



恒凯能源

NEEQ : 872446

郑州恒凯能源科技股份有限公司

ZhengZhou Hengkai Energy Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018 年 1 月 20 日，公司举办了“恒凯能源新三板挂牌庆典暨新起航仪式”，邀请了河南省内各合作伙伴，为公司业务快速发展奠定了基础。

2、2018 年 5 月 11 日，公司与山西某部队签署了《自然能热水系统建设安装合同》，标志着公司在继学校等事业单位领域自然能综合应用系统的规模性复制投资之后，在军民融合领域树立了新的标杆。

3、2018 年 5 月 15 日，公司被郑州市经济开发区国税局评定为纳税信用 A 级企业。

4、2018 年 6 月 8 日，公司再次获得 AAA 信用等级认定。

5、2018 年 7 月 25 日，公司与商丘师范学院签订了自然能热水应用系统服务合同，标志着公司在全日制大学服务中树立了典范，也为公司开拓同类院校奠定了坚实的基础。

6、2018 年 11 月 30 日，郑科〔2018〕95 号文件中公示了郑州恒凯能源科技股份有限公司通过认定为“郑州市科技小巨人企业”。

7、2018 年 12 月 20 日，获得郑州市经开区财政部的研发费用项目补贴。

8、2018 年 12 月 27 日，公司被认定为郑州市“专精特新”中小企业。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和财务指标摘要	12
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重要事项	33
第六节	股本变动及股东情况	37
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	40
第九节	行业信息	43
第十节	公司治理及内部控制	45
第十一节	财务报告	52

释义

释义项目	指	释义
公司、恒凯能源	指	郑州恒凯能源科技股份有限公司
股东大会	指	郑州恒凯能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州恒凯能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	郑州恒凯能源科技股份有限公司监事会
宜民/宜民农业	指	河南宜民农业科技有限公司
恒凯合伙/有限合伙	指	河南恒凯企业管理中心（有限合伙）
内蒙一期	指	乌兰察布市旭峰特种合金有限公司除尘风机节能改造项目
内蒙二期	指	乌兰察布市旭峰新创实业有限公司循环水泵和除尘风机节能改造（二期）项目
正阳高中	指	正阳高级中学
濮阳二高	指	濮阳市第二高级中学
鹿邑高中	指	鹿邑县高级中学
技工学校	指	河南科技技工学校
工贸学院	指	河南工业贸易职业学院
黄河交通学院	指	黄河交通学院
正阳建工	指	正阳建工建筑工程有限公司
三禾	指	商城县三禾农业开发有限公司
正阳中学	指	正阳县实验初级中学
商丘师院	指	商丘师范学院
许昌幼师	指	许昌幼儿师范学校
民族学校	指	河南民族中等专业学校
郑大护理	指	郑州大学附属卫生学校
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
股转系统/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商/开源证券	指	开源证券股份有限公司
希格玛/会计师	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
中集永发（天津）	指	中集永发（天津）租赁有限公司
子公司/恒凯聚焦/聚焦工业	指	河南省聚焦太阳能工业有限公司
睿凯	指	郑州睿凯新能源科技有限公司
经开区	指	国家郑州经济技术开发区
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	公司现行有效的《郑州恒凯能源科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委 员会第六次会议第三次修正，2014 年 3 月 1 日生效的 《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014 年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（2013

		年 12 月 30 日根据股转公司《关于修改〈全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）〉的公告》修订）
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上年期末	指	2017 年 12 月 31 日
上上年期末	指	2016 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
EMC/EPC/合同能源管理	指	Energy Performance Contracting, 节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标, 节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务, 用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。

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。

公司负责人余浩、主管会计工作负责人歹利红及会计机构负责人（会计主管人员）歹利红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（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、市场竞争风险	公司所处行业为国家重点扶持的新兴产业，政策利好不断，市场快速扩张，吸引了大量新进入者。由于节能服务行业在中国发展历史较短，行业中具有核心优势的大型企业较少，业内企业规模普遍较小，市场同质化竞争较为激烈；另外，境外节能服务行业领先企业逐步进入国内市场，进一步加剧了国内的市场竞争，若公司不能保持并不断提升竞争优势，将处于不利的竞争地位。
2、企业技术研发不能满足市场需求更新的风险	公司业务的有效开展依赖于核心技术支持，目前节能服务业正处于高速发展期，市场需求方向的变动以及宏观政策的指引都将带动本行业新技术的快速涌现和更新，若企业前瞻性意识不足，固守原有技术，可能将无法未来市场需求，面临被市场淘汰的风险。同时，节能服务技术的研发需消耗大量的时间与资金成本，一旦企业正在研发的节能服务技术不能满足市场需求更新的需要，将会造成大量的资源浪费，从而对企

	业的持续经营产生影响。
3、自有资金不能满足公司业务快速发展需求的风险	<p>公司从事的合同能源管理服务业务属于资金密集型业务，利润主要来源于项目的节能效益。由于合同能源管理项目的前期设备投入及改造成本均由公司承担，只有在项目投入运行后才产生节能效益取得投资回报。公司目前正处在快速发展阶段，未来随着新签合同能源管理项目数量的增加，项目前期投资及整体运营管理成本将随之增加，对资金的需求量也将大幅增加。如果公司经营活动所产生的现金净流量以及公司的融资能力不能满足业务发展的需求，将会对公司未来的正常经营活动产生重大不利影响。</p>
4、税收优惠政策变化的风险	<p>公司作为专业从事合同能源管理服务的节能服务公司，报告期内营业收入主要来源于合同能源管理项目。根据财政部、国家税务总局《关于促进节能产业服务发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号），公司实施的符合规定条件的合同能源管理项目，暂免征收增值税；自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。因国家税收调控政策存在不确定性，如未来上述税收优惠政策发生不利变化，将会对公司的税后利润及现金流产生不利影响。</p>
5、对单一客户重大依赖的风险	<p>2018年，公司从第一大客户旭峰新创取得的营业收入为16,169,646.48元。虽然公司对其他客户的市场开拓进展顺利。但是由于双方部分项目合作周期长，若在此期间，旭峰新创的财务状况恶化或者经营状况发生对公司的重大不利变化，将导致双方结算滞后或者合作项目运行效率降低，进而对公司偿债能力以及盈利能力产生不利影响。</p>
6、人员流失风险	<p>公司所在的行业属于技术密集型、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。公司在市场拓展、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</p>

	<p>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。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，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，但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。</p>
<p>7、控股股东控制不当的风险</p>	<p>公司控股股东为余浩，公司实际控制人为余浩、柯婷华。截至报告期末，公司控股股东余浩直接持有公司 55.63%的股份，公司实际控制人余浩、柯婷华夫妇二人共直接持有公司 62.87%的股份，同时余浩先生担任公司董事长、总经理，柯婷华女士担任公司董事，存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。</p>
<p>8、应收账款回收风险</p>	<p>公司 2018 年末的应收账款账面价值为 19,804,419.41 元，占期末总资产的比例为 18.58%。由于公司所处行业的特点，行业内企业普遍存在应收账款较高的情况，公司业务规模又处于持续增长阶段，随着营业收入的增长，应收账款将不断增长。尽管公司现有客户信用较好，且公司不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到不利影响。</p>
<p>9、公司经营场所搬迁的风险</p>	<p>2014 年 1 月 1 日，公司与郑州经济开发区科技局签订《房屋租赁合同》，约定公司租用郑州经济技术开发区第五大街 172 号五层南 4 号房屋作为办公使用，面积分别为 369.21 平方米，租赁期为 2014 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日。公司租赁租金享受郑州经济技术开发区扶持政策。2017 年 1 月 1 日，公司与郑州经济开发区科技局再次签订续租合同，续租原地址作办公使用，租期为 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。</p> <p>2014 年 3 月 1 日，公司与郑州经济开发区科技局签订《房</p>

	<p>屋租赁合同》，约定公司租用郑州经济技术开发区第五大街 172 号五层南 3 号房屋作为办公使用，面积分别为 366 平方米，租赁期为 2014 年 3 月 1 日-2017 年 2 月 28 日。公司租赁租金享受郑州经济技术开发区扶持政策。2017 年 3 月 1 日，公司与郑州经济开发区科技局再次签订续租合同，续租原地址作办公使用，租期为 2017 年 3 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。2018 年 7 月 1 日，公司与郑州经济开发区科技局再次签订续租合同，续租原地址作办公使用，租期为 2018 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。</p> <p>公司上述经营场所系租赁方式解决，若出租方在租赁合同的有效期内未能对所出租的房产拥有出租权利而无法继续出租，将使公司面临经营场所被动搬迁的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	郑州恒凯能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZhengZhou Hengkai Energy Technology Co., Ltd.
证券简称	恒凯能源
证券代码	872446
法定代表人	余浩
办公地址	郑州经济技术开发区第五大街 172 号 5 层南 3 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李慧勤
职务	信息披露负责人
电话	0371-55128925
传真	0371-55128925
电子邮箱	lhq19890411@163.com
公司网址	http://www.hkny88.com/
联系地址及邮政编码	郑州经济技术开发区第五大街 172 号 5 层南 3 号；450016
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	信息披露负责人办公室

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	2005 年 3 月 8 日
挂牌时间	2017 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-节能技术推广服务（M7514）
主要产品与服务项目	基于合同能源管理模式的节能服务、节能产品及太阳能光热产品的研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	38,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	余浩
实际控制人及其一致行动人	余浩、柯婷华、河南恒凯企业管理中心（有限合伙）

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	91410100772159724J	否
注册地址	郑州经济技术开发区第五大街 172 号 5 层南 3 号	否
注册资本（元）	38,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈映苹、欧阳桌伟
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

经第一届董事会第九次会议（公告编号：2019-001）及 2019 年第一次临时股东大会（公告编号：2019-005）审议通过，同时也披露了会计师事务所变更公告（公告编号：2019-002），公司聘任希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度年审审计机构。

2019 年 1 月 20 日，公司总经理办公会会议决定将本公司持有的子公司郑州睿凯新能源科技有限公司 100%股份全部转让给第三方，双方于 2019 年 1 月 21 日签订股权转让协议，并于 2019 年 1 月 22 日完成工商变更。

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	22,432,415.61	23,393,925.12	-4.11%
毛利率%	67.28	58.07	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,307,691.87	7,315,808.97	27.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,876,756.77	7,296,613.08	7.95%
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）	12.57	10.55	-
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）	10.64	10.52	-
基本每股收益	0.24	0.18	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	106,569,784.31	91,163,052.14	16.90%
负债总计	17,334,049.49	11,096,689.16	56.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,693,636.15	69,385,944.28	13.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	1.83	13.11%
资产负债率%（母公司）	18.58	14.70	-
资产负债率%（合并）	16.27	12.17	-
流动比率	1.83	2.64	-
利息保障倍数	9.65	47.07	-

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	8,576,748.13	13,510,505.39	-36.52%
应收账款周转率	1.48	2.56	-
存货周转率	1.82	2.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.90	-3.06	-
营业收入增长率%	-4.11	2.60	-
净利润增长率%	28.41	-38.02	-

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	38,000,000	38,000,000	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
非流动性资产处置损益	-7,490.00
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,915,200.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	203.47
非经常性损益合计	1,907,913.47
所得税影响数	476,978.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,430,935.10

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	4,150,000.00			

应收账款	9,622,540.84			
应收票据及应收账款		13,772,540.84		
应付账款	2,419,970.87			
应付票据及应付账款		2,419,970.87		
管理费用	5,115,350.19	3,536,207.67		
研发费用		1,579,142.52		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于节能服务行业十余年，主要采用变频节电及太阳能综合利用技术，结合自身开发的节电改造及自然能系统建设运营节能项目，收益主要来自于节能服务分成，获取利润。

（一）采购模式

公司采用以项目为导向的采购模式，根据项目进度进行采购工作。公司制定了完善的采购制度，以质量、价格、供应商的资质、服务品质为考虑因素。公司将项目建设委托给第三方工程建设单位，采购的主要设备配件则由公司委托专业安装人员在项目现场进行设备安装，公司负责安装指导，并将公司的软件系统植入相关设备，实现自动控制和安装调试等。

（二）销售模式

公司主要通过与客户直接洽谈或通过公开招投标的形式取得节能改造项目。公司在进行业务拓展时，首先会对客户的基本情况进行调研，再与客户就节能方案设计、合同期限等洽谈达成一致后签订合同。公司积极拓展学校节能服务项目，重点培育河南及周边市场，努力拓宽全国市场。

（三）研发模式

公司为非生产型企业，服务过程中的主要设备经外协公司委托外购。公司具有全面整合、集成现有成熟节能技术的能力，对各项技术创新并综合应用，为客户提供整体解决方案。公司研发坚持以市场和客户需求为导向的，合理制定研发方案，依靠严格的研发流程、经验丰富的研发人员开展研发工作。节能服务过程中对现有节能服务技术集成创新应用，包括软件产品均为公司自主研发完成，后续的应用升级等为公司自主完成，服务过程中的仪表、仪器等硬件采用委托外部企业进行开发或采购的方式进行。

