



中瑞新源

NEEQ : 834521

中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司

(Zhongruixinyuan Energy Technology(Tianjin)Co.,Ltd.)



半年度报告

2018

致投资者的信

尊敬的各位投资者：

中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司是一家成立于 2011 年的以自动化控制为基础的新型节能服务公司，新三板挂牌于 2015 年 12 月。在此，我们希望与您一起分享中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司 2018 年上半年所走过的路，一起分享我们的理念、未来和发展方向。

公司从事楼宇智能化及工业工艺环境自动化控制业务将近 20 年，拥有雄厚的历史积累，我们历史上已完成了数百个项目的实施，累计业绩十几亿元，积累了大量的工程经验，具备完善被企业、政府广泛认可的项目管理 SOP 与质量控制 SOP，今年已开始为智能化相关资质进行全面的准备。

在公司历年缔造的辉煌业绩中，有 80%以上客户来自外商企业，在过去的几年里，外商对于中国国内的投资持续减少，外商在华建厂投资较往年都有减少，而之前我们的主要客户都来源于外商，这一因素导致了我们的业绩出现一定程度的下滑。但公司经营团队对于这一现象已经有所准备，近几年，公司积极开拓国内市场，同时开拓公司的多元化发展，尤其注重售后服务的深耕。公司经过两年的不断努力，积极开拓国内市场且已初具雏形，业绩增长将在 2018 年-2020 年的几年内得到增长。我们希望给所有的投资者，在未来几年内交上一份我们中瑞人用辛勤和汗水谱写的美丽答卷。未来的中瑞新源会在深耕主营业务的基础上，多元化发展，开辟新的业务增长点，并购或重组行业内有发展潜质的优质公司，力争未来在行业内具有领先地位，形成一定的话语权。也请相信，我们会在风雨中成长，在成长中变得更为坚强。

我们在经营管理上采用 OA 与用友 U8ERP 结合，配合项目预算管理制度，并对标外企宽带薪酬体系，形成现代化的高效管理机制，有效提高了劳动生产率，并且在销售阶段采用 CRM 管理体系，杜绝跑单、丢单，不负责任行为。

2018 年下半年，我们即将布局新疆的合同能源管理市场，并且已经有相应的订单在洽谈中，会进行更大规模的进行产业与业务的升级，相信将会翻开崭新的篇章。

感谢您们选择了我们，选择了中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	25

释 义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
公司章程	指	《中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司章程》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
智能化楼宇	指	利用综合计算机、信息通信等方面的最先进技术、使建筑物内的电力、空调、照明、防灾、防盗、运输设备等协调工作，实现建筑自动化、通信自动化、办公自动化、安全保卫自动化系统和消防自动化系统，将这 5 种功能结合起来的建筑也称为 5A 建筑，外加结构化综合布线系统，结构化综合网络系统，智能楼宇综合信息管理自动化系统组成，就是智能化楼宇。
弱电系统	指	包括楼宇自控系统、安全防范系统、智能物业管理系统、网络信息服务系统、消防报警系统等。
中瑞新源、公司、股份公司	指	中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司

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。

公司负责人薛江峰、主管会计工作负责人韩坤及会计机构负责人（会计主管人员）韩坤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	中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在指定信息平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongruixinyuan Energy Technology(Tianjin)Co.,Ltd.
证券简称	中瑞新源
证券代码	834521
法定代表人	薛江峰
办公地址	天津市河西区台儿庄南路 118 号海景广场 225 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王秋丹
是否通过董秘资格考试	是
电话	022-27333388
传真	022-27355188
电子邮箱	9761394@qq.com
公司网址	www.zr-energy.com
联系地址及邮政编码	天津市河西区台儿庄南路 118 号海景广场 225 室邮编：300401
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	中瑞新源能源科技（天津）股份有限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 1 月 7 日
挂牌时间	2015 年 12 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-75-751-7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	建筑节能相关的系统设计、设备安装、软硬件集成、调试等技术服务及后期运营维护服务，还可提供针对居民小区的烟气回收供热节能服务
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	12,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	薛江峰
实际控制人及其一致行动人	薛江峰

