



吉瑞节能

NEEQ:837412

江西吉瑞节能科技股份有限公司

JiangXi JiRui Energy Saving Technology Co.,Ltd



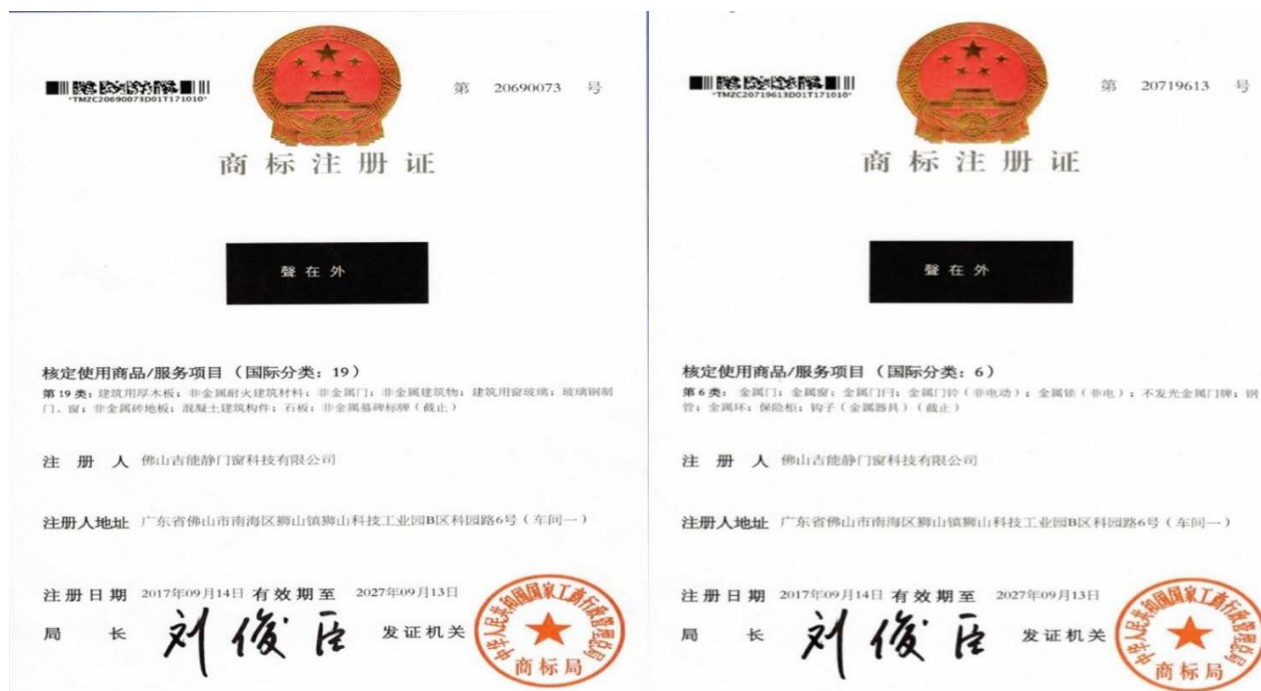
年度报告

2017

公司年度大事记



2017年8月，吉瑞节能公司被江西省科技厅认定为江西省科技型中小微企业。



2017年9月，子公司一佛山声在外门窗科技有限公司成功注册了“声在外”商标2个。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
吉瑞节能、股份公司、公司、本公司	指	江西吉瑞节能科技股份有限公司
瑞明投资	指	南昌瑞明投资中心(有限合伙)
德明瑞、佛山德明瑞	指	佛山德明瑞门窗科技有限公司
声在外、佛山声在外	指	声在外、佛山声在外
工商局	指	工商行政管理局
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江西吉瑞节能科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	江西吉瑞节能科技股份有限公司股东大会
股东会	指	江西吉瑞节能科技股份有限公司股东会
董事会	指	江西吉瑞节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西吉瑞节能科技股份有限公司监事会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期	指	2017 年1 月1 日至2017 年12 月31 日
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
北京兴华	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人宋聪、主管会计工作负责人王初平及会计机构负责人（会计主管人员）王初平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理机制不规范的风险	有限公司阶段，公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定对外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度，未形成完整的内部控制体系。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为宋聪和朱莉萍夫妇，二人共计持有公司 8,500,000.00 股，持股比例为 74.69%。二人共同构成公司的实际控制人，宋聪任公司董事长。虽然公司已经参照上市公司治理规范初步建立了与自身业务相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，公开转让后也会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但若宋聪和朱莉萍利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。
应收账款坏账风险	公司 2017 年 12 月 31 日应收账款净额约为 1,890.45 万元，占同期营业收入 59.68%。公司根据会计政策严格计提坏账准备，坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但是仍不排除应收款项存在不能收回风险。同时，大额的应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务的进一步拓展产生了一定的制约作用。
个人借款带来的财务风险	截止 2017 年 12 月 31 日，公司向无关联关系个人借入有息负债余额 136.50 万元，月利率为 1.5%，财务风险较大，如果公司的现金流无法得到改善，将对公司的经营业绩及财务状况产生较大影响。
公司财务结构不合理带来的短期偿债风险	截止 2017 年 12 月 31 日，公司负债总额 5,965.22 万元，全部为流动负债，占总资产的 76.79%，其中银行一年内短期借款 3,640.00 万元，短期偿债压力较大。公司运用大量短期负债融资为企业发展提供资金，若公司不能持续取得发展所需资金，则存在到期债务不能偿还的风险。
固定资产、无形资产抵押风险	截止 2017 年 12 月 31 日，公司办理银行借款抵押的厂房、机器及土地账面价值 3,146.41 万元，占总资产的 40.50%。若公司在抵押期内面临还款压力，偿还借款时出现严重违约，公司所有的抵押物机器设备、房屋建筑物及土地使用权将面临相关权利转移的风险。
原材料价格波动风险	公司主营产品中空玻璃的原材料主要是 LOW-E 镀膜玻璃原片和浮法玻璃原片，报告期内，2015 年度、2016 年度、2017 年度产品成本原材料采购成本的占比分别为 63.86%、68.41%、66.39%。如果原材料价格波动出现大幅波动，会造成企业生产成本的波动，将直接影响企业的盈利能力，这也对企业的经营管理及成本控制能力提出了更高要求。

行业竞争风险	公司所处的细分行业为玻璃深加工行业，该行业所需的技术壁垒不高，准入门槛低，中小企业数量较多，玻璃深加工产业经过不断地整合和升级，行业内的优势企业在市场中具有较强的竞争力，占据了稳定的市场份额，并不断通过并购重组布局全国。目前公司规模较小，未来发展中会面临一定的行业竞争风险。
宏观经济及房地产行业不景气导致下游行业(玻璃深加工)市场需求不足的风险	随着中国经济增速放缓，房地产市场库存增加，我国房地产市场投资增速放缓，进而导致下游行业(玻璃深加工)市场需求不足的风险。
公司经营活动活动资金周转的风险	2017 年公司经营活动产生的现金流量净额为-3,027,395.31 元，公司资产负债率为 76.79%，存在短期经营活动活动资金周转困难的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西吉瑞节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangXi JiRui Energy Saving Technology Co., Ltd
证券简称	吉瑞节能
证券代码	837412
法定代表人	宋聪
办公地址	江西省吉安市华能工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑海军
职务	董事会秘书
电话	0796-8189345
传真	0796-8189091
电子邮箱	Zhenghaijun125@163.com
公司网址	www.cnjrui.com
联系地址及邮政编码	江西省吉安市华能工业园 10 号, 343009
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江西省吉安市华能工业园10 号公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-04-04
挂牌时间	2016-06-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C305 玻璃制品制造—C3051 技术玻璃制品制造
主要产品与服务项目	中空玻璃、隔音玻璃
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,380,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宋聪
实际控制人	宋聪、朱莉萍

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360800787255233W	否
注册地址	江西省吉安市青原区华能工业园	否
注册资本	11,380,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘洪亮、张宝岩
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让方式自动变更为集合竞价交易方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,676,658.92	35,882,265.47	-11.72%
毛利率%	28.37%	26.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,123.29	-22,209.97	190.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-596,987.59	-1,078,458.28	44.64%
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）	0.11%	-0.12%	-
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）	-3.38%	-5.99%	-
基本每股收益	0.0018	-0.0020	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	77,685,436.54	72,639,845.04	6.95%
负债总计	59,652,233.69	54,403,355.22	9.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,664,378.24	17,644,254.95	0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.55	0%
资产负债率%（母公司）	75.78%	75.17%	-
资产负债率%（合并）	76.79%	74.89%	-
流动比率	0.68	0.61	-
利息保障倍数	0.98	0.93	-

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	-3,027,395.31	-5,750,156.82	47.35%
应收账款周转率	1.50	2.10	-
存货周转率	1.85	4.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.95%	6.81%	—
营业收入增长率%	-11.72%	-4.33%	—
净利润增长率%	-2,245.81%	-96.76%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,380,000	11,380,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,521.90
计入当期损益的政府补助	774,482.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,439.03
非经常性损益合计	754,521.94
所得税影响数	110,071.80
少数股东权益影响额（税后）	27,339.26
非经常性损益净额	617,110.88

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
持续经营净利润		9,473.65		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于非金属矿物制品制造业，为房地产开发商、玻璃幕墙公司、装饰公司 etc 提供节能环保玻璃制品的优秀生产商，公司注重技术研发和新产品的研发，长期为客户提供玻璃制品，形成稳定客户群和长期战略合作关系。公司采用“以销定产、产销结合”的商业模式，产品主要采取“直销”的销售模式开拓业务，收入主要来源 LOW-E 中空玻璃、隔音玻璃等产品销售。公司客户类型主要有房地产开发商、玻璃幕墙公司、其他玻璃公司等单位客户，也有一部分工程承包商及其他个人客户。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司 2017 年的主要经营思路为稳中求进，主要加快货款回笼，控制工程应收账款的风险，同时大力推进声在外门窗的产品推广及市场布局，在 2016 年 10 月 成立了长沙声在外直营店，长沙店从 10 月份开业以来，产品受到的广大消费者的青睐与认同，业绩良好。从市场试水的角度来看，我们静音门窗将会成为公司新的利润增长点，并且发展速度迅猛。吉瑞玻璃全年业绩相比 2016 年虽有所下降，整体而言公司营运及各项财务指标皆属健康。

本公司 2017 年全年实现营业收入 31,676,658.92 元，比 2016 年下降了 4,205,606.55 元，同比下降 11.72%；2017 年全年净利润-203,286.97 元，主要是受控股子公司亏损影响，而母公司 2017 年净利润为 741,156.48 元。

(二) 行业情况

近年周边县市开了很多小型玻璃深加工企业，目前市场供大于求严重。以吉安市为例，共有 17 条钢化炉、22 条中空线，目前吉安中空玻璃年需求量大约 50-80 万平方，而这些设备正常产能在 150-200 万平方米左右，市场竞争非常激烈。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,639,548.36	2.11%	2,150,062.86	2.96%	-23.74%
应收账款	18,904,489.37	24.33%	19,959,584.95	27.48%	-5.29%
存货	16,111,140.10	20.74%	8,460,099.39	11.65%	90.44%
固定资产	32,129,810.55	41.36%	33,841,566.80	46.59%	-5.06%
短期借款	36,400,000.00	46.86%	30,400,000.00	41.85%	19.74%
其他应付款	16,337,891.13	21.03%	14,879,757.01	20.48%	9.80%
资产总计	77,685,436.54	-	72,639,845.04	-	6.95%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 应收账款：2017 年期末应收账款余额 18,904,489.37 元，占总资产 24.33%，较 2016 年下降 5.29%，应收账款居高不下主要因公司客户大部分处在房地产及工程装修行业，回款周期长。