（四）盈利模式

公司采用节能效益分享型和能源费用托管型能源管理模式。节能效益分享通过与客户签订节能服务合同，为客户提供节能改造的相关服务，并从客户节能改造后获得的节能效益中收回投资和取得利润。项目节能改造的投入按照公司与用户的约定共同承担或由公司单独承担，项目完成并经双方共同确认节能量后，双方按合同约定的期限和比例分享节能效益。在与内蒙旭峰公司合作项目中，公司为其除尘风机系统进行节能改造，改造完成后双方按一定比例共享节能效益，公司按每月结算收取节电费，持续收费 5 年。项目合同结束后，节能设备所有权无偿移交客户，以后所产生的节能效益均归客户所有。

能源费用托管型则是通过与客户约定收费方式实现盈利，此服务主要适用于需要热水集中供应的各类建筑，目前公司主要服务于学校。公司作为主要投资方，利用自身具有自主知识产权的节能技术和产

品对项目方进行节能改造建设和节能投资。

根据公司与学校签署的协议，学校自然能健康热水项目节能改造建设（包括设备采购及安装）全部由公司负责，热水系统安装完成后，校方给每位学生办理实名热水 IC 卡，学生用完热水费后进行自由充值，公司按照学生用户实际用水量进行计数收费。

公司校园自然能健康热水节能服务商业模式如下图所示：



公司商业模式报告期内及截至报告披露日较上年未发生重大变化。

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 年我公司新签约 5 个校园自然能健康热水节能服务项目，分别为商丘师范学院、河南民族职业技术学院、郑州大学附属卫生学校、许昌幼儿师范学校、正阳县实验中学。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 106,569,784.31 元，上年年末为 91,163,052.14 元，同比

增长 16.90%；负债总额 17,334,049.49 元，上年年末为 11,096,689.16 元，同比增长 56.21%；所有者权益为 89,235,734.82 元，上年年末为 80,066,362.98 元，同比增加 11.45%；

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 8,576,748.13 元，上年同期 13,510,505.39 元；投资活动产生的现金流量净额-8,656,141.70 元，上年同期-3,952,726.24 元；筹资活动产生的现金流量净额 517,167.73 元，上年同期 -8,437,336.74 元。

报告期内，公司的毛利率为 67.28%，上年同期的毛利率为 58.07%，较上年同期增长了 15.86%。其主要原因是 2017 年公司承接河南工贸学院买断型校园空调节能工程，当年完工并确认收入 2,839,287.32 元，此业务成本较高。2018 年公司新增业务均为投资型校园自然能健康热水节能服务，自行投资、建设、运营，毛利率远高于买断型工程业务。

1、营业收入 22,432,415.61 元，较上年同期 23,393,925.12 元，下降了-4.11%，主要原因：2017 年公司承接河南工贸学院买断型校园空调节能工程，当年完工并确认收入 2,839,287.32 元。

2、营业成本 7,339,080.66 元，较上年同期 9,807,962.37 元，下降了 25.17%，主要原因：校园自然能健康热水节能服务项目运营基本稳定，运营人员配置优化。

3、管理费用 2,755,385.40 元，较上年同期减少了 780,822.27 元。由于公司不断提高运营管理能力，加大可控费用支出，促使管理费用有所下降。

4、财务费用 992,368.09 元，较上年同期增加了 801,173.74 元，增长比例 419.04%，增长的主要原因：由于校园热水项目运营初期需要大量的资金投入，而公司自有资金有限，主要通过债务筹资方式筹措运营资金，造成 2018 年 1-12 月借款利息支出金额较大。

5、销售费用 867,999.09 元，较上年同期增加 460,137.99 元，增长比例 112.82%，增长的主要原因是：（1）2018 年随着业务量的增加，公司新增加销售人员，导致销售人员薪酬增加；（2）公司为加强对市场的开拓，扩大了业务宣传，并积极参加各类项目会议，导致业务宣传费用大幅增加；（3）随着公司业务的拓展，销售人员的出差频率均有所增加，在开拓新客户、新市场过程中产生了大量的业务招待及差旅费支出；（4）新增签约校园自然能健康热水节能服务项目，导致销售人员薪酬激励增长。

6、本期资产减值损失 710,216.04 元，较上年同期 489,821.36 元，增长比例 44.99%，增长的原因主要系本期应收账款余额的增长导致计提坏账损失的增加所致。

7、本期其他收益 315,200.00 元，较上年同期 17,000.00 元，增长比例 1,754.12%，增长的主要原因是公司 2018 年收到郑州市经济技术开发区科技研发费用补贴所致。

8、营业外收入 1,600,203.47 元，较上年同期增加 1,598,007.17 元，增长比例 72,759.06%，增长的主要原因是 2017 年 12 月 21 日公司新三板挂牌成功，公司所在辖区郑州市经济技术开发区给予公

司 1,600,000.00 元挂牌补贴。

9、利润总额为 9,498,773.19 元，较上年同期增加 2,567,137.4 元，增长比例 37.04%；增加的主要原因：（1）随着公司将业务重心由工厂动力系统节电服务转移至校园自然能健康热水节能服务的调整，公司收入规模有小幅度的下降，成本下降比例高于收入下降比例；（2）2018 年开始执行了较为严格的费用管理制度，严格控制费用支出及报销范围，力求保证公司正常经营的同时将费用控制在较低水平，公司压缩不必要的费用支出；（3）财政补助增加，使得利润总额增加。

10、经营活动产生的现金流量净额为 8,576,748.13 元，投资活动产生的现金流量净额为 -8,656,141.70 元，筹资活动的现金流量净额为 517,167.73 元。

（1）报告期内，经营活动的现金流量净额较上年同期经营活动产生现金流量净额 13,510,505.39 元，减少 4,933,757.26 元，下降 36.52%。主要系主要客户乌兰察布市旭峰新创实业有限公司报告期内回款较慢，公司已经开始加大催收力度，同时拟采取其他合法措施加快应收账款回收进度。

（2）报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期-3,952,726.24 元，下降 118.99%。主要系本年度新签约 5 所校园自然能健康热水节能 EMC 项目，上述项目在报告期内处于建设、设备调试阶段，因此投入的现金较去年同期增加。

（3）报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期 -8,437,336.74 元，增加 8,954,504.47 元。主要系报告期内公司处在快速开拓提供热水服务项目初期，急需大量运营资金，取得金融机构及非金融机构债权性融资增加导致报告期内筹资活动产生的现金流净额较去年同期上升所致。

根据公司 2019 年发展规划，集中公司所有资源，全力投入到校园 EMC 项目的拓展与开发，预计 2019 年将新增多个校园 EMC 项目投入运营，销售回款、经营性现金流等项目将逐步得到改善。公司将通过融资租赁及增发股票等方式进行融资，财务费用仍有上升趋势。

报告期内及截至报告披露日，公司商业模式、核心团队、关键技术及主营业务较上年同期未发生重大变化。

（二） 行业情况

近年来节能服务领域市场空间巨大、前景广阔。市场内在动力是该行业健康发展的基础。国家对节能服务产业的支持，为本行业创造出巨大的市场空间。国务院《“十三五”节能减排综合工作方案》指出，优化产业和能源结构，加强重点领域节能，大力发展循环经济，实现节能减排工程，强化节能减排技术支撑和服务体系建设。各大院校在国家政策引导下，也需要建设绿色校园。

节能服务行业普遍采用的合同能源管理模式下合同能源管理服务的运营期较长，节能服务企业

在服务期内持续为客户提供节能相关服务，能够在广泛的地域范围内开拓业务。

在国家政策支持下，节能服务行业必然会进一步持续释放市场空间。

(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	2,243,490.30	2.11%	1,805,716.14	1.98%	24.24%
应收票据与应收账款	21,515,921.16	20.19%	13,772,540.84	15.11%	56.22%
预付账款	895,040.97	0.84%	112,433.00	0.12%	696.07%
其他应收款	334,209.39	0.31%	266,899.24	0.29%	25.22%
存货	2,838,120.57	2.66%	3,000,554.89	3.29%	-5.41%
其他流动资产	117,970.13	0.11%	112,638.00	0.12%	4.73%
长期应收款	920,246.60	0.86%	792,240.79	0.87%	16.16%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	28,849,282.59	27.07%	29,263,530.57	32.10%	-1.42%
在建工程	33,369,067.34	31.31%	33,860,977.02	37.14%	-1.45%
无形资产	7,691,308.79	7.22%	7,855,535.99	8.62%	-2.09%
递延所得税资产	497,255.57	0.47%	319,985.66	0.35%	55.40%
其他非流动资产	7,297,870.90	6.85%	0.00	0.00%	--
短期借款	1,471,582.40	1.38%	1,500,000.00	1.65%	-1.89%
应付票据及应付账款	2,849,689.28	2.67%	2,419,970.87	2.65%	17.76%
预收账款	474,815.38	0.45%	0.00	0.00%	--
应付职工薪酬	737,983.46	0.69%	138,309.80	0.15%	433.57%
应交税费	1,794,857.21	1.68%	1,139,824.38	1.25%	57.47%
其他应付款	6,134,380.19	5.76%	486,343.32	0.53%	1,161.33%
一年内到期的非流动负债	1,790,565.99	1.68%	1,541,499.21	1.69%	16.16%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期应付款	2,080,175.58	1.95%	3,870,741.58	4.25%	-46.26%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末应收票据及应收账款较期初增加 7,743,380.32 元，增长 56.22%，主要系公司报告期内第一大客户旭峰新创的回款周期较长。旭峰新创为公司启动合同能源管理业务后承接的第一个客户，2018 年度收入占比为 72.08%，公司对其有较强的依赖性。由于旭峰新创属于冶金行业，近年来受到宏

观经济因素的影响较大，影响了旭峰新创对公司的付款进度；同时公司为保持与客户的合作关系，适当给予其一定的信用支持。

针对应收账款余额较多、回款较慢的情况，公司已经积极采取措施应对风险：

(1) 报告期公司的主要客户旭峰新创处于冶金行业，为公司的回款带来了较大的困难。目前公司积极将客户拓展至大中专院校，已经分别与正阳县高中、鹿邑高中、濮阳二高、技工学校、黄河交通学院、商丘师范学院、河南民族职业技术学院、许昌幼儿师范学校等校园就校园热水或空调整能改造项目签订了新合同，客户的多样性将降低公司的应收账款坏账风险。2018 年度校园自然能健康热水服务(EMC)项目占 EMC 项目应收的比例由 2017 年 18.85% 上升至 20.84%，且 2018 年校园 EMC 项目投入商业运营时间均为当年 9 月份以后，新运营项目仅有 4 个月的运营收入计入本报告期，因此 2019 年校园 EMC 项目占收入比例将有较大提升，有效降低公司对内蒙项目的依赖。

(2) 公司密切关注应收账款情况，由直接责任人员落实应收账款收款工作，及时提醒客户依约付款，并将付款进度表及时通报责任部门和财务部门。公司制定多种计划和方案保证逾期应收账款的回收，将进一步强化应收账款管理，降低应收账款可能给公司经营造成的不利影响。

2、报告期末预付款项较期初增加 782,607.97 元，增长 696.07%，主要系报告期内公司随着业务规模的扩大，签订的合同能源管理项目逐渐增加，导致预付材料的采购款增加。

3、报告期末递延所得税资产较期初增加 177,269.91 元，增长 55.40%，主要系报告期内公司资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异产生的，资产减值准备主要是应收款项的坏账准备和存货的跌价准备所致。

4、报告期末预收账款较期初增加 474,815.38 元，主要系报告期新增加运营的校园自然能健康热水节能 EMC 项目采取学生预充值后消费的商业模式，使预收账款大幅增长。

5、报告期末应付职工薪酬较期初增加 599,673.66 元，增长 433.57%，主要系公司业务开展需求导致人数增加以及为拓展营销渠道，优化员工薪酬、改变绩效考核方法，计提尚未发放的年终奖金所致。

6、报告期末应交税费较期初增加 655,032.83 元，增长 57.47%，主要系报告期内公司计提企业所得税以及子公司恒凯聚焦计提土地使用税所致。

7、报告期末其他应付款较期初增加 5,648,036.87 元，增长 1,161.33%，主要系一方面公司处在快速开拓提供热水服务项目初期，急需大量建设资金，另一方面公司应收账款余额较大且回款相对缓慢，公司在报告期内公司的资金周转困难，但从银行融资或者筹集权益性资金周期都较长，难以满足需要，为满足这种突发临时性资金需求，公司发生了上述与非金融机构及关联股东的资金往来款。随着公司盈利能力和资本实力的不断增强，该资金拆借将逐渐减少。

