司	450.00	90.00%	法人股
	合计	500.00	100.00%	

7、第六次股权转让

根据金泉新能源 2015 年 7 月 7 日股东会决议及股权转让协议,原股东刘瑰丽将其持有的本公司 10%的股权转让给开封市金盛热力有限公司。本次变更后,公司股权结构如下:

金额单位: 万元

序号	股东名称	出资金额	股权比例	股权性质
1	开封市金盛热力有限公司	500.00	100.00%	法人股
	合计	500.00	100.00%	

8、第一次增资

根据金泉新能源 2015 年 8 月 7 日公司股东会决议,股东会同意公司注册资本由 500.00 万元增加至 2,000.00 万元,新增的注册资本 1,000.00 万元由开封市金盛热力有限公司以货币资金出资,新增的注册资本 500.00 万元由魏军委以货币资金出资,增资价格 1 元/股。本次增资业经河南万汇会计师事务所(普通合伙)出具豫万汇验字(2015)第 B0208 号验资报告予以验证。本次变更后,公司股权结构如下:

金额单位: 万元

序号	股东名称	出资金额	股权比例	股权性质
1	魏军委	500.00	25.00%	自然人股
2	开封市金盛热力有限公司	1,500.00	75.00%	法人股
	合计	2,000.00	100.00%	

9、股改净资产转股本

根据金泉新能源 2016 年 1 月 30 日股东会决议和《公司章程》的规定,金泉新能源整体变更为股份有限公司,变更后河南金泉新能源股份有限公司申请登记的注册资本(股本)为人民币 3000 万元。金泉新能源全体股东以其拥有的金泉新能源截止 2015 年 12 月 31 日经审计后的净资产人民币 33,251,454.96 元出资,按照一定比例折合为河南金泉新能源股份有限公司 30,000,000.00 元的普通股股份,每股面值 1 元。本次转股经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)出具和信验字(2016)第 090004 号报告。公司股权结构如下:

金额单位: 万元

序号	股东名称	出资金额	股权比例	股权性质
1	魏军委	750.00	25.00%	自然人股
2	开封市金盛热力有限公司	2250.00	75.00%	法人股

	合计	3,000.00	100.00%	
--	----	----------	---------	--

（三）合并报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
开封市金隆供热设备有限公司

二、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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(以下合称“企业会计准则”),并参照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,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况、2015 年度上半年、2016 年度上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

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。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时采用人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的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,依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,合并方应当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,在母公司财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

在合并财务报表中,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向处于同一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,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日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之和。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,应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工具或债务性工具的交易费用,应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益,不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本,与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较,确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围,包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。

子公司持有母公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易,母公司财务报表中,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面,处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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(股本溢价),不足冲减的,调整留存收益。

对于失去控制权时的交易,不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的,母公司财务报表中,对于剩余股权,改按金融工具确认和计量准则进行会计处理,在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易,处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,母公司财务报表中,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中,对于失去控制权之前的每一次交易,将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

8、金融工具

(1) 金融工具的分类及确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值,指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值,活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产,除与套期保值有关外,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,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指:到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法:是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指:在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

可供出售金融资产包括:初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益并计入其他综合收益(资本公积),在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产(或衍生金融负债),按照成本计量。

衍生金融工具,包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价

值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

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

内分别列示,不予相互抵销。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的,主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债,在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值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。除财务担保合同负债外的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。

财务担保合同：指保证人和债权人约定,当债务人不履行债务时,保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认,在初始确认后按照《企业会

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

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查,当客观证据表明金融资产发生减值,则应当对该金融资产进行减值测试,以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的各项事项:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③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作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时,将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。该等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,但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的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,将其账面价值减记至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,减记金额确认为减值损失,计入当期损益,该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独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	期末余额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款 期末余额在 200 万元（含 200 万元）以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1: 合并范围内关联方	应收合并范围内关联方的款项
组合 2: 账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 合并范围内关联方	一般不计提
组合 2: 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 年以上	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

10、存货

(1) 存货的分类

存货分类为工程施工、原材料等

(2) 发出存货的计价方法

存货取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、人工成本和其他成本。存货发出时,存货中原材料发出时按加权平均法计价,工程施工按个别认定法计价。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等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;用于生产而持有的材料等存货,其可变现净值按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;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。

