



辰午节能

NEEQ:832739

江苏辰午节能科技股份有限公司

JIANGSU CHENWU ENERGY CONSERVATION TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 2 月 12 日

公司在江苏电力交易中心有限公司注册成功, 标志着公司可在江苏区域内开展售电业务。

2018 上半年度

公司共获得 8 项计算机软件著作权登记证书。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	7
第一节 公司概况	8
第二节 会计数据和财务指标摘要	10
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	19
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目	指	释义
辰午节能/股份公司/公司/本公司	指	江苏辰午节能科技股份有限公司
龙源电力	指	靖江龙源电力滤波设备有限公司
股东大会	指	江苏辰午节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏辰午节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏辰午节能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师
公司章程、章程	指	江苏辰午节能科技股份有限公司章程
银河证券/主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工集团公司
国家电网	指	国家电网有限公司
合同能源管理	指	节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标,节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务,用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制
钻井工程	指	在初步探明油、气、水储藏情况后,通过钻具对底层钻孔,然后用套管联接并向下延伸到油、气、水层的过程
谐波	指	电流中所含有的频率为基波的整数倍的电量,一般是指对周期性的非正弦电量进行傅里叶级数分解,其余大于基波频率的电流产生的电量
大唐电信节能服务有限公司	指	原大唐电信(南京)节能信息技术有限公司;2016年5月公司以4000万元购买大唐电信科技股份有限公司全资子公司大唐电信(南京)节能信息技术有限公司80%股权;2017年10月迁址到北京市海淀区永嘉北路

		6号5幢3-3315并更改公司名为大唐电信节能服务有限公司。
大唐电信科技股份有限公司	指	国务院国资委管理的大型高科技中央企业电信科学技术研究院控股的高科技企业。公司主要从事微电子、软件、终端、接入、通信应用与服务等领域的产品开发与销售,是国内具有自主知识产权的信息产业高科技骨干企业,于1998年注册成立,股票代码为“600198”。其持有大唐电信节能服务公司20%股权。
页岩气	指	赋存于以富有机质页岩为主的储集岩系中的非常规天然气,是连续生成的生物化学成因气、热成因气或二者的混合,可以游离态存在于天然裂缝和孔隙中,以吸附态存在于干酪根、黏土颗粒表面,还有极少量以溶解状态储存于干酪根和沥青质中,游离气比例一般在20%~85%。成分以甲烷为主,是一种清洁、高效的能源资源和化工原料,主要用于居民燃气、城市供热、发电、汽车燃料和化工生产等,用途广泛。
天然气	指	天然蕴藏于地层中的烃类和非烃类气体的混合物。在石油地质学中,通常指油田气和气田气。其组成以烃类为主,并含有非烃气体。天然气主要用途是作燃料,可制造炭黑、化学药品和液化石油气,由天然气生产的丙烷、丁烷是现代工业的重要原料。天然气主要由气态低分子烃和非烃气体混合组成。主要由甲烷(85%)和少量乙烷(9%)、丙烷(3%)、氮(2%)和丁烷(1%)组成。
电能替代	指	在终端能源消费环节,使用电能替代散烧煤、燃油的能源消费方式,如电采暖、地能热泵、农业电排灌、电动汽车、靠港船舶使用岸电、机场桥载设备、电蓄能调峰等。实施电能替代对于推动能源消费革命、落实国家能源战略、促进能源清洁化发展意义重大,是提

		高电煤比重、控制煤炭消费总量、减少大气污染的重要举措。
--	--	-----------------------------

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。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、《江苏辰午节能科技股份有限公司 2018 年半年度报告》； 2、《第一届董事会第十七次会议决议公告》； 3、《第一届监事会第十次会议决议公告》； 4、《2018 年半年度财务报表》。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏辰午节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU CHENWU ENERGY CONSERVATION TECHNOLOGYCO.,LTD
证券简称	辰午节能
证券代码	832739
法定代表人	林资博
办公地址	江苏省靖江市国贸中心 9 楼 B 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林资博
是否通过董秘资格考试	是
电话	0523-89153605
传真	0523-89153610
电子邮箱	linzibo@jschenwu.com
公司网址	http://www.jschenwu.com/
联系地址及邮政编码	江苏省靖江市国贸中心 9 楼 B 座 邮编:214500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2011 年 11 月 10 日
挂牌时间	2015 年 7 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业-11 开采辅助活动-112 石油和天然气开采辅助活动
主要产品与服务项目	网电改造合同能源管理服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	40,825,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	张文景、张燕、刘珺珺、林资博、张殷、张汝建

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	91321200585556150Q	否
注册地址	靖江市国贸商务中心 9 楼 B 座	否

注册资本（元）	40,825,000	否
---------	------------	---

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	63,601,993.68	34,286,479.79	85.50%
毛利率	30.67%	27.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,764,595.97	-5,550,681.54	203.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,468,395.97	-5,703,981.55	195.87%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.36%	-4.59%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.13%	-4.72%	-
基本每股收益	0.14	-0.14	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	258,880,770.86	247,088,945.91	4.77%
负债总计	114,420,976.85	108,166,313.22	5.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,214,822.31	129,450,226.34	4.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.31	3.17	4.42%
资产负债率（母公司）	48.46%	48.24%	-
资产负债率（合并）	44.20%	43.78%	-
流动比率	134.01%	169.85%	-
利息保障倍数	2.53	2.64	-

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	3,472,583.20	2,451,791.57	41.63%
应收账款周转率	66.02%	51.07%	-
存货周转率	1025.59%	1574.31%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.77%	0.13%	-

营业收入增长率	85.50%	-14.13%	-
净利润增长率	196.85%	-425.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,825,000	40,825,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

-

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
-	-	-	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

辰午节能的主营业务是以合同能源管理模式从事钻机网电改造节能服务,作为从事合同能源管理服务的节能服务专家,公司已获得国家发改委和财政部备案,现拥有节能服务方面的专利证书共19项。目前,公司主要与中石油、中石化两大石油公司集团下属分公司或关联油气勘探公司、钻井工程技术服务公司等用能客户签订网电改造合同能源管理合同,负责用能测算、节能勘探、项目设计、电网协调、设备调拨、安装调试、运营维护等环节,为客户制定适用于不同地域和井位环境的钻机改造节能方案并提供配套的综合节能服务,最终与客户共享项目实施后的节能效益。在网电改造节能工程中,公司按照约定的节能效益分成比例,将上缴电力局的电费和因公司介入带来的节能量换算成技术服务费与客户进行结算,收回投资并获得利润回报。网电改造合同能源管理模式采用清洁、高效的电能替代原有的柴油发电,不仅为客户节省了线路架设、设备购置等前期投入,还帮客户降低了用电及人工成本;由于有效地治理了钻机运行过程中产生的谐波,电能质量得到提高,钻机的各项电器故障频率也有所降低从而延长了使用寿命,对电网的冲击也大大减少;用能替代了柴油发电,协助国家电网完成了电能替代任务,减少了废气排放污染和噪音污染,最终实现了客户、政府、社会和多赢。多年以来,公司与中石油、中石化、国家电网建立了良好的合作关系,依靠精良稳定的设备、高效优质的服务、可观的节能效益以及显著的社会效益,得到了客户和市场的广泛认可。此外,钻机改造节能工程现尚处市场开发初期,政府亦不断出台各项节能减排的规划和政策,未来钻机网电改造节能的需求将会持续增加,推进业务扩展的空间巨大。公司是该行业中少数专业从事钻机改造节能的优质服务商之一,在市场中占据明显的优势。

除了公司的主营业务,2018年公司利用已有存量线路的资产优势开展配售电业务,为油田后续生产工艺和生活用电供应电能,随着存量线路资产的不断增加以及业务区域范围的逐步扩大,此类业务对公司收入的贡献也在逐步加大。公司在川渝的自贡、内江地区以及陕蒙地区的两个重点项目,短期规划已至2020年,长期规划将到2030年,未来两个区域的配售电业务将会持续为公司带来稳定的收入及现金流,促进公司向能源供应商的战略定位迈进。另一方面,公司可以利用收入的稳定性和持续性,择机开展资产证券化等业务的谈判,为公司进一步发展获取战略投资者的支持。

《中国天然气发展报告(2016)》白皮书称,预计到2030年,中国天然气供应能力达6000亿立方米以上,2017年天然气产量为1480.3亿立方,为提高供应能力,未来天然气开采量将持续大幅增长,井队的钻探量也会随之增加,对网电节能改造服务的需求也将会持续增大;国家电网为完成在“十三五”期

间完成电能替代电量 5800 亿千瓦时的目标,2018 年用于线路投资预计将达到 4989 亿元,随着国家电网主干线路的逐步完善,适用于钻机网电节能改造的基础条件也愈加成熟,从查勘井位到上井服务的转换率大幅提升;2018 年 6 月 27 日,国务院印发《打赢蓝天保卫战三年行动计划》,除了要确保全面实现“十三五”制定的节能环保目标,还明确提出要壮大绿色产业规模,发展节能环保产业。在国家宏观政策和行业发展趋势的双重引导下,公司业务未来将迎来蓬勃的发展契机。

报告期内,公司的主营业务较上一年度未发生重大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 公司财务状况

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日,公司资产总额为 25,888.08 万元,较本期期初 24,708.89 万元增加了 1,179.19 万元,增长比例为 4.77%。主要原因为:公司业务量增加,设备需求增加,设备投资导致在建工程增加所致。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日,公司负债总额为 11,442.10 万元,较本期期初 10,816.63 万元增加了 625.47 万元,增长比例为 5.78%。主要原因为:应付票据较本期期初增加了 404.54 万元,应付账款较本期期初增加 332.83 万元,应交税费较本期期初减少 97.41 万元所致。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日,公司净资产总额为 14,445.97 万元,较本期期初 13,892.26 万元增加了 553.72 万元,增长比例为 3.99%。主要原因为:报告期内公司盈利 553.72 万元所致。

2、 公司经营成果

(1) 报告期内,公司实现营业收入 6,360.20 万元,较上年同期 3,428.65 万元,增加了 2,931.55 万元,增长比例为 85.50%。主要原因为:母公司开拓了陕西、内蒙、四川区块,新片区的业务量迅速增长所致。