8、报告期末长期应付款较期初减少 1,790,566.00 元，下降 46.26%，主要系报告期内公司因融资租入固定资产产生的应付融资租赁款所致。

9、报告期末盈余公积较期初增加 968,520.33 元，增长 175.91%，主要系报告期内公司形成盈利，计提盈余公积所致。

10、报告期末未分配利润较期初增加 8,339,171.54 元，增长 211.45%，主要系报告期内公司形成盈利所致。

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	22,432,415.61	-	23,393,925.12	-	-4.11%
营业成本	7,339,080.66	32.72%	9,807,962.37	41.93%	-25.17%
毛利率%	67.28%	-	58.07%	-	-
管理费用	2,755,385.40	12.28%	3,536,207.67	15.12%	-22.08%
研发费用	1,734,667.81	7.73%	1,579,142.52	6.75%	9.85%
销售费用	867,999.09	3.87%	407,861.10	1.74%	112.82%
财务费用	992,368.09	4.42%	191,194.35	0.82%	419.04%
资产减值损失	710,216.04	3.17%	489,821.36	2.09%	44.99%
其他收益	315,200.00	1.41%	17,000.00	0.07%	1,754.12%
投资收益	0.00	0.00%	8.22	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-7,490.00	-0.03%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	7,898,569.72	35.21%	6,929,439.88	29.62%	13.99%
营业外收入	1,600,203.47	7.13%	2,196.30	0.01%	72,759.06%
营业外支出	0.00	0.00%	0.41	0.00%	-100.00%
净利润	9,169,371.84	40.88%	7,140,956.49	30.52%	28.41%

项目重大变动原因：

1、营业收入 22,432,415.61 元，较上年同期 23,393,925.12 元，下降了 4.11%，主要原因：2017 年公司承接河南工贸学院买断型校园空调节能工程，当年完工并确认收入 2,839,287.32 元，此业务成本较高。2018 年公司新增业务均为投资型校园自然能健康热水节能服务，自行投资、建设、运营，毛利率远高于买断型工程业务。

2、营业成本 7,339,080.66 元，较上年同期 9,807,962.37 元，下降了 25.17%，主要原因：校园自

然能健康热水节能服务项目运营基本稳定，运营人员配置优化。

3、销售费用 867,999.09 元，较上年同期增加 460,137.99 元，增长比例 112.82%，增长的主要原因是：（1）2018 年随着业务量的增加，公司新增加销售人员，导致销售人员薪酬增加；（2）公司为加强对市场的开拓，扩大了业务宣传，并积极参加各类项目会议，导致业务宣传费用大幅增加；（3）随着公司业务拓展，销售人员的出差频率均有所增加，在开拓新客户、新市场过程中产生了大量的业务招待及差旅费支出；（4）新增签约校园自然能健康热水节能服务项目，导致销售人员薪酬激励增长。

4、管理费用 2,755,385.40 元，较上年同期减少了 780,822.27 元。由于公司不断提高运营管理能力，加大可控费用支出，促使管理费用与去年同期基本持平。

5、财务费用 992,368.09 元，较上年同期增加了 801,173.74 元，增长了 419.04%，增长的主要原因：由于校园热水项目运营初期需要大量的资金投入，而公司自有资金有限，主要通过债务筹资方式筹措运营资金，造成 2018 年年度借款利息支出金额较大。

6、本期资产减值损失 710,216.04 元，较上年同期 489,821.36 元，增长了 44.99%，增长的原因主要系本期应收账款余额的增长导致计提坏账损失的增加所致。

7、本期其他收益 315,200.00 元，较 2017 年同期 17,000.00 元，增长了 1,754.12%，增长的主要原因是公司 2018 年收到郑州市经济技术开发区科技研发费用补贴。

8、营业外收入 1,600,203.47 元，较 2017 年同期增加 1,598,007.17 元，增长了 72,759.06%，增长的主要原因是 2017 年 12 月 21 日公司新三板挂牌成功，公司所在辖区郑州市经济技术开发区给予公司 1,600,000.00 元挂牌补贴所致。

9、利润总额为 9,498,773.19 元，较 2017 年同期增加 2,567,137.42 元，增长比例 37.04%；增加的主要原因：（1）随着公司将业务重心由工厂动力系统节电服务转移至校园自然能健康热水节能服务的调整，公司收入规模有小幅度的下降，成本下降比例高于收入下降比例；（2）2018 年开始执行了较为严格的费用管理制度，严格控制费用支出及报销范围，力求保证公司正常经营的同时将费用控制在较低水平，公司压缩不必要的费用支出；（3）财政补助增加，使得利润总额增加。

(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	20,615,660.92	23,043,925.12	-10.54%
其他业务收入	1,816,754.69	350,000.00	419.07%
主营业务成本	7,316,027.55	9,807,962.37	-25.41%
其他业务成本	23,053.11	0.00	--

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%
合同能源管理	20,425,249.97	91.05%	19,925,076.71	85.17%
节能效益分享型	16,169,646.48	72.08%	16,169,646.48	69.12%
内蒙一期	1,145,894.40	5.11%	1,145,894.40	4.90%
内蒙二期	15,023,752.08	66.97%	15,023,752.08	64.22%
能源费用托管型 (校园热水)	4,255,603.49	18.97%	3,755,430.23	16.05%
产品销售	190,410.95	0.85%	3,118,848.41	13.33%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内合同型能源管理业务较上年增加 500,173.26 元，增长了 2.51%。由于内蒙旭峰新创是公司涉足合同型能源管理业务的第一个客户，对其有较强的依赖，而该公司所属的冶金业近年来受到宏观经济因素的影响较大，因此自 2016 年起公司决定大力拓展校园自然能健康热水服务 EMC 项目，分散经营风险。报告期内来自校园自然能健康热水服务 EMC 项目的收入占合同型能源管理营业收入的比例继续提升，由 2017 年 18.85% 上升至 20.84%，且 2018 年校园 EMC 项目投入运营时间均为当年 9 月份以后，仅有 4 个月的运营收入计入本报告。因此 2019 年校园 EMC 项目占收入比例将有较大提升，从而降低对内蒙旭峰新创的业务依赖，分散经营风险，提高资金回收速度。

(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	乌兰察布市旭峰新创实业有限公司	16,169,646.48	72.08%	否
2	商城县三禾农业开发有限公司	1,590,000.00	7.09%	否
3	鹿邑县高级中学	1,417,006.88	6.32%	否
4	濮阳市第二高级中学	951,943.55	4.24%	否
5	正阳县实验初级中学	769,583.93	3.43%	否
合计		20,898,180.84	93.16%	-

(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	郑州市二七区德美瑞机电商行	1,351,902.913	27.51%	否
2	石家庄高新区安海五金建材经销处	576,116.5049	11.72%	否
3	郑州心雨电器有限公司	533,327.59	10.85%	否
4	信阳市浉河区君源建材经营部	452,038.835	9.20%	否
5	广东瑞星新能源科技有限公司	197,439.68	4.02%	否
合计		3,110,825.52	63.30%	-

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	8,576,748.13	13,510,505.39	-36.52%
投资活动产生的现金流量净额	-8,656,141.70	-3,952,726.24	118.99%
筹资活动产生的现金流量净额	517,167.73	-8,437,336.74	-106.13%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 8,576,748.13 元，上年同期 13,510,505.39 元；投资活动产生的现金流量净额-8,656,141.70 元，上年同期-3,952,726.24 元；筹资活动产生的现金流量净额 517,167.73 元，上年同期-8,437,336.74 元。

(1) 报告期内，经营活动的现金流量净额较上年同期经营活动产生现金流量净额 13,510,505.39 元，减少 4,933,757.26 元，下降 36.52%。主要系主要客户乌兰察布市旭峰新创实业有限公司报告期内回款较慢，公司已经开始加大催收力度，同时拟采取其他合法措施加快应收账款回收进度。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期-3,952,726.24 元，增加 118.99%。主要系 2018 年度新签约校园自然能健康热水服务 EMC 项目进度在报告期内处于建设、设备调试阶段，因此投入的现金较去年同期增加。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期-8,437,336.74 元，增加 8,954,504.47 元。主要系报告期内公司处在快速开拓提供热水服务项目初期，急需大量运营资金，取得金融机构及非金融机构债权性融资增加导致报告期内筹资活动产生的现金流净额较去年同期上升所致。根据公司 2019 年发展规划，集中公司所有资源，全力投入到校园 EMC 项目的拓展与开发，预计 2019 年将新增多个校园 EMC 项目投入运营，销售回款、经营性现金流等项目将逐步得到改善。公司将通过融资租赁及增发股票等方式进行融资，财务费用仍有上升趋势。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 1 家全资子公司、1 家控股子公司，主要控股子公司基本情况如下：

(1) 河南省恒凯聚焦太阳能工业有限公司

统一社会信用代码：91411724317481121M

住所：河南省驻马店市正阳县产业集聚区

法定代表人：余道志

实收资本：4,168.00 万元

成立日期：2014 年 09 月 22 日

经营范围：研发、生产、销售聚焦太阳能、节能环保产品，厂房租赁服务。

财务数据：2018 年末总资产 41,367,240.34 元，净资产 39,155,341.43 元；2018 年营业收入 0.00 元，净利润-513,818.84 元。

公司持股比例：截至 2018 年 12 月 31 日，公司持有其 73.08%的股权、正阳县青蚌城镇建设投资发展有限公司持有其 26.92%的股权。

(2) 郑州睿凯新能源科技有限公司

统一社会信用代码：91410100MA45LGP49H

住所：河南自贸试验区郑州片区（经开）经北三路 110 号 5 层南 3 号

法定代表人：余道成

实收资本：50 万

成立日期：2018 年 8 月 15 日

经营范围：节能设备技术开发；太阳能设备技术开发；环保产品技术开发；销售：节能设备、太阳能设备、水处理设备、环保产品；电气设备的销售及售后服务；合同能源管理服务；节能服务。

财务数据：2018 年末总资产 510,710.35 元，净资产 497,987.35 元；2018 年营业收入 17,650.87 元，净利润-2,012.65 元。

公司持股比例：截至 2018 年 12 月 31 日，公司持有其 100.00%的股权。2019 年 1 月 20 日，公司总经理办公会会议决定将本公司持有的子公司郑州睿凯新能源科技有限公司 100.00%股份全部转让给第三方，双方于 2019 年 1 月 21 日签订股权转让协议，并于 2019 年 1 月 22 日完成工商变更。

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

1.重要会计政策变更

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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

(1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；
 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；
 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；
 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；
 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；
 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；
 本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。
 财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

①合并报表影响科目和金额：

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收票据	4,150,000.00	
应收账款	9,622,540.84	
应收票据及应收账款		13,772,540.84
应付账款	2,419,970.87	
应付票据及应付账款		2,419,970.87
管理费用	5,115,350.19	3,536,207.67
研发费用		1,579,142.52

②母公司报表影响科目和金额：

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收票据	4,150,000.00	
应收账款	9,622,540.84	
应收票据及应收账款		13,772,540.84
应付账款	1,870,331.87	
应付票据及应付账款		1,870,331.87
管理费用	4,962,493.30	3,383,350.78

研发费用		1,579,142.52
2. 会计估计变更		
本报告期内本公司未发生会计估计变更事项。		

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司 2018 年 8 月 15 日于河南自贸试验区郑州片区（经开）经北三路 110 号 5 层南 3 号新设郑州睿凯新能源科技有限公司，注册资本 50.00 万元，公司认缴 50 万元，持股 100%，本期实缴 50 万元。本公司能实际控制郑州睿凯新能源科技有限公司，本期将其纳入合并范围。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、保障员工合法权益，公司始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

公司采用以太阳能等绿色能源为主的清洁能源，推动了节能减排，改善环境质量，为社会的可持续发展贡献了力量；同时国家提倡“建设节约型校园”，有利于缓解教育资源供需矛盾，同时推动学校自身的可持续发展，为节约型社会建设提供良好的文化氛围，公司推出的合同能源管理模式的热水服务项目，为节约型校园的建设提供全面服务、为全校师生带来健康热水，实现国家节能减排的目标。

公司在合同期内，每年按消费金额的一定比例设立恒凯奖学金，与学校结合，奖励品学兼优或者家里贫困的学生，同时也为学生提供勤工俭学的岗位，为其学校的发展，学生的生活学习，提供全面的支持；

公司推出的家用热水制冷取暖系统，解决了主要是黄河以北地区没有集中供暖的问题，提高了此地区人民的生活质量。

三、 持续经营评价

经营成果方面：收入连续稳步增长。公司合作客户合同期长、消费人群稳定，致使收入稳步增长。

公司资信方面：公司运营状况良好，不存在信用违约，不存在不良征信的情况。

公司内控方面：实际控制人和高级管理人员认真履责，认真履行三会职责，对公司的生产经营管理提出了合理化建议。

薪酬福利方面：公司按时发放工资，准时缴纳五险一金，根据公司实际情况安排或发放日常节日员

工福利。

对供应商付款方面：公司一视同仁，对照账期，支付货款，采用银行承兑、转账等方式，支付供应商货款。

公司证照办理及守法方面：公司合法经营，证照齐全，遵法办事。

综上所述，公司整体的生产经营状况良性运转。公司资产、负债、权益等方面产权明晰，没有纠纷，具备有持续生产经营的能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

近年来节能服务领域市场空间巨大、前景广阔。市场内在动力是该行业健康发展的基础。国家对节能服务产业的支持，为本行业创造出巨大的市场空间。国务院《“十三五”节能减排综合工作方案》指出，优化产业和能源结构，加强重点领域节能，大力发展循环经济，实现节能减排工程，强化节能减排技术支撑和服务体系建设。到 2020 年，国内生产总值能耗比 2015 年下降 15%，能源消费总量控制在 50 亿吨标准煤。如按既有经济发展速度和能效水平计算，到 2020 年，我国一次能源消费总量应在 55 亿吨标准煤左右。如何将 55 亿吨标准煤的能源消费总量降到 50 亿吨标准煤，节能工作和提升清洁能源利用比例尤其重要，节能服务公司正是节能工作的有力推动者。

