



中标节能

NEEQ:831124

北京中标新亚节能工程股份有限公司

Hsin Chong Aster Zhong Biao Building Services Co., LTD.

半年度报

—2017—

公 司 半 年 度 大 事 记

<p>1、为优化公司资产结构，提升管理运营效率，2017年1月16日公司审议通过关于注销重庆分公司、成都分公司的议案，并按照有关规定办理两个分公司的注销手续。</p>	<p>2、2017年3月28日，因经营发展需要公司变更经营范围。变更后经营范围为：“施工总承包；建筑机电安装工程专业承包；消防设施工程专业承包；电子与智能化工程专业承包；节能技术开发、咨询、推广、转让和服务；供热供冷系统和热电联产系统的技术咨询、服务和安装；销售机电设备、电子产品、建筑材料。”</p>
<p>3、公司第一届董事会及监事会任期届满，2017年4月18日公司进行董事会及监事会换届工作。</p>	<p>4、2017年6月26日，因战略发展需要公司决定终止首次公开发行并上市的辅导工作及其他相关工作安排。</p>
<p>5、2017年6月26日，公司股东申国芬、方莉、李宏民、于庆得、徐彤、韩淑凤、仝宝雄、庄立钢、赵兵、刘学、张嘉、东锋、吴天才、贾莉颖、王兴勇、林辉、崔明富、刘冰、高剑云等签署了《关于北京中标新亚节能工程股份有限公司一致行动协议书解除协议》。</p>	

目 录

【声明与提示】	1
一、基本信息	2
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	4
二、非财务信息	9
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14
三、财务信息	16
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注	23

声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 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的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
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披露平台上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京中标新亚节能工程股份有限公司
英文名称及缩写	Hsin Chong Aster Zhong Biao Building Services Co., LTD.
证券简称	中标节能
证券代码	831124
法定代表人	高剑云
注册地址	北京市平谷区中关村科技园区平谷马坊工业园区 3 区-04-1 号
办公地址	北京市海淀区西三环北路 91 号国图文化大厦五层西 E02
主办券商	招商证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	仝宝雄
电话	010-88515001/166
传真	010-68482317
电子邮箱	tong-bx@hcazb.com
公司网址	www.hcazb.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三环北路 91 号国图文化大厦五层西 E02 100048

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-09-02
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	科技推广和应用服务业（M75）
主要产品与服务项目	建筑节能服务。为客户提供能源审计咨询、节能方案策划与设计、节能工程实施以及能源系统集成等多项业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
控股股东	北京中标怡高投资管理有限公司
实际控制人	高剑云
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	19
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,887,090.46	92,987,580.33	-56.03%
毛利率	9.27%	12.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,011,073.41	915,104.28	-647.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,430,884.42	910,620.51	-696.39%
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）	-3.95%	0.71%	-
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）	-4.28%	0.71%	-
基本每股收益	-0.10	0.02	-647.60%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	249,917,201.89	271,001,680.52	-7.78%
负债总计	125,622,988.43	141,696,393.65	-11.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,294,213.46	129,305,286.87	-3.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.59	-3.88%
资产负债率	50.27%	52.29%	-
流动比率	1.95	1.88	-
利息保障倍数	-5.24	3.01	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,140,371.96	-34,461,014.01	-90.89%
应收账款周转率	0.59	1.49	-
存货周转率	0.24	0.57	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.78%	-11.32%	-
营业收入增长率	-56.03%	-40.93%	-
净利润增长率	-647.60%	-92.60%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处行业为“科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）”。

公司定位为集节能诊断咨询、技术研发、项目投资、系统集成、设备采购、工程实施、运营管理于一体的综合节能服务商。目前公司业务主要聚焦在民用公共建筑节能及工业节能领域的节能诊断咨询、技术研发、系统集成、设备采购和工程实施方面，但由于固定资产投资增速放缓、投资持续下滑影响，整个市场项目锐减，公司承接工程数量明显减少。同时，由于上游企业受资金链偏紧的影响，在施及已完工项目在账款结算纷纷出现延迟或滞后情形。在此大背景下，2017年上半年公司业绩继续呈下滑态势，公司势必进行业务转型升级。业务转型升级主要表现在未来将继续保持在建筑节能业务单元领先地位的基础上，扩大工业节能业务单元的市场份额。同时，利用在民用公共建筑节能及工业节能方面积累的技术研发、工程实施等经验，拓展公司其他节能和环保领域的业务单元，减弱民用公共建筑节能及工业节能业务单元的投资与产业政策变动对企业经营影响程度。具体是指公司将在工业及民用建筑领域，为客户提供在节能诊断的基础上根据当地可获得和利用的可再生资源，运用水源热泵、地源热泵、空气源热泵、高效煤粉炉系统、蓄冷蓄热、冷功增效及能源管控平台等专有技术进行集技术研发、系统集成、工程实施、运营管理等于一体的集中供暖、集中供热、冷热电三联供及分布式能源等节能服务业务。

现阶段，公司结合行业特征和业务特点，主要采用直接市场开发、合作市场开发、政府招投标采购，承揽服务项目和节能技术推广等模式。同时，主要采用联合包括但不限于中国节能投资公司、国家电网、北控集团、山东能源集团等资本投资方共同规划、咨询、设计、工程实施及运营于一体的运营模式，为客户提供多样化服务，满足不同客户的个性化需求。公司目标市场主要集中在山东、河北等辖区内地级市，且目前已在山东泰安地区有所突破。公司盈利模式覆盖了节能服务产业链各阶段，业务收入及利润主要来源于技术服务收入及节能工程实施收入等。

公司现为国家高新技术企业、中关村高新技术企业、信用评价 AAA 级企业、发改委第五批节能服务公司、北京市绿建协会副会长单位、中关村信用促进会会员、北京信用协会会员、“十三五”重点培育示范企业、北京市企业社会责任履行承诺单位、中关村百家最具发展潜力信用企业等。具有建筑机电安装工程专业承包壹级；消防设施工程专业承包壹级；电子与智能化工程专业承包壹级；建筑智能化系统设计专项甲级等四项资质和安全生