(2) 报告期内,公司营业成本 4,409.32 万元,较上年同期 2,485.46 万元增加 1,923.86 万元,增长比例为 77.40%。主要原因为:母公司业务量增加,收入增加导致成本按一定比例增加。

(3) 报告期内,本期毛利率为 30.67%,与上年期末 30.18%基本持平,但较上年同期 27.51%增加 2.57%。主要原因为:上年同期业务不景气,有设备闲置,折旧占比较高。

(4) 报告期内,公司销售费用 347.90 万元,较上年同期 439.79 万元减少 91.89 万元,下降比例为 20.89%。主要原因为:母公司运费减少 69.07 万元,子公司因人员结构调整薪酬减少 13.32 万元。

(5) 报告期内,公司管理费用 826.91 万元,较上年同期 838.00 万元基本持平。

(6) 报告期内,公司财务费用 350.21 万元,较上年同期 277.12 万元增加 73.09 万元,上升比例为 26.37%。主要原因为:为了尽快回笼资金,母公司的回款中有一部份承兑汇票,承兑汇票贴现费用比上年同期增加 54.01 万元,现金折扣比上年同期增加 14.32 万元。

(7) 报告期内,所得税费用为-35.75 万元。主要原因为:调整 2017 年所得税费用。

综上所述,导致报告期内净利润 553.72 万元,较上年增加 1,125.43 万元,上升比例为 196.85%。

3. 公司现金流量

(1) 报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为 347.26 万元,较上年同期 245.18 万元,增加了 102.08 万元,增长比例为 41.63%。主要原因为:国家取消了临时用电押金,本报告期内未有电费押金支付。

(2) 报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额为-424.55 万元,较上年同期-66.00 万元,减少 358.55 万元,下降比例为 543.26%。主要原因为:本报告期内业务量增加,需要新增设备,设备投资增加。

(3) 报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额为-335.45 万元,较上年同期-236.47 万元,下降 98.98 万元,下降比例为 41.86%。主要原因为:本期借款金额比上年同期减少。

三、 风险与价值

1、 营运资金紧张的风险

公司从事合同能源管理服务,业务模式特点为投资驱动型,前期需投入大量资金,用于设备购买和电力线路架设。随着天然气市场需求的不断扩大,公司业务也随着天然气开采量的增加而持续增长,设备购买和电力线路架设等前期投入也将加大,对资金投入提出了更高要求。此外,子公司大唐电信节能服务有限公司的业务模式亦为合同能源管理模式,消耗公司大量营运资金。倘若未能有效增加公司营运资金并降低应收账款数额,营运资金紧张的风险将大为提高。

应对措施:打通多种融资渠道,通过银行借款、股权融资、资产证券化等方式补充公司营运资金。一方面与银行充分沟通,用持续增长的未收益权益申请增加相应融资授信额度;另一方面,利用新三板公众公司的条件,通过股票定向增发募集资金,以补充现金流;此外,公司在重点区域的线路架设已布局完成,未来将为公司贡献稳定的收入及现金流,公司可利用合同能源管理模式的稳定性,开展资产证券化、银行保理业务、融资租赁等业务的谈判,获取投资方的资金支持。

2、 关联交易的风险

报告期内,公司的关联交易主要为与龙源电力开展设备的技改升级、购买和销售;购买原材料、委

托加工生产。2015年3月以前,公司网电改造设备主要采购自龙源电力。2015年3月,龙源电力将网电改造设备生产技术和相关研发人员转移至公司。目前,公司主要设备的生产模式为:自行提供设备相关原材料、核心技术、图纸、规格参数等要素,同时委托龙源电力生产加工。委托加工费则以成本加成原则定价。未来,随着公司业务规模的持续扩大,需委托加工的设备数量必然大增,或可导致公司与龙源电力关于委托加工的关联交易金额增长。虽然公司现已通过建立关联交易管理制度,规范关联交易的定价和决策程序,同时,公司持股5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员均已向公司出具了《关于规范关联交易的承诺书》,但未来依然存在关联方利用关联交易损害公司或中小股东利益的风险。

应对措施:一方面,公司通过制定一系列管理制度,以规范关联交易的相关内容;每年的年度股东大会对前一年的关联交易进行确认,对新一年关联交易进行预估;严格按照法律、法规进行关联交易;对偶发性的关联交易进行及时披露与确认,规避关联方利用关联交易损害公司或中小股东利益的风险。另一方面,为满足业务高速增长对设备的极大需求,公司在报告期内,从新增的供应商无锡中科电气设备有限公司采购了数台新设备。

3、公司股权较为分散的风险

公司现有股权结构中,前五大股东分别直接持有公司14.70%、14.70%、14.70%、9.84%、9.80%的股权,股权较为分散。为确保公司经营稳定,加强公司经营决策能力,公司股东张文景、张燕、刘珺珺、林资博、张汝建和张殷签订一致行动协议,组成一致行动人,6人现合计直接持有公司56.51%的股权,为公司的共同实际控制人。目前,公司股权结构较为分散,若一致行动协议解除,届时,若发生股东增持或外部股东进入等情况,或可导致公司实际控制权的变更,会对公司团队管理和生产经营的稳定性产生直接影响。

应对措施:公司股东张文景、张燕、刘珺珺、林资博、张汝建和张殷签订一致行动协议,成为公司的共同实际控制人,且根据实际情况择机增持公司股份,稳固实际控制权,确保公司的管理团队和生产经营的稳定性。

4、管理风险和内部控制风险

报告期内,公司业务量和服务项目量保持稳定,预计未来将有较快的增长。公司业务范围将在地域上和行业领域上不断延伸扩张。公司业务的迅速发展对公司的管理能力、技术研发能力、人才实力、资金实力等都提出了更高的要求。公司现虽已建立成熟的项目运营管理机制及内部管理模式,是国内从事网电改造节能服务行业中优质的服务商,拥有高素质的管理团队和服务人员,但如果公司的管理水平不能达到业内服务升级的要求,人员招聘及培养不能适应快速扩张的相关要求,公司的业务发展

将受到影响。

应对措施：公司积极引进相关人才，形成定期培训的制度，2018年，首期项目经理培训班已在3月15日开班，为服务体系的人才输出提供了有力保障；截止2018年6月底已与川渝、陕西地区的2所本科、3所专科院校建立了校企合作关系，为企业提供了专业的人才，为企业的人才梯队建设输入了新鲜血液。加强了新员工的入职培训，让员工尽快融入到企业大家庭里来；积极参加中石油中石化组织的针对承包商的各项专业培训，包括HSE、硫化氢防护等专业培训，提高现场作业人员的安全环境意识；特种作业人员均参加了安监局的特种作业培训考试，做到了现场所有作业人员持证上岗，使作业人员的安全操作意识和技能都得到了提升。针对不同岗位和不同职责，在内部和外部进行培训，从而提高了员工队伍的整体素质，提升公司的凝聚力和员工归属感。

5、市场竞争加剧的风险

公司是从事网电改造合同能源管理服务较早的专业技术服务公司，是该领域的市场开拓者之一。目前，公司已在中石油、中石化等大型国有集团及下属机构中树立了良好的市场形象和品牌知名度，市场地位较为突出。随着国家出台多项针对售电侧改革、节能环保、现代服务业的扶持政策，加大相关补贴，可以预见，竞争者将日益涌现。若公司不能在服务水平、资金、技术、人才和运营管理中保持市场优势地位，不断满足市场需求，公司或无法巩固市场优势地位，对后续业务发展带来不利影响。

应对措施：在业务拓展方面，一是紧密贴近现有客户，携手与共，开辟新市场。二是积极开拓因钻井技术迭代升级而带来的具备开采价值的新兴业务区块，加快实现业务区域裂变；在服务体系建设方面，2018年，公司稳步推行全流程服务标准体系，提升整体服务水准，在深度契合客户需求的基础上，显著增加了客户黏性；在资金支持方面，公司通过银行、新三板定向发行股票等多种渠道进行融资，为公司快速发展奠定资金保障；在技术创新和人才引进方面，公司积极引进相关人才，改进设备缺陷，提高设备稳定性与先进性，同时继续加大对谐波治理技术的研发投入，加强与专业院校合作，在专业技术上有所突破、专利数量创新高；在培训方面，公司形成定期培训的制度，针对不同岗位和不同职责，在公司内外部开展培训，参加中石油、中石化组织的针对承包商的各项专业培训，以提高从业人员的整体素质，增强公司凝聚力。

6、油价波动的风险

公司目前主要为中石油、中石化集团下属石油工程公司和钻井勘探公司，提供钻井网电改造节能服务。钻井工程数量与公司业务量紧密相关。尽管国家出于能源战略安全考量，会保证一定比例的国内产能，但我国油气勘探、开发的投资规模仍受油价波动影响，钻井工程勘探、服务的需求也随之变化。

若石油价格上升,中石油、中石化对石油开采的投资加大,将带来钻井工程数量的增加,反之则减少。因此,油价的波动可能带来公司经营业绩的变化。受石油输出国组织(欧佩克)持续减产、全球原油需求强劲、地缘政治紧张局势加剧等因素共同影响,上半年国际油价大幅上涨并站上了新台阶,国家发展改革委价格监测中心高级经济师刘满平表示综合全球经济形势和原油供需基本面来看,下半年全球经济有望维持较快增长,原油需求向好。但近年来,国际石油行情波动较大,若未来油价持续走低,市场低迷,将导致业主单位削减开采计划,压缩投资。此种情况将引发公司对应项目数量减少或单价降低等后果,最终影响公司营收。此外,公司业务收入主要来源于油电差价,若国际油价长期低迷,油电差价减小,将对公司毛利率产生影响。

应对措施:依托国家发改委建立油价调控风险准备金、设定成品油价格调控“地板价”40美元等相关油价保底政策,业主的生产积极性得到了一定的保障。站在公司的角度,一是以优质的服务,维护与客户的良好合作关系,增加客户黏性;二是积极开辟新业务领域,加大气井在公司主营业务中的占比。截至2018年6月底,气井占公司主营业务比重达60%。

7、天然气需求放缓的风险

“十三五”期间,国内天然气产量持续增加,进口能力亦不断增加。《中国天然气发展报告(2016)》白皮书称,预计到2030年,中国天然气供应能力达6000亿立方米以上。2017年天然气产量为1480.3亿立方,约为目标产能的25%。为提高供应能力,未来天然气开采量将持续大幅增长,网电节能改造服务的需求也将会持续增大。从2016年开始,公司便着手布局气井的开采节能。随着煤改气政策的推行,天然气开采业务井喷,公司业绩全面复苏。一旦国家能源政策发生重大调整,放缓天然气需求,将对公司未来业务发展发生不利影响。