对于工程施工项目若该合同的预计总成本超过合同预计总收入,将预计损失确认为当期费用,同时计提存货跌价准备(合同预计损失准备),合同完工确认工程合同收入、费用时,转销合同预计损失准备。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

11、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核算。

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

②以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;

③以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;

④通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得,初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资,除追加或收回投资外,账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资,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,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据:是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;

②参与被投资单位的政策制定过程;

③向被投资单位派出管理人员;

- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（5）长期股权投资处置

处置长期股权投资时,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。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。

12、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的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备及其他、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19.00
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

13、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:

- ①. 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;
- ②. 已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间:指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间:在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算:①借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;③借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

15、无形资产

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) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量,分别为:①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;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、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性

较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外,本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并相应增加资产成本或当期费用。

社会保险福利及住房公积金:按照国家有关法规,本公司参加了由政府机构设立管理的社会保障体系,按国家规定的基准和比例,为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利:本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在同时满足下列条件时,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施;本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

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

设定受益计划:在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

(1) 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本是指,职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额;过去服务成本是指,设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少;(2) 设定受益义务的利息费用;(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益;第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

18、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②既没有保留通常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;③收入的金

额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

（2）提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度,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。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

建造合同的结果不能可靠估计的,分别情况进行处理：①合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

19、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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,确认为与资产相关的

政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据:①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产可供使用时起,按照相关资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的,则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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,确认递延所得税资产。

21、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,不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

(1) 本公司的母公司;

(2) 本公司的子公司;

- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业,包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业,包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的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) 本公司的主要投资者个人、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。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期末未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

23、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率	
		2015 年度	2016 年度
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		0%、13%、17%
营业税	按提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产的金额计征	3%	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%

注 1：金泉新能源 2015 年 9 月因有供水、供热业务成为增值税一般纳税人。

注 2：报告期内 2015 年度、2016 年度本公司及子公司的所得税征收方式转为查账征收。

注 3：金泉新能源居民供热适用增值税税率 0%，供水收入适用增值税税率 13%，维修收入

适用增税税率 17%。

五、企业合并及合并财务报告

（一）子公司情况：

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
开封市金隆供热设备有限公司	全资	开封市龙亭区	建筑安装业	500 万元	供热设备的安装、检修、维护

（续）

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
开封市金隆供热设备有限公司	100%	100%	719.85 万		是

（续）

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
开封市金隆供热设备有限公司	有限责任公司	914102020932989333			

说明：本公司在报告期内财务政策和会计估计均未发生变动。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	13, 178. 35	5, 117. 49
银行存款	29, 689, 291. 05	21, 165, 311. 68
其他货币资金		
合 计	29, 702, 469. 40	21, 170, 429. 17
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2, 400, 000. 00	300, 000. 00
合 计	2, 400, 000. 00	300, 000. 00

（2）期末本公司无质押的应收票据。

（3）期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,513,951.49	100	841,384.43	7.31	10,672,567.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	11,513,951.49	100	841,384.43	7.31	10,672,567.06

(续)

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,759,737.79	145.56	1,159,938.24	6.92	15,599,799.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	16,759,737.79	145.56	1,159,938.24	6.92	15,599,799.55

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	6,456,514.30	322,825.72	5
1 至 2 年	4,929,287.19	492,928.72	10
2 至 3 年	128,150.00	25,630.00	20
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上			100

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合 计	11,513,951.49	841,384.43	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,577,010.90	528,850.55	5.00
1 至 2 年	6,054,576.89	605,457.69	10.00
2 至 3 年	128,150.00	25,630.00	20.00
合计	16,759,737.79	1,159,938.24	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 318,553.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	款项性质	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
1	河南鼎立置业有限公司	应收工程款	5,821,945.00	50.56	474,194.50
2	开封鼎诚置业有限公司	应收工程款	2,092,298.00	18.17	104,614.90
3	开封市金盛热力有限公司	应收工程款	1,599,154.74	13.89	79,957.74
4	河南开心一方置地集团有限公司	应收工程款	787,864.85	6.84	53,786.49
5	元宏房地产开发有限公司	应收工程款	736,550.00	6.40	56,050.00
	合 计		11,037,812.59	95.86	768,603.62