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	91120000566135967R	否
注册地址	天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地 C18 号楼北栋 136 室	否
注册资本（元）	12,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
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	3,682,859.63	364,073.55	911.57%
毛利率	19.03%	34.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-141,846.32	494,839.15	-128.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-141,846.32	493,317.90	-128.75%
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）	-0.83%	2.83%	-
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）	-0.83%	2.82%	-
基本每股收益	-0.01	0.04	-115.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,330,989.54	20,421,092.58	-0.44%
负债总计	3,320,291.53	3,268,548.25	1.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,010,698.01	17,152,544.33	-0.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.34	-0.75%
资产负债率（母公司）	16.33%	16.01%	-
资产负债率（合并）	16.33%	16.01%	-
流动比率	5.93	6.07	-
利息保障倍数	0	-18.38	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,802,996.66	12,142,946.28	-123.08%
应收账款周转率	0.45	0.03	-
存货周转率	1.71	0.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.44%	-1.09%	-
营业收入增长率	911.57%	-93.35%	-
净利润增长率	-128.67%	-44.06%	-

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	12,800,000	12,800,000	
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、 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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

随着近年来节能环保概念的普及、资源循环利用水平的提高，智能化楼宇、烟气热回收等节能技术日益普及，节能服务市场正在由产品型向服务型转变，即为客户提供从节能咨询、能耗分析、解决方案、安装调试到长期的技术维护。该模式具有多元化和综合化的特点，并且能够产生较高的附加值。也是体现本公司优势的一种模式。

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

公司通过客户转介绍、建立网站、参加展会等方式进行公司业务的推广。公司的楼宇节能项目一般是接受工程总承包商的节能系统安装与改造的分包项目，随着公司该业务的发展，也开始直接承接终端客户项目，该业务的终端客户是有建筑节能需求的业主，范围涉及商业楼宇、工业企业厂房、学校等；公司的烟气回收项目目前主要采取参与供暖试点项目的形式进行，客户是工程总承包商。公司在为客户提供系统方案设计、安装调试、软硬件集成等综合节能技术服务的同时，向客户销售代采购的配套设备、软硬件等方式获取收入，公司也可提供单独的系统运维服务获取收益。由于公司原主要客户来源于外商，而在过去的几年里，外商对于中国国内的投资持续减少，导致公司报告期的业绩出现一定程度的下滑，且应收账款回收较慢。针对上述情况，公司已制定出改善措施，将在以后年度中积极开拓国内市场，以国内市场为主。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年主要是维护原有的客户，对大客户资源进行了开发，潜在客户较多，但已实现业绩的客户数量增加缓慢，经营业绩较 2017 年同期有一定涨幅。

报告期内，公司实现营业收入 3,682,859.63 元，比去年同期增加 911.57%；总资产为 20,330,989.54 元，比去年同期减少 0.44%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-141,846.32 元，比去年同期减少 128.67%。

1. 销售方面：本年度策略仍为为维护原有的大客户，开发新客户，销售类及技术服务类均衡开发，巩固技术咨询、运维服务模式，提高系统产品的技术附加值，提高销售收入。由于外资客户锐减，今年所有客户集中在国内领域，销售收入虽较去年同期有较大增幅，但整体营业收入额较小，与业内同行相比无竞争力体现。主要原因为：煤改燃项目因大环境影响（天津市天然气紧缺）且工程项目因回款较慢，近两年未开拓新的项目，仅 2017 年执行了一个小额合同；2018 年销售收入主要集中于建筑智能化工程及设备销售，工程类具有合同金额大但进度慢，周期长，回款慢的特点。维护类项目跟进容易，但金额较小，周期也相对较长。

2018 年下半年会开始增加新疆地区的合同能源管理模式的订单。此类订单是标准的能源管理利润分享模式，客户较容易维护，企业利润较容易实现，且顺应国家社会对节能环保潮流的倡导。初步预估下半年将有 200 万左右的此类订单。

2. 技术方面：维护一共 20 项的专利技术，并力求在项目中转化为实际生产力。

3. 人才建设：对销售和技术人员加大绩效考核，优化人力资源结构。

三、 风险与价值

一、 业务规模较小风险

由于公司成立不久，业务处于发展的初期，虽然发展速度较快，但受整体经济形势和行业形势影响，公司业务规模仍较小且资产周转率偏低，在市场销售和人员配备上仍有不足。公司目前客户数量较少，2018 年上半年集中在新客户的开发上。公司抗风险能力偏低，一旦外部经营环境、内部经营管理出现重大的不利变化，将给公司经营和财务带来较大的压力。

应对措施：稳定现有客户，开发新的营业范围，不断的拓展业务，现已布局新疆合同能源管理相关项目，将在未来有很大的开拓潜力。

二、 应收账款较大的风险

2018 年上半年公司应收账款余额为 827.52 元，相对于业务规模而言，公司应收账款余额相对较大。公司服务应用领域包括为商业楼宇、工业厂房、政府供热改造部门等，状况正常，信用良好，未发生重大的坏账损失。但是未来如果发生金额较大的应收账款无法及时回收的情况，将对公司生产经营和资金周转产生不利影响。