应对措施:第一,积极加强技术更新及人才储备,精益求精,修炼好内功,以更加专业的技术能力和更加优质的服务质量,维护与客户的良好合作关系;第二,努力开拓更多业务区块,以规避因开采计划减少所带来的风险,例如公司在川渝的自贡、内江地区以及陕蒙地区的两个重点项目,短期规划已至2020年,长期规划将到2030年,规划期内将持续为公司贡献稳定的收入与现金流;三是保持一定数量的油井比例,对冲天然气需求放缓的风险。

8、税收优惠政策变化的风险

公司所处行业属于节能技术服务行业,系国家重点支持的战略性新兴产业之一,长期受国家的鼓励和扶持。根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110号)及《国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业、营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号)的相关规定,公司从事合同能源管理业

务的技术服务费收入, 现暂免征收增值税; 符合条件的合同能源管理项目自取得第一笔收入起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年按照 25%法定税率减半征收企业所得税。

在上述税收优惠政策期满后, 公司经营业绩可能因为所得税费用的上升而受到不利影响。同时, 公司如在税收减免期内未符合税收减免申报的条件, 公司将面临在相应年度内无法享受税收优惠政策或税收优惠减少的风险。

四、 企业社会责任

公司始终践行节能环保理念, 致力于服务国家经济建设和社会发展, 树立和强化生态意识, 将节约能源和减少污染物排放作为企业生存发展的必然要求, 塑造和展现有益于公众、有益于环境、有益于社会发展的良好企业形象, 用企业发展成果满足人民期盼, 切实履行好经济责任、社会责任和环境责任。

去年公司网电改造合同能源管理业务完成电量 8824 万度, 等效替代柴油约 26471 吨, 减少约 83649 吨二氧化碳、312 吨二氧化硫、267 吨二氧化氮以及 58 吨烟尘的污染物排放。今年随着公司业务量的增长, 这部分社会效益还将进一步扩大。

2018 年 6 月 27 日, 国务院印发《打赢蓝天保卫战三年行动计划》, 明确提出要确保全面实现“十三五”约束性目标。我们将积极响应国家政策, 同社会各界一起, 努力建设节能低碳、青山绿水的节约型经济和美好的生活家园, 共同打赢这场蓝天保卫战。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
7. 设备的技改升级、购买和销售	15,000,000.00	
8. 购买原材料、委托加工生产	10,000,000.00	2,048,041.87
	25,000,000.00	2,048,041.87

注：2018年3月26日公司第一届董事会第十六次会议、2018年4月17日公司2017年年度股东大会，审议通过了《预计2018年日常性关联交易的议案》，公司预计在2018年度与靖江龙源电力滤波设备有限公司交易内容为设备的技改升级、购买和销售，预计发生金额15,000,000.00元；购买原材料、委托加工生产，预计发生金额为10,000,000.00元。合计预计发生金额为25,000,000.00元。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司共同控制人张文景、张燕、刘珺珺、张殷、林资博、张汝建,公司持股 5%以上的股东崔晓江、杜宝龙已分别作出《关于避免与江苏辰午节能科技股份有限公司同业竞争及利益冲突的承诺函》。截止目前,该承诺事项正在履行,未有违背。

2、公司全体发起人股东已出具《股东关于资金占用等事项的承诺书》。截止目前,该承诺事项正在履行,未有违背。

3、公司董事、监事及高级管理人员于 2015 年 4 月 2 日向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。截止目前,该承诺事项正在履行,未有违背。

4、公司董事、监事及高级管理人员于 2015 年 4 月 2 日向公司出具了《关于规范关联交易的承诺书》。截止目前,该承诺事项正在履行,未有违背。

(三) 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
应收账款	质押	0.00	0.00%	银行借款
总计	-	0.00	0.00%	-

注：公司于 2017 年 12 月 6 日召开第一届董事会第十五次会议,于 2017 年 12 月 25 日召开 2017 年度第二次临时股东大会审议通过《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行申请总额不超过 1 亿元的综合授信且由公司法定代表人林资博对该授信提供个人担保的议案》,同意公司向上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行申请总额不超过 1 亿元的综合授信,公司以应收账款（包括已发生和将发生的）作为质押,同时由时任公司总经理林资博先生对该授信提供个人担保。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,882,500	48.70%	0	19,882,500	48.70%
	其中：控股股东、实际控制人	8,765,000	21.47%	0	8,765,000	21.47%
	董事、监事、高管	4,977,500	12.20%	0	4,977,500	12.20%
	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	20,942,500	51.30%	0	20,942,500	51.30%
	其中：控股股东、实际控制人	14,305,000	35.04%	0	14,305,000	35.04%
	董事、监事、高管	14,932,500	36.58%	0	14,932,500	36.58%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,825,000	-	0	40,825,000	-
普通股股东人数		19				

(二) 报告期期末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	张文景	6,000,000	0	6,000,000	14.70%	4,500,000	1,500,000
2	崔晓江	6,000,000	0	6,000,000	14.70%	4,500,000	1,500,000
3	张燕	6,000,000	0	6,000,000	14.70%	0	6,000,000
4	拉萨亚祥兴泰投资有限公司	4,016,666	0	4,016,666	9.84%	0	4,016,666
5	刘珺珺	4,000,000	0	4,000,000	9.80%	4,000,000	0
合计		26,016,666	0	26,016,666	63.74%	13,000,000	13,016,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上中的股东张文景、张燕、刘珺珺与公司其他三位股东张殷、张汝建、林资博于 2015 年 2 月 6 日签订了一致行动人协议。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司股权结构较为分散,不存在股东持股比例超过 50%的情况,且公司前五大股东持股比例差距较小,故报告期内公司不存在控股股东。

报告期内无变化。

(二) 实际控制人情况

公司共同实际控制人为张文景、张燕、刘珺珺、林资博、张殷、张汝建。

共同实际控制人基本情况如下：

张文景,男,1974年生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士学历。1997年4月至2004年5月,担任浙江省电力试验研究所工程师;2004年5月至2013年1月,担任浙江浙大网新机电工程有限公司部门经理;2013年2月至2015年3月担任辰午节能有限总经理、执行董事;2015年3月至2016年10月担任公司董事、总经理;2016年10月至今担任公司董事;2017年2月至今担任公司副总经理、董事。

张燕,女,1984年生,汉族,中国国籍,澳大利亚永久居留权,本科学历。2008年7月至2010年1月在江阴龙源电力滤波设备有限公司任监事;2008年8月至2013年1月在靖江龙源电力滤波设备有限公司任监事;2011年11月至2013年1月在辰午节能有限任执行董事;2013年5月至今在J&H Finance任经理。

刘珺珺,女,1968年生,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,研究生学历。1995年6月至1998年2月任福建省东方实业发展有限公司经理;1998年3月至2007年4月任上海保得投资管理有限公司副总经理;2007年5月至2011年9月任北京胜策房地产开发有限公司副总经理;2009年2月至今任北京广厦京都置业有限公司董事长;2011年2月至今任西藏京科信投资有限公司监事。

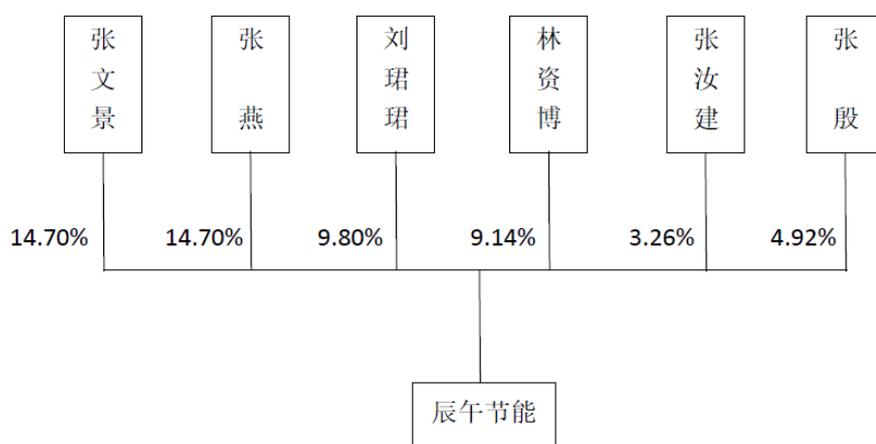
林资博,男,1980年生,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2005年5月至2015年2月在湖南众行文化传播有限公司任执行董事、经理;2010年1月至2015年2月在珠海鑫路投资咨询有限公司任执行董事、经理;2015年3月至今在公司任董事、财务总监、董事会秘书;2017年7月至今在公司任董事、财务总监、董事会秘书、总经理。

张殷,男,1967年生,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。1988年毕业于浙江大学。1988年7月至2001年8月在中国康华黄鹤实业开发有限公司分公司任经理;1988年7月至2001年8月在

汕头东南科技发展有限公司分公司任经理;2001年9月至2014年12月在浙江浙大网新机电工程有限公司,历任董事、董事长、总裁;2009年6月至2013年12月在浙江众合科技股份有限公司任董事、执行总裁;2015年12月在广西鑫海药业连锁股份有限公司任董事;2015年1月至2016年10月,在公司任董事长;2016年10月至2017年7月在公司任法定代表人、董事长、总经理。

张汝建,男,1954年生,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。1977年9月至1983年9月在靖江供电局变电工区任检修班班长,1983年9月至1986年7月在江苏省电力职工大学(自8302班)兼任班长;1986年7月至1991年9月在靖江供电局变电工区任技术员;1991年9月至1993年12月在靖江供电局生技科任变电专职工程师;1993年12月至1996年9月在靖江光源电力修造厂任厂长;1996年9月至1998年9月在靖江电力工程公司任副经理;1998年9月至2000年5月在靖江龙源电力滤波设备厂任总经理;2000年5月至2004年3月在江阴龙源电力滤波设备有限公司任总经理、总工程师;2007年11月至2012年12月任靖江龙源电力滤波设备有限公司执行董事、总经理、总工程师;2011年10月至2012年12月任辰午节能有限监事、总工程师;2013年1月至2015年1月任靖江龙源电力滤波设备有限公司总工程师;2015年3月至今担任公司董事、总工程师。