(2) 存货：2017 年期末存货金额 16,111,140.10 元，比去年同期增加 7,651,040.71 元，增长 90.44%。其原因是：2017 年公司的销售范围扩大，客户增多需多储备货物，2017 年度新增工程项目：江西碧桂园、君悦会、樟树中医院、吉安中环汽车城等。

(3) 固定资产：2017 年固定资产占总资产 41.36%，较 2016 年下降 5.06%，主要因计提折旧减少了净值。

(4) 短期借款：2017 年期末短期借款为 36,400,000.00 元，比去年同期增加 6,000,000.00 元，增长 19.74%。其原因是：因存货比重上升，公司经营性流动资金短缺，增加了建设银行 1 年期流动资金贷款 6,000,000.00 元。

(5) 其他应付款：2017 年期末其他应付款余额 16,337,891.13 元，占总资产 21.03%，较 2016 年增加 9.80%，其他应付款居高不下主要是因股东及其他个人往来资金较多。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	31,676,658.92	-	35,882,265.47	-	-11.72%
营业成本	22,689,449.29	71.63%	26,318,583.79	73.35%	-13.79%
毛利率%	28.37%	-	26.65%	-	-
管理费用	4,781,421.80	15.09%	5,936,981.17	16.55%	-19.46%
销售费用	1,671,853.02	5.28%	2,024,159.31	5.64%	-17.41%
财务费用	2,452,431.13	7.74%	2,002,613.11	5.58%	22.46%
营业利润	-227,701.73	-0.72%	-1,539,058.28	-4.29%	85.21%
营业外收入	204,396.00	0.65%	1,431,103.94	3.99%	-85.72%
营业外支出	26,535.03	0.08%	22,772.86	0.06%	16.52%

净利润	-203,286.97	-0.64%	9,473.65	0.03%	-2,245.81%
-----	-------------	--------	----------	-------	------------

项目重大变动原因:

一、营业利润变动分析: 2017 年营业利润-22.77 万元, 比 2016 年度-153.90 万元减少亏损 131.13 万元, 利润增长 85.21%, 2017 年增加利润项目: (1) 销售费用减少 35.22 万元; (2) 管理费用减少 115.56 万元; (3) 资产减值损失减少 27.95 万元; (4) 其他收益增加 57.81 万元。2017 年减少利润项目: (1) 税金增加 2.64 万元; (2) 资产处置亏损增加 0.15 万元; (3) 财务费用增加 44.98 万元; (4) 毛利总额减少 57.64 万元。2017 年利润增减项目相抵后比 2016 年减少亏损约 131.51 万元。

二、营业外收入变动分析: 2017 年营业外收入为 20.44 万元, 比 2016 年 143.11 万元减少 122.67 万元, 主要原因: 2016 年取得“新三板”挂牌奖励款 130 万元, 2017 年虽然还有 50 万元但根据新的会计准则列入其他收益。

三、净利润变动分析: 2017 年净利润-20.33 万元, 比 2016 年 0.95 万元下降 20.28 万元, 主要原因吉瑞节能公司政府补助收入大幅减少, 2017 年政府补助收入减少约 72 万元。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	31,435,941.44	34,984,055.10	-10.14%
其他业务收入	240,717.48	898,210.37	-73.20%
主营业务成本	22,556,229.37	25,842,575.03	-12.72%
其他业务成本	133,219.92	476,008.76	-72.01%

其他业务收入项目包括房租出租收入及玻璃废品收入。2017 年公司解除与南亮幕墙装饰公司房屋租赁合同减少租金收入 81,000.00 元, 另 2017 年公司玻璃废品损耗有较大下降导致废品收入锐减。

按产品分类分析: (主营业务)

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
夹胶中空玻璃	727,438.31	2.31%	989,087.36	2.83%
色玻中空玻璃	3,810,279.38	12.12%	7,660,995.87	21.90%
LOW-E 中空玻璃	14,412,872.05	45.85%	15,857,392.33	45.33%
白玻中空玻璃	3,925,969.50	12.49%	9,272,155.77	26.50%
隔音玻璃	3,675,721.81	11.69%	517,325.62	1.48%
其他	2,647,297.60	8.42%	308,988.18	0.88%
运费	2,236,362.79	7.12%	378,109.97	1.08%
合计	31,435,941.44	100.00%	34,984,055.10	100.00%

按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
江西省内	27,760,219.63	88.31%	34,466,729.48	98.52%
江西省外	3,675,721.81	11.69%	517,325.62	1.48%
合计	31,435,941.44	100.00%	34,984,055.10	100.00%

收入构成变动的原因:

(1) 色玻中空玻璃由 2016 年占比 21.90%降至 2017 年 12.12%，主要原因色玻中空玻璃是中等档次产品，公司为提高效益将一部分色玻业务客户引导到消费价值更高的隔音玻璃。

(2) 白玻中空玻璃 2017 年占比为 12.49%，较 2016 年销售占比 26.50%下降 14.01%，因白玻利润较低，公司减少了此种产品销售。

(3) 隔音玻璃销售占比由 2016 年的 1.48%提升到 11.69%，主要原因佛山声在外公司 2017 年产销量增加所致。

(4) 运费收入销售占比由 2016 年的 1.08%提高到 2017 年的 7.12%，主要原因是瑞吉物流公司货运收入增加。

(5) 其他收入销售占比由 2016 年的 0.88%提高到 2017 年的 8.42%，主要原因出售原片玻璃等收入增加。

收入构成变动的原因：(区域)

2017 年江西省内区域销售占比 88.31%，较 2016 年 98.52%下降 10.21%，主要原因省外的子公司佛山声在外公司销售占比提高了 10.21%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	珠海华鑫劳务服务有限公司	2,805,505.03	8.86%	否
2	江西鹿江建设工程有限公司	2,046,124.98	6.46%	否
3	张方剑	1,164,032.01	3.67%	否
4	吉水县星宇钢化玻璃有限公司	1,002,565.02	3.17%	否
5	吉安市润阳房地产开发有限公司	986,218.00	3.11%	否
合计		8,004,445.04	25.27%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	5,945,159.66	23.92%	否
2	吉安市青原区隆鑫建材有限公司	4,677,713.43	18.82%	否
3	信义节能玻璃(芜湖)有限公司	3,818,363.95	15.36%	否
4	西子木(天津)化工科技有限公司	945,510.19	3.80%	否
5	漳州旗滨玻璃有限公司	478,900.00	1.93%	否
合计		15,865,647.23	63.83%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,027,395.31	-5,750,156.82	47.35%
投资活动产生的现金流量净额	-657,592.20	-1,447,186.59	54.56%
筹资活动产生的现金流量净额	3,848,731.20	6,664,042.37	-42.25%

现金流量分析:

一、经营活动产生的现金流量净额分析: 2017 年经营活动现金流量净额-3,027,395.31 元, 比 2016 年度-5,750,156.82 增加 2,722,761.51, 增加 47.35%。主要原因: (1) 2017 年房地产形势好转, 公司回款良好, 2017 年销售商品收入虽然比 2016 下降但回款却比 2016 年多 2,091,452.72 元。(2) 2017 年公司采购商品及劳务支付现金较 2016 年少 3,431,749.94 元。(3) 支付职工现金 2017 年较 2016 年多 3,339,583.61 元。

二、投资活动产生的现金流量净额分析: 2017 年投资活动产生的现金流量净额-657,592.20, 较 2016 年-1,447,186.59 增加 789,594.39, 增长 54.56%。主要原因: 购置固定资产减少所致。

三、筹资活动产生的现金流量净额分析: 2017 年筹资活动产生现金流量净额 3,848,731.20 元, 较 2016 年 6,664,042.37 减少 2,815,311.17, 主要原因是 2016 年有收到投资款约 200 万元而 2017 年为零。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、控股子公司佛山德明瑞门窗科技有限公司, 具体情况如下:

成立日期: 2016 年 4 月 22 日; 营业期限: 长期; 类型: 有限责任公司(自然人投资或控股); 注册地: 广东省佛山市; 法定代表人: 宋聪; 注册资本: 人民币 100 万元整;

股权结构: 江西吉瑞节能科技股份有限公司认缴人民币 51 万元整, 占股权比例 51%, 孙伟认缴人民币 35 万元整, 占股权比例 35%, 李文波认缴人民币 8 万元整, 占股权比例 8%, 赵宝芹认缴人民币 6 万元整, 占股权比例 6%; 经营范围: 工程和技术研究和试验发展; 金属门窗制造; 专业化设计服务。

二、全资子公司佛山声在外门窗科技有限公司, 具体情况如下:

成立时间: 2016 年 6 月 13 日; 营业期限: 长期; 类型: 有限责任公司(法人独资); 注册地: 广东省佛山市; 法定代表人: 宋聪; 注册资本: 人民币 531 万元整; 经营范围: 工程和技术研究和试验发展; 金属门窗制造; 其他机械设备及电子产品批发(金属门窗); 节能技术推广服务。2016 年 8 月 18 日正式更名为佛山声在外门窗科技有限公司。

2017 年总资产 10,558,592.49 元, 净资产 5,342,462.58 元, 营业收入 3,675,721.81 元, 净利润为 93,417.18 元。

三、控股子公司江西瑞吉物流有限公司, 具体情况如下:

成立日期: 2015 年 3 月 26 日; 营业期限: 2015 年 3 月 26 日至 2045 年 3 月 25 日; 类型: 有限责任公司(自然人投资或控股); 注册地: 吉安市青原区; 法定代表人: 曾涛; 注册资本: 人民币 531 万元整; 股权结构: 江西吉瑞节能科技股份有限公司认缴人民币 270.81 万元整, 占股权比例 51%, 曾涛认缴人民币 260.19 万元整, 占股权比例 49%; 经营范围: 道路普通货物运输、装卸搬运、货物代理、企业管理咨询服务。

2017 年总资产 4,439,440.09 元, 净资产 1,368,053.61 元, 营业收入 2,223,362.79 元, 净利润为 58,145.09 元。

四、控股子公司佛山声在外门窗科技有限公司投资设立长沙声在外门窗科技有限公司, 具体情况如下:

成立日期: 2016 年 10 月 24 日; 营业期限: 2016 年 10 月 24 日至 2066 年 10 月 23 日; 类型: 有限责任公司(自然人投资或控股); 注册地: 湖南省长沙市; 法定代表人: 赖莹; 注册资本: 人民币 51 万元整; 股权结构: 佛山声在外门窗科技有限公司认缴人民币 26.01 万元整, 占股权比例 51%, 赖莹认

缴人民币 24.99 万元整，占股权比例 49%，经营范围：门、窗的销售；装修用的玻璃、铝合金制品、建材、装饰材料、五金产品的零售。

2017 年总资产 253,822.70 元，净资产-522,854.22 元，营业收入 337,927.00 元，净利润为-492,433.31 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。

上述会计政策变更对本公司财务报表项目影响如下：

受影响的报表项目名称	2017 年度
资产处置收益	-1,521.90
其他收益	578,182.87
营业外收入	-578,182.87
营业外支出	-1,521.90

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 企业社会责任

公司树立负责任的企业形象，向国家和社会提供优质产品和一流服务，支持地方建设，积极履行企业社会责任，制定长期和相对稳定切实合理的利润分配方案，积极回报股东。公司积极主动接受政府部门和其他监管机构的监督和检查，主动关注社会公众及新闻媒体对公司的评价。