(二) 公司发展战略

公司继续实行多赢模式的销售策略为基础，即以产品+设备+服务公司为学校提供节能的整体解决方案服务，包括方案设计、节能投资、设备采购和安装、节能设施运行与维护等一站式服务，服务模式主要为合同能源管理。公司服务涵盖太阳能热水节能领域。公司与学校签订自然能健康热水节能服务合同，为学校提供包括自然能健康热水节能设施的设计、投资、建设等一整套项目管理服务体系。在此基础上，获得学校的信任，建立长期深入的合作关系，借助优质客户的影响力拓展公司业务，进一步扩大和强化公司的品牌优势。

在现有销售模式的基础上，依托资本市场的影响，借助优质资源，打开大中专院校的业务途径，力争 19 年完成项目人流量 10 万人的短期目标，三年 50 万，五年 100 万的中期目标，十年内打造绿色能源第一平台。

未来紧跟“一带一路”的思想步伐，依托已进入校园的节能服务项目，采集服务人员的基础数据，

依托大数据，开具互联网+自然能节能服务的生态系统云平台。

(三) 经营计划或目标

公司将继续采用以太阳能等绿色能源为主的清洁能源，抢抓节能行业市场机遇，加快营收实现。围绕学校、独家小院、房地产商、事业单位等客户群体，拓宽多种销售渠道增加灵活合作模式，建立专业的服务团队为客户提供服务。同时公司还将加强内控管理，优化组织架构，为市场开拓提供经营保障；整合公司核心资源，全面实现资源优势，加强公司行业竞争力。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

公司所处行业为国家重点扶持的新兴产业，政策利好不断，市场快速扩张，吸引了大量新进入者。由于节能服务行业在中国发展历史较短，行业中具有核心优势的大型企业较少，业内企业规模普遍较小，市场同质化竞争较为激烈；另外，境外节能服务行业领先企业逐步进入国内市场，进一步加剧了国内的市场竞争，若公司不能保持并不断提升竞争优势，将处于不利的竞争地位。

应对措施：研发、引进和应用自然能替代电能技术，拓展建筑节能市场，重点攻克和发展学校、医院等消费者高度集中领域，转换市场营销思路和策略，应用成熟的大数据和云计算技术，深度开发节能衍生市场领域。

2、企业技术研发不能满足市场需求更新的风险

公司业务的有效开展依赖于核心技术的支持，目前节能服务业正处于高速发展期，市场需求方向的变动以及宏观政策的指引都将带动本行业新技术的快速涌现和更新，若企业前瞻性意识不足，固守原有技术，可能将无法未来市场需求，面临被市场淘汰的风险。同时，节能服务技术的研发需消耗大量的时间与资金成本，一旦企业正在研发的节能服务技术不能满足市场需求更新的需要，将会造成大量的资源浪费，从而对企业的持续经营产生影响。

应对措施：公司自成立以来，研发中心致力于跟踪市场最新的节能技术、节能产品、节能设备并作出分析判断，迅速整合相关资源形成公司的技术竞争优势，在供热采暖系统中不断引进国外先进的节能

产品，吸收其技术经验，整合相关资源后成功推向了各个项目的实际应用中，取得了良好的效果。

3、自有资金不能满足公司业务快速发展需求的风险

公司从事的合同能源管理服务业务属于资金密集型业务，利润主要来源于项目的节能效益。由于合同能源管理项目的前期设备投入及改造成本均由公司承担，只有在项目投入运行后才产生节能效益取得投资回报。公司目前正处在快速发展阶段，未来随着新签合同能源管理项目数量的增加，项目前期投资及整体运营管理成本将随之增加，对资金的需求量也将大幅增加。如果公司经营活动所产生的现金净流量以及公司的融资能力不能满足业务发展的需求，将会对公司未来的正常经营活动产生重大不利影响。

应对措施：为应对公司自有资金不能满足业务快速发展需求的风险，公司一方面将持续加强成本管控工作，进一步提供公司的盈利能力，同时做好客户维护工作，保证现有项目节能服务费的正常回收；另一方面，公司也将积极拓展多种融资渠道及方式，同时也考虑未来通过进一步增资扩股等方式来改善公司的现金流量状况以满足公司快速发展对资金的需求。

4、税收优惠政策变化的风险

公司作为专业从事合同能源管理服务的节能服务公司，报告期内营业收入主要来源于合同能源管理项目。根据财政部、国家税务总局《关于促进节能产业服务发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号），公司实施的符合规定条件的合同能源管理项目，暂免征收增值税；自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。因国家税收调控政策存在不确定性，如未来上述税收优惠政策发生不利变化，将会对公司的税后利润及现金流产生不利影响。

应对措施：为使公司持续享受国家税收优惠政策，公司将申请高新技术企业，并且继续加大研发投入，积极推进研发项目的进展，根据技术发展和具体研发项目的需求适时引进技术研发人才，使公司在不断提升自身技术研发水平的同时，并持续符合高新技术企业的条件，减少公司未来享受税收优惠政策的不确定性。

5、对单一客户重大依赖的风险

2018年，公司从第一大客户旭峰新创取得的营业收入为16,169,646.48元。虽然公司对其他客户的市场开拓进展顺利。但是由于双方部分项目合作周期长，若在此期间，旭峰新创的财务状况恶化或者经营状况发生对公司的重大不利变化，将导致双方结算滞后或者合作项目运行效率降低，进而对公司偿债能力以及盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司已经积极拓展新客户，开拓学校自然能健康热水等其他节能服务新业务，签订新的项目合作协议，培育新的利润增长点，进一步有效降低对单一客户的依赖性。公司已经进行业务调整，

主攻学校自然能综合应用系统项目。公司对单一客户的依赖风险将大大下降。

6、人员流失风险

公司所在的行业属于技术密集型、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。公司在市场拓展、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。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，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，但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：公司一方面立足于未来发展需要，进一步加快人才引进，为公司的长远发展储备力量，一方面根据公司的发展要求及员工的发展意愿，制定员工的职业生涯规划，制定和实施有利于人才培养的激励政策，采用内部交流课程、外聘专家授课及先进企业考察等多种培训方式提高员工技能，通过强化人才培养将大幅提升员工的整体素质，同时公司制定符合公司文化特色、具有市场竞争力的薪酬结构，逐步提高员工待遇，进一步激发员工的创造性和主动性，为员工提供良好的用人机制和广阔的发展空间，有效提高公司凝聚力和市场竞争力。

7、控股股东控制不当的风险

公司控股股东为余浩，公司实际控制人为余浩、柯婷华。截至报告期末，公司控股股东余浩直接持有公司 55.63%的股份，公司实际控制人余浩、柯婷华夫妇二人共直接持有公司 62.87%的股份，同时余浩先生担任公司董事长、总经理，柯婷华女士担任公司董事，存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

应对措施：公司已经依据《公司法》建立监事会。一方面将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，不断健全和完善公司治理机制；另一方面随着生产经营规模的扩大和外部投资者的进入，未来公司还将考虑引进独立董事制度，设立外部董事席位，进一步完善公司决策机制，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。

8、应收账款回收风险

公司 2018 年末的应收账款账面价值为 19,804,419.41 元，占各期期末总资产的比例为 18.58%。由于公司所处行业的特点，行业内企业普遍存在应收账款较高的情况，公司业务规模又处于持续增长阶段，随着营业收入的增长，应收账款将不断增长。尽管公司现有客户信用较好，且公司不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准

备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到不利影响。

应对措施：报告期内，公司建立了应收账款额度控制管理机制，对客户进行持续的信用管理并建立应收账款回款催收管理制度，并制定了稳健的坏账准备计提政策；此外，公司派专人负责款项催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考评范围。

9、公司经营场所搬迁的风险

2014 年 1 月 1 日，公司与郑州经济开发区科技局签订《房屋租赁合同》，约定公司租用郑州经济技术开发区第五大街 172 号五层南 4 号房屋作为办公使用，面积分别为 369.21 平方米，租赁期为 2014 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日。公司租赁租金享受郑州经济技术开发区扶持政策。2017 年 1 月 1 日，公司与郑州经济开发区科技局再次签订续租合同，续租原地址作办公使用，租期为 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

2014 年 3 月 1 日，公司与郑州经济开发区科技局签订《房屋租赁合同》，约定公司租用郑州经济技术开发区第五大街 172 号五层南 3 号房屋作为办公使用，面积分别为 366 平方米，租赁期为 2014 年 3 月 1 日-2017 年 2 月 28 日。公司租赁租金享受郑州经济技术开发区扶持政策。2017 年 3 月 1 日，公司与郑州经济开发区科技局再次签订续租合同，续租原地址作办公使用，租期为 2017 年 3 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。2018 年 7 月 1 日，司与郑州经济开发区科技局再次签订续租合同，续租原地址作办公使用，租期为 2018 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

公司上述经营场所系租赁方式解决，若出租方在租赁合同的有效期限内未能对所出租的房产拥有出租权利而无法继续出租，将使公司面临经营场所被动搬迁的风险。

应对措施：公司将积极寻找替代性租赁地点，同时与郑州经济开发区科技局沟通取得租赁房产的相关权属证明。公司实际控制人余浩、柯婷华夫妇二人承诺，若因公司因租赁厂房的产权瑕疵导致在合同到期前被迫搬迁经营场所，将承担搬迁费用和因经营停滞所造成的损失。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	4,985,638.06
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
柯婷华、河南恒凯企业管理中心、余浩	关联方担保	1,401,652.40	已事后补充履行	2019年4月16日	2019-011
余浩	购买公司车辆	82,500.00	已事后补充履行	2019年4月16日	2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司发生的偶发性关联交易为银行借款接受关联方担保和向关联方销售一辆车。

报告期内，关联方柯婷华、河南恒凯企业管理中心、余浩为公司银行借款提供担保，该事项已经 2019 年 4 月 16 日召开的公司第一届董事会第十次会议审议通过（公告编号 2019-008），已事后补充履行了必要审议程序。该项偶发性关联交易为公司实际控制人、董事为公司融资承担连带责任担保，对公司经营具有较大的支持作用，且在目前的经营情况下，具有一定的必要性和持续性。

报告期内，公司以人民币 8.25 万元的价格把公司的宝马 730 车辆 1 辆出售给公司控股股东、董事长余浩，车辆价格高于车辆的账面价值，并在充分参考郑州市同类二手车交易价基础上，双方遵循公开、自愿原则协商确定，不存在损害公司利益的情形。该事项已经 2019 年 4 月 16 日召开的公司第一届董事会第十次会议审议通过（公告编号 2019-008）。该项关联交易系公司向关联方销售 1 辆车辆，该车辆对公司经营作用较小，出售具有一定必要性，但具有持续性。

(四) 承诺事项的履行情况

控股股东、实际控制人承诺

公司控股股东、实际控制人余浩、柯婷华出具《避免同业竞争承诺函》并做出如下承诺：“

1、截至本承诺函签署日，本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。

2、在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司及其控股子公司业务相竞争的任何活动。

3、在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活动。

4、如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿。

5、自本函签署之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销，并保证承诺事项不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对所出具承诺内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

公司实际控制人余浩、柯婷华承诺，保证公司今后将严格规范劳务外协工作，在外协相应劳务作业时，将严格审查施工单位的资质，并筛选具有合格资质的公司承包劳务作业，如因上述资质瑕疵情形导致公司遭受任何损失，实际控制人将全额承担相关费用，并保证不会向公司进行任何形式的追偿。

公司实际控制人余浩、柯婷华承诺，公司已按相关法律、法规及规章规定的社会保险制度为员工缴纳社会保险，但尚未实现全员缴纳五险一金，若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失，实际控制人余浩、柯婷华夫妇二人将无条件全额承担该部分补缴金额、相关处罚款项及损害赔偿金，确保公司不因此受到任何损失。

董事、监事、高级管理人员承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《竞业禁止承诺函》，承诺如下：“

本人目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，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公司构成竞争的业务及活动，将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。

本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务 24 个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》，承诺：“本人/本企业将按照《公司法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件以及股份公司章程的有关规定行使股东权利和承担股东义务，在股份公司股东大会对涉及本人/本企业的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；本人/本企业保证不利用关联交易非法占用股份公司的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使股份公司承担任何不正当的义务，在任何情况下，不利用关联交易损害股份公司及其他股东的利益；本人/本企业及本人/本企业控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方尽量减少或避免与股份公司之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人/本企业保证关联交易按照公平、公允和

等价有偿的原则进行，依法与股份公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按照有关法律法规、规章、规范性法律文件、股份公司公司章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。”

截至本年报披露之日，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员一直遵守承诺，公司未发生违反承诺的事项。

(五) 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
河南省正阳县第一高级中学校园内自然能综合应用系统设备	抵押	3,303,449.34	3.10%	售后回租融资租赁
河南省鹿邑县第一高级中学校园内自然能综合应用系统设备	抵押	3,339,815.11	3.13%	售后回租融资租赁
河南科技技工学校校园内自然能综合应用系统设备	抵押	824,265.66	0.77%	售后回租融资租赁
总计	-	7,467,530.11	7.00%	-