报告期内公司实际控制人未发生变化。



报告期内,公司股权较为分散,不存在控股股东。公司股东张文景、张燕、刘珺珺、林资博、张汝建和张殷于2015年2月6日签署《一致行动协议》,组成一致行动人,为公司共同实际控制人。公司股东张汝建与张燕为父女关系,合伙企业股东浙江衢州旭日投资合伙企业(有限合伙)为公司员工持股平台外,股东之间不存在其他近亲属关系或关联关系。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林资博	董事、财务总监、董事会秘书(1)、总经理(2)	男	1980年8月10日	本科	2015.03-2018.03 (1) 2017.07-2018.03 (2)	是
张文景	董事、核心技术人员(1)、副总经理(2)	男	1974年7月19日	硕士	2015.03-2018.03 (1) 2017.02-2018.03 (2)	是
张汝建	董事、总工程师、核心技术人员	男	1954年4月19日	本科	2015.03-2018.03	是
崔晓江	董事	男	1971年5月18日	高中	2015.03-2018.03	否
温志义	董事	男	1967年4月11日	本科	2015.03-2018.03	否
杜宝龙	董事	男	1984年6月16日	高中	2015.03-2018.03	否
刘文俊	监事会主席	男	1987年10月14日	本科	2015.03-2018.03	是
武健	监事	男	1965年11月20日	本科	2015.03-2018.03	否
侯焱	核心技术人员(1)、监事(2)	男	1988年2月1日	本科	2015.03-2018.03 (1) 2016.05-2018.03 (2)	是
孙力	副总经理	男	1965年4月12日	本科	2015.03-2018.03	是
邓林晶	副总经理	男	1984年2月21日	本科	2015.03-2018.03	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

公司实际控制人：张文景、刘珺珺、林资博、张汝建、张燕和张殷，其中张汝建和张燕为父女关系。

(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
林资博	董事、总经理、财务总监、董事会秘书	3,730,000	0	3,730,000	9.14%	0
张文景	董事、核心技术人员、副总经理	6,000,000	0	6,000,000	14.70%	0
张汝建	董事、总工程师、核心技术人员	1,330,000	0	1,330,000	3.26%	0
崔晓江	董事	6,000,000	0	6,000,000	14.70%	0
温志义	董事	0	0	0	0.00%	0
杜宝龙	董事	2,850,000	0	2,850,000	6.98%	0
刘文俊	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
武建	监事	0	0	0	0.00%	0
侯焱	核心技术人员、监事	0	0	0	0.00%	0
孙力	副总经理	0	0	0	0.00%	0
邓林晶	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	19,910,000	0	19,910,000	48.78%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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
高层管理	10	10
销售人员	12	12
运营人员	13	12

技术人员	6	6
财务人员	6	5
行政管理人员	9	7
生产计划人员	5	5
一线人员	27	27
员工总计	88	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	31	29
专科	24	22
专科以下	26	26
员工总计	88	84

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：

1、公司薪酬制度延续原有的制度执行，报告期内未有变化；

2、为了不断增强公司的竞争实力，提高员工素质和能力，满足公司及员工个人发展的需要，公司加强对员工的培训。在积极开展基础培训的同时，鼓励员工不断学习和进修，着眼解决各岗位实际工作中面临的问题，有针对性的提升了员工的工作能力和职业素养。公司制定了职称技能评定体系，体现公司对员工岗位技能的重视和促进，并为公司的持续发展和员工个人提高成长提供了科学合理的动力源泉和制度保障；

3、需公司承担费用的离退休职工数为0。

(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：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	10,508,142.76	14,911,350.37
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			
应收票据及应收账款	六、2	97,972,904.80	101,096,780.23
预付款项	六、3	12,057,721.79	9,537,044.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	7,004,578.20	7,257,659.98
买入返售金融资产			
存货	六、5	7,120,830.12	1,477,745.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6		
其他流动资产		11,476,199.81	11,377,522.02
流动资产合计		146,140,377.48	145,658,102.78
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、7	80,891,313.56	85,903,579.20
在建工程	六、8	10,725,837.47	506,489.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	4,709,699.69	5,054,825.73

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	127,499.99	79,849.41
递延所得税资产	六、11	272,190.49	361,779.66
其他非流动资产	六、12	16,013,852.18	9,524,319.72
非流动资产合计		112,740,393.38	101,430,843.13
资产总计		258,880,770.86	247,088,945.91
流动负债：			
短期借款	六、13	30,150,000.00	
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			
应付票据及应付账款	六、14	32,915,413.39	25,541,771.06
预收款项	六、15	635,600.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	684,565.31	698,577.26
应交税费	六、17	138,964.59	1,113,069.48
其他应付款	六、18	3,646,122.60	3,386,489.06
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	六、19	40,750,000.00	54,875,000.00
其他流动负债	六、20	130,492.50	143,522.50
流动负债合计		109,051,158.39	85,758,429.36
非流动负债：			
长期借款	六、21	4,875,000.00	21,875,000.00
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、11	494,818.46	532,883.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,369,818.46	22,407,883.86
负债合计		114,420,976.85	108,166,313.22

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	40,825,000.00	40,825,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	70,919,089.88	70,919,089.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	1,981,651.11	1,981,651.11
一般风险准备			
未分配利润	六、25	21,489,081.32	15,724,485.35
归属于母公司所有者权益合计		135,214,822.31	129,450,226.34
少数股东权益		9,244,971.70	9,472,406.35
所有者权益合计		144,459,794.01	138,922,632.69
负债和所有者权益总计		258,880,770.86	247,088,945.91

法定代表人：林资博 主管会计工作负责人：林资博 会计机构负责人：冯敏

（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		10,504,977.14	12,351,930.77
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			
应收票据及应收账款	十四、1	95,440,193.37	97,334,717.57
预付款项		9,460,823.99	7,068,222.79
其他应收款	十四、2	1,276,595.68	3,690,027.63
存货		7,009,496.77	1,341,625.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,544,557.10	9,439,530.16
流动资产合计		133,236,644.05	131,226,054.79
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	十四、3	40,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		67,919,329.46	72,541,925.82
在建工程		10,638,458.83	419,110.77
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		127,499.99	79,849.41
递延所得税资产		272,190.49	361,779.66
其他非流动资产		16,013,852.18	9,524,319.72
非流动资产合计		134,971,330.95	122,926,985.38
资产总计		268,207,975.00	254,153,040.17
流动负债：			
短期借款		30,150,000.00	
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			
应付票据及应付账款		31,560,857.60	24,105,448.60
预收款项		635,600.00	
应付职工薪酬		548,846.60	500,882.40
应交税费		138,964.59	1,113,069.48
其他应付款		21,183,278.22	19,979,516.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,750,000.00	54,875,000.00
其他流动负债		130,492.50	143,522.50
流动负债合计		125,098,039.51	100,717,439.24
非流动负债：			
长期借款		4,875,000.00	21,875,000.00
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			
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		4,875,000.00	21,875,000.00
负债合计		129,973,039.51	122,592,439.24
所有者权益：			
股本		40,825,000.00	40,825,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,919,089.88	70,919,089.88
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,981,651.11	1,981,651.11
一般风险准备			
未分配利润		24,509,194.50	17,834,859.94
所有者权益合计		138,234,935.49	131,560,600.93
负债和所有者权益合计		268,207,975.00	254,153,040.17

法定代表人：林资博

主管会计工作负责人：林资博

会计机构负责人：冯敏

(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		63,601,993.68	34,286,479.79
其中：营业收入	六、26	63,601,993.68	34,286,479.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,718,491.98	39,729,601.31
其中：营业成本	六、26	44,093,236.90	24,854,603.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	24,749.76	17,117.10
销售费用	六、28	3,478,990.48	4,397,869.91
管理费用	六、29	8,269,060.27	8,379,982.70
研发费用			
财务费用	六、30	3,502,079.51	2,771,177.98
资产减值损失	六、31	-649,624.94	-691,150.03
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,883,501.70	-5,443,121.52
加：营业外收入	六、32	296,200.00	153,300.01
减：营业外支出			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,179,701.70	-5,289,821.51
减：所得税费用	六、33	-357,459.62	427,364.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,537,161.32	-5,717,186.12
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		5,537,161.32	-5,717,186.12
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-227,434.65	-166,504.58
2.归属于母公司所有者的净利润		5,764,595.97	-5,550,681.54
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		5,537,161.32	-5,717,186.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,764,595.97	-5,550,681.54
归属于少数股东的综合收益总额		-227,434.65	-166,504.58
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.14	-0.14
(二)稀释每股收益		0.14	-0.14

法定代表人：林资博

主管会计工作负责人：林资博

会计机构负责人：冯敏

(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	十四、4	61,676,927.13	30,827,878.28
减：营业成本	十四、4	43,376,739.14	23,398,194.91
税金及附加		24,749.76	16,702.40

销售费用		3,010,245.26	3,644,972.97
管理费用		6,423,741.19	6,300,204.41
研发费用			
财务费用		3,499,424.79	2,754,592.92
其中：利息费用		3,392,124.77	2,772,049.96
利息收入		47,630.19	23,992.04
资产减值损失		-716,713.35	-714,256.11
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,058,740.34	-4,572,533.22
加：营业外收入		296,200.00	153,300.01
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,354,940.34	-4,419,233.21
减：所得税费用		-319,394.22	465,430.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,674,334.56	-4,884,663.22
（一）持续经营净利润		6,674,334.56	-4,884,663.22
（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		6,674,334.56	-4,884,663.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益

法定代表人：林资博

主管会计工作负责人：林资博

会计机构负责人：冯敏

(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		63,151,694.93	52,391,196.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	4,249,660.16	4,153,437.50
经营活动现金流入小计		67,401,355.09	56,544,633.83
购买商品、接受劳务支付的现金		46,766,286.14	34,801,161.91
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		5,790,980.44	6,109,641.24
支付的各项税费		727,223.81	266,210.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	10,644,281.50	12,915,829.05
经营活动现金流出小计		63,928,771.89	54,092,842.26
经营活动产生的现金流量净额		3,472,583.20	2,451,791.57
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		6,740,000.00	
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		6,740,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		10,985,547.06	660,000.00