三、 持续经营评价

公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项，但公司负债中流动负债占比较高，短期偿债压力较大。针对此种情况，公司在后续的经营中，应从以下几方面入手：1、增加公司实收资本，原股东增加资本投入或引入外部投资者资本；2、加强应收账款管理，缩短回款周期；3、降低各项费用，特别是财务费用及管理费用，改善公司现金流。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理机制不规范的风险

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

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

2、公司实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为宋聪和朱莉萍夫妇，二人共计持有公司 8,500,000.00 股，持股比例为 74.69%。二人共同构成公司的实际控制人，宋聪任公司董事长。虽然公司已经参照上市公司治理规范初步建立了与自身业务相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，公开转让后也会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但若宋聪和朱莉萍利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

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

3、应收账款坏账风险

公司 2017 年 12 月 31 日应收账款净额约为 1,890.45 万元，占同期营业收入 59.68%。公司根据会计政策严格计提坏账准备，坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但是仍不排除应收款项存在不能收回风险。同时，大额的应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务的进一步拓展产生了一定的制约作用。

针对上述风险，公司将加强客户信用风险的控制，强化应收账款管理。

4、个人借款带来的财务风险

截止 2017 年 12 月 31 日，向无关联关系的个人借入有息负债余额 136.50 万元，月利率为 1.5%，财务风险较大，如果公司的现金流无法得到改善，将对公司的经营业绩及财务状况产生较大影响。

针对上述风险，公司继续寻求低成本的银行借款资金或外部投资者股权投资资金替代个人借款资金，优化融资结构，降低财务成本。

5、公司财务结构不合理带来的短期偿债风险

截止 2017 年 12 月 31 日，公司负债总额 5,965.22 万元，全部为流动负债，占总资产的 76.79%，其中银行一年内短期借款 3,640.00 万元，短期偿债压力较大。公司运用大量短期负债融资为企业发展提供资金，若公司不能持续取得发展所需资金，则存在到期债务不能偿还的风险。

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

6、固定资产、无形资产抵押风险

截止 2017 年 12 月 31 日止，公司办理银行借款抵押的厂房、机器及土地账面价值 3,146.41 万元，占总资产的 40.50%。若公司在抵押期内面临还款压力，偿还借款时出现严重违约，公司所有的抵押物机器设备、房屋建筑物及土地使用权将面临相关权利转移的风险。

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

7、原材料价格波动风险

公司主营产品中空玻璃的原材料主要是 LOW-E 镀膜玻璃原片和浮法玻璃原片，报告期内，2015 年度、2016 年度、2017 年度产品成本原材料采购成本的占比分别为 63.86%、68.41%、66.39%。如果原材料价格波动出现大幅波动，会造成企业生产成本的波动，将直接影响企业的盈利能力，这也对企业的经营管理及成本控制能力提出了更高要求。

针对上述风险，公司与供应商(信义节能玻璃有限公司)签订战略合作协议。此外，公司为保证原材料渠道来源的稳定，降低采购成本，公司积极拓展新的供应商，逐渐降低对信义节能玻璃有限公司的依赖。

8、行业竞争风险

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

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

9、宏观经济及房地产行业不景气导致下游行业（玻璃深加工）市场需求不足的风险

随着中国经济增速放缓，房地产市场库存增加，我国房地产市场投资增速放缓，进而导致下游行业(玻璃深加工)市场需求不足的风险。

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

10、公司经营活动活动资金周转的风险

2017 年公司经营活动产生的现金流量净额为-3,027,395.31 元，公司资产负债率为 76.79%，存在短期经营活动活动资金周转困难的风险。

针对上述风险，公司将进一步加强应收账款管理，缩短回款周期，降低各项费用支出，特别是财务费用及管理费用，改善公司现金流。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	55,000,000.00	36,400,000.00
总计	55,000,000.00	36,400,000.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
曾涛	曾涛借给瑞吉物流公司资金	814,403.15	否		
宋聪	借给吉瑞公司资金	8,973,530.32	否		
张国伟	借给吉瑞公司资金	291,363.00	否		

朱莉萍	借给吉瑞公司资金	36,386.05	否		
总计	-	10,115,682.52	-	-	-

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：

- 1、曾涛借给江西瑞吉物流有限公司资金, 年底前瑞吉公司已归还, 并未影响公司的正常经营, 不存在损害公司利益的情形。
- 2、吉瑞公司因临时周转需要向股东宋聪、张国伟、朱莉萍无偿借入资金有其必要, 不存在损害公司和股东利益的情形。
- 3、宋聪、张国伟、朱莉萍借给吉瑞节能公司资金以及曾涛借给江西瑞吉物流有限公司资金事先未履行相应审议程序, 目前已经第二届董事会第二次会议审议并提交 2017 年度股东大会补充审议。

(三) 承诺事项的履行情况

- 1、大股东宋聪承诺：“若吉瑞股份因上述房产未办理产权证书等可能存在的违法违规行为而受到行政处罚或遭受其它任何损失, 或因上述房产的权属纠纷而使公司遭受任何损失, 相关经济责任部分由其本人承担或代为支付”。截至 2017 年 12 月 31 日, 公司未发生因上述房产权属纠纷而遭受损失的情况。
- 2、公司的共同实际控制人已签署书面承诺书: 若公司因部分员工社保和公积金未缴纳事宜而受到行政处罚或遭受其它任何损失, 相关经济责任由其本人全额承担。公司不存在因社保及公积金事项而受到处罚或损失问题。
- 3、公司的共同实际控制人出具了承诺书, 承诺若公司因环保问题而受到处罚, 其本人将全额承担相关经济责任。公司不存在因环保而受到处罚的问题。
- 4、为避免潜在的同业竞争, 公司持股超过 5%以上的股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。公司所有股东均严格遵守此项规定。
- 5、为避免潜在的同业竞争, 公司控股股东、实际控制人、公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。公司相关人员均严格遵守此项规定。
- 6、为规范公司董事、监事、高级管理人员与关联方之间的关联交易, 避免关联交易造成公司股东的利益受损, 公司董事、监事、高级管理人员作出关于规范关联交易的承诺。公司相关人员的关联交易尽量在事先履行审议程序, 减少事后追认审议情况。
- 7、为规范实际控制人及其控制的其他企业与公司之间的关联交易, 避免关联交易造成公司股东的利益受损, 公司实际控制人宋聪作出关于规范关联交易的承诺。目前情况较上一年有较大改善。
- 8、公司股东朱莉萍、宋小艳、张国伟、周利华、胡富平于 2016 年 8 月 10 日出具《承诺函》: 若公司因其为控股股东宋聪向银行借款并将借款用于公司生产经营事项提供保证担保承担违约责任, 从而使公司遭受任何损失, 由其本人承担相应担保责任。目前公司各项贷款正常, 不存在违约情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	1,166,444.81	1.50%	银行承兑汇票保证金
机器设备	抵押	4,766,376.65	6.14%	贷款抵押
土地使用权	抵押	3,957,996.34	5.09%	贷款抵押
房产	抵押	22,739,717.55	29.27%	贷款抵押
总计	-	32,630,535.35	42.00%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,472,333	30.51%	0	3,472,333	30.51%
	其中：控股股东、实际控制人	2,125,000	18.67%	0	2,125,000	18.67%
	董事、监事、高管	2,367,000	20.80%	0	2,367,000	20.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,907,667	69.49%	0	7,907,667	69.49%
	其中：控股股东、实际控制人	6,375,000	56.02%	0	6,375,000	56.02%
	董事、监事、高管	7,101,000	62.40%	0	7,101,000	62.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,380,000	-	0	11,380,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋聪	8,075,000	0	8,075,000	70.96%	6,056,250	2,018,750
2	南昌瑞明投资 中心(有限合伙)	1,210,000	0	1,210,000	10.63%	806,667	403,333
3	张国伟	915,300	0	915,300	8.04%	686,475	228,825
4	周利华	484,000	0	484,000	4.25%	0	484,000
5	朱莉萍	425,000	0	425,000	3.74%	318,750	106,250
6	胡富平	218,000	0	218,000	1.92%	0	218,000
7	宋小艳	52,700	0	52,700	0.46%	39,525	13,175
合计		11,380,000	0	11,380,000	100%	7,907,667	3,472,333
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东宋聪与股东朱莉萍为夫妻关系，股东宋聪与股东宋小艳为兄妹关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为宋聪。

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

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为宋聪、朱莉萍。

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

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

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	中国工商银行股份有限公司吉安青原支行	2,700,000.00	4.785%	2017年1月20日至 2018年1月16日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司吉安青原支行	11,000,000.00	4.785%	2017年9月7日至 2018年9月4日	否
短期借款	吉安农村商业银行股份有限公司贸易广场分理处	5,000,000.00	5.655%	2017年3月2日至 2018年2月28日	否
短期借款	吉安农村商业银行股份有限公司贸易广场分理处	5,000,000.00	5.655%	2017年4月25日至 2018年4月24日	否
短期借款	吉州珠江村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	5.66%	2017年7月17日至 2018年6月27日	否
短期借款	吉州珠江村镇银行股份有限公司	3,800,000.00	10.44%	2017年3月24日至 2018年3月20日	否
短期借款	吉州珠江村镇银行股份有限公司	1,100,000.00	10.44%	2017年1月12日至 2018年1月10日	否
短期借款	吉安农村商业银行股份有限公司贸易广场分理处	1,000,000.00	6.525%	2017年5月9日至 2018年5月8日	否
短期借款	中国建设银行股份有限公司吉安市分行	1,800,000.00	5.705%	2017年6月21日至 2018年6月20日	否
短期借款	吉安农村商业银行股份有限公司营业部	3,000,000.00	14.40%	2017年3月15日至 2017年4月3日	否
短期借款	吉安农村商业银行股份有限公司营业部	5,000,000.00	14.40%	2017年4月21日至 2017年5月9日	否

短期借款	吉安农村商业银行股份有限公司营业部	5,000,000.00	14.40%	2017 年 7 月 3 日至 2017 年 7 月 19 日	否
短期借款	赣州银行吉安分行	3,000,000.00	5.22%	2017 年 1 月 9 日至 2017 年 4 月 9 日	否
短期借款	赣州银行吉安分行	3,000,000.00	5.22%	2017 年 6 月 19 日至 2017 年 9 月 18 日	否
短期借款	赣州银行吉安分行	3,000,000.00	5.22%	2017 年 9 月 19 日至 2017 年 11 月 19 日	否
短期借款	吉州珠江村镇银行股份有限公司	800,000.00	10.44%	2017 年 1 月 10 日至 2017 年 3 月 20 日	否
合计	-	59,200,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宋聪	董事长	男	39	本科	2006 年至今	是
朱莉萍	董事	女	33	本科	2012 年至今	是
张国伟	董事兼总经理	男	36	初中	2006 年至今	是
刘军萍	董事兼副总经理 (原)	男	38	高中	2012 年至今	是
王晓明	董事兼财务总监	男	52	大专	2014 年至今	是
曾涛	监事会主席	男	29	高中	2013 年至今	是
吉祥	职工代表监事	男	36	初中	2006 年至今	是
宋小艳	监事	女	35	高中	2006 年至今	是
李佳丽	董事会秘书(原)	女	25	本科	2014 年至今	是
董事会人数:						4
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长宋聪与董事朱莉萍为夫妻关系，董事长宋聪与监事宋小艳为兄妹关系，职工代表监事吉祥与监事宋小艳为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
宋聪	董事长	8,075,000	0	8,075,000	70.96%	0
朱莉萍	董事	425,000	0	425,000	3.74%	0
张国伟	董事兼总经理	915,300	0	915,300	8.04%	0
宋小艳	监事	52,700	0	52,700	0.46%	0
王晓明	董事兼财务总监	0	0	0	0.00%	0
吉祥	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
曾涛	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘军萍	董事兼副总经理 (原)	0	0	0	0.00%	0
李佳丽	董事会秘书(原)	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,468,000	0	9,468,000	83.20%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘军萍	董事兼副总经理	离任		辞职
李佳丽	董事会秘书	离任		辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

