



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.)



年度报告

2018

致投资者的信

尊敬的各位投资者：

伴随着 2018 年的远去，中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司和大家一起携手开始了新的一年。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 年所走过的路，一起分享我们的理念、未来和发展方向。

2018 年，注定是中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司不平凡的一年。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，2019 年将逐步申请 ISO9000 认证，安全施工资质，智能化建筑资质等行业必备的资质。

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，2016—2018 年期间，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，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。

2019 年我们将在天津地区以外的区域布局更大的市场，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。

感谢你们选择了我们，选择了中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司。

中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	17
第六节 股本变动及股东情况.....	19
第七节 融资及利润分配情况.....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节 行业信息	26
第十节 公司治理及内部控制.....	27
第十一节 财务报告	32

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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

第一节 声明与提示

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

公司负责人薛江峰、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）韩坤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 应收账款较大	整体回款较慢，包括销售类、工程类及技术服务类的项目，项目周期长，应收账款金额较大，收款进度不平均，集中在年底，对公司的平稳经营和资金周转有不利影响。
2. 客户集中度较高	2018 年度、2017 年度、2016 年度，公司对前五名客户销售收入合计分别为 1,195.76 万元、400.56 万元、300.82 万元，占当期营业收入的比例分别为 87.15%，100%、57.44%。客户集中度较高主要与单项合同金额较大、业务规模较小有关。公司业务对个别大客户依赖性较大。
3. 现有业务规模较小	公司仍处于初期阶段，业务规模虽有一定拓展，但仍不够壮大，客户数量未有明显增加，长期稳定的大客户不多，客户不稳定容易带来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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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).,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	天津市台儿庄路 118 号海景广场 225 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王秋丹
职务	董事会秘书
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	天津市台儿庄路 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	2011-01-07
挂牌时间	2015-12-03
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	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
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	靳爱民 田梦珺
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 01 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,721,386.88	4,005,605.66	242.55%
毛利率%	13.41%	38.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	807,979.54	-114,150.39	807.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,652,061.20	-220,212.24	850.21%
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)	4.60%	-0.66%	-
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	9.41%	-1.28%	-
基本每股收益	0.06	-0.01	700.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	21,545,954.50	20,421,092.58	5.51%
负债总计	3,585,430.63	3,268,548.25	9.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,960,523.87	17,152,544.33	4.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.34	4.48%
资产负债率% (母公司)	16.64%	16.01%	-
资产负债率% (合并)			-
流动比率	5.97	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	-30,965.03	11,057,098.82	-100.28%
应收账款周转率	1.87	0.30	-
存货周转率	14.19	4.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5. 51%	-5. 27%	-
营业收入增长率%	242. 55%	-23. 51%	-
净利润增长率%	807. 82%	68. 44%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12, 800, 000	12, 800, 000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外支出	-844, 081. 66
非经常性损益合计	-844, 081. 66
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-844, 081. 66

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

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。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年公司主要是在维持原有的经营规模前提下，维护大客户，适当开拓了新的外地项目。同时，开始探索新的销售渠道，对弱电领域、建筑智能化的前后业务线都进行了拓展，从项目初期就开始跟进，到后期的调试维护，力争与客户进行长期的合作。2018 年经营业绩较上年度有较大涨幅。

报告期内，公司实现营业收入 1372.14 万元，比去年同期增加 242.55%；总资产为 2154.60 万元，比

去年增加 5.51%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 80.80 万元，比去年增加 807.82%。

1. 销售方面：本年度策略为维护原有的大客户，开发新客户，虽以销售类订单为主，但配套有技术服务类和维护类的订单，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，今年所有客户为国内客户，但销售收入较去年有大幅增长，主要表现为：大客户订单稳定，如三安建设集团有去年延续的订单，同时天津外地客户有新的增加，如北京、山西、新疆等，销售逐步扩大。虽然毛利下降，但回款速度加快，盘活了资金周转。

2. 技术方面：维护了 20 项实用新型专利，暂未引进新的技术人员对项目进行技术支持，但增加了同类企业之间的技术交流，互通有无，共享先进技术信息。

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。2019 年将吸引更多高技术、高学历、高素质人才进入。

（二）行业情况

中国作为能源的消费大国，随着经济的发展，能源消耗量大、利用效率低，能源资源约束日益加剧，能源需求压力越来越亟待解决和改善。数据显示，至 2015 年底，建筑能耗在能源总消费量中所占的比例已上升到 27.45%，而我国目前建筑中 97%以上是高能耗建筑，如不开始注重建筑节能设计，将直接加剧能源危机。因此，建筑节能行业的发展必要性凸显。

建筑节能的发展主要取决于企业对于节能减排的需求和新能源技术带来的经济效应。近年来国家对于高能耗企业的调控政策日益趋严，激发了下游行业对节能减排市场的需求：房地产业是我国重要的支柱产业，随着城镇化的进一步推进，我国建筑业及房地产业还将持续不断发展，下游建筑行业及房地产业，尤其是公共建筑、商业建筑投资的增长，将提升对公司所在行业业务的需求。我国正采取多种措施加大建筑的节能减排投入，增加了建筑节能服务业务的需求。