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,985,547.06	660,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,245,547.06	-660,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,400,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,400,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,375,000.00	38,062,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,379,533.54	2,302,246.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,754,533.54	40,364,746.57
筹资活动产生的现金流量净额		-3,354,533.54	-2,364,746.57
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		-4,127,497.40	-572,955.00
加：期初现金及现金等价物余额		10,804,824.26	11,193,434.98
六、期末现金及现金等价物余额		6,677,326.86	10,620,479.98

法定代表人：林资博 主管会计工作负责人：林资博 会计机构负责人：冯敏

(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		62,890,638.98	50,046,209.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,925,052.82	5,396,217.95
经营活动现金流入小计		66,815,691.80	55,442,427.80
购买商品、接受劳务支付的现金		46,009,577.30	33,391,807.12
支付给职工以及为职工支付的现金		4,938,082.39	4,821,719.55
支付的各项税费		727,223.81	265,795.36
支付其他与经营活动有关的现金		9,911,971.12	11,957,715.98
经营活动现金流出小计		61,586,854.62	50,437,038.01
经营活动产生的现金流量净额		5,228,837.18	5,005,389.79
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		6,740,000.00	
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		6,740,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,985,547.06	660,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,985,547.06	660,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,245,547.06	-660,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,400,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,400,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,375,000.00	38,062,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,379,533.54	2,302,246.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,754,533.54	40,364,746.57
筹资活动产生的现金流量净额		-3,354,533.54	-2,364,746.57
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		-2,371,243.42	1,980,643.22
加：期初现金及现金等价物余额		9,045,404.66	8,267,163.65
六、期末现金及现金等价物余额		6,674,161.24	10,247,806.87

法定代表人：林资博

主管会计工作负责人：林资博

会计机构负责人：冯敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节二（一）
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 合并报表的合并范围

本报告期纳入合并范围的子公司有两家，大唐电信节能服务有限公司和重庆辰午售电有限公司。

本报告期本公司纳入合并范围的子公司比上期减少1户，为绵阳大唐电信科技有限公司。该公司由大唐电信节能服务有限公司于2016年10月12日设立，注册资本1000万元，股权投资比例100%，社会统一信用代码91510724MA624FGG5R。该公司自注册以来一直未正式经营，已于2017年11月6日进行工商备案登记注销，并于绵阳晚报登报公告。

二、 报表项目注释

江苏辰午节能科技股份有限公司

财务报表附注

截至2018年6月30日

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏辰午节能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原江苏辰午节能科技有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司,已取得统一社会信用代码为91321200585556150Q的营业执照。本公司股票经批准于2015年7月9日在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:辰午节能,证券代码:832739。法定代表人:林资博,注册地址:靖江市国贸商务中心9楼B座。

截至2018年6月30日止,本公司注册资本为4,082.50万元,累计发行股本总数4,082.50万股,其中:有限售条件的股份2,094.2500万股,无限售条件的股份1,988.2500万股。股东具体持股金额及持股比例见附注六、22。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括:节能材料的研究、开发、设计、制造、销售;合同能源管理;节能装备的安装、租赁和技术服务;电力销售。(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)。

(三) 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为公司董事会,批准报出日为2018年8月2日。

(四) 合并报表范围

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点。依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本

溢价) ;资本公积(股本溢价) 不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含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, 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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的, 在购买日后 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, 则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的, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号) 和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: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;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①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;以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余

额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,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的记账本位币金额计量。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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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。金融资产和金融负

债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:A.取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;C.属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量, 折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时, 本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失), 同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定, 即初始确认金额扣除已偿还的本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额, 并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外, 确认为其他综合收益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允

价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利, 计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产在确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时, 将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后, 期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益, 可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失, 不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债, 以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且

与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
特定对象组合	集团合并范围内公司往来款和其他关联方往来款

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特定对象组合	不计提坏账准备

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年,下同)	2.00	2.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,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。如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务

人很可能无法履行还款义务的应收款项;无法按应收款项的原有条款收回款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资、研发支出、劳务成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对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,可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，

作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制,是指本公司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。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东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,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股

股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的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,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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,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;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增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,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将

原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前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,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,并按比例结转当期损益;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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,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,在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	10	5.00	9.50
2	电子设备	3	0.00	33.33
3	办公家具	5	0.00	20.00
4	运输设备	4	5.00	23.75
5	机器专用设备	5-8	0.00	12.50-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续

支出,在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者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时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司机器产品销售合同约定了一年免费质保期,公司据此按收入的1%预提产品质保期间维修费,年末计入预计负债。

22、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时,在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日,按权益工具的内在价值计量,内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如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,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他

方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易, 结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内, 另一在本公司外的, 在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

① 结算企业以其本身权益工具结算的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 除此之外, 作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的, 按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资, 同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易, 接受服务企业和结算企业不是同一企业的, 在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量, 比照上述原则处理。

23、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具, 同时符合以下条件的, 作为权益工具:

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外, 本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的, 按照负债成分的公允价值确认为一项负债, 按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额, 确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用, 在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分

摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、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,除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四、17“借款费用”)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

1、收入确认原则

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,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,确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

2、本公司收入确认方法

本公司的营业收入主要包括合同能源管理收入及节能设备的安装、租赁收入。收入确认方法如下：

（1）合同能源管理收入

本公司（节能服务公司）与客户签署合同能源管理合同。本公司负责网电改造、方案的设计、建设、运营以及提供培训和设备的安装、调试服务；并提供网电改造的所有设备。设备投入运营后，按照事先约定的分成比例，分享节能效益收入。本公司在为客户提供改造完成并按合同结算节能效益时确认节能服务收入的实现。

（2）节能设备的安装、租赁收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已

经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿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冲减相关成本;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接冲减相关成本。

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,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关,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应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异,如果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,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,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。

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。

于资产负债表日,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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

(4) 所得税的抵销

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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编

制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更及影响

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税电费收入	根据财税[2018]32号文,从5月1日起,从17%降为16%
增值税	应税服务费	6%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	本公司合同能源管理所得适用“三免三减半”的税收优惠,项目取得收入的第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照25%法定税率减半征收企业所得税。不适用高新技术企业的税收优惠。其他应税所得适用25%税率。

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110号),本公司为节能服务公司,实施合同能源管理项目,合同能源管理项目取得的利润,自项目取得收入的第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照25%法定税率减半征收企业所得税。

本公司于2015年10月10日已通过高新技术企业认定,获得高新技术企业证书编号为GR201532002288的《高新技术企业证书》,有效期三年,至2018年10月9日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定,自获得高新技术企业认定后三年内,本公司可享受按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠。

本公司选择合同能源管理的税收优惠政策。

子公司大唐电信节能服务有限公司企业所得税率为 25%。

六、财务报表重要项目的说明

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1月1日至6月30日，上期指2017年1月1日至6月30日。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	4,961.18	177,049.94
银行存款	2,088,271.29	8,324,774.32
其他货币资金	8,414,910.29	6,409,526.11
合计	10,508,142.76	14,911,350.37

注：本报告期末其他货币资金为 8,414,910.29 元，为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据及应收账款

（1）应收票据

① 应收票据明细分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,420,370.00	4,500,000.00
商业承兑汇票	-	500,000.00
合计	6,420,370.00	5,000,000.00

② 期末已质押的应收票据情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收票据中无已质押的应收票据。

③ 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,550,000.00	
合计	25,550,000.00	

（2）应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

		(%)		(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,725,693.76	100.00	2,173,158.96	2.32	91,552,534.80
其中：账龄组合	93,725,693.76	100.00	2,173,158.96	2.32	91,552,534.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	93,725,693.76	100.00	2,173,158.96	2.32	91,552,534.80

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,961,701.31	100.00	2,864,921.08	2.89	96,096,780.23
其中：账龄组合	98,961,701.31	100.00	2,864,921.08	2.89	96,096,780.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	98,961,701.31	100.00	2,864,921.08	2.89	96,096,780.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,362,755.26	1,807,255.11	2.00
1 至 2 年	3,288,913.5	328,891.35	10.00
2 至 3 年			20.00

3至4年	74,025.00	37,012.5	50.00
合计	93,725,693.76	2,173,158.96	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,929,404.72	1,778,588.11	2.00
1至2年	9,423,338.43	942,333.84	10.00
2至3年	534,933.16	106,986.63	20.00
3至4年	74,025.00	37,012.50	50.00
合计	98,961,701.31	2,864,921.08	—

② 本期本公司无前期已全额计提坏账准备,或计提坏账准备金额较大,本期又全额收回或转回的应收账款。

③ 本期本公司无核销的应收账款

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油集团渤海钻探工程有限公司库尔勒分公司	27,612,572.43	29.46	552,251.45
中石化华东石油工程有限公司	21,554,411.35	23.00	431,088.23
重庆越创石油钻采工程有限公司	10,251,014.89	10.94	205,020.30
中石化华北石油工程有限公司	8,391,421.76	8.95	167,828.44
中石化中原石油工程有限公司塔里木分公司	8,149,640.23	8.70	324,409.67
合计	75,959,060.66	81.04	1,680,598.08

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,066,959.29	91.78	8,018,387.34	84.08

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	990,762.50	8.22	1,518,657.30	15.92
2 至 3 年				
合计	12,057,721.79	100.00	9,537,044.64	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
国网新疆电力公司昌吉供电公司	965,000.00	8.00
杭州牛耳照明设计有限公司	874,000.00	7.25
吴燕青	795,286.77	6.60
国网江苏省电力有限公司扬州供电分公司	673,928.05	5.59
新疆电力有限公司巴州供电公司	573,422.41	4.75
	3,881,637.23	32.19

4、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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,231,999.77	100.00	227,421.57	3.14	7,004,578.20
其中：账龄组合	5,306,478.61	73.37	227,421.57	4.29	5,079,057.04
特定对象组合	1,925,521.16	26.63			1,925,521.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,231,999.77	100.00	227,421.57	3.14	7,004,578.20

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,440,419.37	100.00	182,759.39	2.46	7,257,659.98
其中：账龄组合	5,514,880.08	74.12	182,759.39	3.31	5,332,120.69
特定对象组合	1,925,539.29	25.88			1,925,539.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,440,419.37	100.00	182,759.39	2.46	7,257,659.98

