



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

通讯地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No. 16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码（Post Code）：100039

电话（Tel）：+86(10)88219191

传真（Fax）：+86(10)88210558

审计报告

瑞华专审字[2015]第 36010014 号

山西锦泰节能技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西锦泰节能技术有限公司（以下简称“锦泰公司”）的财务报表，包括 2015 年 11 月 30 日的资产负债表，2015 年 1-11 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是锦泰公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理



性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山西锦泰节能技术有限公司 2015 年 11 月 30 日的财务状况以及 2015 年 1-11 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年十二月九日

资产负债表

2015-11-30

编制单位：山西锦泰节能技术有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	附注七、1	14,286.27	16,764.43
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			1,000,000.00
应收账款	附注七、2		16,523,417.40
预付款项			993,738.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款			122,539.20
存货			
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	附注七、3	22,931,444.75	18,878,244.03
流动资产合计		22,945,731.02	37,534,704.01
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注七、4	322,499,683.26	308,984,159.96
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			84,928.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		322,499,683.26	309,069,088.31
资产总计		345,445,414.28	346,603,792.32



(承上页)

资产负债表(续)

2015-11-30

编制单位: 山西锦泰节能技术有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款			
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	附注七、5	3,310,761.68	50,849,098.83
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	附注七、7	336,130.09	333,981.71
应付利息	附注七、8	1,785,155.51	
应付股利			
其他应付款	附注七、9	334,071,143.26	289,692,559.16
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		339,503,190.54	340,875,639.70
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
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		339,503,190.54	340,875,639.70
股东权益:			
股本	附注七、10	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积			
其他综合收益			
盈余公积	附注七、11	94,222.37	72,815.26
未分配利润	附注七、12	848,001.37	655,337.36
股东权益合计		5,942,223.74	5,728,152.62
负债和股东权益总计		345,445,414.28	346,603,792.32

载于第8页至第24页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署:

利润表

2015年1-11月

编制单位：山西锦泰节能技术有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	附注七、13	39,002,326.11	17,133,380.63
减：营业成本	附注七、13	24,789,337.66	11,210,158.45
营业税金及附加			
销售费用	附注七、14	2,561,623.55	685,642.57
管理费用	附注七、15	753,606.93	3,309,287.82
财务费用	附注七、16	10,938,471.92	589,981.08
资产减值损失	附注七、17	-339,713.40	333,514.38
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		298,999.47	1,004,716.33
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		298,999.47	1,004,716.33
减：所得税费用	附注七、18	84,928.35	249,229.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		214,071.12	755,486.86
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		214,071.12	755,486.86

载于第8页至第24页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年1-11月

编制单位：山西锦泰节能技术有限公司

项 目	注释	本期数	上年数
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		30,000,000.00	1,500,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		222,375,636.28	92,533,016.00
经营活动现金流入小计		252,375,636.28	94,033,016.00
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		363,033.43	85,119.26
支付的各项税费		4,846.26	11,264.71
支付其他与经营活动有关的现金		225,866,471.75	3,898,773.03
经营活动现金流出小计		226,234,351.44	3,995,157.00
经营活动产生的现金流量净额		26,141,284.84	90,037,859.00
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		26,143,763.00	89,460,206.24
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,143,763.00	89,460,206.24
投资活动产生的现金流量净额		-26,143,763.00	-89,460,206.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			585,861.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			585,861.11
筹资活动产生的现金流量净额			-585,861.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,478.16	-8,208.35
加：期初现金及现金等价物余额		16,764.43	24,972.78
六、期末现金及现金等价物余额		14,286.27	16,764.43

载于第8页至第24页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：山西锦泰节能技术有限公司

所有者权益变动表

2015年1-11月

项 目	本期数					上年数				
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积
一、上年年末余额	5,000,000.00			72,815.26	655,337.36	5,728,152.62	5,000,000.00			72,815.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	5,000,000.00			72,815.26	655,337.36	5,728,152.62	5,000,000.00			72,815.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				21,407.11	192,664.01	214,071.12				72,815.26
（一）综合收益总额					214,071.12	214,071.12				
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配				21,407.11	-21,407.11					72,815.26
1、提取盈余公积				21,407.11	-21,407.11					72,815.26
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）其他										
四、本期期末余额	5,000,000.00			94,222.37	848,001.37	5,942,223.74	5,000,000.00			72,815.26

载于第8页至第24页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

7

会计机构负责人：



山西锦泰节能技术有限公司 2015年1-11月财务报表附注

一、企业的基本情况

1、山西锦泰节能技术有限公司由上海泰豪智能节能技术有限公司全额出资组建，于2012年11月26日经山西省交城县工商行政管理局批准成立，并取得注册号为91141122058857146E的《营业执照》。法定代表人：江志东；企业住所：吕梁市交城县北关街新建四巷；注册资本：500万元；实收资本500万元。