但我国经济发展面临下行压力，房地产业也在一定程度上制约了新建建筑的节能服务业务的发展速度。行业内一些拟建项目、在建项目缓建，工程施工周期加长，导致人工成本上升、应收账款增加，降低了本行业的盈利水平。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,987,944.32	45.31%	10,050,477.28	49.22%	-0.62%
应收票据与应收账款	7,376,438.07	33.46%	6,751,294.64	33.06%	9.26%
存货	978,833.37	4.44%	695,724.18	3.41%	40.69%
其他流动资产	496,122.09	2.25%	422,904.44	2.07%	17.31%
递延所得税资产	91,973.86	0.42%	572,841.80	2.81%	-83.94%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	19,944.86	0.09%	19,341.97	0.09%	3.12%

在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	33,023.67	0.15%	10,172.47	0.05%	224.64%
预付款项	2,540,499.36	11.79%	1,898,335.80	9.30%	33.83%
应付账款	877,613.21	4.07%	1,007,867.24	4.94%	-12.92%
预收款项	170,000.00	0.77%	546,030.00	2.67%	-68.87%
应付职工薪酬			663.40	0.00%	-100.00%
应交税费	1,385,745.85	6.29%	1,368,510.53	6.70%	1.26%
其他应付款	1,152,071.57	5.23%	345,477.08	1.69%	233.47%
资产总计	21,545,954.50		20,421,092.58		

资产负债项目重大变动原因:

1. 预付款项: 较上期有较大增幅, 期末有新订单签订, 需要支付供应商定金订货, 导致期末预付账款余额大幅增加。
2. 其它应付款: 因本期计提了以前年度欠缴税费的滞纳金, 所以金额有增加。
3. 存货: 本期签订的大额供货合同需要储备大量设备材料, 所以库存较上期有增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	13,721,386.88	-	4,005,605.66	-	242.55%
营业成本	11,881,067.78	86.59%	2,460,567.98	61.43%	382.86%
毛利率%	13.41%	-	38.57%	-	-
管理费用	1,370,131.37	9.99%	1,434,755.99	35.82%	-4.50%
研发费用					
销售费用	253,240.90	1.85%	41,214.08	1.03%	514.45%
财务费用	-17,004.57	-0.12%	5,519.94	0.14%	-408.06%
资产减值损失	-1,923,471.77	-14.02%	395,640.39	9.88%	-586.17%
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	2,132,929.14	15.54%	-354,476.29	-8.85%	701.71%
营业外收入	0		141,894.55	3.54%	-100.00%
营业外支出	844,081.66	6.15%	478.75	0.01%	176,209.49%

净利润	807,979.54	5.89%	-114,150.39	-2.85%	807.82%
-----	------------	-------	-------------	--------	---------

项目重大变动原因:

- 营业收入:** 营业收入较上期有 242.55%的增幅，原因是公司在 2016-2018 年内积累的客户资源，订单量开始集中在 2018 年执行并确认收入。
- 营业成本:** 本期营业收入上升，相应项目成本同比例加大，且因贸易类订单占比较大，毛利较低，所以营业成本较上期有 382.86%的上升。
- 财务费用:** 本期无贷款等利息债务，且资金流为正，产生的活期利息高于银行费用。
- 资产减值损失:** 营业收入有增长，且因为收回大量以前年度的项目款，坏账大幅减少，资产减值损失科目余额大量减少。所以较上期产生了 -586.17% 的变化。
- 营业外支出:** 本期因计提了以前年度欠缴的企业所得税而产生的滞纳金，所以产生大额营业外支出。详细说明见第五节、重要事项中二、(三) 描述。
- 净利润:** 资产减值损失金额减少，营业利润上升，导致净利润上升。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	13,721,386.88	4,005,605.66	242.55%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	11,881,067.78	2,460,567.98	382.86%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
节能技术服务	2,771,348.87	20.20%	1,343,314.59	33.54%
建筑智能化工程	2,260,464.92	16.47%		
节能产品销售	8,689,573.09	63.33%	2,662,291.07	66.46%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

本期除增加了一部分建筑智能化工程类销售收入，其它收入结构无大幅变动，本期收入构成与上期比较无大变动。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京泰京祥和机电有限公司	5,399,767.03	39.35%	否
2	中国三安建设集团有限公司	3,334,483.47	24.30%	否
3	天津昌安建设工程有限公司	1,363,822.82	9.94%	否
4	北京日益盛投资管理集团有限公司	964,792.12	7.03%	否

5	新疆晨曦新泰工程有限责任公司	894,724.14	6.52%	否
	合计	11,957,589.58	87.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京云飞达五金机电有限公司	3,891,731.00	32.43%	否
2	天津市驶然科技发展有限公司	1,139,872.50	9.50%	否
3	济南三星灯饰有限公司	987,880.00	8.23%	否
4	北京佳迈自动化技术开发有限公司	1,015,189.80	8.46%	否
5	上海天诚线缆销售有限公司	394,176.00	3.28%	否
	合计	7,428,849.30	61.90%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-30,965.03	11,057,098.82	-100.28%
投资活动产生的现金流量净额	-31,567.93	-5,000	-531.36%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-1,010,995.83	100.00%