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,158,417.68	100	943,155.08	100
合 计	1,158,417.68	100	943,155.08	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例
1	开封市金源水务	预付工程款	1,000,000.00	86.32

序号	单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例
	有限责任公司			
2	郑州科泰企业管理咨询有限公司	服务费	33,000.00	2.85
3	越宫京园电费	预付供暖小区电费	30,952.68	2.67
4	郑州万象企业形象策划有限公司	预付形象策划费	30,000.00	2.59
5	山东御嘉空调设备有限公司	预付设备款	24,000.00	2.07
	合 计		1,117,952.68	96.5

5、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	104,663.49	100	5,233.17	5	99,430.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	104,663.49	100	5,233.17	5	99,430.32

(续)

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	167,032.31	100	30,303.11	18.14	136,729.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	167,032.31	100	30,303.11	18.14	136,729.20

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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	104, 663. 49	5, 233. 17	5
合 计	104, 663. 49	5, 233. 17	5

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20, 689. 00	1, 034. 45	5
2 至 3 年	146, 343. 31	29, 268. 66	20
合 计	167, 032. 31	30, 303. 11	

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-25, 069. 94 元;

(2) 本期无实际核销的其他应收款情况;

(3) 按款项性质归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李博洋	否	备用金	20, 000. 00	一年以内	20. 11	1, 000. 00
刘璞	否	备用金	20, 000. 00	一年以内	20. 11	1, 000. 00
杨蓉蓉	否	备用金	20, 000. 00	一年以内	20. 11	200. 00
蒋寅靖	否	备用金	11, 615. 77	一年以内	11. 68	116. 16
张梦梦	否	备用金	10, 000. 00	一年以内	10. 06	100. 00
合 计		—	81, 615. 77	—	82. 07	2, 416. 16

(4) 无涉及政府补助的应收款项;

(5) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

(6) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,275.96		86,275.96

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	2,672,590.80		2,672,590.80
合 计	2,758,866.76		2,758,866.76

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,414.39		74,414.39
工程施工	677,544.59		677,544.59
合 计	751,958.98		751,958.98

根据建筑安装行业的特点，施工周期长，按形象进度结转收入成本。因此部分包含未结转的工程成本，与同期相比报告期内存货有所增加。

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	608,936.07	676,968.91
预缴企业所得税		106,231.40
合 计	608,936.07	783,200.31

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额		5,842,403.65	213,232.00	338,133.19	6,393,768.84
2、本期增加金额		16,923.08	8,547.01		25,470.09
(1) 购置		16,923.08	8,547.01		25,470.09
(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		5,859,326.73	221,779.01	338,133.19	6,419,238.93
二、累计折旧					
1、期初余额		668,078.32	134,146.08	193,360.68	995,585.08
2、本期增加金额		700,243.44	11,165.52	36,052.43	747,461.39

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合 计
(1) 计提		700,243.44	11,165.52	36,052.43	747,461.39
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		1,368,321.76	145,311.60	229,413.11	1,743,046.47
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		4,491,004.97	76,467.41	108,720.08	4,676,192.46
2、期初账面价值		5,174,325.33	79,085.92	144,772.51	5,398,183.76

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 无未办妥产权证书的固定资产。

9、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	期末数
装修费		310,679.61			310,679.61
合 计		310,679.61			310,679.61

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	846,617.61	211,654.40	1,190,241.35	297,560.34
合 计	846,617.61	211,654.40	1,190,241.35	297,560.34

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,000,000.00	0
合 计	12,000,000.00	0

2016 年 3 月 17 日向中国银行股份有限公司开封分行贷款 1200 万元，由开封市金盛热力有限公司、梁静提供抵押担保，由开封市金盛热力有限公司、魏军委、梁静提供保证担保。

12、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	5,258,816.05	5,518,589.76
合 计	5,258,816.05	5,518,589.76