应对措施：加紧对现有应收情况的清理，选择优质客户，如大型上市公司，建设局等，承接资金流相对较好的项目，如直接和终端客户接触。

三、 客户集中度较高的风险

报告期内，公司对前五名客户销售收入合计 368.29 万元，占当期营业收入的比例为 100.00%，。客户集中度较高主要与单项合同金额较大、业务规模较小有关。

应对措施：随着公司项目经验的积累以及业务的向外拓展，公司的主营业务逐渐向技术服务供应商多元化发展，客户集中度将会显著改善。且公司已与主要客户建立了紧密的合作关系，此类客户规模大、资质强、资金雄厚，后续会有长期的合同可执行。另外，开始在新疆地区拓展合同能源管理模式的订单。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。

公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

(一) 承诺事项的履行情况

<p>1. 全体股东履行了有关股份自愿锁定的承诺。</p> <p>2. 全体发起人承诺：如因税务机关要求或决定，中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司需要补缴整体变更时自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担处罚的，三名发起人将按照整体变更时持有公司的股权比例承担相关费用和损失。此承诺会切实履行。</p> <p>3. 有关同业竞争：公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争。</p> <p>4. 董、监、高相关承诺及履行：公司董事、监事、高级管理人员就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况是否符合法律法规和公司章程及其对公司影响，个人的诚信状况，公司近两年是否存在违法违规情形，公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响出具了声明及承诺；公司高级管理人员就从关联企业领取报酬及其他情况出具了声明及承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。均切实履行。</p>
--

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	5,600,000	43.75%		5,600,000	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,087,500	8.50%			
	董事、监事、高管	262,500	2.05%		262,500	2.05%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,200,000	56.25%		7,200,000	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,262,500	25.49%		3,262,500	25.49%
	董事、监事、高管	3,937,500	30.76%		3,937,500	30.76%
	核心员工					
总股本		12,800,000	-	0	12,800,000	-
普通股股东人数						10

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	薛江峰	4,350,000	0	4,350,000	33.99%	3,262,500	1,087,500
2	王秋丹	2,250,000	0	2,250,000	17.58%	2,250,000	
3	吴悦	1,310,000	0	1,310,000	10.23%		1,310,000
4	高保华	1,118,000	0	1,118,000	8.73%		1,118,000
5	裴广莉	1,050,000	0	1,050,000	8.20%	787,500	262,500
6	李华翰	965,000	-3,000	962,000	7.52%		962,000
7	韩蓬	900,000	0	900,000	7.03%	900,000	
8	钟李	830,000	1,000	831,000	6.49%		831,000
9	吴红英	14,000	1,000	15,000	0.12%		15,000
10	蔡京生	13,000	1,000	14,000	0.11%		14,000
合计		12,800,000	0	12,800,000	100%	7,200,000	5,600,000
前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联关系							

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

薛江峰：董事长，中国籍，无境外永久居留权，男，1967 年 9 月出生，本科学历，1988 年 6 月毕业于南开大学化学专业；1988 年 7 月至 1996 年 4 月，任天津市核工业理化工程研究院车间主任，1996 年 4 月至 2011 年 12 月，任天津市亨瑞系统控制工程有限公司总经理，2012 年 1 月至今，任中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司总经理。2014 年 12 月 12 日被选举为股份公司董事长，任期三年，现已连任第二届董事会董事长，任期三年，其持有公司 33.98%的股份。

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
薛江峰	董事长、总经理	男	1967年9月22日	本科	2018.6.19-2021.6.18	是
王秋丹	董事、董事会秘书	女	1981年9月14日	硕士	2018.6.19-2021.6.18	是
裴广莉	财务负责人	女	1989年9月29日	大专	2018.6.19-2021.6.18	是
姜长好	董事	男	1982年9月6日	本科	2018.6.19-2021.6.18	是
李华翰	董事	男	1986年10月16日	大专	2018.6.19-2021.6.18	否
高保华	董事	女	1972年6月25日	本科	2018.6.19-2021.6.18	否
吴悦	监事会主席	女	1996年4月22日	本科	2018.6.19-2021.6.18	否
巩志华	监事	女	1970年1月20日	中专	2018.6.19-2021.6.18	是
邢福悦	监事	男	1989年1月28日	大专	2018.6.19-2021.6.18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