2018年1月26日，江西吉瑞节能科技股份有限公司2018年第一次临时股东大会审议通过吴桂根、王初平担任公司董事；2018年3月12日第二届董事会第一次会议审议通过聘任吴桂根任公司副总经理、王初平任财务总监、郑海军任董事会秘书。新任董事、高管简历如下：

吴桂根，男，大专学历，1995年至2013年12月在广东总合玻璃境有限公司任班组长、生产经理、厂长；2014年1月任吉安市吉瑞钢化玻璃有限公司生产部经理；2014年10月任江西吉瑞节能科技股份有限公司生产部经理；2018年1月26日起任江西吉瑞节能科技股份有限公司董事，2018年3月12日起兼任副总经理。

王初平，男，大专学历，1993年9月至2001年12月任国营834厂会计；2002年1月至2008年12月在深圳友讯达讯设备有限公司任财务主管、经理；2009年1月至2011年12月在江西萧翔农业发展发展集团有限公司任财务经理；2012年1月至2017年11月在深圳德永会计师事务所任项目经理；2017年12月任江西吉瑞节能科技股份有限公司财务经理，2018年1月26日起任吉瑞节能公司董事，2018年3月12日起兼任吉瑞节能公司财务总监。

郑海军，男，江西财经大学毕业，会计中级职称，2005年至2010年12月在深圳臻兴网印机械有限公司任财务主管、经理；2010年12月至2013年5月在深圳银星投资集团有限公司任集团财务经理；2013年6月至2017年2月在江西萧翔农业发展发展集团有限公司任财务经理；2017年3月至2018年3月在中广核华燃燃气有限公司任财务经理，2018年3月12日至今在江西吉瑞节能科技股份有限公司任董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	14
生产人员	55	51
销售人员	11	8
技术人员	11	9
财务人员	5	5
员工总计	99	87
按教育程度分类	期初人数	期末人数

博士	0	0
硕士	1	1
本科	28	23
专科	14	11
专科以下	56	52
员工总计	99	87

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工薪酬政策：公司根据不同类别岗位人员采取不同的薪酬模式，对车间一线人员实行计件工资制，根据不同工种核定生产单价；对营销人员实行底薪加提成制；对其他管理人员实行固定工资加绩效工资制。除此之外，员工享有正常节假日工资及参加五险一金等权利。

公司根据员工岗位要求，定期组织员工参加企业内外部培训。

公司目前暂无需承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员 1 人，为公司监事吉祥。2017 年度公司核心技术人员未发生变动

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

依据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，完善法人治理结构，建立有效的内部控制制度。公司于股改时相继制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度，法人治理结构得到有效的完善，内部控制体系更加健全，强化了公司的规范运营，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。《公司章程》中明确要求公司董事负有勤勉义务“公平对待所有股东”、“独立董事应按照相关法律、法规、公司章程的要求，认真履行职责，维护公司整体利益，尤其要关注中小股东的合法权益不受损害”。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修订章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	2017年5月10日召开公司第一届董事会第十四次会议：审议并通过了《关于2016年度审计报告的议案》、《关于2016年度利润分配预案的议案》、《关于2016年度财务决算报告的预案》、《关于2017年度财务预算报告的议案》、《关于2016年度总经理工作报告的议案》、《关于2016年度董事会工作报告的议案》、《关于2016年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于预计公司2017年度日常性关联交易计划的议案》、《关于核销公司2016年度部分应收账款的议案》、《关于召开公司2016年年度股东大会的议案》、《关于董事会关于对2016年度审计意见涉及事项的专项说明的议案》、《关于追认2016年度关联交易的议案》。 2017年8月22日召开公司第一届董事会第十五次会议：审议并通过了《关于〈江西吉瑞节能科技股份有限公司2017年半年度报告〉的议案》。
监事会	2	2017年5月10日召开公司第一届监事会第六次会议：审议并通过了《关于〈2016年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016年度审计报告〉的议案》、《关于〈2016年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2016年度利润分配预案〉的议案》、《关于2016年度财务决算报告的议案》、《关于监事会关于对2016年度审计意见涉及事项的专项说明的议案》、《关于2017年度财务预算报告的议案》。 2017年8月22日召开公司第一届监事会第七次会议：审议并通过了《关于〈江西吉瑞节能科技股份有限公司2017年半年度报告〉的议案》。
股东大会	1	2017年6月10日召开公司2016年度股东大会：审议并通过了《关于2016年度审计报告的议案》、《关于2016年度利润分配预案的议案》、《关于2016年度财务决算报告的预案》、《关于2017年度财务预算报告的议案》、《关于2016年度董事会工作报告的议案》、《关于2016年度监事会工作报告的议案》、《关于2016年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于预计公司2017年度日常性关联交易计划的议案》、《关于核销公司2016年度部分应收账款的议案》、《关于董事会关于对2016年度审计意见涉及事项的专项说明的议案》、《关于监事会关于对2016年度审计意见涉及事项的专项说明的议案》、《关于追认2016年度关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范的召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对公司股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的权益。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及融资决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。公司在报告期内暂未引进职业经理人。公司现有的治理机制能适应公司现阶段经营管理需求，但公司内部控制体系仍将不断调整与优化，以满足公司未来发展的要求。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式的畅通，在保证符合信息披露的前提下认真、耐心地回复投资者问题。

3、对个人投资者、机构投资者到公司现场调研，由董事会办公室统一安排。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况 公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。公司业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的知识产权。

2、人员独立情况 公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；公司高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定执行。

3、资产独立情况 公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权等无形资产。公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立情况 公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立情况 公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司的年度报告披露严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和公司《信息披露管理制度》。报告期内，公司未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于2016年6月30日在全国中小股份系统进行公告，公告编号：2016-005。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	[2018]京会兴审字第 04010071 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2018 年 6 月 22 日
注册会计师姓名	刘洪亮、张宝岩
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

(2018) 京会兴审字第 04010071 号

江西吉瑞节能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西吉瑞节能科技股份有限公司（以下简称吉瑞节能科技）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉瑞节能科技 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉瑞节能科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

吉瑞节能科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括吉瑞节能科技2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估吉瑞节能科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉瑞节能科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉瑞节能科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对吉瑞节能科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉瑞节能科技不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就吉瑞节能科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。（如适用）

此页为江西吉瑞节能科技股份有限公司，报告号[2018]京会兴审字第 04010071 号的签字盖章页，此页无正文。

北京兴华	中国注册会计师： 刘洪亮
会计师事务所（特殊普通合伙）	（项目合伙人）

中国·北京	中国注册会计师： 张宝岩
二〇一八年六月二十二日	

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,639,548.36	2,150,062.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	18,904,489.37	19,959,584.95
预付款项	六、（三）	2,308,355.13	1,826,511.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（四）	1,471,179.83	884,330.76
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	16,111,140.10	8,460,099.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	103,433.77	68,257.77
流动资产合计		40,538,146.56	33,348,847.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	32,129,810.55	33,841,566.80
在建工程	六、（八）		25,546.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	3,962,079.91	4,052,176.73
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	六、(十)	764,924.98	998,664.21
递延所得税资产	六、(十一)	290,474.54	373,042.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,147,289.98	39,290,997.50
资产总计		77,685,436.54	72,639,845.04
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	36,400,000.00	30,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十三)	1,365,800.00	1,840,703.00
应付账款	六、(十四)	2,816,577.63	2,950,769.06
预收款项	六、(十五)	687,128.17	1,061,526.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	1,153,169.83	2,318,286.20
应交税费	六、(十七)	891,666.93	863,289.60
应付利息			89,023.95
应付股利			
其他应付款	六、(十八)	16,337,891.13	14,879,757.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		59,652,233.69	54,403,355.22
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		59,652,233.69	54,403,355.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十九）	11,380,000.00	11,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	9,151,143.10	9,151,143.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	-2,866,764.86	-2,886,888.15
归属于母公司所有者权益合计		17,664,378.24	17,644,254.95
少数股东权益		368,824.61	592,234.87
所有者权益合计		18,033,202.85	18,236,489.82
负债和所有者权益总计		77,685,436.54	72,639,845.04

法定代表人：宋聪 主管会计工作负责人：王初平

会计机构负责人：王初平

（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		1,617,725.99	2,106,379.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	19,594,189.65	19,584,382.56
预付款项		777,900.04	372,198.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三（二）	723,254.97	511,114.75
存货		12,471,524.84	7,641,881.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			18,458.98
流动资产合计		35,184,595.49	30,234,415.64
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	十三（三）	6,375,000.00	3,945,000.00
投资性房地产			
固定资产		30,693,119.98	32,858,805.53
在建工程			25,546.84
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		3,957,996.34	4,046,940.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		83,076.05	197,262.11
递延所得税资产		260,041.40	364,970.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,369,233.77	41,438,525.40
资产总计		76,553,829.26	71,672,941.04
流动负债：			
短期借款		33,600,000.00	30,400,000.00
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		1,365,800.00	1,840,703.00
应付账款		2,958,425.33	3,101,742.99
预收款项		233,176.97	1,061,212.90
应付职工薪酬		882,069.75	1,902,974.24
应交税费		769,249.11	803,314.78
应付利息			89,023.95
应付股利			
其他应付款		18,206,699.27	14,676,716.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58,015,420.43	53,875,688.69
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		58,015,420.43	53,875,688.69
所有者权益：			
股本		11,380,000.00	11,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,151,143.10	9,151,143.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-1,992,734.27	-2,733,890.75
所有者权益合计		18,538,408.83	17,797,252.35
负债和所有者权益合计		76,553,829.26	71,672,941.04

(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		31,676,658.92	35,882,265.47
其中：营业收入	六、(二十二)	31,676,658.92	35,882,265.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,481,021.62	37,421,323.75
其中：营业成本	六、(二十二)	22,689,449.29	26,318,583.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十三)	388,529.95	362, 148.23
销售费用	六、(二十四)	1,671,853.02	2,024,159.31
管理费用	六、(二十五)	4,781,421.80	5,936,981.17

财务费用	六、(二十六)	2,452,431.13	2,002,613.11
资产减值损失	六、(二十七)	497,336.43	776,838.14
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、(二十八)	-1,521.90	
其他收益	六、(二十九)	578,182.87	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-227,701.73	-1,539,058.28
加：营业外收入	六、(三十)	204,396.00	1,431,103.94
减：营业外支出	六、(三十一)	26,535.03	22,772.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-49,840.76	-130,727.20
减：所得税费用	六、(三十二)	153,446.21	-140,200.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-203,286.97	9,473.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	六、(三十三)	-203,286.97	9,473.65
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-223,410.26	31,683.62
2.归属于母公司所有者的净利润		20,123.29	-22,209.97
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		-203,286.97	9,473.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,123.29	-22,209.97
归属于少数股东的综合收益总额		-223,410.26	31,683.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0018	-0.0020
（二）稀释每股收益		0.0018	-0.0020