(2) 本报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 期末应付账款前五名

序号	单位名称	款项性质	期末余额	占期末余额的比例
1	开封市博远机电设备安装有限公司	安装款	1,952,238.65	37.12%
2	河南新原发展建筑有限公司	工程款	1,466,118.40	27.88%
3	开封市金力工程安装有限公司	安装款	612,004.56	11.64%
4	开封市天元暖通设备工程有限公司	安装款	168,420.53	3.20%
5	开封市惠港装饰设计工程有限公司	装修款	112,000.00	2.13%
合计			4,310,782.14	81.97%

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,178,087.24	3,952,328.61
1-2 年	506,530.00	506,530.00
2-3 年		15,850.00
合 计	2,684,617.24	4,474,708.61

说明：本公司的预收款项是以前年度预收小区用户地热水安装款，需用户换取发票而未换取的余额。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
开封华盟置地有限公司	506,530.00	预收工程款

14、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	451,417.74	2,112,456.07	2,105,895.56	457,978.25
二、离职后福利-设定提存计划	31,528.32	240,837.68	240,837.68	31,528.32
合 计	482,946.06	2,353,293.75	2,346,733.24	489,506.57

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	346,684.20	1,720,160.36	1,713,599.85	353,244.71
2、职工福利费		184,616.00	184,616.00	
3、社会保险费	8,617.50	72,144.32	72,144.32	8,617.50
其中：医疗保险费	8,617.50	64,470.32	64,470.32	8,617.50
工伤保险费		4,932.00	4,932.00	
生育保险费		2,742.00	2,742.00	
4、住房公积金	7,500.00	39,800.00	39,800.00	7,500.00
5、工会经费和职工教育经费	88,616.04	95,735.39	95,735.39	88,616.04
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	451,417.74	2,112,456.07	2,105,895.56	457,978.25

(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	29,529.60	230,418.64	230,418.64	29,529.60
2、失业保险费	1,998.72	10,419.04	10,419.04	1,998.72
合 计	31,528.32	240,837.68	240,837.68	31,528.32

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	192,044.18	0
营业税		303,689.38
城建税	16,669.83	21,258.22
教育费附加	7,116.23	9,082.67
企业所得税	104,386.70	1,113,630.49
地方教育费附加	4,757.87	6,068.83

项 目	期末余额	期初余额
印花税	8,978.26	10,087.06
个人所得税	1,159.70	1,117.39
合 计	335,112.77	1,464,934.04

16、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
质保金	1,631,593.21	1,195,007.95
暂借款	46,000.00	17,545.24
合 计	1,677,593.21	1,212,553.19

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 报告期内其他应付款前五名

序号	单位名称	款项性质	期末余额	占期末余额的比例
1	开封市金丰暖通管道安装有限公司	安装款	739,585.94	44.09%
2	开封市博远机电设备安装有限公司	安装款	209,977.45	12.52%
3	开封市柳园热力设备厂	安装款	150,382.00	8.96%
4	佳境天城小区	安装款	88,442.00	5.27%
5	开封市金力工程安装有限公司	安装款	68,000.24	4.05%
合计			1,256,387.63	74.89%

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00				10,000,000.00		30,000,000.00

说明：根据 2016 年 1 月 27 日和信验字（2016）第 090004 号验资报告，将审计后的净资产人民币 33,251,454.96 元出资，按照一定比例折合为本公司 30,000,000 股，每股面值 1 元。

18、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）		3,251,454.96		3,251,454.96
合 计		3,251,454.96		3,251,454.96

说明：根据和信验字（2016）第 090004 号验资报告，经审计后的净资产人民币 33,251,454.96 元出资，按照一定比例折合为本公司 30,000,000 股，每股面值 1 元。折合股份后剩余净资产 3,251,454.96 元转做资本公积。

19、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,079,367.72		1,079,367.72	0
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,079,367.72		1,079,367.72	0

20、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	11,147,917.01	8,672,973.40
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	11,147,917.01	8,672,973.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,073,716.81	2,474,943.61
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	10,000,000.00	
转作资本公积的未分配利润	2,172,087.24	
期末未分配利润	-3,097,887.04	11,147,917.01

21、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	12,278,990.86	9,111,429.90	9,938,109.00	6,335,325.75
其他业务	1,332,168.72	2,421,933.99		
合 计	13,611,159.58	11,533,363.89	9,938,109.00	6,335,325.75