① 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,152,828.61	83,056.57	2.00
1-2 年	1,103,650.00	110,365.00	10.00
2-3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	5,306,478.61	227,421.57	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,871,631.36	97,434.52	2.00
1-2 年	613,248.72	61,324.87	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			50.00
4-5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
合计	5,514,880.08	182,759.39	—

② 组合中,按特定对象组合计提坏账准备的其他应收款

特定对象	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,925,521.16		
合计	1,925,521.16		

(续)

特定对象	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,925,539.29		
合计	1,925,539.29		

(2) 本期本公司无前期已全额计提坏账准备,或计提坏账准备金额较大,本期又全额收

回或转回的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,750,381.73	780,000.00
押金	473,650.00	3,534,093.19
社保款	132,865.59	108,731.26
备用金	1,172,339.28	546,973.76
往来款	3,702,763.17	2,470,621.16
合计	7,231,999.77	7,440,419.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
大唐电信科技股份有限公司	往来款	1,925,521.16	1-2年	26.63	
侯喆	往来款	1,112,962.01	1年以内	15.39	22,259.24
苏州惠程工程造价咨询监理 有限公司	投标保证金	850,381.73	1年以内 150,381.73, 1-2年 700,000.00	11.76	73,007.63
苏州市吴江区财政局非税收 入专户	履约保证 金	800,000.00	1年以内	11.06	16,000.00
北京光明饭店有限公司	租金押金	403,650.00	1-2年	5.58	40,365.00
合计		5,092,514.90		70.42	151,631.87

注：大唐电信科技股份有限公司持有子公司大唐电信节能服务有限公司 20%的股权，此往来款项余额为在收购过程中按协议应支付给子公司的代垫款项。其余债务人均无关联关系。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	235,131.98		235,131.98
原材料	6,885,698.14		6,885,698.14
合计	7,120,830.12		7,120,830.12

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	140,556.59		140,556.59
原材料	1,337,188.95		1,337,188.95
合计	1,477,745.54		1,477,745.54

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	11,476,199.81	11,377,522.02
预缴所得税		
合计	11,476,199.81	11,377,522.02

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	122,748,340.43	216,570.02	548,354.17	1,603,244.86	125,116,509.48
2、本期增加金额					
(1) 外购		11,199.00		270,769.24	281,968.24
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置转出					
(2) 其他转出					
4、期末余额	122,748,340.43	227,769.02	548,354.17	1,874,014.10	125,398,477.72
二、累计折旧					

1、年初余额	37,547,332.61	174,392.02	343,526.23	1,147,679.42	39,212,930.28
2、本期增加金额					
(1) 计提	5,077,489.32	26,838.4	46,274.88	143,631.28	5,294,233.88
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、期末余额	42,624,821.93	201,230.42	389,801.11	1,291,310.7	44,507,164.16
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	80,123,518.50	26,538.60	158,553.06	582,703.40	80,891,313.56
2、年初账面价值	85,201,007.82	42,178.00	204,827.94	455,565.44	85,903,579.20

8、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、鄂尔多斯四十里梁 58 工区 35KV 输电线路	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
2、滤波补偿装置	10,438,458.83		10,438,458.83	219,110.77		219,110.77
3、苏州市吴江区路灯 LED 照明合同能源管理服务 二标段	87,378.64		87,378.64	87,378.64		87,378.64

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	10,725,837.47		10,725,837.47	506,489.41		506,489.41

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术	大唐智光 APP 软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,227,796.33	812,056.25	6,039,852.58
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	5,227,796.33	812,056.25	6,039,852.58
二、累计摊销			
1、年初余额	964,725.43	20,301.42	985,026.85
2、本期增加金额			
(1) 计提	304,523.20	40,602.84	345,126.04
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,269,248.63	60,904.26	1,330,152.89
三、减值准备			
1、年初余额			
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	3,958,547.70	751,151.99	4,709,699.69
2、年初账面价值	4,263,070.90	791,754.83	5,054,825.73

注：非专利技术系本公司 2016 年收购子公司评估增值产生，摊销情况根据评估报告确定。

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租 1		170,000.00	42,500.01		127,499.99
房租 2	49,999.97		49,999.97		
装修费	29,849.44		29,849.44		
合计	79,849.41	170,000.00	122,349.42		127,499.99

注：房租 1 为本公司支付的 2018 年 4 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日止的办公室租金 17 万元，按 12 个月份摊销，本期摊销 3 个月份；房租 2 为本公司支付的 2017 年 4 月 1 日起至 2018 年 3 月 31 日止的办公室租金 20 万元，按 12 个月份摊销，本期已摊销完毕。公司租用的办公室共计发生装修费 358,193.17 元，分三年摊销，本期已摊销完毕。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	2,177,523.94	272,190.49	2,894,237.29	361,779.66
合计	2,177,523.94	272,190.49	2,894,237.29	361,779.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并评估增值	3,958,547.70	494,818.46	4,263,070.90	532,883.86
合计	3,958,547.70	494,818.46	4,263,070.90	532,883.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	223,056.59	153,443.18
可弥补亏损	870,715.44	1,433,906.62
合计	1,093,772.03	1,587,349.8

12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购买设备款	16,013,852.18	9,524,319.72

项目	期末余额	年初余额
合计	16,013,852.18	9,524,319.72

13、短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	30,150,000.00	
合计	30,150,000.00	

注：本公司短期借款、一年内到期的长期负债、长期借款均以 2017 年 9 月 8 日至 2020 年 10 月 31 日期间发生的所有应收账款作质押，并由林资博连带责任保证进行担保的浦发银行借款，其中一年期借款余额为 3,015.00 万元。

14、应付票据及应付账款

(1) 应付票据

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,654,910.29	5,609,526.11
合计	9,654,910.29	5,609,526.11

(2) 应付账款

① 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	20,134,524.02	15,194,828.74
1 至 2 年	1,585,084.04	3,457,332.35
2 至 3 年	1,043,534.79	656,808.01
3 年以上	497,360.25	623,275.85
合计	23,260,503.10	19,932,244.95

② 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

③ 按应付对象归集的年末余额前五名的应付款情况

债权单位名称	金额	账龄	占应付账款总额比例（%）
无锡江南电缆有限公司	1,846,167.50	1 年	7.94
杭州银丰信息科技有限公司	1,724,258.62	1 年	7.41
国网重庆市电力公司	1,688,532.40	1 年	7.26
国网新疆电力公司叶城县供电公司	1,531,988.83	1 年	6.59

债权单位名称	金额	账龄	占应付账款总额比例 (%)
大连船用齿轮箱厂	1,425,227.01	1年	6.13
合计	8,216,174.36		35.33

15、预收账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	635,600.00	
合计	635,600.00	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	678,460.46	5,881,968.12	5,895,980.07	664,448.51
离职后福利 - 辞退福利	20,116.80			20,116.8
一年内到期的				
合计	698,577.26	5,881,968.12	5,895,980.07	684,565.31

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	587,236.95	5,116,395.62	5,095,413.97	608,218.60
职工福利费		84,785.27	72,485.27	12,300.00
社会保险费	13,004.80	189,507.63	202,512.43	-
其中：医疗保险费	812.80	163,783.14	164,595.94	-
工伤保险费	10,160.00	16,869.99	27,029.99	-
生育保险费	2,032.00	8,854.50	10,886.50	-
住房公积金	30,200.00	149,966.00	164,138.00	16,028.00
工会经费和职	48,018.71	3,600.00	3,600.00	48,018.71

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工教育经费				
合计	678,460.46	5,544,254.52	5,538,149.67	684,565.31

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	19,304.00	327,179.10	346,483.10	-
失业保险费	812.80	10,534.50	11,347.30	-
合计	20,116.80	337,713.60	357,830.40	-

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税		1,113,069.48
代扣代缴个人所得税	138,964.59	
合计	138,964.59	1,113,069.48

18、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,922,800.98	3,377,374.06
1-2年(含2年)	723,321.62	9,115.00
合计	3,646,122.60	3,386,489.06

(2) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
尚未支付的费用	946,122.60	686,489.06
保证金	2,700,000.00	2,700,000.00
合计	3,646,122.60	3,386,489.06

(3) 本账户期末余额中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
质押借款	40,750,000.00	54,875,000.00
合计	40,750,000.00	54,875,000.00

注：本公司短期借款、一年内到期的长期负债、长期借款均以 2017 年 9 月 8 日至 2020 年 10 月 31 日期间发生的所有应收账款作质押,并由林资博连带责任保证进行担保的浦发银行借款,其中到期日在一年内的两年期借款余额 4,075.00 万元。

20、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
借款应付利息	130,492.50	143,522.50
合计	130,492.50	143,522.50

21、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	4,875,000.00	21,875,000.00
合计	4,875,000.00	21,875,000.00

注：本公司短期借款、一年内到期的长期负债、长期借款均以 2017 年 9 月 8 日至 2020 年 10 月 31 日期间发生的所有应收账款作质押,并由林资博连带责任保证进行担保的浦发银行借款,其中到期日在 1 年以上的两年期借款余额为 487.50 万元。

22、股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
张殷	2,010,000.00	4.92			2,010,000.00	4.92
林资博	3,730,000.00	9.14			3,730,000.00	9.14
刘珺珺	4,000,000.00	9.80			4,000,000.00	9.80
张文景	6,000,000.00	14.70			6,000,000.00	14.70
崔晓江	6,000,000.00	14.70			6,000,000.00	14.70
张汝建	1,330,000.00	3.26			1,330,000.00	3.26
杜宝龙	2,850,000.00	6.98			2,850,000.00	6.98
余晰	649,000.00	1.59			649,000.00	1.59
张燕	6,000,000.00	14.70			6,000,000.00	14.70
张娟萍	100,000.00	0.24			100,000.00	0.24
王彦玲	50,000.00	0.12			50,000.00	0.12
西藏京科信投资有限	533,334.00	1.31			533,334.00	1.31

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
浙江衢州旭日投资合伙企业 (有限合伙)	1,590,000.00	3.89			1,590,000.00	3.89
宋伟	141,000.00	0.35			141,000.00	0.35
拉萨亚祥兴泰投资有限公司	4,016,666.00	9.84			4,016,666.00	9.84
世纪证券有限责任公司	300,000.00	0.73			300,000.00	0.73
易方达资产-易鑫 1 号新三板专项资产管理计划	400,000.00	0.98			400,000.00	0.98
国信证券股份有限公司	625,000.00	1.53			625,000.00	1.53
前海瑞旗新瑞成长 1 号资产管理计划	500,000.00	1.22			500,000.00	1.22
合计	40,825,000.00	100.00%			40,825,000.00	100.00