产许可资格。结合公司 20 多年在民用公共建筑节能项目的实施经验，对其他节能和环保领域项目实施、运营等积累了丰富的实践经验。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期末，公司总资产 24,991.72 万元，较期初的 27,100.17 万元减少了 7.78%；净资产 12,429.42 万元，较期初的 129,30.53 减少了 3.88%，主要是上半年净利润为-501.11 万元；报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-314.03 万，较去年同期的-3,446.10 万元增加了-90.89%；报告期内实现营业收入 4,088.71 万元，较上年同期下降 56.03%，净利润-501.11 万元，较上年同期下降 -647.60%。公司业务收入以及净利润均有较大下滑，除受宏观经济政策影响外，主要原因为 2017 年上半年较 2016 年同期，公司销售额下降了 5,210.05 万元。而销售额下降是受国家宏观经济、公司自身业务拓展能力受限及主要客户项目减少等因素的影响，致使公司新签合同量减少，加之原有在施项目不同程度出现延迟或推迟情况，最终导致整体收入下滑。2017 年上半年因公司收入下降导致毛利减少，虽公司期间费用较上年同期有所下降，但资产减值损失较上年同期明显增加，总体导致净利润较上年同期下滑 -647.60%。

从行业发展角度来看，公司主要是在工业及民用建筑领域，为客户提供在节能诊断的基础上根据当地可获得和利用的可再生资源，运用水源热泵、地源热泵、空气源热泵、高效煤粉炉系统、蓄冷蓄热、冷功增效及能源管控平台等专有技术进行集技术研发、系统集成、工程实施、运营管理等于一体的集中供暖、集中供热、冷热电三联供及分布式能源等节能服务业务。公司认为深耕于节能环保产业，具有十分广阔的发展前景。报告期内，公司围绕年度发展战略和经营计划，积极推动各项工作，在市场销售、技术研发、公司治理、内部控制等方面取得了显著成效。

1、市场销售方面：报告期内，在巩固原有客户的基础上，公司加大营销力度，拓展客源，加大了在合作市场开发、政府招投标采购的开发，拓展企业的整体盈利空间。

2、技术研发方面：报告期内，公司基于发展战略，积极加大自主研发投入，努力提高公司核心竞争力。截止到目前，公司共有各类知识产权 30 多项，其中实用新型授权 19 项、软件著作权 16 项、北京市新产品/新技术服务 4 项、科技攻关课题立项 2 项、国家标准图集参编 2 项等科研成果。另截至报告期末，仍有 3 项发明专利及 2 项实用新型授权在申。

3、公司治理方面：报告期内，公司进一步完善组织机构，按照非上市公司治理的

要求设置了科学的内部管理机构，形成一系列内控管理制度体系和信息披露实务管理制度。

4、人力资源管理方面

报告期内，基于整个公司业务发展模式和业务发展的考虑，在绩效管理和培训方面建立联动机制的基础上，做好“储”、“留”、“用”、“育”工作，即：“储”是为未来发展储备后备人才，“留”是留住急需的高层次人才，“用”是在储备中用好人才，“育”是使现有的年轻人才通过实践的锻炼培育成高端人才。同时，运用市场机制，通过公司、人才自身的共同努力，不断优化整个人才队伍结构，形成合理的人才梯队，形成充满生机活力的能者上、平者让、庸者下的用人机制。

5、内部控制方面

报告期内，公司成功运用了全程风险控制的管理理念，以审慎性为原则，对公司战略发展及各项业务开展进行全面动态风险监控，建立了风险识别、风险预警、风险歼、风险歼后评价的完善的风险监管体系，及时、有效地降低和化解公司经营风险，实现公司经营在风险可控下的利润最大化，保障公司稳健与持续发展。

本报告期内，公司主营业务未发生变化。

三、风险与价值

1、人才流失的风险

公司所处节能服务产业属于技术密集型、人才密集型的行业，不但需要专业的技术研究人才，同时也需要在项目管理、市场开发、项目实施等方面的高技术人才。公司在业务扩充、项目实施的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，并采取了核心技术人员直接持股的激励措施，但公司仍然面临由于公司规划与个人发展理念不同，造成专业人才流失的风险。

应对措施：为减少公司人才流失对公司的不利影响，公司一直重视人才队伍的建设与稳定壮大，公司以实现员工价值最大化为人才管理理念，加强员工培训工作，通过有竞争力的薪酬体系和绩效激励，为员工提供良好的工作环境和发展空间，同时在关键环节采取团队协作，避免过分依赖个别人员。同时，通过多层次的人才储备安排，保证公司的人才队伍稳定性。另外公司对相关人才分批次进行股权激励，最大程度上降低人才流失的风险。

2、市场竞争加剧的风险

随着国家对节能不断重视，行业内能够提供节能服务的厂商越来越多，不但包括传统

的节能服务公司，而且相关的设备厂商也在将节能技术直接融入到设备制造中，另外由于国外厂商具有领先国内的先进技术，国外竞争对手的加入将会挤压国内公司空间。因此随着市场竞争的加剧，可能会影响公司的市场份额。

应对措施：一方面，公司将不断跟踪学习国外的新技术，不断应用国外的一些新兴原材料，充分发挥多年来积累的配方优势、工艺优势、材料优势，并以此保证质量水平的同时降低成本，依靠价格、售后服务上的优势，参与市场竞争。利用自有专利技术，进一步降低成本，提高技术服务竞争力；另一方面，通过直接市场开发、合作市场开发、政府招投标采购，承揽服务项目和节能技术市场推广等加大市场拓展力度，努力抢占市场份额，对销售费用和管理费用进行有效的合理控制，以此提高公司市场竞争力。同时，结合国家产业政策调整，运用 BOT、EMC、PPP 等经营模式，继续加强在其他节能业务及清洁能源业务方面的扩充。

3、公司经营活动资金不足的风险

采用 EMC、PPP、BOT 等模式的推广对于节能服务产业的发展有着较好的促进作用，但需要节能服务公司在业务扩充及新开发节能服务项目时需要大量前期垫资，公司经营活动呈现现金净流出状态，且目前融资渠道的不通畅对行业发展也起到了制约作用。面对公司业务扩充和融资渠道的不通畅，未来可能会出现公司经营活动资金紧张的风险。