现金流量分析:

- 经营活动产生的现金流量净额: 本期业务量增大, 现金流收支相应增大, 产生一定的净额。上期因业务量较小, 支付金额量小, 但收回大部分工程款, 所以产生大额现金流量净额。
- 投资活动产生的现金流量净额: 因本期新增软件资产导致。
- 筹资活动产生的现金流量净额: 本期无银行贷款, 无需支付相应利息。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则, 应采用通知附件 1 的要求编制财务报表, 并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更, 仅对财务

报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司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，充分地尊重和维护客户、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。

三、持续经营评价

2018 年，我们签订了一些大额订单，通过高质量的执行，项目经验的充分发挥，外加开拓了天津地区以外的一些业务，公司经营在 2019 年及今后会持续稳定，报告期内不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项，在可预见期间内具有持续经营能力。

(一) 2019 年度经营收入会有稳定增长

虽然公司业务量仍未有较大的增幅，营业收入较少，但凭借在楼宇自控领域全面、专业的服务能力，公司业务发展逐步扩大，收入逐年增高。2016 年度、2017 年度、2018 年度，公司的营业收入分别为 523.69 万元、400.56 万元和 1,372.14 万元，虽 2017 年度因外部环境的变化导致收入下降，但公司一直在布局国内市场，经过近两年的蛰伏，2018 年在营业收入上获得了较大的增幅，签订的合同都有条不紊的执行中，2019 年预计会有后续的稳定订单，并且在北京、河北、福建、山西等天津区域以外有新项目正洽谈，2019 年营业收入会有大幅的增长。

(二) 降低对单一客户的依赖，客户结构趋于合理

由于行业特性，公司作为集成商，业务内容包括定制化的节能解决方案、设备采购安装、集成调试、维护维保等多项内容，因此单个项目周期较长、金额较高，对大客户依赖较大。但公司通过前期的市场积累，项目数量逐步增多。新的客户也在开发及建立中，随着新客户的开发和业务区域的拓展，公司会逐步降低对单一客户的依赖，客户分布区域逐步分散。同时，客户结构会逐步优化，由单一的工程总承包商转变为发展终端业主客户、政府客户等。

(三) 服务能力进一步提升

随着公司服务能力被客户所认可，公司的业务范围进一步增加，从一开始的烟气热回收、楼宇自控弱电节能，进一步拓展至楼宇自控系统及其附属子系统的技术调试、运维服务，对设备设施进行维护保养，进行日常巡检和定期巡检及维修，保证系统正常、安全的运行。公司盈利方式多元，抗风险能力进一步加强。该类合同签订周期为季或年，定期结算，合同周期较长但能够为公司提供稳定的现金流。此类项目今后将是我公司重点开拓的项目类型，随着公司自控系统安装调试业务的增长，相应后端调试及运维服务类的业绩后期有望增加。2018 年公司开拓了河北邯郸地区的煤气改造项目，该项目作为试点工程，在 2019 年将会有很大的扩展量。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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 2018 年度、2017 年度、2016 年度公司营业收入分别为 1,372.14 万元、400.56 万元、523.69 万元，2018 年末、2017 年末、2016 年末资产总额分别为 2,154.60 万元、2,042.04 万元、2,155.67 万元，总资产周转率 0.78、0.19、0.24，公司业务规模较小且资产周转率偏低，在市场销售和人员配备上仍有不足。公司目前客户数量较少，销售情况对于单一大客户有一定程度的依赖，2018 年主要客户数量为 5 个。公司抗风险能力偏低，一旦外部经营环境、内部经营管理出现重大的不利变化，将给公司经营和财务带来较大的压力。

应对措施：稳定现有客户，开发新的营业范围，不断的拓展业务。

二、 应收账款较大的风险

2018 年末、2017 年末、2016 年末，公司应收账款余额分别为 737.64 万元、675.13 万元、1,843.62 万元，相对于业务规模而言，公司应收账款余额相对较大。公司服务应用领域包括为商业楼宇、工业厂房、政府供热改造部门等，状况正常，信用良好，未发生重大的坏账损失。但是未来如果发生金额较大的应收账款无法及时回收的情况，将对公司生产经营和资金周转产生不利影响。

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

三、 客户集中度较高的风险

2018 年度、2017 年度、2016 年度，公司对前五名客户销售收入合计分别为 1,195.75 万元、400.56 万元、300.82 万元，占当期营业收入的比例分别为 87.15%、100.00%、57.44%。客户集中度较高主要与单项合同金额较大、业务规模较小有关，公司已与主要客户建立了紧密的合作关系。报告期内公司前五名客户主要为行政事业单位和大型企业，这些客户状况良好，信誉度高。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(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 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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 承诺事项的履行情况