无关联关系

(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
薛江峰	董事长、总经理	4,350,000	0	4,350,000	33.98%	0
王秋丹	董事、董事会秘书	2,250,000	0	2,250,000	17.59%	0
裴广莉	财务负责人	1,050,000	0	1,050,000	8.20%	0
姜长好	董事					0
李华翰	董事	965,000	-3,000	962,000	7.52%	0
高保华	董事	1,118,000	0	1,118,000	8.73%	0
吴悦	监事会主席	1,310,000	0	1,310,000	10.23%	0
巩志华	监事					0
邢福悦	监事					0
合计	-	11,043,000	-3,000	11,040,000	86.25%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李华翰	无	新任	董事	董事会换届选举
高保华	无	新任	董事	董事会换届选举
马建朋	董事	换届	无	董事会换届选举
吕戊疆	董事	换届	无	董事会换届选举
吴悦	无	新任	监事会主席	监事会换届选举
巩志华	无	新任	监事	监事会换届选举
邢福悦	无	新任	监事	监事会换届选举
黄菁	监事会主席	换届	无	监事会换届选举
张伟红	监事	换届	无	监事会换届选举
齐敏洁	监事	换届	无	监事会换届选举
韩蓬	董事会秘书	换届	无	高管换届选举
王秋丹	董事	新任	董事、董事会秘书	高管换届选举

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

李华翰，董事，男，汉族，1986年10月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年北京北大资源学院汽车应用技术专科毕业。2008年至2013年在北京亚之杰汽车贸易有限公司任车间维修技师。2013年至2014年在北京中港泰达汽车贸易（北京）有限公司任售后部售后经理。2014年至2015年在北京中达信保险公估有限公司任车险事故责任查勘员。2015年至2016年在大乙斋文化投资管理有限公司任风控部风控总监。2016年至今在北京鼎鑫基金管理有限公司任风控部风控总监。持有公司7.52%的股份。

高保华，董事，女，汉族，1972年6月25日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年北京经济管理学院经济学专业本科函授毕业。1989年至1993年在装甲兵指挥学院服兵役。1993年至2000年在内蒙古乌兰察布市集宁区卫生局（事业单位）任职员。2000年至今在内蒙古乌兰察布市集宁区农机局（事业单位）任职员。持有公司8.73%的股份。

吴悦，监事，女，汉族，1996年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2016年6月至今，在北京德盈通胜基金管理有限公司任文秘一职。北京德盈通胜基金管理有限公司住所：北京市朝阳区建国门外大街永安东里8号1幢1402室，主营业务为非证券业务的投资管理、咨询；投资管理；资产管理。持有公司10.23%的股份。

巩志华，监事，女，汉族，无境外永久居留权，1970年1月20日出生，1986年毕业于天津劳动局中专机械制图专业。1986年至1995年，在天津市电冰箱工业公司任检验主管，1995-2012，在天津市照相机公司任销售经理，2012-2017，在天津同创云科技术股份有限公司任津京大区销售经理。

2017 年至今，任公司销售。

邢福悦，监事，中国籍，无境外永久居留权，男，1989 年 1 月 28 日出生，2011.7 毕业于天津科技大学自动化专业。2011-2012，天津市瀛海泰科科技发展有限公司任技术，2012-2014，天津市亨瑞系统控制工程有限公司任技术，2014 年至今，任公司技术支持。

王秋丹，董事会秘书，女，汉族，1981 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006 年毕业于天津南开大学社会学专业，硕士学历。2006 年 7 月至 2012 年 3 月，任天津哈娜好医材有限公司综合管理部经理，2012 年 3 月至 2012 年 12 月，任天津市亨瑞系统控制工程有限公司综合管理部经理，2013 年 1 月至今，任中瑞新源能源科技（天津）有限公司综合管理负责人。2014 年 12 月 12 日被选举为股份公司董事，任公司财务负责人，任期三年，2015 年 4 月 13 日开始，不再担任财务负责人。2018 年 6 月 19 日开始，担任公司董事会秘书。持有公司 17.58% 的股份，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

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
内部管理人员	2	2
销售人员	2	2
技术及项目管理人员	5	5
财务人员	2	2
员工总计	11	11

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	8	8
专科	2	2
专科以下		
员工总计	11	11

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. 人员变动：

报告期内，公司人员保持稳定。无大幅增加或减少。

2. 人才引进：

报告期内未进行人才引进。

3. 薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、补助等。通过绩效工资和奖金进行有效激励。公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险以及住房公积金。

为吸引及留住人才，激发员工潜能，公司准备在今后的员工激励方面计划实施股权激励政策，实施成功后将会为公司留住人才提供有力保障。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数：
报告期内无需公司承担费用的离退休职工人员。