应对措施：（1）公司实施现金滚动预算和最低现金余额管理制度，加强对流动资金的管理并提高使用效率。（2）通过资本市场拓宽股权和债券融资渠道，满足拟实施项目过程中对资金的需求。（3）新的节能服务商业模式（如 BOT、EMC、PPP 等项目模式）预期会给公司带来长期的稳定的经营现金流，积极运用现金流稳定的特点，实施项目融资，实现资金流的持续健康循环。（4）公司控股股东及实际控制人已签署了财务支持的承诺函，承诺若公司在今后因资金不足影响公司经营，将通过增资或股东借款等方式支持公司发展，以确保公司的持续经营。（5）公司将在保证收入规模平稳增长的情况下，提高自身盈利能力，缩短应收账款的回款周期，提高资金使用效率。因此公司在经营活动资金上不会出现大的风险。

4、公司业绩下滑及转型升级的经营风险

报告期初，公司主要集中在建筑节能领域和工业节能领域，但由于受国家宏观政策及行业产能过剩等因素影响，整个市场项目锐减，公司承接工程数量明显减少。同时，由于上游企业受资金链偏紧影响，在施及已完工项目在账款结算纷纷出现延迟或滞后情形。因此

公司 2017 年上半年收入及净利润均出现了继续下滑态势，公司势必将进行业务转型升级。一方面，公司在短期需要加大研发投入及人才引进，可能加大公司资金压力；另一方面，业务转型仍需一定周期，在此期间公司仍将可能面临市场需求波动、技术更新等不确定因素。尽管公司专注于建筑节能领域和工业节能领域多年，拥有专业的研发团队及丰富的技术经验，同时积累了一定的客户资源及市场口碑，但仍可能在转型过程中产生业绩波动。

应对措施：下半年，公司将继续采取如下措施应对公司业绩下滑及转型升级所产生的经营风险。一、继续以市场开发为龙头开展各项经营管理活动，积极开发新项目。二、继续加大与政府机关、中央企业等合作力度。三、充分考虑新行业的投资风险，并对自身的经营战略和经营能力进行审慎评估的前提下稳健开展跨行业投资，并持续加强人才团队培养、建立有效的激励机制、完善经营资质体系、高技术研发水平等基础能力建设，从而为公司业务培育新增长点。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、（一）
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
肥城世纪清源能源管理有限公司	工程承包	2,147,142.80	是
北京中标怡高计算机科技有限公司、高剑云	为公司取得北京银行授信贷款提供抵押、保证	25,000,000.00	是
总计	-	27,147,142.80	-

1、2017年1月16日，公司第一届第十九次董事会审议了《关于公司与关联方签订〈施工总承包合同〉的议案》，同意将上述议案提交2017年2月13日公司2017年第一次临时股东大会审议通过，该项偶发性关联交易已经于2017年1月18日在全国中小企业股份转让系统予以披露（公告2017-005）。本次关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司造成任何重大风险。本次关联交易基于公司节能项目的经营发展需求，有助于公司新增专利技术的应用，加快公司在节能领域的拓展，不会对公司的持续性和正常生产经营构成不利影响。

2、2017年5月12日，公司第二届一次董事会审议了《关于公司向北京银行阜裕支行

申请授信额度暨关联担保的议案》，同意将上述议案提交 2017 年 6 月 1 日公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过，该项偶发性关联交易已经于 2017 年 5 月 16 日在全国中小企业股份转让系统予以披露（公告 2017-028）。该笔关联方是实际控制人及其持有的公司，以个人连带保证及其公司房产为我公司的信用额度提供担保，该笔信用额度由北京银行发放提供总额度为 2500 万元。该笔关联担保是为公司经营发展筹措资金所无偿提供的担保，有助于增加保障公司流动资金，不会对公司的持续性和正常生产经营构成不利影响。

（二）承诺事项的履行情况

公司及董事、监事、高级管理人员、股东及实际控制人正在履行的承诺如下：

1、公司股东申国芬、方莉、李宏民、于庆得、徐彤、韩淑凤、仝宝雄、庄立钢、赵兵、刘学、张嘉、东锋、吴天才、贾莉颖、王兴勇、林辉、崔明富、刘冰、高剑云于 2015 年 7 月 22 日签署了《一致行动协议》，确认自协议生效之日起，各方存在事实上一致行动关系，并承诺在作为公司股东行使提案权以及在股东会或股东大会上行使股东表决权时，均采取相同意思表示，均按照各方提前协商一致的意见分别行使或委托其中一人代表其他人行使相关提案权、表决权。2017 年 6 月 26 日公司股东申国芬、方莉、李宏民、于庆得、徐彤、韩淑凤、仝宝雄、庄立钢、赵兵、刘学、张嘉、东锋、吴天才、贾莉颖、王兴勇、林辉、崔明富、刘冰、高剑云签署了《关于北京中标新亚节能工程股份有限公司一致行动协议书解除协议》，确认自协议生效之日起，协议各方同意解除一致行动关系，各方作为中标节能的股东，或董事、监事、高级管理人员，各自按照法律、法规、规范性文件及公司章程等相关公司制度，依照自己的意愿独立发表意见及行使投票权等各项权利，履行相关义务。

2、本公司董事、监事、高级管理人员与公司签订《承诺书》：承诺未与任何企业签订竞业禁止协议、保密协议，本人任职北京中标新亚节能工程股份有限公司不存在任何限制情况；本人任职期间，将保守公司商业秘密，不会发生因泄露公司信息或在与公司有相同或相似业务的其它公司任职而有损公司利益的行为。

3、公司的实际控制人、控股股东及持有公司 5%以上股权的股东分别出具了《避免同业竞争承诺函》：本人作为北京中标新亚节能工程股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任

何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本承诺函在本人作为北京中标新亚节能工程股份有限公司股东期间持续有效且不可变更或撤消。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