1. 全体股东履行了有关股份自愿锁定的承诺。

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。

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。

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。

(三) 自愿披露其他重要事项

为保证报表数据的准确性，本期报表中计提了以往年度（2015 年发生）欠缴的企业所得税所产生的滞纳金，共计 844081.66 元，核算日期为 2016 年 6 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。因企业自 2016、2017 年来业务规模较小，企业亏损，导致税金未及时缴纳，2018 年开始略有盈利，将于 2019 年将所欠税款及相应滞纳金全部缴齐。

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,600,000	43.75%	-2,805,000	2,795,000	21.84%
	其中：控股股东、实际控制人	1,087,500	8.50%	0	1,087,500	8.50%
	董事、监事、高管	262,500	2.05%	1,445,000	1,707,500	13.34%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,200,000	56.25%	2,805,000	10,005,000	78.16%
	其中：控股股东、实际控制人	3,262,500	25.49%	0	3,262,500	25.49%
	董事、监事、高管	3,937,500	30.76%	2,805,000	6,742,500	52.67%
	核心员工					
总股本		12,800,000	-	0	12,800,000	-
普通股股东人数						10

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	薛江峰	4,350,000	0	4,350,000	33.98%	3,262,500	1,087,500
2	王秋丹	2,250,000	0	2,250,000	17.58%	2,250,000	0
3	吴悦	1,310,000	0	1,310,000	10.23%	982,500	327,500
4	高保华	1,118,000	0	1,118,000	8.73%	838,500	279,500
5	裴广莉	1,050,000	0	1,050,000	8.20%	1,050,000	0
合计		10,078,000	0	10,078,000	78.72%	8,383,500	1,694,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间无关联关系

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

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，其持有公司 33.98% 的股份。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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	本科	2018.6.19-2021.6.18	是
王秋丹	董事、董事会秘书	女	1981年9月	学历	2018.6.19-2021.6.18	是
韩坤	财务负责人	女	1973年11月	本科	2018.7.27-2021.7.26	是
高保华	董事	女	1972年6月	本科	2018.6.19-2021.6.18	否
李华翰	董事	男	1986年10月	本科	2018.6.19-2021.6.18	否
姜长好	董事	男	1982年9月	本科	2018.6.19-2021.6.18	是
吴悦	监事	女	1996年4月	本科	2018.6.19-2021.6.18	否
巩志华	监事	女	1970年1月	中专	2018.6.19-2021.6.18	是
邢福悦	监事	男	1989年1月	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
韩坤	财务负责人	0	0	0		0

高保华	董事	1,118,000	0	1,118,000	8.73%	0
李华翰	董事	962,000	0	962,000	7.52%	0
姜长好	董事	0	0	0		0
吴悦	监事	1,310,000	0	1,310,000	10.23%	0
巩志华	监事	0	0	0		0
邢福悦	监事	0	0	0		0
合计	-	9,990,000	0	9,990,000	78.05%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
裴广莉	财务负责人	离任	无	高管离职
韩坤	无	新任	财务负责人	高管离职

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。

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。

韩坤，财务负责人，中国籍，无境外永久居留权，女，1973 年 11 月 29 日出生，本科学历，1997 年 7 月毕业吉林农业大学财务管理专业。1997 年 9 月至 2004 年 5 月，中国惠通公司天津分公司财务出纳。2004 年 8 月至 2012 年 4 月，天津国美电器有限公司会计主管。2012 年 5 月至 2017 年 2 月，天津浩地集团有限公司财务经理，2017 年 3 月至 2018 年 5 月天津安泰保险代理股份有限公司财务总监。2018 年 7 月 27 日开始担任公司财务负责人。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。无大幅增减。

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、事业、生育等社会保险。

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

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

股份公司成立以来，公司建立健全了公司的治理结构，制定完善了公司的《公司章程》。公司按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等一系列制度来规范公司管理，2017年4月，经董事会决议，建立《承诺管理制度》，完善对承诺事项的管理，公司目前现有的治理机制能够得到执行。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利保障。公司治理在实际运作过程中严格按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。董事会经评估认为：公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未进行过章程修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1. 2018 年 4 月 12 日第一届董事会第十五次会议审议通过:《总经理工作报告》、《董事会工作报告》、《2017 年度报告》等议案; 2. 2018 年 5 月 30 日第一届董事会第十六次会议审议通过:《关于公司第二届董事会董事提名人选》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会》的议案; 3. 2018 年 6 月 19 日第二届董事会第一次会议审议通过:《关于选举公司董事长》、《关于聘请公司高级管理人员》的议案; 4. 2018 年 7 月 27 日第二届董事会第二次会议审议通过:《任命韩坤女士为公司财务负责人》的议案; 5. 2018 年 8 月 3 日第二届董事会第三次会议审议通过:《2018 年半年度报告》。
监事会	4	1. 2018 年 4 月 12 日第一届监事会第七次会议审议通过:《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告》、《2017 年度财务决算报告》等议案; 2. 2018 年 5 月 30 日第一届监事会第八次会议审议通过:《第二届监事会提名人选》的议案; 3. 2018 年 6 月 19 日第一届监事会第一次会议审议通过:《选举第二届监事会主席》的议案; 4. 2018 年 8 月 3 日第二届监事会第二次会议审议通过:《2018 年半年度报告》。
股东大会	2	1. 2018 年 5 月 9 日 2017 年度股东大会审议通过:《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》等议案; 2. 2018 年 6 月 18 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过:《第二届董事会董事提名人选》、《第二届监事会监事提名人选》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：截止报告期末，公司有 10 名股东，其中 10 名自然人股东，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东