(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：

公司目前没有按照《非上市公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

公司的核心技术人员详见公开转让说明书之“第二节 公司业务”之“五、公司业务关键资源要素”之“（五）公司员工情况”之“2、核心技术人员基本情况”。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

财务负责人裴广莉于2018年7月23日离职，公司于2018年7月25日发布高管离职公告，公告编号：2018-043。公司董事会于2018年7月27日召开第二届第二次会议任命韩坤女士为财务负责人。公司已于2018年7月30日发布第二届董事会第二次会议决议公告（公告编号：2018-045），及财务负责人任命公告（公告编号：2018-044）

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	7,214,136.88	10,050,477.28
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		0	0
应收票据及应收账款	五（二、三）	7,898,127.44	6,751,294.64
预付款项	五（四）	1,331,908.41	1,898,335.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	13,964.67	10,172.47
买入返售金融资产			
存货	五（六）	2,798,453.72	695,724.18
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（七）	431,925.24	422,904.44
流动资产合计		19,688,516.36	19,828,908.81
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（八）	25,888.82	19,341.97
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（九）	22,309.26	
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五（十）	594,275.10	572,841.80
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		642,473.18	592,183.77
资产总计		20,330,989.54	20,421,092.58
流动负债：			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款	五（十一）	1,076,653.24	1,007,867.24
预收款项	五（十二）	550,166.00	546,030.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十三）	0	663.40
应交税费	五（十四）	1,370,600.21	1,368,510.53
其他应付款	五（十五）	322,872.08	345,477.08
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		3,320,291.53	3,268,548.25
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		3,320,291.53	3,268,548.25
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十六）	12,800,000.00	12,800,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（十七）	1,392,089.66	1,392,089.66
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（十八）	345,013.29	345,013.29
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（十九）	2,473,595.06	2,615,441.38
归属于母公司所有者权益合计		17,010,698.01	17,152,544.33
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		17,010,698.01	17,152,544.33
负债和所有者权益总计		20,330,989.54	20,421,092.58

法定代表人：薛江峰

主管会计工作负责人：韩坤

会计机构负责人：韩坤

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,682,859.63	364,073.55
其中：营业收入	五（二十）	3,682,859.63	364,073.55
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,846,139.25	-5,682.82
其中：营业成本	五（二十）	2,982,027.41	239,316.25
利息支出		0	0
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	五（二十一）	2,118.44	11,264.55
销售费用	五（二十二）	0	14,660.00
管理费用	五（二十	786,403.85	585,368.81

	三)		
研发费用			
财务费用	五(二十四)	-10,143.65	9,231.31
资产减值损失	五(二十五)	85,733.20	-865,523.74
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-163,279.62	369,756.37
加：营业外收入	五(二十六)(1)	0	2,000.00
减：营业外支出	五(二十六)(3))	0	478.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-163,279.62	371,277.62
减：所得税费用	五(二十七)	-21,433.30	-123,561.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-141,846.32	494,839.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-141,846.32	494,839.15
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-141,846.32	494,839.15
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0

5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-141,846.32	494,839.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-141,846.32	494,839.15
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	0.04
（二）稀释每股收益		-0.01	0.04

法定代表人：薛江峰

主管会计工作负责人：韩坤

会计机构负责人：韩坤

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,166,248.97	13,220,204.00
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	五（二十八）1	194,002.80	2,390,059.26
经营活动现金流入小计		3,360,251.77	15,610,263.26
购买商品、接受劳务支付的现金		5,313,952.24	351,575.10
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		481,759.28	174,660.06
支付的各项税费		5,657.14	129,813.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十	361,879.77	2,811,268.14

	八) 2		
经营活动现金流出小计		6,163,248.43	3,467,316.98
经营活动产生的现金流量净额		-2,802,996.66	12,142,946.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,343.74	
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		33,343.74	
投资活动产生的现金流量净额		-33,343.74	
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			
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			
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,995.83
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			1,010,995.83
筹资活动产生的现金流量净额			-1,010,995.83
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		-2,836,340.40	11,131,950.45
加：期初现金及现金等价物余额		10,050,477.28	9,374.29
六、期末现金及现金等价物余额		7,214,136.88	11,141,324.74

法定代表人：薛江峰

主管会计工作负责人：韩坤

会计机构负责人：韩坤

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中瑞新源能源科技（天津）有限公司，由薛江峰、赵建明、马建朋和白建忠共同出资设立，注册尊 1,000 万元，于 2011 年 1 月 7 日取得天津市工商行政管理局河西分局核发企业法人营业执照。公司设立时股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
薛江峰	850.00	85.00	货币
赵建明	50.00	5.00	货币
马建朋	50.00	5.00	货币
白建忠	50.00	5.00	货币
合 计	1,000.00	100.00	