注：本公司股东刘珺珺个人向北京盛达昌商贸有限公司借款，金额为人民币 4,000.00 万元，期限为三年，用于补充个人流动资金，以其持有的本公司 4,000,000 股有限售条件股份质押作为担保，占本公司总股本 9.80%。质押期限为 2016 年 12 月 22 日起至 2019 年 12 月 21 日止。质押权人为北京盛达昌商贸有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。由于刘珺珺是本公司一致行动人之一，若股权质押所担保的债务到期不能依约偿还，质押权人行使质押权，可能会导致本公司一致行动人发生变化。

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	70,919,089.88			70,919,089.88
合计	70,919,089.88			70,919,089.88

注：本公司资本公积主要为：（1）2015 年净资产折股，净资产金额为 97,427,108.75 元，折合股本 39,000,000.00 元，余额 58,427,108.75 元计入资本公积；（2）2015 年以定向发行方式收到的投资款 14,600,000.00 元，于 2016 年转增股本 1,825,000.00 元，股票溢价发行 12,775,000.00 元扣除定增业务发生的法律服务费 283,018.87 元后形成资本公积金额

12,491,981.13 元。

24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,981,651.11			1,981,651.11
合计	1,981,651.11			1,981,651.11

25、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
本年年初余额	15,724,485.35	10,670,027.84
本年增加	5,764,595.97	5,790,912.29
其中：本年归属于母公司股东的净利润转入	5,764,595.97	5,790,912.29
其他调整因素		
本年减少		736,454.78
其中：本年提取盈余公积数		736,454.78
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数		
转增资本		
本年年末余额	21,489,081.32	15,724,485.35

26、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计：	63,460,378.29	43,998,737.7	34,273,915.69	24,842,039.55
合同能源管理收入	47,641,283.67	31,171,315.4	30,059,695.24	21,739,286.22
租赁收入	54,700.85	5,773.40		
电费收入	15,764,393.77	12,841,043.8	4,214,220.45	3,102,753.33
设备安装收入		-19,394.87		
2、其他业务小计：	141,615.39	94,499.15	12,564.10	12,564.10
材料、边料销售	141,615.39	94,499.15	12,564.10	12,564.10
合计	63,601,993.68	44,093,236.9	34,286,479.79	24,854,603.65

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	74.76	
教育费附加	53.40	
印花税	21,941.60	14,837.10
车船使用税	2,680.00	2,280.00
合计	24,749.76	17,117.10

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	791,495.34	958,052.47
社会保险费及住房公积金	87,905.20	180,579.60
差旅费	1,091,387.90	831,959.77
办公费	8,147.10	40,999.32
业务招待费	466,310.98	464,620.44
修理费	66,809.09	33,150.02
折旧费	130,053.96	149,597.47
租赁费	74,704.84	159,856.90
运费	610,593.98	1,301,314.84
咨询费	300.00	
其他	151,282.09	277,739.08
合计	3,478,990.48	4,397,869.91

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	2,641,934.72	2,676,821.49
社会保险费及住房公积金	291,027.63	269,239.90
差旅费	546,222.93	625,157.07
办公费	34,514.31	78,876.97
招待费	230,150.88	292,967.32
修理费	119,616.06	119,612.24
中介费	331,464.16	579,046.79
折旧费	60,834.04	54,046.69

项目	本期金额	上期金额
摊销费	345,126.04	304,523.20
租赁费	646,644.59	536,335.15
研发费用	2,717,237.42	2,113,469.56
咨询费	133,131.77	312,681.88
其他	171,155.72	417,204.44
合计	8,269,060.27	8,379,982.70

30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,392,124.77	2,784,891.63
减：利息收入	49,936.97	26,867.54
其他支出	159,891.71	13,153.89
合计	3,502,079.51	2,771,177.98

31、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-649,624.94	-691,150.03
合计	-649,624.94	-691,150.03

32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	290,500.00	153,300.00
其他	5,700.00	0.01
合计	296,200.00	153,300.01

其中，政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发项目奖励资金	155,500.00		与收益相关
双创项目补助资金	120,000.00		与收益相关
街道办民营企业奖	15,000.00		与收益相关
服务专项引导资金		5,000.00	与收益相关
融资奖励资金		146,000.00	与收益相关

科技创新补贴		2,300.00	与收益相关
合计	290,500.00	153,300.00	

33、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
调整上年所得税费用	-408,983.39	376,148.00
递延所得税	51,523.77	51,216.61
合计	-357,459.62	427,364.61

34、现金流量项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
补贴收入	290,500.00	153,300.00
利息收入	49,936.97	26,868.59
往来款	826,723.19	35,268.91
电费押金	2,002,500.00	3,938,000.00
保证金	1,080,000.00	
合计	4,249,660.16	4,153,437.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	7,683,611.38	6,264,006.72
往来款	1,817,590.75	4,531,768.44
手续费	13,079.37	26,053.89
押金		2,094,000.00
履约保证金	800,000.00	
投标保证金	330,000.00	
合计	10,644,281.50	12,915,829.05

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	5,537,161.32	-5,717,186.12
加：资产减值准备	-649,624.94	-691,150.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,285,234.60	5,953,902.10
无形资产摊销	345,126.04	304,523.20
长期待摊费用摊销	122,349.42	-40,301.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益“—”号填）		
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）	3,537,296.11	2286541.44
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）	89,589.17	89,282.01
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-38,065.40	-38,065.40
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,643,084.58	-354,473.11
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,042,709.25	-6,067,824.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-70,689.29	6726542.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,472,583.20	2,451,791.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,677,326.86	10,620,479.98
减：现金的期初余额	10,804,824.26	11,193,434.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-4,127,497.40	-572,955.00

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,677,326.86	10,804,824.26
其中：库存现金	4,961.18	177,049.94
可随时用于支付的银行存款	2,088,271.29	8,324,774.32
可随时用于支付的其他货币资金	4,584,094.39	2,303,000.00
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	6,677,326.86	10,804,824.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、政府补助

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	是否实际收到
研发项目奖励资金	财政拨款		155,500.00		是
双创项目补助资金	财政拨款		120,000.00		是
街道办民营企业奖	财政拨款		15,000.00		是
合计	——		290,500.00		

七、合并范围的变更

本报告期本公司纳入合并范围的子公司比上期减少1户，为绵阳大唐电信科技有限公司。该公司由大唐电信节能服务有限公司于2016年10月12日设立，注册资本1000万元，股权投资比例100%，社会统一信用代码91510724MA624FGG5R。该公司自注册以来一直未正式经营，已于2017年11月6日进行工商备案登记注销，并于绵阳晚报登报公告。

八、在其他主体中的权益

企业集团的构成

在序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	大唐电信节能服务有限公司	一级子公司	1	北京	5,000.00万元	80%	80%	4,000.00万元	股权投资
2	重庆辰午售电有限公司	一级子公司	1	重庆	0.00	100%	100%	0.00	设立

注1: 企业类型: 1. 境内非金融子企业, 2. 境内金融子企业, 3. 境外子企业, 4. 事业单位, 5. 基建单位。

注2: 截至2018年6月30日, 重庆辰午售电有限公司尚未正式经营。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司股权结构较为分散, 不存在股东持股比例超过 50%的情况, 且本公司前五大股东持股比例差距较小, 故报告期内本公司不存在控股股东。股东具体持股金额及持股比例见附注六、22。

本公司设有董事会, 对本公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

截止2018年6月30日, 本公司无重要的合营和联营企业。

4、关联方的担保情况

注: 本公司短期借款、一年内到期的长期负债、长期借款均以2017年9月8日至2020年10月31日期间发生的所有应收账款作质押, 并由林资博连带责任保证进行担保的浦发银行借款。

5、其他关联方情况

(1) 一致行动人情况

一致行动人	持股比例	表决权比例
张殷、张燕、张汝建、张文景、林资博、刘珺珺	56.52%	56.52%

注: 张汝建、张文景、林资博为公司主要高级管理人员, 张燕与张汝建为父女关系, 上述

六方合计持有本公司 56.52%的股份,为一致行动人。

(2) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
靖江龙源电力滤波设备有限公司	受一致行动人控制的企业
大唐电信科技股份有限公司	持子公司股权5%以上的股东

6、关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
靖江龙源电力滤波设备有限公司	购买商品及设备	2,048,041.87	491,334.73

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

关联方(项目)	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
靖江龙源电力滤波设备有限公司			6,740,000.00	134,800.00
合计			6,740,000.00	134,800.00
预付款项:				
靖江龙源电力滤波设备有限公司	12,193,852.18		7,802,269.72	
合计	12,193,852.18		7,802,269.72	
其他应收款:				
大唐电信科技股份有限公司	1,925,521.16		1,925,521.16	
合计	1,925,521.16		1,925,521.16	

十、股份支付

截至2018年6月30日,本公司无需要披露的股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年6月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

截至2018年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日, 本公司无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本公司股东刘珺珺个人向北京盛达昌商贸有限公司借款, 金额为人民币4000万元, 期限为三年, 用于补充个人流动资金, 以其持有的本公司 4,000,000 股有限售条件股份质押作为担保, 占本公司总股本 9.80%。质押期限为 2016 年 12 月 22 日起至 2019 年 12 月 21 日止。质押权人为北京盛达昌商贸有限公司, 质押权人与质押股东不存在关联关系。由于刘珺珺是本公司实际控制人之一, 若股权质押所担保的债务到期不能依约偿还, 质押权人行使质押权, 可能会导致本公司实际控制人发生变化。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

① 应收票据明细分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,420,370.00	4,500,000.00
商业承兑汇票	-	500,000.00
合计	6,420,370.00	5,000,000.00

② 期末已质押的应收票据情况

截至 2018 年 6 月 30 日, 公司应收票据中无已质押的应收票据。

③ 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,550,000.00	
合计	25,550,000.00	

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提					

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 (%)	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的应收账款	91,141,294.34	100	2,121,470.97	2.33	89,019,823.37
其中：账龄组合	91,141,294.34	100	2,121,470.97	2.33	89,019,823.37
单项金额虽不重大但单项					
计提坏账准备的应收账款					
合计	91,141,294.34	100	2,121,470.97	2.33	89,019,823.37