享有平等权利地位。

2、 董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权。

3、 监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司“三会”的相关人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定勤勉尽职地履行职责及义务，全面提高了公司治理意识。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的培训、学习，从而进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，维护股东权益并回报社会。公司管理层尚未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。公司真诚对待关注公司信息与发展、寻找投资机会的银行、证券公司、投资机构等相关机构的实地调研考察，如实回答相关问题。公司在与上述单位的沟通与磋商中，让投资者更好地了解和理解公司的同时，也使公司对资本市场有了更深刻的认识。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立性

公司的主营业务是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。公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经

营能力。

（二）资产独立性

公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形；公司最近两年内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排，目前已不存在股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司资产独立。

（三）人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，与所有员工签订了劳动合同，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。报告期内，公司租赁了控股股东薛江峰的房产作为办公地点，存在与亨瑞系统合署办公的情形。目前，公司已经解除了与控股股东薛江峰的房屋租赁合同。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，《年度报告重大差错责任追究制度》执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字 (2019) 0301 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2019 年 3 月 6 日
注册会计师姓名	靳爱民 田梦珺
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

亚会B审字(2019) 0301号

中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司(以下简称中瑞新源公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中瑞新源公司 2018 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2018 年度的公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中瑞新源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，中瑞新源管理层负责评估中瑞新源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中瑞新源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中瑞新源的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中瑞新源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中瑞新源不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

亚太（集团）会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 靳爱民

中国注册会计师 田梦珺

中国 • 北京

二〇一九年三月六日

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、注释 1	9,987,944.32	10,050,477.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、注释 2	7,376,438.07	6,751,294.64
预付款项	五、注释 3	2,540,499.36	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、注释 4	33,023.67	10,172.47
买入返售金融资产			
存货	五、注释 5	978,833.37	695,724.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 6	496,122.09	422,904.44
流动资产合计		21,412,860.88	19,828,908.81
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、注释 7	19,944.86	19,341.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、注释 8	21,174.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 9	91,973.86	572,841.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		133,093.62	592,183.77
资产总计		21,545,954.50	20,421,092.58
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、注释 10	877,613.21	1,007,867.24
预收款项	五、注释 11	170,000.00	546,030.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、注释 12		663.40
应交税费	五、注释 13	1,385,745.85	1,368,510.53
其他应付款	五、注释 14	1,152,071.57	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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,585,430.63	3,268,548.25
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

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		0	0
负债合计		3,585,430.63	3,268,548.25
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、注释 15	12,800,000.00	12,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 16	1,392,089.66	1,392,089.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 17	425,811.24	345,013.29
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 18	3,342,622.97	2,615,441.38
归属于母公司所有者权益合计		17,960,523.87	17,152,544.33
少数股东权益			
所有者权益合计		17,960,523.87	17,152,544.33
负债和所有者权益总计		21,545,954.50	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		13,721,386.88	4,005,605.66
其中：营业收入	五、注释 19	13,721,386.88	4,005,605.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,588,457.74	4,360,081.95
其中：营业成本	五、注释 19	11,881,067.78	2,460,567.98
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	五、注释 20	24,494.03	22,383.57
销售费用	五、注释 21	253,240.90	41,214.08
管理费用	五、注释 22	1,370,131.37	1,434,755.99
研发费用		0	0
财务费用	五、注释 23	-17,004.57	5,519.94
其中：利息费用			
利息收入		19,731.86	
资产减值损失	五、注释 24	-1,923,471.77	395,640.39
信用减值损失			
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
净敞口套期收益（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）		2,132,929.14	-354,476.29
加：营业外收入	五、注释 25、26	0	141,894.55
减：营业外支出	五、注释 27	844,081.66	478.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,288,847.48	-213,060.49
减：所得税费用	五、注释 28	480,867.94	-98,910.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		807,979.54	-114,150.39
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（净亏损以“-”号填列）		807,979.54	-114,150.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		807,979.54	-114,150.39
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) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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	807,979.54	-114,150.39	
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益	0.06	-0.01	
(二) 稀释每股收益	0.06	-0.01	

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		17,353,707.33	14,993,299.50
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、注释 29	19,731.86	22,700,487.98