上述出资已由天津比伦会计师事务所有限公司分别出具津比伦验内（2011）014 号和津比伦验内（2011）046 号验资报告予以验证。

2012 年 10 月 16 日，经股东会决议，白建忠将其所持股权转让给薛江峰。

2014 年 6 月 26 日，经股东会决议，薛江峰将其所持的部分股权转让给王秋丹和韩蓬；同时，赵建明和马建朋将其所持全部股份转让给韩蓬。转让后，股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
薛江峰	580.00	58.00	货币
王秋丹	300.00	30.00	货币
韩蓬	120.00	12.00	货币
合 计	1,000.00	100.00	

2014 年 11 月 18 日，经股东会决议，公司以 2014 年 6 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，以经审计的 2014 年 6 月 30 日公司净资产 10,272,089.66 元按 1:0.9735 的比例折合股份 1,000 万股，净资产大于股本部分计入资本公积。上述变更经中德利勤（北京）会计师事务所有限公司于 2014 年 12 月 3 日出具中德利勤验字[2014]第 040 号验资报告予以验证。

2015 年 5 月 4 日，经股东会决议，公司注册资本增加至 1,140 万元，由裴广莉出资 182 万元增加注册资本 140 万元，增资后，股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
薛江峰	580.00	50.88	货币
王秋丹	300.00	26.32	货币
裴广莉	140.00	12.28	货币
韩蓬	120.00	10.52	货币
合 计	1,140.00	100.00	

上述变更经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 5 月 11 日出具大华验字[2015]第 000290 号验资报告予以验证。

2015 年 5 月 21 日，经股东会决议，公司注册资本增加至 1,280 万元，由陈浩、张颖两人出资 210 万元增加注册资本 140 万元，增资后，股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
薛江峰	580.00	45.31	货币
王秋丹	300.00	23.44	货币
裴广莉	140.00	9.38	货币
陈浩	130.00	10.15	货币
韩蓬	120.00	10.94	货币
张颖	10.00	0.78	货币

合 计	1,280.00	100.00
-----	----------	--------

上述变更经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 5 月 26 日出具大华验字[2015]第 000354 号验资报告予以验证。

公司法定代表人：薛江峰；统一社会信用代码：91120000566135967R；注册地址：天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地 C18 号楼北栋 136 室。

2、经营范围

本公司经营范围：新能源技术、环保技术、节能技术、智能化技术、自动化技术的开发、咨询、转让，建筑智能化工程、燃烧煤烟净化工程施工，机械设备、电子产品、五金产品批发兼零售。（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）。

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 8 月 3 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2018 上半年度的公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从软件开发起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

7、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、8）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

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

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

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(5) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与

按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

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

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
无风险组合	与各关联方之间的应收款项及备用金	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
-----	-----------	------------

1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

于资产负债表日，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，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原地已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

10、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益 在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实

施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(3) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注三、13。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

12、无形资产及研发支出

(1) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

13、长期资产减值

本公司对子公司、固定资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组

合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(3) 离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

15、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 整体节能系统；

此类产品主要由本公司自主研发，经中国国家版权局认证并获得著作权证书或尚未经中国国家版权局认证亦未取得著作权证书，主要是针对不同客户需求定制提供包括项目咨询、方案设计、设备集成、软件部署加载、项目实施、技术支持等达到节能的整体解决方案。产品主要应用于节能管理系统。

此类产品通常在产品交付并经客户验收合格后确认收入；对合同中明确约定按产品实施进度进行验收的，经对方验收确认后依据验收报告中双方认可的完工进度，按完工百分比确认收入。

② 节能产品销售；

此类业务主要是向客户销售外购的节能设备，在客户验收合格后确认收入。

③ 节能维保

此类业务主要是对客户现有楼控系统进行巡检维保，分为需要客户验收和不需要客户验收。需要客户验收在验收后确认收入，不需要验收的依据合同受益期按照直线法逐月确认相应收入。

16、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

18、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

19、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7

税 种	计税依据	法定税率%
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

无。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	44.00	44.00
银行存款	7,214,092.86	10,050,433.28
其他货币资金		
合 计	7,214,136.86	10,050,477.28

(二) 应收票据

单位名称	期末余额	备注
	1,000,000.00	银行承兑汇票
合 计	1,000,000.00	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,275,227.84	100.00	1,377,100.40	16.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,275,227.84	100.00	1,377,100.40	