法定代表人：宋聪

主管会计工作负责人：王初平

会计机构负责人：王初平

（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	十三、（四）	30,453,058.36	34,431,274.36
减：营业成本	十三、（四）	21,380,358.37	25,318,570.46
税金及附加		360,843.83	345,520.21
销售费用		2,127,230.01	1,944,608.24
管理费用		3,765,627.96	5,358,624.71
财务费用		2,341,552.26	1,997,320.90
资产减值损失		273,726.07	696,915.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,521.90	
其他收益		500,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		702,197.96	-1,230,286.14
加：营业外收入		202,696.00	1,300,000.00
减：营业外支出		8,782.00	30.86
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		896,111.96	69,683.00
减：所得税费用		154,955.48	-150,518.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		741,156.48	220,201.47
（一）持续经营净利润		741,156.48	220,201.47
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净			

资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：		741,156.48	220,201.47
(一) 基本每股收益		0.07	0.0193
(二) 稀释每股收益		0.07	0.0193

(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		37,336,377.09	35,244,924.37
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		78,182.87	101,825.94
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	15,930,562.34	4,425,840.27
经营活动现金流入小计		53,345,122.30	39,772,590.58
购买商品、接受劳务支付的现金		30,345,068.77	33,776,818.71
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		8,050,631.11	4,711,047.50
支付的各项税费		1,842,041.97	1,023,031.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	16,134,775.76	6,011,849.51
经营活动现金流出小计		56,372,517.61	45,522,747.40
经营活动产生的现金流量净额		-3,027,395.31	-5,750,156.82
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		440.00	
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	六、(三十四)		
投资活动现金流入小计		440.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		658,032.20	1,447,186.59
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	六、(三十四)		
投资活动现金流出小计		658,032.20	1,447,186.59
投资活动产生的现金流量净额		-657,592.20	-1,447,186.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,198,377.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			500,700.00
取得借款收到的现金		59,200,000.00	40,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十四)		
筹资活动现金流入小计		59,200,000.00	42,798,377.00
偿还债务支付的现金		53,200,000.00	33,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,141,151.95	1,759,684.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十四)	10,116.85	1,274,649.77
筹资活动现金流出小计		55,351,268.80	36,134,334.63
筹资活动产生的现金流量净额		3,848,731.20	6,664,042.37
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		163,743.69	-533,301.04
加：期初现金及现金等价物余额		309,359.86	842,660.90
六、期末现金及现金等价物余额		473,103.55	309,359.86

法定代表人：宋聪

主管会计工作负责人：王初平

会计机构负责人：王初平

(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		34,560,215.30	34,725,591.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,134,443.46	4,143,017.79
经营活动现金流入小计		52,694,658.76	38,868,608.86
购买商品、接受劳务支付的现金		28,328,990.20	31,991,942.87
支付给职工以及为职工支付的现金		4,626,347.25	3,565,698.60
支付的各项税费		1,656,987.99	946,301.76
支付其他与经营活动有关的现金		16,515,899.41	5,149,705.85
经营活动现金流出小计		51,128,224.85	41,653,649.08
经营活动产生的现金流量净额		1,566,433.91	-2,785,040.22
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		440.00	
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		440.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		2,430,000.00	3,945,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,430,000.00	3,945,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,429,560.00	-3,945,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,697,677.00
取得借款收到的现金		56,400,000.00	40,600,000.00
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		56,400,000.00	42,297,677.00
偿还债务支付的现金		53,200,000.00	33,100,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,141,151.95	1,759,684.86
支付其他与筹资活动有关的现金		10,116.85	1,274,649.77
筹资活动现金流出小计		55,351,268.80	36,134,334.63
筹资活动产生的现金流量净额		1,048,731.20	6,163,342.37
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		185,605.11	-566,697.85
加：期初现金及现金等价物余额		265,676.07	832,373.92
六、期末现金及现金等价物余额		451,281.18	265,676.07

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,380,000.00				9,151,143.10						-2,886,888.15	592,234.87	18,236,489.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,380,000.00				9,151,143.10						-2,886,888.15	592,234.87	18,236,489.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											20,123.29	-223,410.26	-203,286.97
（一）综合收益总额											20,123.29	-223,410.26	-203,286.97
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,380,000.00				9,151,143.10						-2,866,764.86	368,824.61	18,033,202.85

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,969,594.00				7,863,872.10						-2,864,678.18	59,851.25	16,028,639.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,969,594.00				7,863,872.10						-2,864,678.18	59,851.25	16,028,639.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	410,406.00				1,287,271.00						-22, 209.97	532,383.62	2,207,850.65
(一)综合收益总额											-22,209.97	31,683.62	9,473.65
(二)所有者投入和减少资本	410,406.00				1,287,271.00							500,700.00	2,198,377.00
1. 股东投入的普通股	410,406.00											500,700.00	911,106.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入													

所有者权益的金额													
4. 其他					1,287,271.00								1,287,271.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	11,380,000.00				9,151,143.10						-2,886,888.15	592,234.87	18,236,489.82

法定代表人：宋聪

主管会计工作负责人：王初平

会计机构负责人：王初平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	11,380,000.00				9,151,143.10						-2,733,890.75	17,797,252.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,380,000.00				9,151,143.10						-2,733,890.75	17,797,252.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											741,156.48	741,156.48
（一）综合收益总额											741,156.48	741,156.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普												

通股												
2. 其他权益工具 持有者投入资本												
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险 准备												
3. 对所有者（或 股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	11,380,000.00				9,151,143.10						-1,992,734.27	18,538,408.83

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,969,594.00				7,863,872.10						-2,954,092.22	15,879,373.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,969,594.00				7,863,872.10						-2,954,092.22	15,879,373.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	410,406.00				1,287,271.00						220,201.47	1,917,878.47
（一）综合收益总额											220,201.47	220,201.47
（二）所有者投入和减少资本	410,406.00				1,287,271.00							1,697,677.00
1．股东投入的普通股	410,406.00											410,406.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他					1,287,271.00							1,287,271.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	11,380,000.00				9,151,143.10						-2,733,890.75	17,797,252.35

江西吉瑞节能科技股份有限公司 2017年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

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

(2) 法人代表: 宋聪;

(3) 设立日期: 2006 年 4 月 4 日;

(4) 公司住址: 江西省吉安市青原区华能工业园;

(5) 注册资本: 1,138.00 万元;

(6) 统一社会信用代码: 91360800787255233W;

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

(8) 公司所处行业、经营范围、主营业务及相关资质:

所处行业: 技术玻璃制品制造业, 行业代码: 3051

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

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

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 6 月 12 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

2016 年纳入合并范围的子公司 4 家, 其中二级子公司 3 家为江西瑞吉物流有限公司(简称: “瑞吉物流”), 佛山声在外门窗科技有限公司(简称: “声在外”), 佛山德明瑞门窗科技有限公司(简称: “德明瑞”), 三级子公司 1 家为长沙声在外门窗有限公司, 具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度,本报告期自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司营业周期是 12 个月。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，

因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关

的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）

和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

	单项金额重大是指：金额 20.00 万元及以上的应收账款、金额 5.00 万元及以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但出现明显减值迹象的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加

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

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

4、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。

5、存货的盘存制度

采用永续盘存制

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

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

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

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

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

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

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

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地	50.00	土地使用证
软件	5.00	估计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或

出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价

值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十二) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

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

公司的收入分为产品（中空玻璃）销售收入、货物运输收入及租金收入（其他业务收入）。具体收入确认原则如下：

（1）产品销售收入：公司产品出库时编制与之匹配的发货单，经买方进行验收确认后，产

品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该销售商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售商品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

(2) 货物运输收入：运送货物完成并取得客户签收单时确认收入。

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

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。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

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。

（二十五）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十八) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(二十九) 附回购条件的资产转让

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销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(三十) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

他企业。

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。

上述会计政策变更对本公司财务报表项目影响如下：

受影响的报表项目名称	2017 年度
资产处置收益	-1,521.90
其他收益	578,182.87
营业外收入	-578,182.87
营业外支出	-1,521.90

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、17%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%

（二）税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201636000275，从 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

本公司 2017 年纳入合并范围的子公司瑞吉物流、德明瑞、声在外根据财政部、国家税务总局财税[2015]99 号文件规定，属于小微企业，实际执行的企业所得税率为 10%。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,399.41	17,113.31
银行存款	436,704.14	292,246.55
其他货币资金	1,166,444.81	1,840,703.00
合计	1,639,548.36	2,150,062.86
其中：存放在境外的款项总额		--

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,166,444.81	1,840,703.00
信用证保证金	--	--
履约保证金	--	--
用于担保的定期存款或通知存款	--	--
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	--	--
合计	1,166,444.81	1,840,703.00

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	20,794,993.30	100.00	1,890,503.93	9.09
关联方组合		--	--	--

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	20,794,993.30	100.00	1,890,503.93	9.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	20,794,993.30	100.00	1,890,503.93	9.09

续表一：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	21,444,064.68	100.00	1,484,492.73	6.92
关联方组合	13.00	--	--	--
组合小计	21,444,077.68	100.00	1,484,492.73	6.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	21,444,077.68	100.00	1,484,492.73	6.92

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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 %	账面余额	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	13,139,754.14	656,987.72	5.00	14,698,361.77	734,918.09	5.00
1 至 2 年	4,726,745.66	472,674.56	10.00	6,037,515.41	603,751.54	10.00
2 至 3 年	2,357,915.00	471,583.00	20.00	696,397.50	139,279.50	20.00
3 至 4 年	558,788.50	279,394.25	50.00	9,628.00	4,814.00	50.00
4 至 5 年	9,628.00	7,702.40	80.00	2,162.00	1,729.60	80.00
5 年以上	2,162.00	2,162.00	100.00	--	--	--
合计	20,794,993.30	1,890,503.93	9.09	21,444,064.68	1,484,492.73	6.92

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
1,484,492.73	1,300,073.84	894,062.64	--	1,890,503.93

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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,725,435.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 743,304.48 元。

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
孙伟	非关联方	3,069,867.68	1 年以内 1-2 年	14.76
江西康盛装饰集团有限公司	非关联方	1,940,000.00	1-2 年	9.33
吉安市南亮幕墙工程有限公司	非关联方	1,621,172.00	1 年以内 1-2 年 2-3 年	7.80
永新县灵峰玻璃有限公司	非关联方	1,196,347.00	1 年以内	5.75
吉安市青原区隆鑫建材有限公司	非关联方	898,048.48	1 年以内 1-2 年	4.32
合计	--	8,725,435.16	--	41.96

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,315,905.73	57.01	1,826,197.81	99.98
1 至 2 年	992,449.40	42.99	314.00	0.02
2 至 3 年	--	--	--	--
3 至 4 年	--	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--
合计	2,308,355.13	100.00	1,826,511.81	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	曦塔文化传播(深圳)有限公司	288,000.00	尚未执行完成
2	深圳力智创意广告有限公司	209,440.00	尚未执行完成

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
江西宏宇能源发展有限公司	非关联方	553,347.20	23.97	1 年以内	交易未完成
曦塔文化传播(深圳)有限公司	非关联方	288,000.00	12.48	1-2 年	交易未完成
李忻徽	非关联方	217,000.00	9.40	1 年以内 1-2 年	交易未完成
中国对外贸易广州展览总公司	非关联方	213,150.00	9.23	1 年以内	交易未完成

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳力智创意广告有限公司	非关联方	209,440.00	9.07	1-2 年	交易未完成
合计	--	1,480,937.20	64.15	--	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,618,616.51	100.00	147,436.68	9.11	1,471,179.83
关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	1,618,616.51	100.00	147,436.68	9.11	1,471,179.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,618,616.51	100.00	147,436.68	9.11	1,471,179.83