4、公司的实际控制人、控股股东出具了《关于无条件退出、积极维护挂牌公司与中小投资者利益的承诺函》：“如果未来中标节能涉足世纪清源所从事的具体业务领域，承诺人及其所控制的公司将无条件退出该领域。如果世纪清源运营状况良好，且中标节能认可并有意购买该项目，承诺人将优先向挂牌公司转让该项目，转让方式不限于股权收购、资产收购等挂牌公司认可的方式。”

报告期内，除此之外，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
民族大学西路1号楼4B08房屋	抵押	349,443.25	0.14%	银行抵押流动贷款
累计值	-	349,443.25	0.14%	-

注：

该房产主要是为取得北京银行2500万授信额度提供的抵押，抵押期限：2017年6月6日——2019年6月5日。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	24,266,076	48.53%	-	24,266,076	48.53%
	其中：控股股东、实际控制人	7,016,666	14.03%	-	7,016,666	14.03%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	3,000,000	6.00%	-	3,000,000	6.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,733,924	51.47%	-	25,733,924	51.47%
	其中：控股股东、实际控制人	19,833,334	39.67%	-	19,833,334	39.67%
	董事、监事、高管	4,300,000	8.60%	-	4,300,000	8.60%
	核心员工	1,600,000	3.20%	-	1,600,000	3.20%
总股本		50,000,000	100%	-	50,000,000	100%
普通股股东人数		27				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京中标怡高投资管理有限公司	26,850,000	-	26,850,000	53.70%	19,833,334	7,016,666
2	香港新昌亚仕达屋宇设备有限公司	10,250,000	-	10,250,000	20.50%	-	10,250,000
3	广发证券股份有限公司	2,000,000	-	2,000,000	4.00%	-	2,000,000
4	方莉	2,000,000	-	2,000,000	4.00%	2,000,000	-
5	林存喜	1,000,000	-	1,000,000	2.00%	-	1,000,000
6	李佳	1,000,000	-	1,000,000	2.00%	-	1,000,000
7	陈希	1,000,000	-	1,000,000	2.00%	-	1,000,000
8	李宏民	800,000	-	800,000	1.60%	800,000	-
9	首创证券有限责任公司	750,000	-	750,000	1.50%	-	750,000
10	联讯证券股份有限公司	750,000	-	750,000	1.50%	-	750,000
合计		46,400,000	-	46,400,000	92.80%	22,633,334	23,766,666

前十名股东间相互关系说明：

1、李宏民通过持有北京中标怡高投资管理有限公司 20%的股权间接持有中标节能 10.74%的股权，同时直接持有中标节能 1.60%的股权，合计为 12.34%。

2、公司股东方莉、李宏民、高剑云（公司实际控制人）等人于 2015 年 7 月 22 日签署了《一致行动协议》。2017 年 6 月 26 日公司股东方莉、李宏民、高剑云（公司实际控制人）等人签署了《关于北京中标新亚节能工程股份有限公司一致行动协议书解除协议》。

除此之外，前十名股东无其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

北京中标怡高投资管理有限公司为公司控股股东，基本情况如下：北京中标怡高投资管理有限公司成立于2012年7月27日，根据北京市工商行政管理局平谷分局核发的《企业法人营业执照》（社会统一信用代码：91110117802939511F），公司法定代表人为高剑云，注册资本人民币500.00万元，公司类型为有限责任公司，住所为北京市平谷区马坊镇金塔西园15号。经营范围为：投资管理；资产管理。营业期限为2012年7月27日至2032年7月26日。

报告期内，公司控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

高剑云通过持有北京中标怡高投资管理有限公司80%的股权间接持有中标节能42.96%的股权，同时一直担任公司董事长、总经理及法定代表人，对公司经营管理具有控制权，为公司实际控制人。基本情况如下：高剑云，男，1964年10月出生，中国籍，硕士研究生学历，高级工程师、注册一级建造师。1985年8月至1996年9月，任中国建筑标准设计研究院设计工程师；1996年10月至2000年12月，任中标有限执行董事、经理；2000年12月至2002年4月，任中标有限董事、经理；2002年4月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人无变动。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高剑云	董事长、总经理	男	53	硕士研究生	2017年5月12日至2020年4月17日	是
李宏民	董事、副总经理	男	51	硕士研究生	2017年4月18日至2020年4月17日	是
冯祖宁	董事	男	65	本科学历	2017年4月18日至2020年4月17日	否
罗满棠	董事	男	55	硕士研究生	2017年4月18日至2020年4月17日	否
方莉	董事	女	38	硕士研究生	2017年4月18日至2020年4月17日	是
申国芬	董事	女	60	硕士研究生	2017年4月18日至2020年4月17日	否
梁钧平	独立董事	男	64	博士研究生	2017年4月18日至2020年4月17日	否
赵余夫	独立董事	男	51	硕士研究生	2017年4月18日至2020年4月17日	否
朱清宇	独立董事	男	50	博士研究生	2017年4月18日至2020年4月17日	否
庄立钢	监事会主席	男	58	大专学历	2017年5月12日至2020年4月17日	否
陈伟基	监事	男	62	本科学历	2017年4月18日至2020年4月17日	否
张嘉	职工监事	男	45	大专学历	2017年4月18日至2020年4月17日	是
徐彤	副总经理	男	46	本科学历	2017年5月12日至2020年4月17日	是
于庆得	财务总监	男	37	本科学历	2017年5月12日至2020年4月17日	是
仝宝雄	副总经理、董事会秘书	男	35	硕士研究生	2017年5月12日至2020年4月17日	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
方莉	董事	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	0
李宏民	董事、副总经理	800,000	0	800,000	1.60%	0
徐彤	副总经理	300,000	0	300,000	0.60%	0
申国芬	董事	200,000	0	200,000	0.40%	0
于庆得	财务总监	200,000	0	200,000	0.40%	0
仝宝雄	副总经理、董事会秘书	200,000	0	200,000	0.40%	0
张嘉	职工监事	200,000	0	200,000	0.40%	0
庄立钢	监事会主席	300,000	0	300,000	0.60%	0
合计		4,200,000	0	4,200,000	8.40%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
孟尔东	监事会主席	离任	-	换届
庄立钢	-	换届	监事会主席	换届