(1)营业收入前五名

序号	项目名称	金额
1	梅隆公馆	2,588,737.87
2	越宫京园	2,188,804.99

序号	项目名称	金额
3	新龙御都国际	1,805,400.00
4	利居佳苑	1,252,568.00
5	居民采暖费	578,846.36
合计		8,414,357.22

(2)营业成本前五名

序号	项目名称	金额
1	梅隆公馆	1,946,495.56
2	新龙御都国际	1,741,381.02
3	越宫京园	1,224,004.32
4	融元景园电费	227,798.80
5	元洪锦江电费	143,716.00
合计		5,283,395.70

22、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	74,852.34	103,984.66
城建税	8,476.65	7,278.93
教育费附加税	3,632.85	3,119.54
地方教育费附加	2,421.91	2,079.69
资源税		
合 计	89,383.74	116,462.82

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	507,974.81	28,570.00
办公费	1,516.00	3,712.30
维修费	50.00	12,319.00
宣传费	44,000.00	
其他		
合 计	553,540.81	44,601.30

说明：本报告期内公司因业务需要增加客服人员和运维人员，造成职工薪酬较去年同期增加。

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,544,981.51	946,673.12

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	747,461.39	139,678.55
中介费	547,698.11	
交通费	140,816.32	56,177.00
办公费	81,734.02	108,548.00
业务招待费	109,367.73	135,972.00
税费	13,998.26	7,151.92
通讯费	2,837.00	2,700.00
其他	213,691.55	300.00
合 计	3,402,585.89	1,397,200.59

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	166,387.50	
减：利息收入	33,237.95	2,472.06
汇兑损益		
业务手续费	182,653.08	1,435.00
合 计	315,802.63	-1,037.06

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-343,623.75	-417,299.69
合 计	-343,623.75	-417,299.69

27、所得税费用**(1) 当前所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,917.24	413,847.17
递延所得税费用	85,905.94	95,173.19
合 计	133,823.18	509,020.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利润总额	-2,073,716.81	1,953,834.93
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-518,429.20	488,458.73
调整纳税申报表所得税的影响		
非应税收入的影响		

研发支出加计扣除的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	652,252.38	20,561.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产余额的影响		
所得税费用	133,823.18	509,020.36

（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
往来款项及其他	2,196,364.67	2,265,860.92
利息收入	33,237.95	2,472.06
合 计	2,229,602.62	2,268,332.98

（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
费用支出	1,485,943.82	1,327,269.47
往来款项	182,161.69	389,367.48
合 计	1,668,105.51	1,716,636.95

（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
收到暂借款	12,000,000.00	300,000.00
合 计	12,000,000.00	300,000.00

28、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

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	-2,073,716.81	1,953,834.93
加：资产减值准备	-343,623.75	-417,299.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	747,461.39	139,678.55
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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)	166,387.50	
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)	85,905.94	95,173.19
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)	-2,006,907.78	-2,008,864.53
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,167,156.76	5,817,733.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,791,755.90	-4,926,229.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,049,092.65	654,026.29
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	29,702,469.40	2,956,214.42
减：现金的期初余额	21,170,429.17	2,391,580.77
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	8,532,040.23	564,633.65

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	29,702,469.40	2,956,214.42
其中：库存现金	13,178.35	11,448.55
可随时用于支付的银行存款	29,689,291.05	2,944,765.87
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	29,702,469.40	2,956,214.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

29、无所有权或使用权受限制的资产。

（三）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公 司名 称	关 联 关 系	企 业 类 型	注 册 地	法 人 代 表	业务性质	注册 资本	母公 司对 本企 业的 持股 比例 (%)	母公 司对 本企 业的 表 决权 比 例 (%)	本企 业最 终控 制方	组 织 机 构代码
开封市金盛热力有限公司	控 股 公 司	境 内 非 金 融 公 司	开 封	魏 军 委	市政管网集中供热及安装工程	10000 万元	75%	75%	魏军委、 梁静	9141020 0767830 982H