类 别	期初数			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,042,661.84	100.00	1,291,367.20	16.06

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,042,661.84	100.00	1,291,367.20	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,502,643.8	5.00	225,132.19	2,670,077.8	5.00	133,503.89
1 至 2 年	131,535.00	10.00	13,153.5	666,535.00	10.00	66,653.50
2 至 3 年	535,000.00	20.00	107,000.00	4,206,049.04	20.00	841,209.81
3 至 4 年	2,606,049.04	30.00	781,814.71		30.00	
4 至 5 年	500,000.00	50.00	250,000.00	500,000.00	50.00	250,000.00
合 计	8,275,227.84		1,377,100.40	8,042,661.84		1,291,367.20

2、本期计提坏账准备金额为 85,733.20 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京泰京祥和机电有限公司	1,724,686.00	5.00	86,234.30
中国三安建设集团有限公司	1,670,077.80	5.00	83,503.89
新疆晨曦新泰工程有限责任公司	1,037,880.00	5.00	51,894.00
天津华鑫兴业科技有限公司	600,000.00	30.00	180,000.00
天津市南开区人民政府供热办公室	500,000.00	50.00	250,000.00
合 计	5,532,643.8		651,632.19

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,064,408.41	79.92	474,951.31	25.02
1-2 年	267,500.00	20.08	1,423,384.49	74.98
合 计	1,331,908.41	100.00	1,898,335.80	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
北京云飞达五金机电有限公司	277,774.41	20.86

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广州市爱迪斯电子科技有限公司	263,562.00	19.79
北京中创慧谷数据科技有限公司	200,000.00	15.02
天津市河西区万汇晟通机电商行	131,039.00	9.84
天津合众利创智能科技有限公司	98,910.00	7.43
合 计	971,285.41	72.94

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类 别	期末数				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坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	98.62	1,000,000.00	,	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
无风险组合	13,964.67	1.38			13,964.67
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	1,013,964.67	100.00	1,000,000.00		13,964.67

类 别	期初数				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坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	98.99	1,000,000.00	,	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
无风险组合	10,172.18	1.01			10,172.18
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	1,010,172.18	100.00	1,000,000.00		10,172.18

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	13,964.67	10,172.47
其他	3,792.20	
合计	1,013,964.67	1,010,172.47

(六) 存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,798,453.72		2,798,453.72	695,724.18		695,724.18
合计	2,798,453.72		2,798,453.72	695,724.18	0	695,724.18

(七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	431,925.24	422,904.44
合计	431,925.24	422,904.44

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值合计			
1. 期初余额	30,667.39	8,547.01	39,214.40
2. 本期增加金额	11,034.48		
购置	11,034.48		
3. 本期减少金额			
3. 期末余额	41,701.87	8,547.01	50,248.88
二、累计折旧			
1. 期初余额	11,325.42	8,547.01	19,872.43
2. 本期增加金额	4,487.63		
计提			
3. 本期减少金额			

项目	电子设备	办公家具	合计
4. 期末余额	15,813.05		21,206.13
三、账面价值			
1. 期末账面价值	25,888.82		25,888.82
2. 期初账面价值	19,341.97		19,341.97

(九) 无形资产

1、无形资产

项目	购入价值	本期摊销	净值
1 无形资产原值	22,687.38	378.12	22,309.26
合计	22,687.38	378.12	22,309.26

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	594,275.10	2,377,100.40	572,841.80	2,291,367.20
合计	594,275.10	2,377,100.40	572,841.80	2,291,367.20

(十一) 应付账款

1、按账龄性质列示的应付账款情况

项目	期末数	期初数
货款	1,076,653.24	1,007,867.24
合计	1,076,653.24	1,007,867.24

2、按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
天津市驶然科技发展有限公司	375,232.50	34.85
上海兵元机电设备有限公司	270,000.00	25.08
上海天诚线缆销售有限公司	151,565.00	14.08
天津融创世纪科技发展有限公司	100,000.00	9.29
天津筑华建筑工程有限公司	100,000.00	9.29
合计	996,797.50	92.59

(十二) 预收账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	550,166.00	546,030.00

合 计	550,166.00	546,030.00
-----	------------	------------

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	663.40	438,064.06	438,727.46,	
二、离职后福利-设定提存计划		43,695.22,	43,695.22	
合计		481,759.28	482,422.68	

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	663.40,	404,541.56,	405,204.96	
2、职工福利费		5,436.25	5,436.25	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		21,617.61	21,617.61	
工伤保险费		1,153.47	1,153.47	
生育保险费		1,046.82	1,046.82	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		4,268.35	4,268.35	
合计		438,064.06	438,727.46	