经营活动现金流入小计		17,373,439.19	37,693,787.48
购买商品、接受劳务支付的现金		14,646,933.97	2,413,225.10
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		374,448.65	690,088.10
支付的各项税费		78,063.91	264,052.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 29	2,304,957.69	23,269,322.78
经营活动现金流出小计		17,404,404.22	26,636,688.66
经营活动产生的现金流量净额		-30,965.03	11,057,098.82
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		31,567.93	5,000.00
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		31,567.93	5,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-31,567.93	-5,000.00
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			
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		0	-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		-62,532.96	10,041,102.99

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		9,987,944.32	10,050,477.28

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

(四) 股东权益变动表

单位: 元

项目	本期										少 数 股 东 权 益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	12,800,000.00				1,392,089.66				345,013.29		2,615,441.38		17,152,544.33	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	12,800,000.00				1,392,089.66				345,013.29		2,615,441.38		17,152,544.33	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									80,797.95		727,181.59		807,979.54	
（一）综合收益总额											807,979.54		807,979.54	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配							80,797.95		-80,797.95			
1. 提取盈余公积							80,797.95		-80,797.95			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,800,000.00				1,392,089.66			425,811.24		3,342,622.97		17,960,523.87

项目	上期										

	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,800,000.00				1,392,089.66				345,013.29		2,729,591.77	17,266,694.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	12,800,000.00				1,392,089.66				345,013.29		2,729,591.77	17,266,694.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-114,150.39	-114,150.39
(一) 综合收益总额											-114,150.39	-114,150.39
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,800,000.00				1,392,089.66				345,013.29		2,615,441.38		17,152,544.33

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

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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”），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。公司证券代码：834521；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；法定代表人：薛江峰。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：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，建筑工程智能化工程、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）。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 6 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率【如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率】计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，

遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个季度内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额 500 万元以上

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	例：除资不抵债、严重亏损、或……以外的关联方客户或所有关联方客户或纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、……
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项目计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—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

3. 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法、个别认定法计价。

参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，公司所拥有的动漫作品在法定或合同约定的有效期内，均作为存货核算。

公司一次性卖断全部著作权的动漫作品，在收到卖断价款时，将其实际成本一次性结转；多次或通过局部转让发行权、播映权且可继续向其他单位转让的动漫作品，在作品完成制作并可发售之日起不超过 3 年的期间内，采用固定比例法将其实际成本结转至销售成本。结转完毕后每个动漫作品账面仅保留名义价值 1 元。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

- (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，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。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

- (2) 权益法

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。

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

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转

入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
办公设备	平均年限法	3	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研发阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十八) 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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资

产成本。

(十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳

估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内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。

(二十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

3. 会计处理方法

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

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

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

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。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

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

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的

政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1)该交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延

所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十七) 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- (1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
- (2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- (3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- (4) 套期有效性能够可靠地计量；
- (5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：(1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 基本要求

- 1) 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

2) 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

(2) 被套期项目利得或损失的处理

1) 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

2) 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的实际利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

3) 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

4) 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

(3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

2) 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

3) 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

4) 本公司撤销了对套期关系的指定。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 基本要求

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失), 计入当期损益。

3) 在风险管理策略的正式书面文件中, 载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的, 被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

(2) 套期工具利得或损失的后续处理

1) 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的, 原直接确认为所有者权益的相关利得或损失, 在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出, 计入当期损益。但是, 本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时, 将不能弥补的部分转出, 计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的, 原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失, 在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出, 计入当期损益。但是, 本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时, 将不能弥补的部分转出, 计入当期损益。

3) 不属于以上 1) 或 2) 所指情况的, 原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失, 在被套期预期交易影响损益的相同期间转出, 计入当期损益。

(3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

1) 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时, 在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出, 直至预期交易实际发生时, 再按有关规定处理。

2) 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时, 在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出, 直至预期交易实际发生时, 再按有关规定处理。

3) 当预期交易预计不会发生时, 在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出, 计入当期损益。

4) 当本公司撤销了对套期关系的指定时, 对于预期交易套期, 在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出, 直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的, 应按有关规定处理; 预期交易预计不会发生的, 原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出, 计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期, 本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理:

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分, 直接确认为所有者权益, 并单列项目反映。处置境外经营时, 上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出, 计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 公司经董事会审议通过，公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	7,276,438.07
	应收票据	-1,100,000.00
	应收账款	-6,276,438.07

2. 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、10%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠政策及依据

无。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		44.00
银行存款	8,487,944.32	10,050,433.28
其他货币资金	1,500,000.00	
合计	9,987,944.32	10,050,477.28
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,100,000.00	
应收账款	6,276,438.07	6,751,294.64
合计	7,376,438.07	6,751,294.64

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	
合计	1,100,000.00	

(二) 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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,644,333.50	100.00	367,895.43	5.54	6,276,438.07		
组合 1 账龄组合	6,644,333.50	100.00	367,895.43	5.54	6,276,438.07		
组合 2 关联方组合							
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	6,644,333.50	100.00	367,895.43	5.54	6,276,438.07		