续表一：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	899,025.00	95.60	56,111.45	5.97	842,913.55
关联方组合	41,417.21	4.40	--	--	41,417.21
组合小计	940,442.21	100.00	56,111.45	5.97	884,330.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	940,442.21	100.00	56,111.45	5.97	884,330.76

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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 %	账面余额	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	857,543.51	42,877.18	5.00	812,457.00	40,622.85	5.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 %	账面余额	坏账准备	计提比例 %
1 至 2 年	681,505.00	68,150.50	10.00	18,250.00	1,825.00	10.00
2 至 3 年	11,250.00	2,250.00	20.00	68,318.00	13,663.60	20.00
3 至 4 年	68,318.00	34,159.00	50.00	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--
合计	1,618,616.51	147,436.68	9.11	899,025.00	56,111.45	5.97

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
56,111.45	136,972.36	45,647.13	--	147,436.68

3、本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 794,232.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 53,770.35 元。

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
吉安市南亮幕墙工程有限公司	租金	172,250.00	1 年以内 1-2 年 2-3 年	10.64	14,200.00	否
涂明	第三方往来款	172,057.00	1 年以内	10.63	8,602.85	否
彭叶子	第三方往来款	169,425.00	1-2 年	10.47	16,942.50	否
广州商机速配信息科技有限公司	技术平台服务费	150,000.00	1 年以内	9.27	7,500.00	否
吉安市青原区新工业园投资发展有限责任公司	保证金	130,500.00	1 年以内	8.06	6,525.00	否
合计	--	794,232.00	--	49.07	53,770.35	

5、本公司无涉及政府补助的应收款项

6、本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,037,660.74	--	12,037,660.74	7,288,645.56	--	7,288,645.56
周转材料	61,989.26	--	61,989.26	36,408.40	--	36,408.40
在产品	676,000.23	--	676,000.23	--	--	--
库存商品	3,335,489.87	--	3,335,489.87	1,135,045.43	--	1,135,045.43
合计	16,111,140.10	--	16,111,140.10	8,460,099.39	--	8,460,099.39

2、期末存货未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租及物业费		18,458.98
车辆保险		46,272.06
待抵扣进项税额	103,433.77	3,526.73
合计	103,433.77	68,257.77

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：	--	--	--	--	--
1.期初余额	28,145,262.58	11,335,198.16	986,472.00	550,517.39	41,017,450.13
2.本期增加金额	25,546.84	301,533.09	320,000.00	36,499.11	683,579.04
(1) 购置	--	301,533.09	320,000.00	36,499.11	658,032.20
(2) 在建工程转入	25,546.84				25,546.84
(3) 企业合并增加	--				
3.本期减少金额	--		39,238.00		39,238.00
(1) 处置或报废	--		39,238.00		39,238.00
4.期末余额	28,170,809.42	11,636,731.25	1,267,234.00	587,016.50	41,661,791.17
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1.期初余额	2,192,409.61	4,686,315.94	230,882.81	66,274.97	7,175,883.33
2.本期增加金额	1,137,292.79	914,991.46	150,775.97	190,313.17	2,393,373.39
(1) 计提	1,137,292.79	914,991.46	150,775.97	190,313.17	2,393,373.39
3.本期减少金额			37,276.10		37,276.10
(1) 处置或报废			37,276.10		37,276.10
4.期末余额	3,329,702.40	5,601,307.40	344,382.68	256,588.14	9,531,980.62
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	--	--	--	--	--

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	24,841,107.02	6,035,423.85	922,851.32	330,428.36	32,129,810.55
2.期初账面价值	25,952,852.97	6,648,882.22	755,589.19	484,242.42	33,841,566.80

2、本公司无暂时闲置的固定资产情况

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,285,641.03	2,537,827.56	--	3,747,813.47	--

4、本公司无未办妥产权证书的固无形资产

5、其他说明

(1) 公司于 2014 年 9 月 15 日取得了青原字第 00188695 号青原区富滩工业园 B25-1 地块办公楼、青原字第 00188695、00188696、00188697、00188698 号青原区富滩工业园 B25-1 地块厂房等四套房屋所有权证书, 建筑面积分别为 2,918.61 平方米、3,098.94 平方米、10,422.30 平方米、3,612.86 平方米。公司将上述地块的地上建筑物于 2016 年 9 月 9 日与中国工商银行股份有限公司青原支行签订了最高额抵押贷款合同, 贷款合同期间 2017 年 9 月 7 日至 2018 年 9 月 4 日, 公司实际取得了 11,000,000.00 元流动资金贷款。

2017 年 12 月 31 日用于抵押的上述房产账面价值为 22,739,717.55 元。

(2) 公司于 2017 年 3 月 22 日与吉州珠江村镇银行股份有限公司签订了 0200073201702998 号最高额抵押合同, 本合同项下被担保的主债权的发生期间为 2017 年 3 月 22 日至 2018 年 3 月 20 日, 抵押财产为机器设备一批。

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工厂围墙	--	--	--	25,546.84	--	25,546.84
合计	--	--	--	25,546.84	--	25,546.84

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
工厂围墙	--	25,546.84	--	25,546.84	--	--	--	--	--	--	--	自有资金
合计	--	25,546.84	--	25,546.84	--	--	--	--	--	--	--	--

(九) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1.期初余额	4,447,186.92	--	5,326.37	--	4,452,513.29
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1)购置	--	--	--	--	--
(2)内部研发	--	--	--	--	--
(3)企业合并增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--	--
4.期末余额	4,447,186.92	--	5,326.37	--	4,452,513.29
二、累计摊销	--	--	--	--	--
1.期初余额	400,246.82	--	89.74	--	400,336.56
2.本期增加金额	88,943.76	--	1,153.06	--	90,096.82
(1)计提	88,943.76	--	1,153.06	--	90,096.82
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--	--
4.期末余额	489,190.58	--	1,242.80	--	490,433.38
三、减值准备	--	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1)计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	3,957,996.34	--	4,083.57	--	3,962,079.91
2.期初账面价值	4,046,940.10	--	5,236.63	--	4,052,176.73

注：公司于 2012 年 10 月 18 日通过缴纳出让金方式取得了 B25-1 地块的土地使用权，土地面积是 21,145.00 平方米。公司将上述地块的土地使用权于 2016 年 2 月 1 日与中国工商银行股份有限公司青原支行签订了最高额抵押借款合同，借款合同期间 2017 年 1 月 20 日至 2018 年 1 月 5 日，公司实际取得了 2,700,000.00 元流动资金贷款；

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
南昌万达写字楼装修费	922,320.60	8,680.73	210,487.78	--	720,513.55
铁架	76,343.61	--	76,343.61	--	--
车辆保险	--	101,204.78	59,257.10	--	41,947.68
房屋租金	--	5,913.00	3,449.25	--	2,463.75

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	998,664.21	115,798.51	349,537.74		764,924.98

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,037,940.61	290,474.54	1,540,604.18	373,042.92
内部交易未实现利润	--	--	--	--
可抵扣亏损	--	--	--	--
合计	2,037,940.61	290,474.54	1,540,604.18	373,042.92

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	
可抵扣亏损	1,381,318.90
合计	1,381,318.90

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	备注
2017		
2018		
2019		
2020		
2021		
2022	1,381,318.90	
合计	1,381,318.90	

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	--
抵押借款	18,600,000.00	18,600,000.00
保证借款	12,800,000.00	11,800,000.00
信用借款		--
合计	36,400,000.00	30,400,000.00

2、截止期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

3、截止期末公司借款情况说明

贷款单位	贷款银行	贷款金额	贷款期间	保证人/抵押/ 质押
江西吉瑞玻璃股份有限公司	中国工商银行股份有限公司吉安青原支行	2,700,000.00	2017 年 1 月 20 日至 2018 年 1 月 16 日	抵押物为土地使用权；保证人：宋聪、朱莉萍、张国伟、胡富平、宋小艳、周利华
江西吉瑞节能科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司吉安青原支行	11,000,000.00	2017 年 9 月 7 日至 2018 年 9 月 4 日	抵押物为房产；保证人：宋聪、朱莉萍、张国伟、胡富平、宋小艳、周利华
江西吉瑞节能科技股份有限公司	吉安农村商业银行股份有限公司贸易广场分理处	5,000,000.00	2017 年 3 月 2 日至 2018 年 2 月 28 日	保证人：宋聪、朱莉萍、张国伟、胡富平、宋小艳、周利华
江西吉瑞节能科技股份有限公司	吉安农村商业银行股份有限公司贸易广场分理处	5,000,000.00	2017 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 24 日	保证人：宋聪、朱莉萍、张国伟、胡富平、宋小艳、周利华
江西吉瑞节能科技股份有限公司	吉州珠江村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2017 年 7 月 17 日至 2018 年 6 月 27 日	质押物为宋聪 400 万锁定股，保证人：宋小艳、张国伟、周利华、胡富平、宋聪、朱莉萍、佛山声在外门窗科技有限公司
江西吉瑞节能科技股份有限公司	吉州珠江村镇银行股份有限公司	3,800,000.00	2017 年 3 月 24 日至 2018 年 3 月 20 日	抵押物为机器设备；保证人：宋小艳、张国伟、周利华、胡富平、宋聪、朱莉萍、佛山声在外门窗科技有限公司
江西吉瑞节能科技股份有限公司	吉州珠江村镇银行股份有限公司	1,100,000.00	2017 年 1 月 12 日至 2018 年 1 月 10 日	抵押物：土地使用权；保证人：宋聪、朱莉萍、张国伟、胡富平、宋小艳、周利华
江西瑞吉物流有限公司	吉安农村商业银行股份有限公司贸易广场分理处	1,000,000.00	2017 年 5 月 9 日至 2018 年 5 月 8 日	保证人：吉安市青原区佳信担保有限责任公司

贷款单位	贷款银行	贷款金额	贷款期间	保证人/抵押/质押
				公司、曾涛
江西瑞吉物流有限公司	中国建设银行股份有限公司吉安市分行	1,800,000.00	2017 年 6 月 21 日至 2018 年 6 月 20 日	保证人：江西吉瑞节能科技股份有限公司、曾涛、陈小云、宋聪、张国伟
合计	--	36,400,000.00	--	--

说明：

公司于 2017 年 3 月 22 日与吉州珠江村镇银行股份有限公司签订了综合授信合同，贷款合同期限 2017 年 3 月 22 日至 2018 年 3 月 20 日，合同约定将机器设备抵押给银行，抵押的机器设备位于江西省吉安市青原区华能工业园，公司实际取得 3,800,000.00 元流动资金贷款。

抵押借款情况：

借款性质	金额	抵押情况描述
抵押借款	11,000,000.00	系中国工商银行股份有限公司吉安青原支行贷款，抵押物为公司的房产
抵押借款	2,700,000.00	系中国工商银行股份有限公司吉安青原支行贷款，抵押物为公司的 B25-1 土地
抵押借款	3,800,000.00	系吉州珠江村镇银行股份有限公司贷款，抵押物为公司的机器设备
抵押借款	1,100,000.00	系吉州珠江村镇银行股份有限公司贷款，抵押物为公司 B25-2、B25-3、B25-4 土地及地上建筑物
	18,600,000.00	

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	1,365,800.00	1,840,703.00
合计	1,365,800.00	1,840,703.00

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	2,816,577.63	2,950,769.06
合计	2,816,577.63	2,950,769.06

2、账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,139,940.93	75.98	2,490,198.24	84.39

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 至 2 年	374,005.47	13.28	118,570.82	4.02
2 至 3 年	2,530.00	0.09	342,000.00	11.59
3 至 4 年	300,101.23	10.65	--	--
4 至 5 年	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--
合 计	2,816,577.63	100.00	2,950,769.06	100.00