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	13	13
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	107	101

核心员工变动情况：

无

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	不适用
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文：	

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	第八节、五、1	10,615,752.43	18,367,382.79
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	第八节、五、2	-	400,000.00
应收账款	第八节、五、3	82,788,776.43	54,844,259.89
预付款项	第八节、五、4	17,589,626.06	7,264,174.90
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、五、5	4,089,938.77	5,358,732.43
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、五、6	130,152,489.81	180,090,366.77
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第八节、五、7	129,421.80	237,348.34
流动资产合计	-	245,366,005.30	266,562,265.12
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	第八节、五、8	754,025.00	754,025.00
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、五、9	2,030,761.88	2,300,396.19
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、五、10	1,766,409.71	1,384,994.21
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,551,196.59	4,439,415.40
资产总计	-	249,917,201.89	271,001,680.52
流动负债：	-	-	-
短期借款	第八节、五、11	27,230,000.00	31,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节、五、12	72,281,355.53	85,382,354.97
预收款项	第八节、五、13	20,065,926.44	17,301,380.15
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、五、14	471,475.25	1,835,355.75
应交税费	第八节、五、15	4,912,556.31	5,055,138.06
应付利息	第八节、五、16	98,453.29	108,598.85
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、五、17	563,221.61	1,013,565.87
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	125,622,988.43	141,696,393.65
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	125,622,988.43	141,696,393.65
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节、五、18	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、五、19	38,752,858.39	38,752,858.39
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、五、20	4,055,242.85	4,055,242.85
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五、21	31,486,112.22	36,497,185.63
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	124,294,213.46	129,305,286.87
负债和所有者权益总计	-	249,917,201.89	271,001,680.52

法定代表人：高剑云

主管会计工作负责人：于庆得

会计机构负责人：贾莉颖

(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	-	40,887,090.46	92,987,580.33
其中：营业收入	第八节、五、22	40,887,090.46	92,987,580.33
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	46,317,974.88	91,747,642.13
其中：营业成本	第八节、五、22	37,095,664.27	81,509,016.48
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	第八节、五、23	91,095.14	1,335,787.22
销售费用	第八节、五、24	506,764.19	1,317,692.48
管理费用	第八节、五、25	6,062,140.64	7,526,699.93
财务费用	第八节、五、26	31,970.83	-70,441.59
资产减值损失	第八节、五、27	2,530,339.81	128,887.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-5,430,884.42	1,239,938.20
加：营业外收入	第八节、五、28	419,811.01	6,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、五、29	-	21.64
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,011,073.41	1,245,916.56
减：所得税费用	第八节、五、30	-	330,812.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,011,073.41	915,104.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收	-	-	-

益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-5,011,073.41	915,104.28
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	-	-0.10	0.02
(二) 稀释每股收益	-	-0.10	0.02

法定代表人：高剑云

主管会计工作负责人：于庆得

会计机构负责人：贾莉颖

(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	-	66,867,686.64	64,262,936.85
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	第八节、五、31	2,775,754.54	1,879,809.22
经营活动现金流入小计	-	69,643,441.18	66,142,746.07
购买商品、接受劳务支付的现金	-	59,510,217.04	80,978,044.07
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	-	6,950,520.31	8,153,815.46
支付的各项税费	-	2,792,073.91	5,955,522.36
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、31	3,531,001.88	5,516,378.19
经营活动现金流出小计	-	72,783,813.14	100,603,760.08
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,140,371.96	-34,461,014.01
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	-	3,930.00	5,580.00
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	-	3,930.00	5,580.00

投资活动产生的现金流量净额	-	-3,930.00	-5,580.00
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	-	2,700,000.00	6,470,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	2,700,000.00	6,470,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,470,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	838,899.61	543,750.24
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	-	7,308,899.61	13,543,750.24
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,608,899.61	-7,073,750.24
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	-	-7,753,201.57	-41,540,344.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	17,846,361.16	44,859,145.25
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,093,159.59	3,318,801.00

法定代表人：高剑云

主管会计工作负责人：于庆得

会计机构负责人：贾莉颖

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情（如有）：

-

二、报表项目注释

北京中标新亚节能工程股份有限公司
财务报表附注
2017 年上半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京中标新亚节能工程股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经北京市商务委员会批准，由北京中标怡高投资管理有限公司、新昌亚仕达屋宇设备有限公司发起设立，在原北京中标空调制冷工程有限公司的基础上改制设立的外商投资企业。于 1996 年 10 月 18 日在北京市工商行政管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91110000101209567E 的营业执照，注册资本 5,000 万元，股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元）。公司于 2014 年 9 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属科技推广和应用服务行业。主要经营活动为施工总承包；建筑机电安装工程专业承包；消防设施工程专业承包；电子与智能化工程专业承包；节能技术开发、咨询、推广、转让和服务；供热供冷系统和热电联产系统的技术咨询、服务和安装；销售机电设备、电子产品、建筑材料。产品/提供的劳务主要有：建筑节能服务，为客户提供能源审计咨询、节能方案策划与设计、节能工程实施以及能源系统集成等多项业务。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 9 日第二届董事会第三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 6 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产

组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其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，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(八) 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 5%以上的款项；金额 100 万元以上（含）且占其他应收款项账面余额 5%以上的款项；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

6. 建造合同

建造合同按实际成本计量,包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。因订立合同而发生的有关费用,应当直接计入当期损益。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制。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,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投

资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	3-5

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

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补

偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 建造合同收入确认的具体方法

公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认完工进度。

当期未完工的建造合同，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用，确认当期合同费用。当期完工的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

当合同内容发生变更，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入和预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、11%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2016 年 12 月 1 日取得编号为 GR201611000161 号高新技术企业证书, 有效期 3 年, 根据《高新技术企业认定管理办法》、《国家重点支持的高新技术领域》、《企业所得税法》等有关规定可申请享受税收优惠政策。2016 年度至 2018 年度, 按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1、货币资金