续：

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			

2018 年度
财务报表附注

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独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	6,751,294.64		
组合 1 账龄组合	8,042,661.84	100.00	1,291,367.20	16.06	6,751,294.64		
组合 2 关联方组合							
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	8,042,661.84	100.00	1,291,367.20	16.06	6,751,294.64		

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,403,828.50	320,191.43	5.00
1 至 2 年	3,970.00	397.00	10.00
2 至 3 年	236,535.00	47,307.00	20.00
合计	6,644,333.50	367,895.43	5.54

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国三安建设集团有限公司	3,041,346.30	45.77	152,067.32
北京泰京祥和机电有限公司	1,986,960.00	29.90	99,348.00
河北中通燃气设备科技有限公司涉县分公司	550,000.00	8.28	27,500.00
北京风晨兴盛科贸有限公司	395,863.20	5.96	19,793.16
天津昌安建设工程有限公司	339,659.00	5.11	16,982.95
合计	6,313,828.50	95.03	315,691.43

注释3. 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	1,899,927.36	74.78	474,951.31	25.02
1 至 2 年	177,033.00	6.97	1,423,384.49	74.98
2 至 3 年	463,539.00	18.25		
3 年以上				
合计	2,540,499.36	100.00	1,898,335.80	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
徐州路宁物资贸易有限公司	1,754,465.36	69.06
北京中创慧谷数据科技有限公司	200,000.00	7.87
天津市河西区万汇晟通机电商行	131,039.00	5.16
天津合众利创智能科技有限公司	98,910.00	3.89
天津双辉仪表科技有限公司	65,000.00	2.56
合计	2,249,414.36	88.54

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,023.67	10,172.47
合计	33,023.67	10,172.47

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,023.67	100.00				33,023.67	
组合 1 无风险组合	33,023.67	100.00				33,023.67	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	33,023.67	100.00				33,023.67	

续:

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	98.99	1,000,000.00	100.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,172.47	1.01				10,172.47	
组合 1 无风险组合	10,172.47	1.01				10,172.47	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	1,010,172.47	100.00	1,000,000.00	98.99		10,172.47	

2. 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
外部往来		1,000,000.00
备用金	29,491.47	10,172.47
社保	3,532.20	
合计	33,023.67	1,010,172.47

3. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
能源部	备用金	19,319.00	1 年以内	58.50	
总经办	备用金	10,172.47	1-2 年	30.80	
养老保险	社保	2,691.20	1 年以内	8.15	
医疗保险	社保	672.80	1 年以内	2.04	
失业保险	社保	168.20	1 年以内	0.51	
合计		33,023.67		100.00	

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	978,833.37		978,833.37	695,724.18		695,724.18
合计	978,833.37		978,833.37	695,724.18		695,724.18

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	496,122.09	422,904.44
合计	496,122.09	422,904.44

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	19,944.86	19,341.97
固定资产清理		
合计	19,944.86	19,341.97

(一) 固定资产原值及累计折旧

2018 年度
财务报表附注

1. 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	8,547.01	30,667.39	39,214.40
2. 本期增加金额		8,880.55	8,880.55
购置		7,880.55	7,880.55
其他		1,000.00	1,000.00
3. 本期减少金额	1,000.00		1,000.00
其他	1,000.00		1,000.00
4. 期末余额	7,547.01	39,547.94	48,094.95
二. 累计折旧			
1. 期初余额	8,547.01	11,325.42	19,872.43
2. 本期增加金额		8,277.66	8,277.66
本期计提		7,277.66	7,277.66
其他		1,000.00	1,000.00
3. 本期减少金额	1,000.00		1,000.00
其他	1,000.00		1,000.00
4. 期末余额	7,547.01	18,603.08	27,150.09
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值		19,944.86	19,944.86
2. 期初账面价值		19,341.97	19,341.97

注释8. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	22,687.38	22,687.38
购置	22,687.38	22,687.38
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	22,687.38	22,687.38
二. 累计摊销		
1. 期初余额		

2018 年度
财务报表附注

项目	软件	合计
2. 本期增加金额	1,512.48	1,512.48
本期计提	1,512.48	1,512.48
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	1,512.48	1,512.48
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	21,174.90	21,174.90
2. 期初账面价值		

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	367,895.43	91,973.86	2,291,367.20	572,841.80
合计	367,895.43	91,973.86	2,291,367.20	572,841.80

注释10. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	877,613.21	1,007,867.24
合计	877,613.21	1,007,867.24

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	877,613.21	1,007,867.24
合计	877,613.21	1,007,867.24

注释11. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额

2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
货款	170,000.00	546,030.00
合计	170,000.00	546,030.00

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	663.40	942,144.11	942,807.51	
离职后福利-设定提存计划		73,572.10	73,572.10	
辞退福利				
合计	663.40	1,015,716.21	1,016,379.61	

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	663.40	821,125.56	821,788.96	
职工福利费		41,097.15	41,097.15	
社会保险费		39,960.70	39,960.70	
其中：基本医疗保险费		36,322.68	36,322.68	
工伤保险费		1,905.53	1,905.53	
生育保险费		1,732.49	1,732.49	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
合计	663.40	942,144.11	942,807.51	