3、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州中原思蓝德高科股份有限公司	159,260.00	尚未执行结束
吉安万吉电力设备安装有限公司	100,000.00	尚未执行结束
吉安万吉电力设备制造有限公司	30,000.00	尚未执行结束
合计	289,260.00	

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收账款	687,128.17	1,061,526.40
合计	687,128.17	1,061,526.40

2、账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	498,383.19	72.53	1,061,526.40	100.00
1 至 2 年	188,744.98	27.47	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--
3 至 4 年	--	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--
合 计	687,128.17	100.00	1,061,526.40	100.00

3、账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西省中宁建筑工程有限公司	87,090.00	尚未执行结束
江西建工第二建筑有限责任公司	35,417.00	尚未执行结束
北京城建亚泰建设集团有限公司吉安分公司	22,037.00	尚未执行结束
合计	144,544.00	

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,318,286.20	6,740,278.39	7,964,043.60	1,094,520.99
二、离职后福利-设定提存计划	--	145,236.35	86,587.51	58,648.84
三、辞退福利	--			

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利	--			
合计	2,318,286.20	6,885,514.74	8,050,631.11	1,153,169.83

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,181,503.57	6,455,848.30	7,742,301.04	895,050.83
二、职工福利费	--	132,725.36	132,725.36	
三、社会保险费	--	82,800.71	26,218.20	56,582.51
其中：医疗保险费	--	60,328.52	26,218.20	34,110.32
工伤保险费	--	14,446.17		14,446.17
生育保险费	--	8,026.02		8,026.02
四、住房公积金	--	68,728.50	42,799.00	25,929.50
五、工会经费和职工教育经费	136,782.63	175.52	20,000.00	116,958.15
六、短期带薪缺勤	--			
七、短期利润分享计划	--			
合计	--			
	2,318,286.20	6,740,278.39	7,964,043.60	1,094,520.99

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		137,189.29	81,492.70	55,696.59
2.失业保险费		8,047.06	5,094.81	2,952.25
3.企业年金缴费				
合计		145,236.35	86,587.51	58,648.84

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	229,485.19	240,046.46
营业税		8,556.03
企业所得税	179,358.04	131,494.06
个人所得税	29,962.79	15,460.30
城市维护建设税	29,503.33	35,773.05
房产税	54,600.00	54,600.00
城镇土地使用税	240,241.80	240,241.80
教育费附加	12,362.76	15,513.67
地方教育费附加	8,242.22	10,038.59
防洪保安资金	95,265.64	95,265.64
残疾人保障资金	12,300.00	16,300.00
印花税	142.40	
地方水利建设基金	202.76	
合计	891,666.93	863,289.60

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,337,891.13	14,879,757.01
合计	16,337,891.13	14,879,757.01

2、账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	11,044,079.21	67.60	9,527,822.41	64.03
1 至 2 年	1,423,032.18	8.71	5,033,317.08	33.83
2 至 3 年	3,821,779.74	23.39	318,617.52	2.14
3 至 4 年	49,000.00	0.30	--	--
4 至 5 年	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--
合 计	16,337,891.13	100.00	14,879,757.01	100.00

3、账龄超过 1 年重要的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西中灿建筑工程有限公司	3,196,969.19	尚未结算
吉安井冈绿宝油脂有限公司	326,126.03	尚未结算
合计	3,523,095.22	

(十九) 股本

1、股本增减变动情况

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

说明：公司将股东宋聪持有的 400 万股高管锁定股于 2017 年 6 月 28 日与吉州珠江村镇银行股份有限公司签订质押合同，本合同项下被担保的主债权的发生期间为 2017 年 6 月 28 日至 2018 年 6 月 27 日。

(二十) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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）	9,151,143.10	--	--	9,151,143.10
其他资本公积	--	--	--	--
合计	9,151,143.10	--	--	9,151,143.10

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-2,886,888.15	-2,864,678.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	-2,886,888.15	-2,864,678.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,123.29	-22,209.97
减：提取法定盈余公积		--
提取任意盈余公积		--

项目	期末余额	期初余额
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	--	--
其他	--	--
期末未分配利润	-2,866,764.86	-2,886,888.15

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	31,435,941.44	22,556,229.37	34,984,055.10	25,842,575.03
其他业务	240,717.48	133,219.92	898,210.37	476,008.76
合计	31,676,658.92	22,689,449.29	35,882,265.47	26,318,583.79

（二十三）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		1,780.88
城市维护建设税	92,654.82	76,137.77
教育费附加	39,231.63	32,630.54
地方教育费附加	26,481.46	21,753.64
房产税	126,000.00	126,000.00
土地使用税	99,410.40	99,410.40
车船使用税	4,375.20	4,012.00
印花税	376.44	423.00
合计	388,529.95	362,148.23

（二十四）销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	661,819.94	622,626.00
油耗费	86,082.00	88,413.00
运输费	77,936.53	720,354.40
招待费	166,413.48	120,290.00
保险费	19,910.05	3,040.00
其他		6,632.00
差旅费	216,240.45	36,857.20
折旧费	1,415.52	5,143.38
诉讼费	8,110.00	--
修理费	2,653.00	8,854.00
广告费	47,896.66	23,333.16
路政费	7,224.27	4,741.03
车辆费	7,965.00	1,228.00
福利费	11,780.00	4,354.00
快递费	356.00	507.00
南昌办事处费用	17,879.05	41,682.20
电话费	5,140.00	5,610.00

项目	本期金额	上期金额
房租	274,895.46	259,493.00
物业费	12,988.70	55,272.96
办公费	12,166.91	9,848.00
安装费	32,980.00	0.00
检测费		2,899.00
装修费摊销		2,980.98
合计	1,671,853.02	2,024,159.31

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,811,513.33	1,893,446.77
社保费	335,377.25	225,741.05
福利费	229,770.96	194,092.70
培训费	5,594.00	40,501.04
工会经费	737.52	--
劳动保护费	4,015.84	384.00
无形资产摊销	85,394.98	84,331.59
低值易耗品摊销	2,452.61	5,344.00
折旧费	951,948.57	1,164,430.67
差旅费	63,866.72	129,311.60
招待费	179,414.97	207,030.57
办公费用	102,280.54	105,836.76
电话费	34,265.98	15,224.00
招聘费	4,952.36	5,940.32
担保费	18,000.00	18,000.00
广告费	8,347.00	4,100.00
其他		17,094.09
快递费	5,389.00	6,020.00
中介费用	469,549.86	1,462,580.46
车辆使用费	101,406.69	101,685.54
专利费	720.00	1,540.00
认证费	13,526.93	19,014.08
服务费	1,674.42	5,709.62
诉讼、法律顾问费	15,800.00	29,885.00
绿化费	220.00	--
会务费	3,000.00	--
住房公积金	42,799.00	25,929.80
租金	150,071.92	94,833.52
开办费		66,856.13
装修费摊销	95,139.15	12,117.86

项目	本期发生额	上期发生额
检测费	3,746.38	--
残疾人保证金	644.83	--
维修费	2,641.54	--
保险费	37,159.45	--
合计	4,781,421.80	5,936,981.17

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,287,921.13	1,935,678.61
其中：融资租赁利息支出	51,149.00	50,928.14
减：利息收入	31,557.28	27,665.34
利息净支出	2,256,363.85	1,908,013.27
手续费支出	58,990.75	59,089.85
其他	137,076.53	35,509.99
合计	2,452,431.13	2,002,613.11

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	497,336.43	776,838.14
二、存货跌价损失	--	--
三、可供出售金融资产减值损失	--	--
四、持有至到期投资减值损失	--	--
五、长期股权投资减值损失	--	--
六、投资性房地产减值损失	--	--
七、固定资产减值损失	--	--
八、工程物资减值损失	--	--
九、在建工程减值损失	--	--
十、生产性生物资产减值损失	--	--
十一、油气资产减值损失	--	--
十二、无形资产减值损失	--	--
十三、商誉减值损失	--	--
十四、其他	--	--
合计	497,336.43	776,838.14

(二十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-1,521.90	
其中：固定资产处置	-1,521.90	

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	-1,521.90	

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税费返还	78,182.87		与收益相关
新三板挂牌奖励	500,000.00		与收益相关
合计	578,182.87		

(三十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		--	
其中：固定资产处置利得		--	
无形资产处置利得		--	
政府补助	196,300.00	1,300,000.00	
社保补贴		--	
税费返还		131,103.94	
保险赔款/其他赔款	8,096.00	--	
合计	204,396.00	1,431,103.94	

政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	--	1,300,000.00	与收益相关
青原区扩大就业与社会保障工作领导小组办公室的扩就办转园区培训费	15,300.00	--	与收益相关
青原区财政局关于现代企业制度奖励款	150,000.00		与收益相关
园区二十佳工会奖金	31,000.00		与收益相关
合计	196,300.00	1,300,000.00	--

(三十一) 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
流动资产债务重组损失		--	
对外捐赠	5,000.00	--	
车辆违章罚款	13,035.00	22,742.00	
盘亏损失		--	
税收滞纳金	0.03	30.86	
事故赔款	8,500.00	--	

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
合计	26,535.03	22,772.86	

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	69,534.06	18,229.97
递延所得税费用	83,912.15	-158,430.82
合计	153,446.21	-140,200.85

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-46,046.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,907.01
子公司适用不同税率的影响	-3,442.15
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,663.48
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	138,131.89
其他	--
所得税费用	153,446.21

(三十三) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-203,286.97	20,123.29	9,473.65	-22,209.97
终止经营净利润				
合计	-203,286.97	20,123.29	9,473.65	-22,209.97

(三十四) 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	15,122,822.19	3,098,174.93
政府补助	776,182.87	1,300,000.00
活期银行存款利息	31,557.28	27,665.34
合计	15,930,562.34	4,425,840.27

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,231,111.94	3,505,781.83
银行手续费	247,216.28	94,599.84

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	5,000.00	--
罚款	21,523.00	22,772.86
往来款	13,629,924.54	2,388,694.98
合计	16,134,775.76	6,011,849.51

3、本期无收到其他与投资活动有关的现金

4、本期无支付其他与投资活动有关的现金

5、本期无收到其他与筹资活动有关的现金

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票手续费	10,116.85	--
融资租赁	--	1,274,649.77
合计	10,116.85	1,274,649.77

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-203,286.97	9,473.65
加: 资产减值准备	497,336.43	776,838.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,393,373.39	2,611,434.54
无形资产摊销	90,096.82	89,033.43
长期待摊费用摊销	349,537.74	163,259.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,521.90	--
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)	2,287,921.13	1,846,654.66
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)	82,568.38	-164,680.82
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)	-7,651,040.71	-798,314.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	786,403.19	-9,716,821.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,661,826.61	-567,033.82
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-3,027,395.31	-5,750,156.82
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
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:		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	473,103.55	309,359.86
减：现金的期初余额	309,359.86	842,660.90
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	163,743.69	-533,301.04

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	473,103.55	309,359.86
其中：库存现金	36,399.41	17,113.31
可随时用于支付的银行存款	436,704.14	292,246.55
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	473,103.55	309,359.86

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,166,444.81	银行承兑汇票保证金
固定资产	27,506,094.20	银行借款抵押
无形资产	3,957,996.34	银行借款抵押
合计	32,630,535.35	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西瑞吉物流有限公司	吉 安 市 青原区	吉安市青原区华能工业园区 10 号	货物运输	51.00%	--	投资
佛山声在外门窗科技有限公司	佛 山 市 南海区	佛山市南海区狮山镇狮山科技工业园 B 区科园路 6 号（车间一）	销售玻璃	100.00%	--	投资
佛山德明瑞门窗科技有限公司	佛 坤 士 南海区	佛山市南海区大沥沥东佛山市中建博美五金装饰材料城内中建十四路 1470 号	研究开发	51.00%	--	投资