2、经营范围：企业管理咨询，软件开发，合同能源管理，节能技术检测，节能技术咨询，从事节能技术领域内的技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务。销售：节能控制产品、机电产品、电气产品。（法律法规禁止经营的不得经营，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、本公司的母公司为上海泰豪智能节能技术有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年11月30日的财务状况及2015年1~11月份的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析组合	以账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	以是否为纳入合并范围内公司的应收款项划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析组合	账龄分析法计提坏账准备
组合 2：关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(2) 坏账准备的转回

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

6、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

7、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	30-45	3	3.23-2.16	
机器设备	10	3	9.7	
运输工具	10	3	9.7	
电子设备	5	3	19.4	
节能服务专用设施	收益期			工作量法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

8、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计

或合同要求基本相符。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10 非流动非金融资产减值。

9、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

10、非流动非金融资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的

协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回。

11、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、内退补偿等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系, 包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度, 相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施, 同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的, 确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债, 并计入当期损益。

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

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

12、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计, 则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确

认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

13、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

本公司 2015 年 1-11 月无应披露的会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司 2015 年 1-11 月无应披露的会计估计变更事项。

3、重要前期差错更正

本公司 2015 年 1-11 月无应披露的重大前期差错更正等事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的13%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

七、企业财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2015 年 1 月 1 日，“期末”指 2015 年 11 月 30 日，“上年”指 2014 年度，“本期”指 2015 年 1~11 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金		
其中：人民币		
美元		
银行存款	14,286.27	16,764.43
其中：人民币	14,286.27	16,764.43
美元		
其他货币资金		
其中：人民币		
美元		
合 计	14,286.27	16,764.43

2、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	22,931,444.75	18,878,244.03
合 计	22,931,444.75	18,878,244.03

3、固定资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	320,200,278.29	38,322,102.95		358,522,381.24
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
专用设备	320,172,428.98	38,322,102.95		358,494,531.93
电子设备	27,849.31			27,849.31
二、累计折旧合计	11,216,118.33	24,806,579.65		36,022,697.98
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
专用设备	308,962,270.53	24,801,627.67		322,482,745.81
电子设备	21,889.43	4,951.98		16,937.45
三、账面净值合计	308,984,159.96			322,499,683.26
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
专用设备	1,683,079.92			1,488,168.56
电子设备	197,624.83			171,571.31
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
专用设备				
电子设备				
五、账面价值合计	308,984,159.96			322,499,683.26
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
专用设备	1,683,079.92			1,488,168.56
电子设备	197,624.83			171,571.31

4、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	2,131,654.78	46,558,534.73
1-2 年 (含 2 年)	1,179,106.90	4,290,564.10
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合 计	3,310,761.68	50,849,098.83

5、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		355,033.43	355,033.43	
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利		8,000.00	8,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计		363,033.43	363,033.43	

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴		355,033.43	355,033.43	
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		363,033.43	363,033.43	

6、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	334,157.82			334,157.82

土地使用税		584.34	584.34	
个人所得税	-176.11	3,965.59	6,113.97	1,972.27
合 计	333,981.71			336,130.09

7、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
国家开发银行贷款利息	1,785,155.51	
合 计	1,785,155.51	

8、其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	107,838,057.10	144,817,154.04
1-2年(含2年)	144,814,754.04	144,875,405.12
2-3年(含3年)	81,418,332.12	
3年以上		
合 计	334,071,143.26	289,692,559.16

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款:

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
上海泰豪智能节能技术有限公司	144,809,420.04	1-2年	资金往来
上海泰豪智能节能技术有限公司	81,416,098.12	2-3年	资金往来
合 计	226,225,518.16		

9、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
上海泰豪智能节能技术有限公司	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00
合 计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

10、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	72,815.26	21,406.44		94,221.70	
合 计	72,815.26	21,406.44		94,221.70	

11、未分配利润

项 目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	655,337.36	-27,334.24
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	655,337.36	-27,334.24
加：本年归属于母公司股东的净利润	214,071.12	755,486.86
减：提取法定盈余公积	21,407.11	72,815.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	848,001.37	655,337.36

12、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	39,002,326.13	24,789,337.66	17,133,300.63	11,210,158.45
智能电力业务	39,002,326.13	24,789,337.66	17,133,300.63	11,210,158.45
其他业务小计				
合 计	39,002,326.13	24,789,337.66	17,133,300.63	11,210,158.45

13、销售费用

项 目	本期发生额	上年发生额
工资薪酬	369,147.40	85,119.26
社保费	5,457.80	
办公费	642,103.74	222,238.94
通讯费	5,069.70	2,895.71
差旅费	123,441.00	49,976.20
交通费	65,139.50	11,142.00
招待费	27,464.00	63,887.00
修理费	1,119,480.39	93,525.58
汽车费用	197,401.04	152,760.00