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			14,132,916	14,132,916	37.19%	
	其中：控股股东、实际控制人			4,572,750	4,572,750	12.03%	
	董事、监事、高管			4,635,250	4,635,250	12.20%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	38,000,000	100.00%	-14,132,916	23,867,084	62.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,755,000	67.78%	-6,438,750	19,316,250	50.83%	
	董事、监事、高管	26,005,000	68.43%	-6,501,250	19,503,750	51.33%	
	核心员工						
总股本		38,000,000	-	0	38,000,000	-	
普通股股东人数							8

(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	余浩	23,455,000	-2,316,000	21,139,000	55.63%	17,591,250	3,547,750
2	河南恒凯企业管理中心（有限合伙）	6,545,000	-34,000	6,511,000	17.13%	4,363,334	2,147,666
3	河南宜民农业科技有 限公司	4,500,000	0	4,500,000	11.84%	0	4,500,000
4	柯婷华	2,300,000	450,000	2,750,000	7.24%	1,725,000	1,025,000
5	余道志	0	2,350,000	2,350,000	6.18%	0	2,350,000
6	钟少强	250,000	0	250,000	0.66%	0	250,000
7	李九洲	250,000	0	250,000	0.66%	0	250,000
8	胡晓平	250,000	0	250,000	0.66%	187,500	62,500
合计		37,550,000	450,000	38,000,000	100%	23,867,084	14,132,916

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：1、余浩、柯婷华系夫妻关系；2、余浩、柯婷华分别是河南恒凯企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人和有限合伙人，分别持有 100,000 股、

6,680,000 的份额；3、前十名股东之间无其他关联关系。

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

（一） 控股股东情况

余浩，男，1972 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1997 年 7 月至 2001 年 3 月，就职于河南省新郑市职业中专，任教师；2001 年 3 月至 2005 年 3 月，任职于新郑市非公有制经济信息服务中心，任主任；2005 年 3 月至 2017 年 7 月，就职于恒凯有限，担任执行董事兼总经理；2017 年 7 月至今，就职于股份公司，任董事长兼总经理。

公司控股股东报告期内无变动。

（二） 实际控制人情况

余浩，详见（一）控股股东情况。

柯婷华，女，1975 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年至今，任教于河南省新郑市苑陵中学。2009 年 4 月至 2017 年 7 月任恒凯有限监事；2017 年 7 月至今，任股份公司董事。

公司实际控制人报告期内无变动。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	郑州银行股份有限公司金城支行	1,401,652.40	9.57%	2018年9月5日至 2019年9月5日	否
信用借款	中国建设银行股份有限公司经开区第三大街支行	100,000.00	5.437%	2018年9月20日至 2019年9月19日	否
融资租赁	中集永发（天津）租赁有限公司	6,000,000.00	4.22%	2017年12月15日 至2020年12月15日	否
合计	-	7,501,652.40	-	-	-

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
余浩	董事长、总经理	男	1972 年 4 月	本科	2017-7-19 至 2020-7-18	是
柯婷华	董事	女	1975 年 7 月	本科	2017-7-19 至 2020-7-18	否
王玉书	董事	女	1978 年 12 月	大专	2017-7-19 至 2020-7-18	否
胡晓平	董事	男	1972 年 10 月	本科	2017-7-19 至 2020-7-18	否
歹利红	董事、财务负责人	女	1981 年 10 月	大专	2017-7-19 至 2020-7-18	是
李慧勤	监事会主席、信息 披露负责人	女	1989 年 9 月	本科	2017-7-19 至 2020-7-18	是
魏耀	监事	男	1988 年 5 月	大专		是
陶伟锋	监事	男	1977 年 1 月	大专	2018-6-7 至 2020-7-18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理余浩与董事柯婷华为夫妻关系，二人同时也是公司的实际控制人。公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
余浩	董事长、总经理	23,455,000	-2,316,000	21,139,000	55.63%	0
柯婷华	董事	2,300,000	450,000	2,750,000	7.24%	0
王玉书	董事	0	0	0	0%	0
胡晓平	董事	250,000	0	250,000	0.66%	0
歹利红	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0
李慧勤	监事会主席、信息 披露负责人	0	0	0	0%	0
魏耀	监事	0	0	0	0%	0
陶伟锋	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	26,005,000	-1,866,000	24,139,000	63.53%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陶伟锋	无	新任	监事	原先监事离职，新选任监事
陈伟	监事	离任	无	个人原因离职

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

陶伟锋，2018年6月7日新任公司监事，其简历如下：

陶伟锋，男，中国国籍，无境外永久居留权。1999年7月至2003年4月，就职于深圳日星文教用品有限公司，任工程部项目工程师；2003年4月至2006年7月，就职于深圳立诚工业有限公司，任工程部设计高级工程师；2006年7月至2013年11月，就职于深圳鸿泰佳科有限公司，任工程部项目经理；2013年11月至今，就职于公司，任研发技术部经理；2018年6月至今，兼任股份公司监事。

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
销售人员	6	6
技术人员	4	7
财务人员	3	3
行政管理人员	11	12
员工总计	24	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	10	13
专科	6	12
专科以下	6	2
员工总计	24	28

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、人员变化：报告期内，公司员工结构稳定，未发生重大变化。

2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、奖金，公司依据国家有关法律、法规及相关社会保险政策规定，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税费用。

3、人员招聘：公司有针对性的招聘应届毕业生和优秀专业人才，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

4、培养计划：公司注重人才的培养和储备，为员工提供可持续发展的机会与实现自我价值的平台，每年制订年度培训计划，定期加强对全体员工的培训。

5、报告期内，公司无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

随着全球经济的快速发展和生活水平的日益提高，人们对能源的需求也在飞速增长。一次性能源储量不但非常有限，而且对环境的不良影响是不可逆转的，因此，近年来安全、可再生的能源生产方式已成为全世界范围内的潮流。

“十二五”时期，全国单位国内生产总值能耗降低 18.4%，化学需氧量、二氧化硫、氨氮、氮氧化物等主要污染物排放总量分别减少 12.9%、18%、13%和 18.6%，超额完成节能减排预定目标任务，为经济结构调整、环境改善、应对全球气候变化作出了重要贡献。

当前，我国经济发展进入新常态，产业结构优化明显加快，能源消费增速放缓，资源性、高耗能、高排放产业发展逐渐衰减。随着工业化、城镇化进程加快和消费结构持续升级，我国能源需求刚性增长，资源环境问题仍是制约我国经济社会发展的瓶颈之一，节能减排依然形势严峻、任务艰巨。

近年来，国家加快推动生态文明建设，社会公众节能减排和环保意识不断提高，节能环保产业快速增长，2015 年总产值达到 4.5 万亿元，同比增长 16.4%。在细分领域中，节能产业增速迅猛，年增长率均超过了 20%。“十三五”国家提出“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展新理念，生态文明建设将向纵深推进。预计未来三年，我国节能环保产业投资将会增大，节能环保产业仍将高速发展，年均增速将达 18%左右，到 2018 年，节能环保产业产值规模将达到 7.5 万亿元。巨大的节能潜力，庞大的节能市场，强有力的政策支持为节能服务产业的迅速发展创造了有利条件。

节能技术服务行业作为市场化、专业化的行业，其合同能源管理业务属于国家在节能服务产业大力鼓励和扶持的模式。通过与合作方客户建立了长期、稳定的服务管理，在整个项目运营期内都可以获得稳定的投资回报，该业务模式充分展示了双方互利共赢的格局，具有很强的行业周期生命力和可持续性。

公司所处的节能环保行业位列七大战略性新兴产业之首，属于国家政策支持类，近年来国务院、发展改革委等陆续出台了多项利于本行业发展的政策，从宏观层面强化了对节能环保的要求，省市府及相关部门也制定了具体举措进行支持，为企业带来了广阔的市场空间。

根据“十三五”节能减排综合工作方案，将加强煤炭安全绿色开发和清洁高效利用，推广使用优质煤、洁净型煤，推进煤改气、煤改电，鼓励利用可再生能源、天然气、电力等优质能源替代燃煤使用。

战略性新兴产业增加值和服务业增加值占国内生产总值比重分别提高到 15%和 56%，节能环保、新能源装备、新能源汽车等绿色低碳产业总产值突破 10 万亿元，成为支柱产业。

“十三五”节能减排综合工作方案里有明确要求到 2020 年，全国万元国内生产总值能耗比 2015 年

下降 15%，能源消费总量控制在 50 亿吨标准煤以内。全国化学需氧量、氨氮、二氧化硫、氮氧化物排放总量分别控制在 2001 万吨、207 万吨、1580 万吨、1574 万吨以内，比 2015 年分别下降 10%、10%、15% 和 15%。全国挥发性有机物排放总量比 2015 年下降 10% 以上。煤炭占能源消费总量比重下降到 58% 以下，电煤占煤炭消费量比重提高到 55% 以上，非化石能源占能源消费总量比重达到 15%，天然气消费比重提高到 10% 左右。

为实施建筑节能先进标准领跑行动，开展超低能耗及近零能耗建筑建设试点，推广建筑屋顶分布式光伏发电。编制绿色建筑建设标准，开展绿色生态城区建设示范，到 2020 年，城镇绿色建筑面积占新建建筑面积比重提高到 50%。

为组织实施燃煤锅炉节能环保综合提升、电机系统能效提升、余热暖民、绿色照明、节能技术装备产业化示范、能量系统优化、煤炭消费减量替代、重点用能单位综合能效提升、合同能源管理推进、城镇化节能升级改造、天然气分布式能源示范工程等节能重点工程，推进能源综合梯级利用，形成 3 亿吨标准煤左右的节能能力，到 2020 年节能服务产业产值比 2015 年翻一番。

为完善财政税收激励政策，将加大对节能减排工作的资金支持力度，统筹安排相关专项资金，支持节能减排重点工程、能力建设和公益宣传。创新财政资金支持节能减排重点工程、项目的方式，发挥财政资金的杠杆作用。推广节能环保服务政府采购，推行政府绿色采购，完善节能环保产品政府强制采购和优先采购制度。清理取消不合理化石能源补贴。对节能减排工作任务完成较好的地区和企业予以奖励。落实支持节能减排的企业所得税、增值税等优惠政策，修订完善《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》和《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》。全面推进资源税改革，逐步扩大征收范围。继续落实资源综合利用税收优惠政策。从事国家鼓励类项目的企业进口自用节能减排技术装备且符合政策规定的，免征进口关税。

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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，试行规范运作。

公司根据《公司章程》，《公司法》《证券法》，根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，结合公司的《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《关联交易决策制度》等规章制度，同时修订完善了《费用报销制度》、《车辆管理制度》、《保密制度》、《投资者关系管理制度》、《关联股东与管理董事回避制度》以及《采购、仓库管理制度》等内控制度，不断完善公司的规章制度以及内部控制制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司有关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司新建立了《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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

1、 公司治理机制能够对股东提供合适的保护

建立健全公司治理机制，“三会”、高级管理人员的构成完整、职责清晰，公司章程和“三会”议事规则合法、合规，股份公司历次“三会”记录完整齐备，符合法律法规规定。

股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长、

总经理在日常经营业务中也都有具体明确的授权。公司建立了《关联交易管理办法》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司治理结构。

2、公司治理机制对股东权利保障的规定

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》规定了股东有查阅、复制公司相关材料的权利，规定了股东通过年度和临时股东大会行使参与重大决策的权利，规定了股东对公司的经营进行监督并提出建议或质询的权利，规定了投票表决权等制度。结构如何确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

报告期内，公司治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，报告期期末，三会依法运行，未出现违法违规现场和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

无

(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	6	(1) 2018 年 1 月 4 日第一届董事会第三次会议审议通过了《关于追认与中集永发（天津）融资租赁有限公司签署融资租赁合同的议案》、《关于追认公司关联方为公司融资租赁业务提供担保的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》； (2) 2018 年 1 月 23 日第一届董事会第四次会

		<p>议审议通过了《关于聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司年审机构的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>（3）2018 年 5 月 11 日第一届董事会第五次会议通过了《2017 年度董事会工作报告》的议案、《2017 年年度报告及年度报告摘要》的议案、《2017 年度总经理工作报告》的议案、《2017 年度财务决算报告》的议案、《2018 年度经营计划及财务预算报告》的议案、《2017 年度利润分配方案》的议案、《关于补充确认偶发性关联交易》的议案、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易》的议案、《关于 2017 年度审计报告》的议案、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会》的议案；</p> <p>（4）2018 年 7 月 6 日第一届董事会第六次会议通过了《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>（5）2018 年 8 月 7 日第一届董事会第七次会议审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司》议案；</p> <p>（6）2018 年 8 月 20 日第一届董事会第八次会议审议通过了《关于〈2018 年半年度报告〉的议</p>
--	--	--