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
库存现金	48, 253. 25	30, 055. 43
银行存款	10, 044, 906. 34	17, 816, 305. 73
其他货币资金	522, 592. 84	521, 021. 63
合 计	10, 615, 752. 43	18, 367, 382. 79
其中：存放在境外的款项总额	693, 318. 47	693, 318. 47

(2) 其他说明

①根据《北京市建筑业农民工工资支付暂行管理办法》的规定, 建筑施工企业应当在银行建立工资保证金专用账户, 专项用于发生欠薪时支付农民工工资的应急保障, 专业承包企业和劳务分包企业的工资保证金不少于 50 万元, 账户内资金的启用应当经市建设委员会和市劳动保障局批准, 并在使用后 30 日内全额补足所动用的资金。截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司其他货币资金中 516, 131. 83 元为此项要求设立的保证金。

③截至 2017 年 6 月 30 日一般保证金账户余额 6, 461. 01 元。

2、应收票据

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
银行承兑汇票	0. 00	400, 000. 00
合计	0. 00	400, 000. 00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	94,564,841.16	100.00	11,776,064.73	12.45	82,788,776.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	94,564,841.16	100.00	11,776,064.73	12.45	82,788,776.43

(续)

类别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	64,077,554.61	100.00	9,233,294.72	14.41	54,844,259.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	64,077,554.61	100.00	9,233,294.72	14.41	54,844,259.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	66,237,559.23	3,311,877.96	5%
1至2年	16,935,244.22	1,693,524.42	10%
2至3年	4,101,897.48	1,230,569.24	30%
3至4年	3,142,869.89	1,571,434.95	50%
4至5年	893,060.93	714,448.74	80%
5年以上	3,254,209.41	3,254,209.41	100%
合计	94,564,841.16	11,776,064.72	

(2) 本期补提的坏账准备 2,542,770.01 元；

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2017.6.30	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
新昌营造建筑有限公司	工程业主	19,870,720.74	1-2 年	21.01%	1,987,072.07
金源百荣投资有限公司	工程业主	17,593,500.00	1 年以内	18.60%	879,675.00
中国建筑第八工程局有限公司	工程业主	7,895,446.00	1-2 年	8.35%	789,544.60
中铁建设集团有限公司	工程业主	6,233,507.78	1 年以内	6.59%	311,675.39
福州贵安君豪大饭店有限公司	工程业主	3,575,666.00	2-3 年	3.78%	1,072,699.80
合计		55,168,840.52	—	58.33%	5,040,666.86

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,462,133.31	82.22	7,264,174.90	100.00
1 至 2 年	3,127,492.75	17.78	0.00	2.71
合计	17,589,626.06	100.00	7,264,174.90	100.00

(2) 预付账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
江苏省建工集团有限公司北京分公司	分包队	1,752,585.83	2017 年 3 月	未结算
京海紫金机电设备（北京）有限公司	供货商	1,293,382.34	2017 年 5 月	未结算
鄂尔多斯市蒙虎商贸有限公司	分包队	549,527.01	2016 年 4 月	未到货
捷联克莱门特商贸（上海）有限公司	供货商	507,047.00	2017 年 6 月	未到货
北京阳光智恒科技发展有限公司	供货商	447,354.00	2017 年 5 月	未到货
合计		4,549,896.18		

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,549,896.18 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 25.87%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,680,371.07	100.00	590,432.30	12.68	4,089,938.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,680,371.07	100.00	590,432.30	12.68	4,089,938.77

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,986,594.93	100.00	627,862.50	10.49	5,358,732.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,986,594.93	100.00	627,862.50	10.49	5,358,732.43

(2) 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	2017.6.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京宝馨丰投资发展有限公司	履约保证金	1,500,000.00	2-3年	32.05%	0.00
海淀法院	保证金	1,080,000.00	1-2年	23.08%	0.00
北京水木华城建筑工程设计有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	10.68%	0.00
天津施工队伍交流中心	保证金	300,000.00	2-3年	4.49%	0.00
中建七局建筑装饰工程有限公司	保证金	201,129.26	1年以内	4.3%	0.00
合计		3,581,129.26	—	76.52%	0.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	0.00	0.00	0.00

建造合同形成的已完工未结算资产	130,152,489.81	0.00	130,152,489.81
合计	130,152,489.81	0.00	130,152,489.81

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	180,090,366.77	0.00	180,090,366.77
合计	180,090,366.77	0.00	180,090,366.77

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	487,872,470.27
累计已确认毛利	84,070,132.64
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	441,790,113.10
建造合同形成的已完工未结算资产	130,335,023.20

7、其他流动资产

	2017.6.30	2016.12.31
	待摊费用	129,421.80
合计	129,421.80	237,348.34

8、长期应收款

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款提供劳务	754,025.00	0.00	754,025.00	754,025.00	0.00	754,025.00
合计	754,025.00	0.00	754,025.00	754,025.00	0.00	754,025.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其它	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,651,924.00	2,491,595.00	394,076.00	6,560.00	4,544,155.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	3,930.00	3,930.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	3,930.00	3,930.00
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	1,651,924.00	2,491,595.00	394,076.00	10,490.00	4,548,085.00
二、累计折旧					
1、年初余额	746,596.23	1,231,304.57	261,022.66	4,835.35	2,243,758.81
2、本年增加金额	39,646.20	206,331.42	26,973.39	613.30	273,564.31
(1) 计提	39,646.20	206,331.42	26,973.39	613.30	273,564.31
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	786,242.43	1,437,635.99	287,996.05	5,448.65	2,517,323.12
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	865,681.57	1,053,959.01	106,079.95	5,041.35	2,030,761.88
2、年初账面价值	905,327.79	1,258,692.58	134,651.18	1,724.64	2,300,396.19

(2) 固定资产抵押情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
民族大学西路1号楼4B08#房屋	946,680.00	597,236.75	0.00	349,443.25	
合计	946,680.00	597,236.75	0.00	349,443.25	

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2016.6.30		2016.12.31	
	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	11,776,064.73	1,766,409.71	9,233,294.72	1,384,994.21
合计	11,776,064.73	1,766,409.71	9,233,294.72	1,384,994.21