注：2015 年 1 月 31 日股东会决议决定，成立江西瑞吉物流有限公司（以下简称“瑞吉物流”），注册日期 2015 年 3 月 26 日，系经吉安市工商行政管理局注册登记，取得注册号为 360800110003859 的《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 531.00 万元，根据《江西瑞吉物流有限公司章程》规定，股东出资额应于 2035 年 2 月 5 日之前缴足。公司注册地址：

江西省吉安市青原区华能工业园区 10 号(吉瑞钢化玻璃内); 法人代表: 曾涛; 公司性质: 有限责任公司; 经营范围: 道路普通货物运输, 装卸搬运, 货运代理, 企业管理咨询服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动); 行业资质: 中华人民共和国道路运输经营许可证, 许可证号: 赣交运管许可吉字 360800203634 号;

2016 年 8 月 3 日公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于投资设立控股子公司佛山德明瑞门窗科技有限公司的议案》, 佛山德明瑞门窗科技有限公司成立日期: 2016 年 4 月 22 日; 营业期限: 长期; 类型: 有限责任公司(自然人投资或控股); 注册地: 广东省佛山市; 法定代表人: 宋聪; 注册资本: 人民币 100 万元整; 股权结构: 江西吉瑞节能科技股份有限公司认缴人民币 51 万元整, 占股权比例 51%, 孙伟认缴人民币 35 万元整, 占股权比例 35%, 李文波认缴人民币 8 万元整, 占股权比例 8%, 赵宝芹认缴人民币 6 万元整, 占股权比例 6%。经营范围: 工程和技术研究和试验发展; 金属门窗制造; 专业化设计服务。

2016 年 8 月 3 日公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于投资设立全资子公司佛山吉能静门窗科技有限公司的议案》, 佛山吉能静门窗科技有限公司, 成立时间: 2016 年 6 月 13 日; 2016 年 8 月 28 日, 经佛山市南海区市场监督管理局: 南海核变通内字【2016】第 1600273691 号核准, 企业名称由“佛山吉能静门窗科技有限公司”变更为“佛山声在外门窗科技有限公司”。营业期限: 长期; 类型: 有限责任公司(法人独资); 注册地: 广东省佛山市; 法定代表人: 宋聪; 注册资本: 人民币 531 万元整; 经营范围: 工程和技术研究和试验发展; 金属门窗制造; 其他机械设备及电子产品批发(金属门窗); 节能技术推广服务。

八、关联方及关联交易

本企业最终控制方是宋聪。

(一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宋聪	控股股东
朱莉萍	参股股东
深圳市康银世纪科技有限公司	过往参股股东
周利华	参股股东
胡富平	参股股东
张国伟	参股股东
宋小艳	参股股东
江西和溪源陶艺有限公司	同一控制的企业
江西瑞吉物流有限公司	控股子公司
佛山声在外门窗科技有限公司	控股子公司
佛山德明瑞门窗科技有限公司	控股子公司
曾涛	控股子公司股东、公司监事
赖莹	控股子公司股东

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联资金拆借

关联方	拆借金额	还款金额	起始日	到期日	说明
拆入					
宋聪	8,973,530.32	8,312,340.97			无约定日期
曾涛	814,403.15	805,972.94			无约定日期
张国伟	291,363.00	205,500.00			无约定日期
朱莉萍	36,386.05				无约定日期

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	曾涛	--	--	13.00	--
其他应收款	曾涛	--	--	8,417.21	--
其他应收款	朱莉萍	--	--	10,000.00	--
其他应收款	张国伟	--	--	23,000.00	--

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张国伟	62,863.00	--
其他应付款	赖莹	90,482.58	149,407.58
其他应付款	宋聪	661,189.35	--
其他应付款	朱莉萍	26,386.05	--

（五）关联担保情况

1、本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋聪、朱莉萍、张国伟、胡富平、宋小艳、周利华	5,000,000.00	2017 年 3 月 2 日	2018 年 2 月 28 日	未履行完毕
宋聪、朱莉萍、张国伟、胡富平、宋小艳、周利华	5,000,000.00	2017 年 4 月 25 日	2018 年 4 月 24 日	未履行完毕
宋小艳、张国伟、周利华、胡富平、宋聪、朱莉萍、佛山声在外门窗科技有限公司	5,000,000.00	2017 年 7 月 17 日	2018 年 6 月 27 日	未履行完毕
曾涛	1,000,000.00	2017 年 5 月 9 日	2018 年 5 月 8 日	未履行完毕
曾涛、陈小云、宋聪、张国伟、江西吉瑞节能科	1,800,000.00	2017 年 6 月 21 日	2018 年 6 月 20 日	未履行完毕

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
技股份有限公司				
宋聪、朱莉萍、 张国伟、胡富平、 宋小艳、周利华	2,700,000.00	2017 年 1 月 20 日	2018 年 1 月 26 日	未履行完毕
宋聪、朱莉萍、 张国伟、胡富平、 宋小艳、周利华	11,000,000.00	2017 年 9 月 7 日	2018 年 9 月 4 日	未履行完毕
宋小艳、张国伟、 周利华、胡富平、 宋聪、朱莉萍、 佛山声在外门窗 科技有限公司	3,800,000.00	2017 年 3 月 24 日	2018 年 3 月 20 日	未履行完毕
宋聪、朱莉萍、 张国伟、胡富平、 宋小艳、周利华	1,100,000.00	2017 年 1 月 12 日	2018 年 1 月 10 日	未履行完毕

九、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

无

（二）与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减 相关成本费用的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
江西省财政奖励公 司新三板挂牌	500,000.00	银行存款	500,000.00	1,300,000.00	其他收益
富摊物流财政税收 返还款	78,182.87	银行存款	78,182.87		其他收益
青原区扩大就业与 社会保障工作领导 小组办公室的扩就 办转园区培训费	15,300.00	银行存款	15,300.00	--	营业外收入
青原区财政局关于 现代企业制度奖励 款	150,000.00	银行存款	150,000.00	--	营业外收入
园区二十佳工会奖 金	31,000.00	银行存款	31,000.00	--	营业外收入
合计	774,482.87	--	774,482.87	1,300,000.00	--

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	16,935,475.46	79.73	1,647,105.81	9.73
关联方组合	4,305,820.00	20.27	--	--
组合小计	21,241,295.46	100.00	1,647,105.81	7.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	21,241,295.46	100.00	1,647,105.81	7.75

续表一：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	20,281,010.58	96.53	1,426,340.02	7.03
关联方组合	729,712.00	3.47	--	--
组合小计	21,010,722.58	100.00	1,426,340.02	6.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	21,010,722.58	100.00	1,426,340.02	6.79

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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 %	账面余额	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	10,288,680.71	514,434.04	5.00	13,535,307.67	676,765.38	5.00
1 至 2 年	3,718,301.25	371,830.13	10.00	6,037,515.41	603,751.54	10.00
2 至 3 年	2,357,915.00	471,583.00	20.00	696,397.50	139,279.50	20.00

3 至 4 年	558,788.50	279,394.25	50.00	9,628.00	4,814.00	50.00
4 至 5 年	9,628.00	7,702.40	80.00	2,162.00	1,729.60	80.00
5 年以上	2,162.00	2,162.00	100.00	--	--	--
合计	16,935,475.46	1,647,105.81	9.73	20,281,010.58	1,426,340.02	6.79

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
1,426,340.02	1,107,097.95	886,332.16	--	1,647,105.81

3、本公司无本期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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,961,387.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 565,311.10 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
佛山声在外门窗科技有限公司	关联方	4,305,820.00	1 年以内	20.27
江西康盛装饰集团有限公司	客户	1,940,000.00	1-2 年	9.13
吉安市南亮幕墙工程有限公司	客户	1,621,172.00	1 年以内 97,860.00 1-2 年 518,148.00 2-3 年 1,005,164.00	7.63
永新县灵峰玻璃有限公司	客户	1,196,347.00	1 年以内	5.63
吉安市青原区隆鑫建材有限公司	客户	898,048.48	1 年以内 721,034.00 1-2 年 177,014.48	4.23
合计	--	9,961,387.48	--	46.89

5、本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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（%）	
账龄组合	803,758.50	99.26	86,503.53	10.76	717,254.97
关联方组合	6,000.00	0.74	--	--	6,000.00
组合小计	809,758.50	100.00	86,503.53	10.68	723,254.97
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款	--	--	--	--	--
合计	809,758.50	100.00	86,503.53	10.68	723,254.97

续表一：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	453,161.00	83.20	33,543.25	7.40	419,617.75
关联方组合	91,497.00	16.80	--	--	91,497.00
组合小计	544,658.00	100.00	33,543.25	6.16	511,114.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	544,658.00	100.00	33,543.25	6.16	511,114.75

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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 %	账面余额	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	445,490.50	22,274.53	5.00	372,093.00	18,604.65	5.00
1 至 2 年	279,200.00	27,920.00	10.00	12,750.00	1,275.00	10.00
2 至 3 年	10,750.00	2,150.00	20.00	68,318.00	13,663.60	20.00
3 至 4 年	68,318.00	34,159.00	50.00	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--
合计	803,758.50	86,503.53	10.76	453,161.00	33,543.25	7.40

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	

33,543.25	57,804.93	4,844.65	--	86,503.53
-----------	-----------	----------	----	-----------

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	是否为关联方
吉安市南亮幕墙工程有限公司	租金	172,250.00	1 年以内 1-2 年 2-3 年	21.27	14,200.00	否
涂明	第三方往来款	172,057.00	1 年以内	21.25	8,602.85	否
胡义军	工程款	95,800.00	1 年以内 1-2 年 2-3 年	11.83	19,400.00	否
胡林华	第三方往来款	91,787.30	1 年以内	11.34	4,589.37	否
杨祖权	围墙款	55,000.00	1 年以内 1-2 年	6.79	4,000.00	否
合计	--	586,894.30	--	72.48	50,792.22	

5、本公司无涉及政府补助的应收款项

6、本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

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	6,375,000.00	--	6,375,000.00	3,945,000.00	--	3,945,000.00
对合营企业投资		--		--	--	--
合计	6,375,000.00	--	6,375,000.00	3,945,000.00	--	3,945,000.00

1、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
江西吉瑞物流有限公司	555,000.00	--	--	555,000.00	--	--
佛山德明瑞门窗科技有限公司	510,000.00	--	--	510,000.00	--	--
佛山声在外门窗科技有限公司	2,880,000.00	2,430,000.00	--	5,310,000.00	--	--
合计	3,945,000.00	2,430,000.00	--	6,375,000.00	--	--

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,227,297.46	21,247,138.45	34,088,619.51	25,152,437.42
其他业务	225,760.90	133,219.92	342,654.85	166,133.04
合计	30,453,058.36	21,380,358.37	34,431,274.36	25,318,570.46

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-1,521.90	
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）	774,482.87	1,300,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,439.03	108,331.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	754,521.94	1,408,331.08
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	110,071.80	352,082.77
少数股东权益影响额（税后）	27,339.26	47,787.62

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	617,110.88	1,056,248.31

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.0018	0.0018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.38	-0.0525	-0.0525

江西吉瑞节能科技股份有限公司
二〇一八年六月二十五日

江西吉瑞节能科技股份有限公司 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江西省吉安市华能工业园江西吉瑞节能科技股份有限公司董事会秘书办公室