		案》。
监事会	2	<p>(1) 2018 年 5 月 11 日第一届监事会第二次会议审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告》的议案、《2018 年度财务预算报告》的议案、《2017 年度利润分配方案》的议案、《关于补充确认 2017 年关联交易的决议》的议案、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于 2017 年度审计报告》的议案；</p> <p>(2) 2018 年 8 月 20 日第一届监事会第三次会议审议通过了《关于<2018 年半年度报告>的议案。</p>
股东大会	4	<p>(1) 2018 年 1 月 23 日第一次临时股东大会审议通过了《关于追认公司关联方为公司融资租赁业务提供担保的议案》；</p> <p>(2) 2018 年 2 月 27 日第二次临时股东大会审议通过了《关于聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>(3) 2018 年 6 月 7 日年度股东大会审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度经营计划及财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于补充确认偶发性关联交易》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易》、《2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>(4) 2018 年 7 月 21 日第三次临时股东大会审议通过了《关于公司与恒泰证券股份有限公司</p>

		解除持续督导协议》议案、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议》议案、《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于授权董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜》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

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司规范了治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定，履行各自的权利义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均依法、依章程规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求，及时、准确、完整的披露公司信息，确保股东、投资者及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护；公司通过面对面交流、视频等方式听取股东、潜在投资者的意见、建议，结合公司实际采纳；公司确保对外联系畅通，信息披露负责人及财务负责人是对外联系的主要窗口。

(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

报告期内，公司监事积极参与和监督公司各项事务，本年度内，监事未发现公司存在风险，报告期

内对公司监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立

公司主要从事基于合同能源管理的节能服务。公司拥有完整的产品研发、运营与服务体系，完整的业务流程以及独立经营的能力，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、公司资产独立

公司拥有独立于发起人的设备、商标、专利的所有权。股份公司的资产与发起人的资产权属界定明确，不存在上述资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占的情形。

3、公司人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，高级管理人员均在本公司领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况。公司与全体员工均签订了劳动合同（或劳务合同），建立了独立的聘用、考核、晋升等完整的劳动用工制度，公司人员独立。

4、公司财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开设账户，未与控股股东、实际控制人共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、公司机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，公司具备独立自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度的建设情况

报告期内，公司按照全国股转及《公司章程》、《公司法》的要求，董事会结合公司自身情况及发展状况，已建立了相对合理完善的内部控制制度，这些内控制度的建立和执行保证了公司各项管理工作的正常运行，对经营风险和财务风险可以起到有效的控制作用。

2、董事会关于内部控制的说明

公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

(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，从财务人员、财务部门、财务管理制度和会计政策、相关法律五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，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

公司于第一届董事会第四次会议审议通过了《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》，具体内容详见公告于全国中小企业股份转让系统平台中 www.neeq.com.cn 的《郑州恒凯能源科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，公告编号：2018—009。

报告期内，公司确保年报的质量和透明度、披露信息的真实性、准确性、完整性和及时性。

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	希会审字(2019)1810 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
审计报告日期	2019-04-16
注册会计师姓名	陈映苹、欧阳桌伟
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas (Special General Partnership)

希会审字(2019)1810 号

审 计 报 告

郑州恒凯能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州恒凯能源科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了贵公司2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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表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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·西安市

中国注册会计师：陈映苹

中国注册会计师：欧阳桌伟

二〇一九年四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,243,490.30	1,805,716.14
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五、（二）	21,515,921.16	13,772,540.84
预付款项	五、（三）	895,040.97	112,433.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、（四）	334,209.39	266,899.24
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、（五）	2,838,120.57	3,000,554.89
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、（六）	117,970.13	112,638.00
流动资产合计		27,944,752.52	19,070,782.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款	五、（七）	920,246.60	792,240.79
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、（八）	28,849,282.59	29,263,530.57
在建工程	五、（九）	33,369,067.34	33,860,977.02
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、（十）	7,691,308.79	7,855,535.99
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五、（十一）	497,255.57	319,985.66
其他非流动资产	五、（十二）	7,297,870.90	0.00
非流动资产合计		78,625,031.79	72,092,270.03
资产总计		106,569,784.31	91,163,052.14

流动负债：			
短期借款	五、(十三)	1,471,582.40	1,500,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五、(十四)	2,849,689.28	2,419,970.87
预收款项	五、(十五)	474,815.38	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、(十六)	737,983.46	138,309.80
应交税费	五、(十七)	1,794,857.21	1,139,824.38
其他应付款	五、(十八)	6,134,380.19	486,343.32
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	1,790,565.99	1,541,499.21
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		15,253,873.91	7,225,947.58
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款	五、(二十)	2,080,175.58	3,870,741.58
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		2,080,175.58	3,870,741.58
负债合计		17,334,049.49	11,096,689.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、(二十二)	26,891,523.67	26,891,523.67
减：库存股		0.00	0.00

其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、(二十三)	1,519,088.24	550,567.91
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、(二十四)	12,283,024.24	3,943,852.70
归属于母公司所有者权益合计		78,693,636.15	69,385,944.28
少数股东权益		10,542,098.67	10,680,418.70
所有者权益合计		89,235,734.82	80,066,362.98
负债和所有者权益总计		106,569,784.31	91,163,052.14

法定代表人：余浩

主管会计工作负责人：歹利红

会计机构负责人：歹利红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,241,399.18	1,786,289.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十二、(一)	21,515,921.16	13,772,540.84
预付款项		894,240.97	82,433.00
其他应收款	十二、(二)	323,725.56	255,600.00
存货		2,827,146.43	3,000,554.89
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		116,214.27	112,638.00
流动资产合计		27,918,647.57	19,010,056.04
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		920,246.60	792,240.79
长期股权投资	十二、(三)	30,500,000.00	30,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		28,745,182.51	29,125,430.53
在建工程		2,472,281.47	3,283,418.35
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00

递延所得税资产		497,255.57	319,985.66
其他非流动资产		7,297,870.90	0.00
非流动资产合计		70,432,837.05	63,521,075.33
资产总计		98,351,484.62	82,531,131.37
流动负债：			
短期借款		1,471,582.40	1,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		2,184,302.28	1,870,331.87
预收款项		474,815.38	0.00
应付职工薪酬		699,630.30	98,636.05
应交税费		396,454.46	171,696.63
其他应付款		9,171,552.19	3,081,023.32
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		1,790,565.99	1,541,499.21
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		16,188,903.00	8,263,187.08
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		2,080,175.58	3,870,741.58
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		2,080,175.58	3,870,741.58
负债合计		18,269,078.58	12,133,928.66
所有者权益：			
股本		38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		26,891,523.67	26,891,523.67
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,519,088.24	550,567.91
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		13,671,794.13	4,955,111.13

所有者权益合计		80,082,406.04	70,397,202.71
负债和所有者权益合计		98,351,484.62	82,531,131.37

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,432,415.61	23,393,925.12
其中：营业收入	五、(二十五)	22,432,415.61	23,393,925.12
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		14,841,555.89	16,481,493.46
其中：营业成本	五、(二十五)	7,339,080.66	9,807,962.37
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、(二十六)	441,838.80	469,304.09
销售费用	五、(二十七)	867,999.09	407,861.10
管理费用	五、(二十八)	2,755,385.40	3,536,207.67
研发费用	五、(二十九)	1,734,667.81	1,579,142.52
财务费用	五、(三十)	992,368.09	191,194.35
其中：利息费用		1,098,724.77	150,459.37
利息收入		129,158.97	697.98
资产减值损失	五、(三十一)	710,216.04	489,821.36
加：其他收益	五、(三十二)	315,200.00	17,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	0.00	8.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-7,490.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,898,569.72	6,929,439.88
加：营业外收入	五、（三十五）	1,600,203.47	2,196.30
减：营业外支出	五、（三十六）	0.00	0.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,498,773.19	6,931,635.77
减：所得税费用	五、（三十七）	329,401.35	-209,320.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,169,371.84	7,140,956.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,169,371.84	7,140,956.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-138,320.03	-174,852.48
2.归属于母公司所有者的净利润		9,307,691.87	7,315,808.97
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		9,169,371.84	7,140,956.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,307,691.87	7,315,808.97
归属于少数股东的综合收益总额		-138,320.03	-174,852.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.18
（二）稀释每股收益		0.24	0.18

法定代表人：余浩

主管会计工作负责人：歹利红

会计机构负责人：歹利红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	22,432,415.61	23,393,925.12
减：营业成本	十二、(四)	7,339,080.66	9,807,962.37
税金及附加		11,433.80	39,029.09
销售费用		867,999.09	407,861.10
管理费用		2,672,089.50	3,383,350.78
研发费用		1,734,667.81	1,579,142.52
财务费用		991,052.91	189,815.67
其中：利息费用		1,098,724.77	150,459.37
利息收入		129,134.65	686.19
资产减值损失		709,400.63	424,895.67
加：其他收益		315,200.00	17,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	8.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,490.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,414,401.21	7,578,876.14
加：营业外收入		1,600,203.47	2,196.30
减：营业外支出		0.00	0.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,014,604.68	7,581,072.03
减：所得税费用		329,401.35	-209,320.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,685,203.33	7,790,392.75
（一）持续经营净利润		9,685,203.33	7,790,392.75
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		9,685,203.33	7,790,392.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.18

(二) 稀释每股收益		0.24	0.18
------------	--	------	------

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,016,485.43	12,509,981.57
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	8,092,363.69	15,376,174.43
经营活动现金流入小计		14,108,849.12	27,886,156.00
购买商品、接受劳务支付的现金		814,583.09	5,766,015.34
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,542,116.62	1,851,347.12
支付的各项税费		202,445.33	104,914.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	2,972,955.95	6,653,373.73
经营活动现金流出小计		5,532,100.99	14,375,650.61
经营活动产生的现金流量净额		8,576,748.13	13,510,505.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	50,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	8.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	50,008.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		8,656,141.70	4,002,734.46

付的现金			
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		8,656,141.70	4,002,734.46
投资活动产生的现金流量净额		-8,656,141.70	-3,952,726.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		1,401,652.40	5,920,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,950,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计		5,351,652.40	6,420,000.00
偿还债务支付的现金		1,530,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,374.81	150,459.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	3,099,109.86	14,706,877.36
筹资活动现金流出小计		4,834,484.67	14,857,336.74
筹资活动产生的现金流量净额		517,167.73	-8,437,336.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		437,774.16	1,120,442.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,805,716.14	685,273.73
六、期末现金及现金等价物余额		2,243,490.30	1,805,716.14

法定代表人：余浩

主管会计工作负责人：歹利红

会计机构负责人：歹利红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,016,485.43	12,509,981.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,511,589.37	15,291,766.22
经营活动现金流入小计		14,528,074.80	27,801,747.79
购买商品、接受劳务支付的现金		794,101.09	5,766,015.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,493,614.93	1,759,645.28
支付的各项税费		202,315.33	104,914.42
支付其他与经营活动有关的现金		2,945,459.61	7,276,300.62
经营活动现金流出小计		5,435,490.96	14,906,875.66
经营活动产生的现金流量净额		9,092,583.84	12,894,872.13
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0.00	50,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	8.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	50,008.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,654,641.70	3,397,967.96
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		9,154,641.70	3,397,967.96
投资活动产生的现金流量净额		-9,154,641.70	-3,347,959.74
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		1,401,652.40	5,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,950,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计		5,351,652.40	6,420,000.00
偿还债务支付的现金		1,530,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,374.81	150,459.38
支付其他与筹资活动有关的现金		3,099,109.86	14,706,877.36
筹资活动现金流出小计		4,834,484.67	14,857,336.74
筹资活动产生的现金流量净额		517,167.73	-8,437,336.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		455,109.87	1,109,575.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,786,289.31	676,713.66
六、期末现金及现金等价物余额		2,241,399.18	1,786,289.31

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	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	38,000,000.00				26,891,523.67				550,567.91		3,943,852.70	10,680,418.70	80,066,362.98
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	38,000,000.00				26,891,523.67				550,567.91		3,943,852.70	10,680,418.70	80,066,362.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									968,520.33		8,339,171.54	-138,320.03	9,169,371.84
（一）综合收益总额											9,307,691.87	-138,320.03	9,169,371.84
（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								968,520.33	-968,520.33			
1. 提取盈余公积								968,520.33	-968,520.33			
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												
（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	38,000,000.00				26,891,523.67			1,519,088.24	12,283,024.24	10,542,098.67	89,235,734.82	

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	52,545,000.00				12,545,000.00				1,206,181.00		10,318,954.31	10,855,271.18	87,470,406.49
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	52,545,000.00				12,545,000.00				1,206,181.00		10,318,954.31	10,855,271.18	87,470,406.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-14,545,000.00				14,346,523.67				-655,613.09		-6,375,101.61	-174,852.48	-7,404,043.51
（一）综合收益总额											7,315,808.97	-174,852.48	7,140,956.49
（二）所有者投入和减少资本	-14,545,000.00												-14,545,000.00
1. 股东投入的普通股	-14,545,000.00												-14,545,000.00
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							779,039.28	-779,039.28		
1. 提取盈余公积							779,039.28	-779,039.28		
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				14,346,523.67			-1,434,652.37	-12,911,871.30		
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				14,346,523.67			-1,434,652.37	-12,911,871.30		
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	38,000,000.00			26,891,523.67			550,567.91	3,943,852.70	10,680,418.70	80,066,362.98