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏					
账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏	95,111,352.4				
账准备的应收账款	7	100.00	2,776,634.90	2.92	92,334,717.57
其中：账龄组合	95,111,352.4				
	7	100.00	2,776,634.90	2.92	92,334,717.57
单项金额虽不重大但单项计					
提坏账准备的应收账款					
合计	95,111,352.4				
	7	100.00	2,776,634.90	2.92	92,334,717.57

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		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	87,778,355.84	1,755,567.117	2
1至2年	3,288,913.5	328,891.35	10
2至3年			
3至4年	74,025.00	37,012.50	50
合计	91,141,294.34	2,121,470.97	

(续)

账龄	年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,220,045.88	1,704,400.93	2.00
1至2年	9,282,348.43	928,234.84	10.00
2至3年	534,933.16	106,986.63	20.00
3至4年	74,025.00	37,012.50	50.00
合计	95,111,352.47	2,776,634.9	—

② 本期本公司无前期已全额计提坏账准备,或计提坏账准备金额较大,本期又全额收回或转回的应收账款。

③ 本期本公司无核销的应收账款

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油集团渤海钻探工程有限公司库尔勒分公司	27,612,572.43	30.30	552,251.45
中石化华东石油工程有限公司	21,554,411.35	23.65	431,088.23
重庆越创石油钻采工程有限公司	10,251,014.89	11.25	205,020.30
中石化华北石油工程有限公司	8,391,421.76	9.21	167,828.44
中石化中原石油工程有限公司塔里木分公司	8,149,640.23	8.94	324,409.67
合计	75,959,060.66	83.35	1,680,598.08

2、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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,332,648.65	100	56,052.973	4.21	1,276,595.68
其中：按账龄组合	1,332,648.65	100	56,052.97	4.21	1,276,595.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,332,648.65	100	56,052.97	4.21	1,276,595.68

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,807,630.02	100.00	117,602.39	3.09	3,690,027.63
其中：按账龄组合	3,807,630.02	100.00	117,602.39	3.09	3,690,027.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,807,630.02	100.00	117,602.39	3.09	3,690,027.63

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		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,302,648.65	26,052.97	2

1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	30,000.00	30,000.00	100
合计	1,332,648.65	56,052.97	

(续)

账龄	年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,552,031.36	71,042.52	2.00
1至2年	225,598.66	22,559.87	10.00
2至3年			20.00
3至4年			50.00
4至5年	30,000.00	24,000.00	80.00
合计	3,807,630.02	117,602.39	—

(2) 本期本公司无前期已全额计提坏账准备,或计提坏账准备金额较大,本期又全额收回或转回的其他应收款。

(3) 本期本公司无核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	100,000.00	80,000.00
押金	50,000.00	3,114,000.00
代扣代缴社保款	132,865.59	108,731.26
员工备用金	1,019,783.06	504,898.76
往来款	30,000.00	
合计	1,332,648.65	3,807,630.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例 (%)	
员工备用金	备用金	1,019,783.06	1年以内	76.52	20,395.66
代扣代缴社保款	社保款	132,865.59	1年以内	9.97	2,657.31
中石化华东石油工程有 限公司六普钻井分公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	3.75	1,000.00
昆仑银行电子投标保证金	投标保证金	50,000.00	1年以内	3.75	1,000.00
库车县胡杨林管理站	押金	30,000.00	5年以上	2.25	30,000.00
合计		1,282,648.65		96.24	55,052.97

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
	0		0			0
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
	0		0			0

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
大唐电信节能服务有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	40,000,000.00			40,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	61,676,927.13	43,376,739.14	33,815,314.80	23,385,630.81
其他业务收入			12,564.10	12,564.10

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	61,676,927.13	43,376,739.14	30,827,878.28	23,398,194.91

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	290,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
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		
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		
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	5,700.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	296,200.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	296,200.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

项目	涉及金额	原因
研发项目奖励资金	155,500.00	与经营活动活动无关的偶发性交易

双创项目补助资金	120,000.00	与经营活动活动无关的偶发性交易
街道办民营企业奖	15,000.00	与经营活动活动无关的偶发性交易

2、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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.36	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13	0.13	0.13

十六、报告期内公司主要报表项目的变动情况及原因分析

(一) 资产及负债的主要科目变动分析

项目	期末余额	期初余额	变动比率
货币资金	10,508,142.76	14,911,350.37	-29.53%
应收票据	6,420,370.00	5,000,000.00	28.41%
应收账款	91,552,534.80	96,096,780.23	-4.73%
预付款项	12,057,721.79	9,537,044.64	26.43%
存货	7,120,830.12	1,477,745.54	381.87%
在建工程	10,725,837.47	506,489.41	2017.68%
其他非流动资产	16,013,852.18	9,524,319.72	68.14%
短期借款	30,150,000.00		
应付票据	9,654,910.29	5,609,526.11	72.12%
应付账款	23,260,503.10	19,932,244.95	16.70%
一年内到期的非流动负债	40,750,000.00	54,875,000.00	-25.74%
长期借款	4,875,000.00	21,875,000.00	-77.71%

变动原因说明:

- 1、货币资金本期期末比期初减少 440.32 万元,降低 29.53%,主要原因为: 母公司投资新设备。
- 2、应收票据本期期末比期初增加 142.04 万元,上升 28.41%,主要原因为: 客户结算使用承

兑汇票的比例增加。

3、应收账款本期期末比期初减少 454.42 万元,降低 4.73%,主要原因为:公司加大了对账龄在 1-2 年的应收账款的清收力度,使得在公司业务量提升的情况下应收账款的余额却没有相应增加。

4、预付账款本期期末比期初增加 252.07 万元,上升 26.43%,主要原因为:母公司采购原材料支付预付款比期初增加 250.00 万元。

5、存货本期期末比期初增加 564.31 万元,上升 381.87%,主要原因为:材料库存增加,一方面增加备品备件的安全库存,另一方面公司上半年业务量增加,设备需求增加,我公司目前部份新增设备,采用自购原材料,委外加工的方式。

6、在建工程增加 1021.93 万元,上升 2017.68%,主要原因为:公司现有石油钻机系统滤波补偿装置已经不能满足客户的需求,根据国家对页岩气的开采规划以及客户的业务发展计划,母公司计划在原有设备基础上新增 20 套设备,其中一部份直接外购,另一部份自购原材料,委托外单位加工生产,在建工程的增加为报告期内新增的 10 套设备的投入。

7、其他非流动资产比期初增加 648.95 万元,增加 68.14%,主要原因为:母公司外购设备新增的预付账款。

9、应付票据本期期末比期初增加 404.53 万元,上升 72.12%,主要原因为:母公司支付给重庆市供电局及其他材料供应商的未到期承付的银行承兑汇票,其中重庆市供电局增加 159.91 万元,其他材料供应商增加 244.62 万元。

10、应付账款本期期末比期初增加 332.83 万元,上升 16.70%,主要原因为:母公司新增材料应付款。

11、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款同为上海浦东发展银行靖江支行给我公司总授信为 7800 万的额度内的借款,借款金额为 7,577.50 万元与期初 7,675.00 万元减少 97.50 万元,主要原因为:公司与银行协商,部份授信额度可以用于开具承兑汇票,报告期内用于开具承兑汇票的额度为 124 万元。

(二)、利润表项目的主要科目变动分析

项目	本期金额	上期金额	变动比率
营业收入	63,601,993.68	34,286,479.79	85.50%
营业成本	44,093,236.90	24,854,603.65	77.40%
销售费用	3,478,990.48	4,397,869.91	-20.89%
管理费用	8,269,060.27	8,379,982.70	-1.32%
财务费用	3,502,079.51	2,771,177.98	26.38%
所得税费用	-357,459.62	427,364.61	-183.64%
净利润	5,537,161.32	-5,717,186.12	196.85%

变动原因说明：

1、营业收入本期比上年同期增加 2,931.55 万元, 上升 85.50%, 主要原因为：公司在 17 年开拓的内蒙区块在本报告期内新增收入 1451.70 万元, 新疆区块、重庆区块收入都比上年有大幅增加。

2、营业成本本期比上年同期增加 1,923.86 万元, 上升 77.40%, 主要原因为：本报告期营业收入大幅增加导致营业成本按一定比例增加。

3、销售费用本期比上年同期减少 91.89 万元, 下降 20.89%, 主要原因为：母公司运费减少 69.07 万元, 子公司因人员结构调整薪酬减少 13.32 万元。母公司加强设备调拨的管理, 尽量在各区域内调节, 各区域配备了专门的设备维护人员, 设备维修保养尽量在现场解决, 使得报告期内运费比上年同期减少。

4、财务费用本期比上年同期增加 73.09 万元, 上升 26.38%, 主要原因为：为了尽快回笼资金, 母公司的回款中有一部份承兑汇票, 承兑汇票贴现费用比上年同期增加 54.01 万元, 现金折扣比上年同期增加 14.32 万元。

5、母公司所得税费用本期为-35.75 万元, 主要原因为：调减 2017 年所得税费用。

6、综上所述原因, 导致净利润本期比上年同期增加 1,125.43 万元, 上升 196.85%。

从 2017 年初开始, 公司专门成立了一支营销团队, 专门开拓陕西和内蒙区域, 经历一年的努力, 陕蒙区域井位从本期开始有营业收入, 前期投入已在上年度列支。由于国家加大页岩气的开采力度, 使得母公司在重庆页岩气井位服务数量大幅增加, 收入比上年同期有大幅上升。

(三)、现金流量表项目的主要构成及变动分析

项目	本期金额	上期金额	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	3,472,583.20	2,451,791.57	41.63%
投资活动产生的现金流量净额	-4,245,547.06	-660,000.00	-543.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,354,533.54	-2,364,746.57	-41.86%

变动原因说明：

1、经营活动产生的现金流量净额增加了 102.08 万元,上升了 41.63%,主要原因为：（1）一方面收入增加导致销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加；（2）国家取消了临时用电押金，本报告期内未支付电费押金。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 358.55 万元,降低了 543.26%,主要原因为：本报告期内业务量增加,需要新增设备,设备投资增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 98.98 万元,降低了 41.86%,主要原因为：本期借款金额比上年同期减少。