本企业的母公司情况的说明

开封市金盛热力有限公司持有本公司股权比例 75%,为本公司的持有股东。截止本报告发表之日,金盛热力持有的本公司股份不存在被冻结、质押或其他有争议的情况。

2、本企业的子公司情况

子公司 全称	子公司 类型	企业 类型	注 册 地	法 人 代 表	业务 性质	注册 资本	持股 比例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	组织机构代码
开封市金隆供热设备有限公司	全资子 公司	境内非 金融子 企业	开 封	常 祖 平	安 装 检 测 维 护 服务	500 万元	100%	100%	9141020209329 89333

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
开封市金盛热力有限公司	控股母公司	91410200767830982H
开封市金隆供热设备有限公司	全资子公司	914102020932989333
河南世博实业投资有限公司	受同一控制人控制	914102007296266067
开封市金力工程安装有限公司	受同一控制人控制	91410200569810497U
开封银河日化有限责任公司	受同一控制人控制	91410200558337681G
开封市鼎丰热力安装有限公司	受同一控制人控制	91410204396152202R
开封市鼎盛文化发展有限公司	受同一控制人控制	914102113966761374
开封市金石房地产开发有限公司	受同一控制人控制	91410200663424939Q
深圳市中融德汇城市建设有限公司	受同一控制人控制	914403003428474984
深圳市宏德测控技术有限公司	受同一控制人控制	91440300586711861L
河南中贸投资有限公司	受同一控制人控制	91410105767803706U
开封市金源热力有限责任公司	受同一控制人控制	914102005698233432
开封市金帆物资有限公司	受同一控制人控制	914102007765044252
河南矛盾日化股份有限公司	受同一控制人控制	91410200169998646U
河南矛盾日化销售有限公司	受同一控制人控制	9141020017065420XY
开封美年大健康健康管理有限公司	实际控制人参股	91410211MA3X4YD69Y
本企业的其他关联方情况的说明		
无		

4、关联交易情况

(1) 偶发性关联交易

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
开封市金盛热力有限公司	房屋租赁合同	108,000.00	是
总计	-	108,000.00	-

偶发性关联交易的说明：

原办公地点租赁合同已经到期，且因房屋产权证无法办理，造成承租办公场地无产权证的风险。为消除这一风险，经董事会决议，将办公地点迁至控股母公司金盛热力办公楼二楼。经过统一整修，现办公地点无论形象还是条件都对公司生产经营产生了积极的促进作用。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
开封市金盛热力有限公司	提供劳务	工程安装	按市场价定价	5,697,018.87	41.86	6,046,859.00	16.63

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
开封市金盛热力有限公司	河南金泉新能源股份有限公司	12,000,000	2016-3-17	2017-3-16	未履行完毕
梁静	河南金泉新能源股份有限公司	12,000,000	2016-3-17	2017-3-16	未履行完毕
魏军委	河南金泉新能源股份有限公司	12,000,000	2016-3-17	2017-3-16	未履行完毕

关联担保情况说明

向中国银行股份有限公司开封分行贷款 1200 万元，由开封市金盛热力有限公司、梁静提供抵押担保，由开封市金盛热力有限公司、魏军委、梁静提供保证担保。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
开封市金帆物资有限公司	500,000.00	2016 年 1 月 14 日	2016 年 6 月 6 日	此项借款经股东会批准，以 6% 的利率计息

说明：开封市金帆物资有限公司因购材料资金紧张，短期有偿使用。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
融元景园、名润名家工程款质保金	开封市金盛热力有限公司	505,142.34		455,847.66	
东方今典、利居佳苑工程款	开封市金盛热力有限公司	1,094,012.40		1,647,709.00	

质保金	力有限公司				
-----	-------	--	--	--	--

说明：1、开封市金盛热力有限公司欠河南金泉新能源股份有限公司工程款质保金，质保期限未到，造成工程款质保金未退还 505,142.34 元。

2、开封市金盛热力有限公司欠子公司开封市金隆供热设备有限公司工程款质保金，因质保期限未到，造成工程款质保金未退还 1,094,012.40 元。

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
越宫京园质保金	开封市金力工程安装有限公司	68,000.24		0	0
越宫京园工程款	开封市金力工程安装有限公司	612,004.56		0	0