法定代表人：余浩

主管会计工作负责人：歹利红

会计机构负责人：歹利红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,000,000.00				26,891,523.67				550,567.91		4,955,111.13	70,397,202.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,000,000.00				26,891,523.67				550,567.91		4,955,111.13	70,397,202.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								968,520.33			8,716,683.00	9,685,203.33
（一）综合收益总额											9,685,203.33	9,685,203.33
（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								968,520.33			-968,520.33	
1. 提取盈余公积								968,520.33			-968,520.33	
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												
(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	38,000,000.00				26,891,523.67				1,519,088.24		13,671,794.13	80,082,406.04

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,545,000.00				12,545,000.00				1,206,181.00		10,855,628.96	77,151,809.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	52,545,000.00				12,545,000.00				1,206,181.00		10,855,628.96	77,151,809.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-14,545,000.00				14,346,523.67				-655,613.09		-5,900,517.83	-6,754,607.25
(一)综合收益总额											7,790,392.75	7,790,392.75
(二)所有者投入和减少资本	-14,545,000.00											-14,545,000.00
1. 股东投入的普通股	-14,545,000.00											-14,545,000.00
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									779,039.28		-779,039.28	
1. 提取盈余公积									779,039.28		-779,039.28	
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					14,346,523.67				-1,434,652.37		-12,911,871.30	
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					14,346,523.67				-1,434,652.37		-12,911,871.30	
（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	38,000,000.00				26,891,523.67				550,567.91		4,955,111.13	70,397,202.71

财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

郑州恒凯能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系郑州恒凯能源科技有限公司以 2017 年 4 月 30 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于 2017 年 8 月 1 日完成股改工商变更登记。公司股票挂牌公开转让申请经全国股转公司同意后，于 2017 年 12 月 21 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：恒凯能源，证券代码：872446。公司法定代表人是余浩，统一信用代码为：91410100772159724J，注册资本为 3800 万元。

公司经营范围：智能节电器的研发及销售；太阳能产品的研发和销售；水处理设备销售；合同能源管理；节能服务；计算机软硬件的开发及销售；节能环保产品的研发和销售；电气设备的批发和零售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2019 年 4 月 16 日批准。

（二）合并财务报表范围

本公司报告期纳入合并范围的子公司共 2 户，本期新增 1 户。详见本附注六“合并范围的变动”和本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

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。

（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. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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.企业合并中有关交易费用的处理

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

（六）合并财务报表编制方法

1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3.购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5. 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

（1）属于“一揽子交易”的，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）不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

2.合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1.外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

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

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、（十二））。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采

用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

3.金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4.衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5.金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十一）。

6.金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- （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）本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者进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- （7）债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值

月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

7.金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情

况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8.金融资产和金融负债的抵销

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

（十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

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：本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收账款，其他应收款余额大于 50 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	本公司的股东、董事、高级管理人员以及本公司其他关联方的应收款项原则上不计提坏账，如有确凿的证据表明不能回收或者回收的可能性不大，则按不可收回的金额计提坏账	不计提坏账准备

(1) 对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
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

(十三) 存货

1.存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品。

2.发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考

虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(十四) 持有待售和终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业

的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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。

3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十五）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1. 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2.后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4.持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、（十四）。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十二）。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（二十二）。

投资性房地产出售、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。

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2.各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产分为 EMC(合同能源管理)设备、运输设备、电子设备及其他等。

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
合同能源管理项目设备	合同约定的受益期	0.00	1/合同约定的受益期
运输设备	4	10.00	22.5
电子设备及其他	3-10	10.00	9.00-30.00

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

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。

对于合同能源管理项目涉及的固定资产根据合同约定受益年限采用年限平均法计提折旧，合同能源管理项目固定资产无残值，本公司的合同能源管理项目合同约定的受益年限一般为 5-20 年。

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十二）。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

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

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

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

6. 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十八) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、(二十二)。

(十九) 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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3.借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

(二十) 无形资产

本公司无形资产包括软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件使用权	5 年	直线法	
土地使用权	50 年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、(二十二)。

(二十一) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

（二十二）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十三）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十四）职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

3. 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

（2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5. 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

1. 该义务是本公司承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十六）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

本公司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

本公司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）期权的有效期限；（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。

3. 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

（二十七）收入

1.一般原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

（3）让渡资产使用权

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

2.具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：

（1）合同能源管理

公司利用自身技术和设备，为客户降低能耗，以实际节能数量分成或者与客户约定收费方式来达到盈利目的。本公司合同能源管理项目服务分成期通常为 5-20 年，在节能项目进行过程中，公司先行提供相关设备到客户生产场所，该设备所有权属于本公司，一般在节能受益期满后，公司根据合同约定无偿将相应设备交付给客户，不再另行收费。

①除尘风机系统节能改造效益分享型：在取得按双方确认的节能效果和分成金额后确认收入，公司用于能源管理项目的设备作为公司固定资产管理，计提折旧的年限为项目节能受益期，计提的固定资产折旧作为能源管理合同业务成本，与能源管理相关的管理费用计入当期损益。

②校园热水能源费用托管型主要是从事热水供应系统的节能化设计及管理，为学校提供热水供应服务，公司收入确认原则：每月根据经双方确认的专用学生热水卡的消费记录与学校结算应享有的热水服务收入。

（2）产品销售收入：本公司销售的商品主要为空调、LED 路灯、变频器及其配套产品，按照合同约定，将设备产品发货至客户指定地点，协助安装调试，经客户验收合格后，确认设备产品的销售收入。

（3）技术服务收入：技术服务业务主要是根据客户的需要，在公司提供的软件运行过程中给予日常的维护工作，公司技术服务按合同约定的金额在服务期间内用直线法确认收入。

（4）技术转让收入：本公司的技术转让收入主要是专利著作权的转让，在将软件技术

资料及其原代码和著作权（版权）一并转让予购货方并办理完著作权转让登记事宜后，确认收入。

（5）软件销售收入：在主要风险和报酬转移给买方，不再保留与之相联系的管理权和控制权，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

（二十八）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（三十）经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1.本公司作为出租人

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

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

2.本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

（三十一）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

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)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

（1）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

（2）利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

①合并报表影响科目和金额：

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收票据	4,150,000.00	
应收账款	9,622,540.84	
应收票据及应收账款		13,772,540.84
应付账款	2,419,970.87	
应付票据及应付账款		2,419,970.87
管理费用	5,115,350.19	3,536,207.67
研发费用		1,579,142.52

②母公司报表影响科目和金额：

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收票据	4,150,000.00	
应收账款	9,622,540.84	
应收票据及应收账款		13,772,540.84
应付账款	1,870,331.87	
应付票据及应付账款		1,870,331.87
管理费用	4,962,493.30	3,383,350.78
研发费用		1,579,142.52

2. 会计估计变更

本报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	公司货物销售按照销售额	17、16
	公司热水服务收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴	2
企业所得税	应纳税所得额	25
土地使用税	计税面积	6 元/m ²

注：本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

(二) 税收优惠及批文

① 合同能源管理税收优惠

根据财税[2010]110 号《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》，公司分别于 2015 年 7 月 28 日和 2015 年 12 月 30 日获得郑州经济技术开发区国家税务局审批，西保集团乌兰察布市特种合金有限公司节能改造项目【以下简称“内蒙一期”】及西保集团乌兰察布市旭峰新创实业有限公司节能改造项目【以下简称“内蒙二期”】取得的合同能源管理项目营业收入暂免征收营业税和增值税。

根据财税[2010]110 号，公司于 2016 年 3 月 3 日获得郑州经济技术开发区国家税务局审批，上述两个项目自“取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企

业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税”。其中【内蒙一期】项目第一笔收入产生于 2014 年，2018 年属于减半期的第二年，【内蒙二期】项目第一笔收入产生于 2015 年，2018 年属于减半期的第一年。

② 技术转让所得税优惠

按照《中华人民共和国企业所得税法》、国税函【2009】212 号《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》、财税【2010】111 号《财政部国家税务总局关于居民企业技术转让有关企业所得税政策问题的通知》、国家税务总局公告【2013 年第 62 号】《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的公告》的相关规定，本公司报告期内的技术转让免征企业所得税。

按照财税【2016】36 号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》相关规定报告期内本公司技术转让业务免征增值税。

③ 软件产品即征即退税优惠

按照财税【2011】100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	994.45	929.50
银行存款	2,234,562.74	1,804,782.14
其他货币资金	7,933.11	4.50
合 计	2,243,490.30	1,805,716.14

注：公司其他货币资金为支付宝账户余额。

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,711,501.75	4,150,000.00
应收账款	19,804,419.41	9,622,540.84
合 计	21,515,921.16	13,772,540.84

1、应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,711,501.75	4,150,000.00
商业承兑汇票		
合 计	1,711,501.75	4,150,000.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,452,500.00	
商业承兑票据		
合 计	1,452,500.00	

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41
其中：账龄组合	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,963,542.52	100.00	341,001.68	3.42	9,622,540.84
其中：账龄组合	9,963,542.52	100.00	341,001.68	3.42	9,622,540.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,963,542.52	100.00	341,001.68	3.42	9,622,540.84

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	20,081,046.40	98.22	602,431.39	3.00	19,478,615.01
1-2 年	350,500.00	1.71	35,050.00	10.00	315,450.00
2-3 年					
3-4 年	14,792.00	0.07	4,437.60	30.00	10,354.40
合 计	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41

账 龄	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,715,922.52	97.51	291,477.68	3.00	9,424,444.84
1-2 年					
2-3 年	247,620.00	2.49	49,524.00	20.00	198,096.00
合 计	9,963,542.52	100.00	341,001.68	3.42	9,622,540.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 300,917.31 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
乌兰察布市旭峰新创实业有限公司	15,831,358.26	77.43	474,940.75
商城县三禾农业开发有限公司	1,590,000.00	7.78	47,700.00
鹿邑县第一高级中学	837,955.64	4.10	25,138.67
濮阳市第二高级中学	650,690.35	3.18	19,520.71
正阳县高级中学	613,202.72	3.00	18,396.08
合 计	19,523,206.97	95.49	585,696.21

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	895,040.97	100.00	112,433.00	100.00
合 计	895,040.97	100.00	112,433.00	100.00

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
广东瑞星新能源科技有限公司	309,850.00	34.62
信阳市浉河区君源建材经营部	136,648.00	15.27
孙辉娟	129,100.00	14.42
襄阳顺特阳光科技有限公司	61,160.00	6.83
黄开科	53,000.00	5.92
合 计	689,758.00	77.06

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	334,209.39	266,899.24
合 计	334,209.39	266,899.24

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	386,396.70	100.00	52,187.31	13.51	334,209.39
其中：账龄组合	386,396.70	100.00	52,187.31	13.51	334,209.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	386,396.70	100.00	52,187.31	13.51	334,209.39

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	295,648.70	100.00	28,749.46	9.72	266,899.24
其中：账龄组合	295,648.70	100.00	28,749.46	9.72	266,899.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	295,648.70	100.00	28,749.46	9.72	266,899.24

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	140,748.00	36.43	4,222.44	3.00	136,525.56
1-2 年	11,648.70	3.01	1,164.87	10.00	10,483.83
2-3 年	234,000.00	60.56	46,800.00	20.00	187,200.00
合 计	386,396.70	100.00	52,187.31	13.51	334,209.39

账 龄	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	11,648.70	3.94	349.46	3.00	11,299.24
1 至 2 年	284,000.00	96.06	28,400.00	10.00	255,600.00
合 计	295,648.70	100.00	28,749.46	9.72	266,899.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,437.85 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款	15,648.70	4,000.00
保证金及押金	330,000.00	280,000.00
备用金	40,748.00	11,648.70
合 计	386,396.70	295,648.70

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑州光迅电子科 技有限公司	保证金	210,000.00	1-2 年	54.35	21,000.00
上海金椰金融信 息服务有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	25.88	10,000.00
赵书文	押金	20,000.00	1-2 年	5.18	2,000.00
滑洪涛	备用金	10,000.00	1 年以内	2.59	300.00
赵保强	备用金	9,605.00	1-2 年	2.49	960.50
合 计		349,605.00		90.49	34,260.50

(五) 存货

1、存货分类

存货种类	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
原材料	3,394,587.32	1,043,595.16	2,350,992.16	3,238,207.42	658,055.28	2,580,152.14
库存商品	718,291.57	252,485.67	465,805.90	652,483.60	252,485.67	399,997.93
低值易耗品	21,322.51		21,322.51	20,404.82		20,404.82
合 计	4,134,201.40	1,296,080.83	2,838,120.57	3,911,095.84	910,540.95	3,000,554.89

2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	658,055.28	385,860.88		321.00		1,043,595.16
库存商品	252,485.67					252,485.67
合 计	910,540.95	385,860.88		321.00		1,296,080.83

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	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	本期直接销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	
合 计		

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		112,638.00
待抵扣进项税	117,970.13	
合 计	117,970.13	112,638.00

(七) 长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值	
售后租回保证金	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	
其中：未实现融资收益	279,753.40		279,753.40	407,759.21		407,759.21	
合 计	920,246.60		920,246.60	792,240.79		792,240.79	