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2017.6.30	2016.12.31
抵押, 保证借款	23,530,000.00	30,000,000.00
保证借款	3,700,000.00	1,000,000.00
合计	27,230,000.00	31,000,000.00

12、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
材料与设备	18,882,683.54	22,305,170.91
劳务分包	53,398,671.99	63,077,184.06
合计	72,281,355.53	85,382,354.97

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2017. 6. 30	未偿还或结转的原因
北京安平鑫业劳务有限公司	2,176,191.20	项目未结算
沈阳鑫辽北线缆有限公司	1,441,283.38	对方未催款
费县金盛建筑有限公司	1,373,907.00	项目未结算
辽宁华宇电气设备有限公司	1,157,234.36	对方未催款
合计	6,148,615.94	

13、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
1年以内	20,065,926.44	17,301,380.15
合计	20,065,926.44	17,301,380.15

(2) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	254,224,200.95
累计已确认毛利	33,414,656.49
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	267,572,931.00
建造合同形成的已结算未完工项目	20,065,926.44

14、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2016. 12. 31	本年增加	本年减少	2017. 6. 30
一、短期薪酬	1,714,077.10	4,729,233.55	5,971,835.40	471,475.25
二、离职后福利-设定提存计划	121,278.65	0.00	121,278.65	0.00
合计	1,835,355.75	4,729,233.55	5,971,835.40	471,475.25

(2) 短期薪酬列示

项目	2016. 12. 31	本年增加	本年减少	2017. 6. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,644,464.21	3,764,013.72	4,937,002.68	471,475.25
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	69,612.89	426,539.83	496,152.72	0.00
其中：医疗保险费	60,557.88	252,461.80	313,019.68	0.00
工伤保险费	5,039.27	27,525.43	32,564.70	0.00
生育保险费	4,015.74	19,670.46	23,686.20	0.00
补充医疗保险	0.00	126,882.14	126,882.14	0.00
4、住房公积金	0.00	538,680.00	538,680.00	0.00
合计	1,714,077.10	4,729,233.55	5,971,835.40	471,475.25

(3) 设定提存计划列示

项目	2016. 12. 31	本年增加	本年减少	2017. 6. 30
1、基本养老保险	117,137.88	420,542.72	537,680.60	0.00
2、失业保险费	4,140.77	17,387.84	21,528.61	0.00
合计	121,278.65	437,930.56	559,209.21	0.00

15、应交税费

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
增值税	4,328,585.70	4,034,033.16
企业所得税	186,412.51	376,575.84
个人所得税	-5,864.99	134,170.91
城市维护建设税	209,866.83	281,676.63
教育费附加	115,474.56	137,062.96
地方教育费附加	78,081.70	91,618.56
合计	4,912,556.31	5,055,138.06

16、应付利息

项目	2016. 6. 30	2016. 12. 31
短期借款应付利息	98,453.29	108,598.85
合计	98,453.29	108,598.85

17、其他应付款

项目	2016. 6. 30	2016. 12. 31
未付费用款	551,674.90	607,067.65
押金保证金	11,460.00	196,496.22
顾问费	0.00	210,002.00

合计		563,221.61			1,013,565.87		
18、股本							
项目	2017.6.30	本年增减变动(+、-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	0.00					50,000,000.00
19、资本公积							
项目	2017.6.30	本年增加	本年减少	2016.12.31			
资本溢价	38,752,858.39	0.00	0.00	38,752,858.39			
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00			
合计	38,752,858.39	0.00	0.00	38,752,858.39			
20、盈余公积							
项目	2017.6.30	本年增加	本年减少	2016.12.31			
法定盈余公积	4,055,242.85	0.00	0.00	4,055,242.85			
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00			
其他	0.00	0.00	0.00	0.00			
合计	4,055,242.85	0.00	0.00	4,055,242.85			
21、未分配利润							
项目	2017.6.30	2016.12.31					
调整前上年末未分配利润		0.00					
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		0.00					
调整后年初未分配利润		36,497,185.63					
加:本年归属于母公司股东的净利润		-5,011,073.41					
减:提取法定盈余公积		0.00					
提取任意盈余公积		0.00					
提取一般风险准备		0.00					
应付普通股股利		0.00					
转作股本的普通股股利		0.00					
年末未分配利润		31,486,112.22					
22、营业收入和营业成本							
项目	2016.6.30		2016.6.30				
	收入	成本	收入	成本			
主营业务收入	39,951,771.41	36,549,097.53	92,987,580.33	81,509,016.48			

其他业务收入	935,319.05	546,566.74	0.00	0.00
合计	40,887,090.46	37,095,664.27	92,987,580.33	81,509,016.48

本期确认的建造合同收入中金额前五大的汇总金额为 19,600,224.90 元，占本期全部营业收入总额的比例为 49.06%。

(2) 建造合同当期确认收入金额最大的前 5 项合同项目收入

项目	预计收入金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额
珠海仁恒滨海中心	9,905,955.42	9,416,853.63	489,101.79	7,637,884.61
古北水镇	3,024,092.95	2,896,778.64	127,314.31	3,114,816.59
郑州百荣一期	2,588,414.50	39,023.55	2,549,390.95	8,070,000.00
772 所 1#科研楼	2,140,470.07	2,094,460.85	46,009.22	194,174.76
顺义牛栏山住宅项目	1,941,291.96	1,991,714.46	-50,422.50	0.00
合计	19,600,224.90	16,438,831.13	3,161,393.77	19,016,875.96

23、营业税金及附加

项目	2017.6.30	2016.6.30
营业税	0.00	1,257,488.72
城市维护建设税	39,483.13	33,675.77
教育费附加	31,303.38	26,785.53
地方教育费附加	20,308.63	17,837.20
合计	91,095.14	1,335,787.22

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	2016.6.30	2016.6.30
职工薪酬	388,482.41	669,542.35
业务招待费	15,048.75	115,089.55
差旅	47,600.40	245,828.10
投标费用	1,278.00	23,766.26
办公费用	9,801.40	36,355.50
车辆费用	6,423.00	20,023.30
会务费	6,906.00	23,603.00
其他	31,224.23	183,484.42
合计	506,764.19	1,317,692.48