说明：1、河南金泉新能源股份有限公司欠开封市金力工程安装有限公司质保金，质保期限未到，造成质保金未退还 68,000.24 元。

2 河南金泉新能源股份有限公司欠开封市金力工程安装有限公司按完成工程形象进度应支付工程款 612,004.56 元。

6、承诺或有事项

（1）重要的承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无重要的承诺事项。

（2）或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无重要的或有事项。

7、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无重要的资产负债表日后事项。

8、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

（四）母公司财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,859.35	5,117.49
银行存款	21,841,173.10	21,165,311.68
其他货币资金		
合 计	21,851,032.45	21,170,429.17

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,400,000.00	300,000.00
合 计	2,400,000.00	300,000.00

(2) 期末本公司无质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收款项	—				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,419,939.09	100	786,683.81	7.55	9,633,255.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—				
合 计	10,419,939.09	100	786,683.81	7.55	9,633,255.28

(续)

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,112,028.79	100	1,077,552.79	7.13	14,034,476.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	15,112,028.79	100	1,077,552.79	7.13	14,034,476.00

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,362,501.90	268,125.10	5.00
1 至 2 年	4,929,287.19	492,928.72	10.00
2 至 3 年	128,150.00	25,630.00	20
合 计	10,419,939.09	786,683.81	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,929,301.90	446,465.10	5
1 至 2 年	6,054,576.89	605,457.69	10
2 至 3 年	128,150.00	25,630.00	20
合计	15,112,028.79	1,077,552.79	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 本期计提坏账准备金额-290,868.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露账龄

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	104,663.49	100	5,233.17		5 99,430.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	104,663.49	100	5,233.17		5 99,430.32

(续)

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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	167,032.31	100	30,303.11	18.14	136,729.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	167,032.31	100	3,0303.11	18.14	136,729.20

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
1 年以内	104,663.49	5,233.17	5	
合 计	104,663.49	5,233.17	5	—

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,689.00	1,034.45	5
2 至 3 年	146,343.31	29,268.66	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	167,032.31	30,303.11	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 本期计提坏账准备金额-25,069.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(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	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李博洋	非关联方	备用金	20,000.00	一年以内	20.11%	1,000.00
刘璞	非关联方	备用金	20,000.00	一年以内	20.11%	1,000.00
杨蓉蓉	非关联方	备用金	20,000.00	一年以内	20.11%	200.00
蒋寅靖	非关联方	备用金	11,615.77	一年以内	11.68%	116.16
张梦梦	非关联方	备用金	10000.00	一年以内	10.05%	100.00
合 计		—	81,615.77	—		2,416.16

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1, 158, 417. 68	100	943,155.08	100
合 计	1, 158, 417. 68	100	943,155.08	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例
1	开封市金源水务有限责任公司	预付工程款	1, 000, 000. 00	86. 32
2	郑州科泰企业管理咨询有限公司	服务费	33, 000. 00	2. 85
3	越宫京园电费	预付供暖小区电费	30, 952. 68	2. 67
4	郑州万象企业形象策划有限公司	预付形象策划费	30, 000. 00	2. 59
5	山东御嘉空调设备有限公司	预付设备款	24, 000. 00	2. 07
	合 计		1, 117, 952. 68	96. 5

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投 资	7, 198, 505. 16		7, 198, 505. 16	7, 198, 505. 16		7, 198, 505. 16
合 计	7, 198, 505. 16		7, 198, 505. 16	7, 198, 505. 16		7, 198, 505. 16

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备期末 余额
开封市金隆供 热设备有限公 司	7, 198, 505. 16			7, 198, 505. 16		7, 198, 505. 16

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合 计	7,198,505.16			7,198,505.16		7,198,505.16

7、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	6,582,942.86	4,911,880.90	3,891,250.00	2,781,376.28
其他业务	1,331,197.85	2,421,933.99		
合 计	7,914,140.71	7,333,814.89	3,891,250.00	2,781,376.28

8、当期未有非经常性损益变动表

9、净资产收益率及每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

2016 年 1-6 月

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	-6.72%	-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	-6.72%	-0.07	-0.07

2015 年 1-6 月

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	6.06%	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	0.1	0.1

河南金泉新能源股份有限公司

2016 年 8 月 26 日