折旧	4,951.98	4,097.88
销售服务费	1,967.00	
合 计	2,561,623.55	685,642.57

14、管理费用

项 目	本期发生额	上年发生额
办公费	15,617.00	5,700.00
通讯费	916.80	
差旅费	21,563.00	
交通费	3,378.00	472.00
招待费	17,731.00	450.00
财产保险费	50,400.00	
汽车费用	12,543.00	
税金	31,458.13	779.12
审计咨询费	600,000.00	3,301,886.70
合 计	753,606.93	3,309,287.82

15、财务费用

项 目	本期发生额	上年发生额
利息支出	10,934,891.61	585,861.11
减：利息收入	2,569.80	184.42
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	6,150.11	4,304.39
合 计	10,938,471.92	589,981.08

16、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	-339,713.40	333,514.38
合 计	-339,713.40	333,514.38

17、所得税费用

项 目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用		334,157.82

项 目	本期发生额	上年发生额
递延所得税费用	84,928.35	-84,928.35
合 计	84,928.35	249,229.47

17、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	214,071.12	755,486.86
加：资产减值准备	-339,713.40	333,514.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,806,579.65	11,214,256.33
无形资产摊销		
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）	10,934,891.61	585,861.11
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）	84,928.35	-84,928.35
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,639,695.55	-17,675,719.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,199,168.04	94,909,387.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,141,278.08	90,037,859.00
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	14,286.27	16,764.43
减：现金的期初余额	16,764.43	24,972.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,478.16	-8,208.35

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期余额	上年余额
一、现金	14,286.27	16,764.43
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,286.27	16,764.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,286.27	16,764.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、或有事项

截至2015年11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

截至2015年11月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海泰豪智能节能技术有限公司	上海市张江高科技园区	智能节能	2,000.00	100	100

2、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
泰豪科技股份有限公司	实际控制人

3、关联方交易

(1) 定价政策

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
泰豪科技股份有限公司	本公司	接受劳务	市场定价原则
泰豪科技(深圳)电力技术有限公司	本公司	接受劳务	市场定价原则
泰豪电源技术有限公司	本公司	接受劳务	市场定价原则
泰豪沈阳电机有限公司	本公司	接受劳务	市场定价原则

(2) 采购商品

关联方名称	本期发生额	上年发生额
-------	-------	-------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
泰豪科技股份有限公司	2,568,495.72	20.04	20,550,000.00	74.08
泰豪科技(深圳)电力技术有限公司	3,620,000.00	28.24		
泰豪电源技术有限公司	3,450,000.00	26.91		
泰豪沈阳电机有限公司	3,180,000.00	24.81		
上海泰豪智能节能技术有限公司			7,188,679.16	25.92
合 计	12,818,495.72	100.00	27,738,679.16	100.00

4、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
上海泰豪智能节能技术有限公司	334,048,575.26	289,680,358.16
合 计	334,048,575.26	289,680,358.16

山西锦泰节能技术有限公司

二〇一五年十二月九日



营业执照

(副本) (5-1)

注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)
成立日期 2011年02月22日
合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日
经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015年04月17日



证书序号: 000453

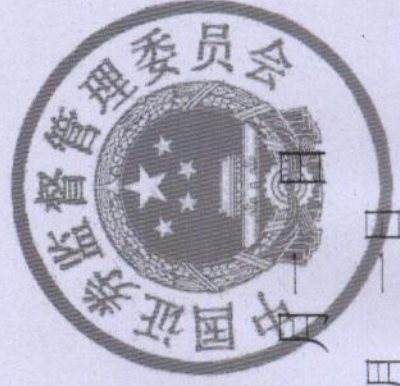
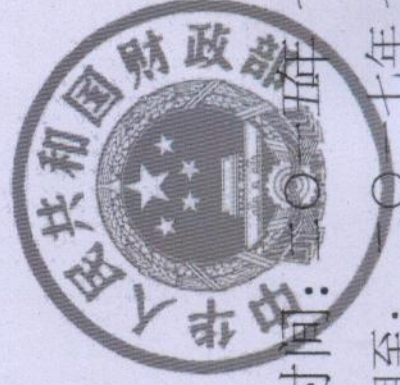
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一五年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日



会计师事务所

执业证书



名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10140万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO. 019628

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

360102197501054827



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江西中审会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月25日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所
CPAs
(特殊普通合伙) 江西分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月25日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所名称变更为:
瑞华会计师事务所(特殊普通
合伙)江西分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年06月27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 2014年2月25日。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 360300140005

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年07月25日换证日
Date of Issuance /y /m /d

4

5



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

1963年05月04日

江西中审会计师事务所

360423630504231



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 360100100002
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年05月5日换证
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 06 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江西中审 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 12 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

CPA
中审国际 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 12 月 28 日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审国际江西分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 12 月 23 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所 江西分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 12 月 23 日