25、管理费用

项目	2017.6.30	2016.6.30
职工薪酬	2,323,931.96	2,974,240.58

中介咨询服务费	808,227.40	1,353,746.32	
房租物业费	829,187.72	735,006.75	
业务招待费用	201,696.99	579,301.14	
固定资产折旧	238,755.82	243,735.98	
无形资产摊销	0.00	118,224.98	
差旅费用	235,384.51	128,540.40	
长期待摊费用摊销	11,263.87	92,608.98	
办公费用	439,846.72	234,608.86	
其他	973,845.65	1,066,685.94	
合计	6,062,140.64	7,526,699.93	
26、财务费用			
项目	2016.6.30	2016.6.30	
利息支出	0.00	0.00	
减：利息收入	-13,280.11	-83,041.41	
减：利息资本化金额	0.00	0.00	
汇兑损益	0.00	-91.08	
减：汇兑损益资本化金额	0.00	0.00	
其他	45,250.94	12,690.90	
合计	31,970.83	-70,441.59	
27、资产减值损失			
项目	2017.6.30	2016.6.30	
坏账损失	2,530,339.81	128,887.61	
合计	2,530,339.81	128,887.61	
28、营业外收入			
项目	2017.6.30	2016.6.30	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	189,900.00	0.00	189,900.00
无法支付款项	223,911.01	0.00	223,911.01
中关村信用促进会补助	6,000.00	6,000.00	6,000.00
合计	419,811.01	6,000.00	419,811.01
29、营业外支出			
项目	2017.6.30	2016.6.30	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	0.00

其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	21.64	0.00
合计	0.00	21.64	0.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017. 6. 30	2016. 6. 30
当期所得税费用	0.00	311,479.14
递延所得税费用	-381,415.50	19,333.14
合计	-381,415.50	330,812.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017. 6. 30	2016. 6. 30
利润总额	-5,011,073.41	1,245,916.56
按适用税率计算的所得税费用	0.00	311,479.14
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
所得税费用	0.00	19,333.14
合计	-5,011,073.41	330,812.28

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017. 6. 30	2016. 6. 30
中关村信用促进会补助	6,000.00	6,000.00
利息收入	14,016.27	83,132.49
退还投标保证金	1,875,210.00	1,610,280.00
往来款	880,528.27	186,396.73
合计	2,775,754.54	1,879,809.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017. 6. 30	2016. 6. 30
银行手续费	4,017.85	4,714.34
办公用费用	3,326,774.03	4,460,663.85
工程保证金	200,210.00	1,051,000.00

合计	3,531,001.88	5,516,378.19
32、现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	2017.6.30	2016.6.30
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,011,073.41	915,104.28
加：资产减值准备	2,530,339.81	128,887.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	273,546.31	243,735.98
无形资产摊销	0.00	118,224.98
长期待摊费用摊销	0.00	92,608.98
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	838,899.61	543,750.24
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-381,415.50	-19,333.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	49,937,876.96	-25,260,982.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,601,174.04	6,915,373.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,724,371.70	-18,138,384.06
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,140,371.96	-34,461,014.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,093,159.59	4,334,583.76
减：现金的期初余额	17,846,361.16	44,859,145.25
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-7,753,201.57	-40,524,561.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017. 6. 30	2016. 6. 30
一、现金	10,093,159.59	4,334,583.76
其中：库存现金	48,253.25	40,833.19
可随时用于支付的银行存款	10,044,906.34	4,293,750.57
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	10,093,159.59	4,334,583.76

(3) 现金流量表补充资料说明

2017年6月30日其他货币资金及2016年6月30日其他货币资金均不属于现金及现金等价物,核算内容见货币资金说明.

33、所有权或使用权受限制的资产

项目	2016. 6. 30	受限原因
货币资金	522,592.84	保证金
固定资产	349,443.25	贷款抵押
合计	872,036.09	

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2017年6月30日，本公司应收账款的69.25%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京中标怡高投资管理有限公司	北京	投资管理、资产管理	5,000,000.00	53.5	53.5

注：本公司的最终控制方是高剑云（自然人）。

2、其他关联方情况（披露董监高）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中标怡高计算机科技有限公司	同受实际控制人控制
肥城世纪清源热力有限公司	同受实际控制人控制
高剑云	实际控制人、董事长、总经理
李宏民	股东、董事、副总经理
冯祖宁	董事
罗满棠	董事
方莉	董事
申国芬	董事
梁钧平	独立董事

赵余夫	独立董事
朱清宇	独立董事
庄立钢	监事会主席
陈伟基	监事
张嘉	职工监事
徐彤	股东、高管
于庆得	股东、高管
仝宝雄	股东、高管

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中标怡高计算机科技有限公司	北京中标新亚节能工程股份有限公司	10,000,000.00	2016.07.06	2016.07.06	否
北京中标怡高计算机科技有限公司	北京中标新亚节能工程股份有限公司	13,530,000.00	2016.10.19	2017.10.19	否
高剑云（自然人）	北京中标新亚节能工程股份有限公司	1,000,000.00	2016.12.27	2016.12.27	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	2017.6.30	2016.6.30
关键管理人员报酬	569,760.00	925,572.00

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：2013年6月5日，北京东鼎兴业物业管理有限责任公司与本公司签订《房屋租赁合同》，租用北京东鼎兴业物业管理有限责任公司位于北京市海淀区西三环北路91号“国图文化大厦”五层E02房间，面积893平方米，租赁期自2013年6月10日至2018年6月9日，年租金为1,140,807.50元。

2、或有事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止2017年6月30日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司无需披露的前期差错更正事项。

2、分部信息

本公司未执行分部管理，无需披露报告分部信息。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	189,900.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
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	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00
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	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
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	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
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	0.00
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	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	229,911.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
小计	419,811.01
所得税影响额	62,971.65
少数股东权益影响额（税后）	0.00
合计	356,839.36

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-0.04	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.04	-0.10	-0.10

北京中标新亚节能工程股份有限公司

二〇一七年八月九日