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		71,486.36	71,486.36	
失业保险费		2,085.74	2,085.74	
合计		73,572.10	73,572.10	

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税	1,337,944.37	1,321,458.56
城市维护建设税	24,798.30	23,456.48
教育费附加	17,903.70	16,945.25
个人所得税	1,077.44	3,489.89
防洪费	3,352.04	3,160.35
印花税	670.00	

2018 年度
财务报表附注

税费项目	期末余额	期初余额
合计	1,385,745.85	1,368,510.53

注释14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,152,071.57	345,477.08
合计	1,152,071.57	345,477.08

注释15. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 減 (-)					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

注释16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,392,089.66			1,392,089.66
合计	1,392,089.66			1,392,089.66

注释17. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	345,013.29	80,797.95		425,811.24
合计	345,013.29	80,797.95		425,811.24

注释18. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,615,441.38	—
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	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	807,979.54	—
减：提取法定盈余公积	80,797.95	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

2018 年度
财务报表附注

项目	金额	提取或分配比例(%)
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	3,342,622.97	

注释19. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	13,721,386.88	11,881,067.78	4,005,605.66	2,460,567.98
合计	13,721,386.88	11,881,067.78	4,005,605.66	2,460,567.98

注释20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,522.58	11,337.97
教育费附加	3,944.69	8,098.55
防洪基金	788.94	1,619.71
印花税	4,084.70	1,327.34
残疾人保障金	10,153.12	
合计	24,494.03	22,383.57

注释21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	253,240.90	
差旅费		4,873.50
广告费		9,000.00
办公费		183.58
运费		8,860.00
其他		18,297.00
合计	253,240.90	41,214.08

注释22. 管理费用

2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	762,475.31	676,874.52
折旧与摊销	11,944.07	7,120.30
专业服务费	302,308.79	625,151.81
租赁费	146,039.70	65,615.51
交通费	11,859.83	2,049.00
业务招待费	45,004.96	12,974.80
办公费	52,362.81	37,966.52
差旅费	21,249.10	
专利费	16,886.80	
其他		7,003.53
合计	1,370,131.37	1,434,755.99

注释23. 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	19,731.86	7,635.35
汇兑损益		
银行手续费	2,727.29	2,159.46
合计	-17,004.57	5,519.94

注释24. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,923,471.77	395,640.39
存货跌价损失		
合计	-1,923,471.77	395,640.39

注释25. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助			
计入营业外收入的政府补助		141,894.55	详见附注五注释 25
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计		141,894.55	

注释26. 营业外收入

2018 年度
财务报表附注

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
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助		141,894.55	
合计		141,894.55	

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
税费返还		138,894.55	与收益相关
专利补贴		2,000.00	与收益相关
人才补贴		1,000.00	与收益相关
合计		141,894.55	

注释27. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	844,081.66		844,081.66
其他		478.75	
合计	844,081.66	478.75	

注：税收滞纳金 844, 081.66 元由欠缴企业所得税形成

注释28. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	480,867.94	-98,910.10
合计	480,867.94	-98,910.10

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,288,847.48
减：坏账准备冲回	1,923,471.77
滞纳金纳税调增	862,083.64
弥补亏损	227,459.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	
当期确认递延所得税费用	480,867.94
所得税费用	480,867.94

注释29. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		140,894.55
财务费用-利息收入	19,731.86	7,635.35
往来款		22,551,958.08
合计	19,731.86	22,700,487.98

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	1,706,518.41	22,059,200.00
费用支出及其他	598,439.28	1,210,122.78
合计	2,304,957.69	23,269,322.78

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	807,979.54	-114,150.39
加： 资产减值准备	-1,923,471.77	395,640.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,277.66	7,120.30
无形资产摊销	1,512.48	
长期待摊费用摊销		
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)		10,995.83
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)	480,867.94	-98,910.10
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)	-283,109.19	-229,075.05
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	1,056,218.02	12,106,999.70
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-179,239.71	-1,021,521.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,965.03	11,057,098.82
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	9,987,944.32	10,050,477.28
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		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-62,532.96	10,041,102.99

2. 本现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,987,944.32	10,050,477.28
其中：库存现金		44.00
可随时用于支付的银行存款	8,487,944.32	10,050,433.28
可随时用于支付的其他货币资金	1,500,000.00	
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	9,987,944.32	10,050,477.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

1. 本公司无母公司，实际控制人为薛江峰。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王秋丹	本公司股东
高保华	本公司股东
裴广莉	本公司股东
李华翰	本公司股东
韩蓬	本公司股东
吴悦	本公司股东
钟李	本公司股东

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

九、 其他重要事项说明

无。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业和合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-844,081.66	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-844,081.66	

(二) 净资产收益率及每股收益

2018 年度
财务报表附注

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.6022	0.0631	0.0631
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.4100	0.1291	0.1291

中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司
(公章)

二〇一九年三月六日

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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

中瑞新源能源科技（天津）股份有限公司董秘办公室