3、定提存计划情况

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		42,480.08	42,480.08	
2、失业保险费		1,215.14	1,215.14	
合计		43,695.22	43,695.22	

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1767.66	
企业所得税	1,321,458.56	1,321,458.56
城建税	23,580.22	23,456.48
个人所得税	2,893.49	3,489.89
教育费附加	17,033.63	16,945.25
防洪费	3,178.03	3,160.35
印花税	688.62	
合计	1,370,600.21	1,368,510.53

(十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他 2 年以内 往来款项	322,872.08	345,477.08
合 计	322,872.08	345,477.08

(十六) 股本

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	12,800,000.00						12,800,000.00

(十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,392,089.66			1,392,089.66
合 计	1,392,089.66			1,392,089.66

(十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	345,013.29			345,013.29
合 计	345,013.29			345,013.29

(十九) 未分配利润

项 目	本期发生额		上期发生额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	2,615,441.38	2,729,591.77		
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	2,615,441.38	2,729,591.77		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-141,846.32	-114,150.39		
减: 提取法定盈余公积				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	2,473,595.06	2,615,441.38		

(二十) 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	3,682,859.63	2,982,027.41	364,073.55	239,316.25
合 计	3,682,859.63	2,982,027.41	364,073.55	239,316.25

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市建设税	356.96	6,065.53
教育费附加	152.98	4,332.52
地方教育费附加	101.98	
防洪费	51.00	866.5
印花税	1,455.52	
房产税		
土地使用税		
合计	2,118.44	11,264.55

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	0	0
折旧	0	0
办公费	0	0
运费	0	410.00
其他	0	14,250.00
合计	0	14,660.00

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	481,759.28	163,883.10
折旧摊销	4,865.75	3,532.80
业务招待费	36,456.42	2,430.00
专业服务费	141,931.44	369,939.84
租赁费	102,290.90	
交通费	10,732.93	587.00
办公费	8,198.13	44,996.07
其他	169.00	
合计	786,403.85	585,368.81

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		10,995.83
减：利息收入	11,697.28	3,022.21
手续费及其他支出	1,553.63	1,257.69
合计	-10,143.65	9,231.31

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	85,733.20	-865,523.74
合计	85,733.20	-865,523.74

(二十六) 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0	2,000.00	0
合计	0	2,000.00	0

(1) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与收益/资产相关
天津市商务区专利资助	0	2,000.00	与收益相关
合计	0	2,000.00	0

(2) 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
其他	0	478.75	0
合计	0	478.75	0

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		92,819.41
递延所得税费用	-21,433.30	-216,380.94
合 计	-21,433.20	-123,561.53

(二十八) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,697.20	3,022.21
政府补助		2000
其他	182,305.60	2,385,037.05
合计	194,002.80	2,390,059.26

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
管理费用中的付现支出	304,644.57	2,628,583.14
财务费用中的付现支出	1,553.63	
支付保证金		
往来款及其他	55,681.57	182,685.00
合计	361,879.77	2,811,268.14

(二十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-141,846.32	494,839.15
加：资产减值准备	1,377,100.40	-865,523.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,487.63	3,532.80
无形资产摊销	378.12	
长期待摊费用摊销		

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		9,231.31
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)	-21,433.30	216,380.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,102,729.54	-207,720.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-584,197.61	11,488,580.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	51,743.28	636,747.55
其他	-1,386,499.32	
经营活动产生的现金流量净额	-2,802,996.66	12,142,946.28
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	7,214,136.88	11,141,324.74
减：现金的期初余额	10,050,477.28	9,374.29
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	-2,836,340.40	11,131,950.45

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,214,136.88	11,141,324.74
其中：库存现金	44.00	280.29
可随时用于支付的银行存款	7,214,092.88	111,410,44.45
二、期末现金及现金等价物余额	7,214,092.88	11,141,324.74

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为薛江峰。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王秋丹	本公司股东
韩蓬	本公司股东
裴广莉	本公司股东
高保华	本公司股东
吴悦	本公司股东
李华翰	本公司股东
钟李	本公司股东
蔡京生	本公司股东
吴红英	本公司股东

七、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项和或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
政府补助	0	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	0	
非经常性损益合计	0	
扣除：非经常性损益所得税		
当期非经常性损益净额	0	

2、净资产收益率和每股收益

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	-0.83	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.83	-0.01	-0.01

附：

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）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：

中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司董秘办公室

中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司
2018 年 8 月 6 日