(八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	28,849,282.59	29,263,530.57
固定资产清理		
合 计	28,849,282.59	29,263,530.57

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	合同能源管理项目 (EMC) 设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	36,217,660.59	1,118,780.00	5,258,149.11	42,594,589.70
2.本期增加金额	5,999,809.87		3,447.38	6,003,257.25
(1) 购置			3,447.38	3,447.38
(2) 在建工程转入	5,999,809.87			5,999,809.87
3.本期减少金额		899,900.00		899,900.00
(1) 处置或报废		899,900.00		899,900.00
4.期末余额	42,217,470.46	218,880.00	5,261,596.49	47,697,946.95
二、累计折旧				
1.期初余额	11,344,203.66	1,006,098.15	980,757.32	13,331,059.13
2.本期增加金额	5,648,656.69	742.56	678,115.98	6,327,515.23
(1) 计提	5,648,656.69	742.56	678,115.98	6,327,515.23

项 目	合同能源管理项目 (EMC) 设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
3.本期减少金额		809,910.00		809,910.00
(1) 处置或报废		809,910.00		809,910.00
4.期末余额	16,992,860.35	196,930.71	1,658,873.30	18,848,664.36
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,224,610.11	21,949.29	3,602,723.19	28,849,282.59
2.期初账面价值	24,873,456.93	112,681.85	4,277,391.79	29,263,530.57

(2) 通过售后租回租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
河南省正阳县第一高级中学校园内自然能综合应用系统设备	3,704,803.00	401,353.66		3,303,449.34
河南省鹿邑县第一高级中学校园内自然能综合应用系统设备	3,903,680.00	563,864.89		3,339,815.11
河南科技技工学校校园内自然能综合应用系统设备	1,041,177.68	216,912.02		824,265.66
合 计	8,649,660.68	1,182,130.57		7,467,530.11

(九) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	33,369,067.34	33,860,977.02
工程物资		
合 计	33,369,067.34	33,860,977.02

1、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
子公司太阳能产业园项目	30,961,737.41	64,951.54	30,896,785.87	30,642,510.21	64,951.54	30,577,558.67
黄河交通学院学生宿舍自然能健康热水合同能源管理（EMC）项目				3,283,418.35		3,283,418.35
商丘师范学院	2,381,811.92		2,381,811.92			
郑州大学附属卫生学校	83,495.13		83,495.13			
正阳初级中学	6,974.42		6,974.42			
合 计	33,434,018.88	64,951.54	33,369,067.34	33,925,928.56	64,951.54	33,860,977.02

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	期末余额
子公司太阳能产业园项目	30,642,510.21	319,227.20						30,961,737.41
黄河交通学院学生宿舍自然能健康热水合同能源管理（EMC）项目	3,283,418.35	108,658.10	3,392,076.45					
商丘师范学院学生宿舍自然能健康热水合同能源管理（EMC）项目		2,381,811.92						2,381,811.92
郑州大学附属卫生学校学生宿舍自然能健康热水合同能源管理（EMC）项目		83,495.13						83,495.13
正阳初级中学学生宿舍自然能健康热水合同能源管理（EMC）项目		6,974.42						6,974.42
民族学校学生宿舍自然能健康热水合同能源管理（EMC）项目		2,089,558.07	2,089,558.07					
许昌幼师学生宿舍自然能健康热水合同能源管理（EMC）项目		518,175.35	518,175.35					
合 计	33,925,928.56	5,507,900.19	5,999,809.87					33,434,018.88

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
子公司太阳能产业园项目	280,000,000.00	11.06	11.06	自有资金
商丘师范学院学生宿舍自然能健康热水合同能源管理 (EMC) 项目	2,381,811.92	100.00	100.00	自有资金
郑州大学附属卫生学校学生宿舍自然能健康热水合同能源管理 (EMC) 项目	483,720.00	17.26	17.26	自有资金
正阳初级中学学生宿舍自然能健康热水合同能源管理 (EMC) 项目	1,127,115.00	0.62	0.62	自有资金
合 计	283,992,646.92			

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,211,361.60	8,211,361.60
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	8,211,361.60	8,211,361.60
二、累计摊销		
1.期初余额	355,825.61	355,825.61
2.本期增加金额	164,227.20	164,227.20
(1) 计提	164,227.20	164,227.20
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	520,052.81	520,052.81
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

项 目	土地使用权	合计
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,691,308.79	7,691,308.79
2.期初账面价值	7,855,535.99	7,855,535.99

(十一) 递延所得税资产

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
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,989,022.26	497,255.57	1,279,942.63	319,985.66
小 计	1,989,022.26	497,255.57	1,279,942.63	319,985.66

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	66,116.41	65,301.00
可抵扣亏损	1,899,671.22	1,383,839.73
合 计	1,965,787.63	1,449,140.73

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	备注
2019 年度			
2020 年度	135,869.36	135,869.36	
2021 年度	598,534.11	598,534.11	
2022 年度	649,436.26	649,436.26	
2023 年度	515,831.49		
合 计	1,899,671.22	1,383,839.73	

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预付设备款	7,297,870.90	
合 计	7,297,870.90	

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	1,371,582.40	1,500,000.00
信用借款	100,000.00	
合 计	1,471,582.40	1,500,000.00

(1) 公司于 2017 年 8 月 4 日与郑州银行股份有限公司签订【郑银小企业借字第 011220170010202055 号】的小额借款合同，本金 1,500,000.00 元，借款期限：2017 年 8 月 4 日至 2018 年 8 月 4 日，借款利率：本合同执行贷款利率 8.625%，同时余浩、柯婷华、河南恒凯企业管理中心（有限合伙）与郑州银行股份有限公司金城支行签订编号为【郑银高保字 09120170010154844 号】的《保证合同》提供担保，廉福新、魏香花、邢艳、邢勇、郑州光讯电子科技有限公司与郑州银行股份有限公司金城支行签订编号为【郑银最高保字 09120160010121744 号】的《最高额保证合同》。

(2) 公司与郑州银行签订【郑银小企业借字第 0120181800265484 号】的小额借款合同，本金 1,401,652.40 元，借款期限为自 2018 年 9 月 5 日至 2019 年 9 月 5 日止，借款利率为 9.57%，采取按期付息一次还本的方式。保证人为廉福新、魏香花、邢艳、邢勇、郑州光讯电子科技有限公司、柯婷华、河南恒凯企业管理中心、余浩。其中余浩与郑州银行签订【郑银保字第 09220181800195642 号】保证合同，其余人与郑州银行签订【郑银最高保字第 09120180010188860 号】保证合同。

(3) 公司与建设银行信用借款金额 100,000.00 元。借款年利率 5.437%，借款期间为 2018 年 9 月 20 日至 2019 年 9 月 19 日。

(十四) 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	2,849,689.28	2,419,970.87
合 计	2,849,689.28	2,419,970.87

1、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

材料款	493,999.94	570,480.71
工程款	548,139.00	549,639.00
服务费	1,807,550.34	1,299,851.16
合 计	2,849,689.28	2,419,970.87

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
正阳建工建筑工程有限公司	519,739.00	未达到结算条件
河南鑫容资产管理有限公司	293,581.88	未达到结算条件
合 计	813,320.88	

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
货款	474,815.38	
合 计	474,815.38	

(十六) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	138,309.80	2,020,696.01	1,421,022.35	737,983.46
离职后福利-设定提存计划		121,993.32	121,993.32	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	138,309.80	2,142,689.33	1,543,015.67	737,983.46

1、短期薪酬

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	138,309.80	1,799,812.23	1,200,138.57	737,983.46
职工福利费		127,585.56	127,585.56	
社会保险费		59,701.21	59,701.21	
其中：1. 医疗保险费		49,067.54	49,067.54	
2. 工伤保险费		4,500.91	4,500.91	
3. 生育保险费		6,132.76	6,132.76	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		33,597.01	33,597.01	
合 计	138,309.80	2,020,696.01	1,421,022.35	737,983.46

2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		121,993.32	121,993.32	
其中：1. 基本养老保险费		117,659.36	117,659.36	
2. 失业保险费		4,333.96	4,333.96	
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
合 计		121,993.32	121,993.32	

(十七) 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税		151,941.50
城市维护建设税		10,635.91
教育费附加		4,558.24
地方教育费附加		3,038.83
土地使用税	1,398,393.75	968,118.75
个人所得税	2,430.20	1,531.15
企业所得税	394,033.26	
合 计	1,794,857.21	1,139,824.38

(十八) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	187,499.18	
应付股利		
其他应付款	5,946,881.01	486,343.32
合 计	6,134,380.19	486,343.32

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息	187,499.18	
合 计	187,499.18	

2、其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	期初余额
往来款	2,076,682.31	103,046.00
未付报销款	187,925.23	8,297.33
借款	3,469,073.47	374,999.99
保证金	213,200.00	
合 计	5,946,881.01	486,343.32

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（十九）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,790,565.99	1,541,499.21
合 计	1,790,565.99	1,541,499.21

（二十）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,080,175.58	3,870,741.58
专项应付款		
合 计	2,080,175.58	3,870,741.58

1、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	4,507,500.00	6,761,100.00
减：未确认融资费用	636,758.43	1,348,859.21
小计	3,870,741.57	5,412,240.79
减：一年内到期长期应付款	1,790,565.99	1,541,499.21
合 计	2,080,175.58	3,870,741.58

（二十一）股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,000,000.00						38,000,000.00
合 计	38,000,000.00						38,000,000.00

(二十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,891,523.67			26,891,523.67
合 计	26,891,523.67			26,891,523.67

(二十三) 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	550,567.91	968,520.33		1,519,088.24
合 计	550,567.91	968,520.33		1,519,088.24

(二十四) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	3,943,852.70	10,318,954.31
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	3,943,852.70	10,318,954.31
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,307,691.87	7,315,808.97
减: 提取法定盈余公积	968,520.33	779,039.28
其他		12,911,871.30
期末未分配利润	12,283,024.24	3,943,852.70

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,615,660.92	7,316,027.55	23,043,925.12	9,807,962.37
其他业务	1,816,754.69	23,053.11	350,000.00	
合计	22,432,415.61	7,339,080.66	23,393,925.12	9,807,962.37

主营业务按照类别列示:

项 目	2018 年发生额		2017 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合同能源管理	20,425,249.97	7,207,087.93	19,925,076.71	7,282,564.58
产品销售	190,410.95	108,939.62	3,118,848.41	2,525,397.79
合 计	20,615,660.92	7,316,027.55	23,043,925.12	9,807,962.37

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	430,275.00	430,275.00
印花税	6,702.90	17,692.80
城市维护建设税	1,572.61	11,466.17
教育费附加	673.97	4,914.07
地方教育费附加	449.32	3,276.05
车船使用税	2,165.00	1,680.00
合 计	441,838.80	469,304.09

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	475,441.34	209,124.42
业务宣传费用	17,313.87	110,920.38
业务招待费	135,061.55	30,448.51
维修费用	25,496.99	6,175.27
车辆费	72,241.30	12,652.00
差旅费	54,053.95	8,152.00
办公费	79,204.14	10,546.77
招标费		15,000.00
其他	9,185.95	4,841.75
合 计	867,999.09	407,861.10

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,268,165.79	1,019,373.29
房屋租赁费	218,463.80	218,460.95
折旧摊销费	68,181.78	83,223.60
差旅费	40,292.16	44,069.88
办公费	63,202.22	64,466.74
物业水电费	44,809.09	42,431.22

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	158,800.57	102,082.52
业务招待费	178,784.84	103,625.08
中介服务费	429,241.53	1,728,801.55
交通费	9,649.93	2,816.55
业务宣传费	21,359.22	
维修费用	875.00	150.00
专利费	14,660.00	14,134.34
保险费	15,725.10	56,603.77
工会经费	13,543.81	11,366.02
代理费		35,153.40
会务费	169,311.14	
其他	40,319.42	9,448.76
合 计	2,755,385.40	3,536,207.67

(二十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	400,462.20	739,704.87
折旧费	584,351.83	584,424.48
材料费	517,914.68	140,454.98
房租	90,000.00	90,000.00
车辆费	14,204.00	5,095.00
办公费	57,649.00	5,358.70
差旅费	34,277.69	2,869.00
水电物业费	10,432.28	11,235.49
装修费	18,520.00	
物流交通费	6,856.13	
合 计	1,734,667.81	1,579,142.52

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,098,724.77	150,459.37
减：利息收入	129,158.97	697.98
手续费及其他	22,802.29	41,432.96

合 计	992,368.09	191,194.35
-----	------------	------------

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	324,355.16	-485,671.13
存货跌价损失	385,860.88	910,540.95
在建工程减值损失		64,951.54
合 计	710,216.04	489,821.36

(三十二) 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
经开区专利补助	3,200.00	17,000.00	与收益相关
科技研发费用	310,000.00		与收益相关
稳岗补贴	2,000.00		与收益相关
合 计	315,200.00	17,000.00	

(三十三) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品		8.22
合 计		8.22

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-7,490.00	-
合 计	-7,490.00	-

(三十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	203.47	2,196.30	203.47
新三板挂牌奖励	1,600,000.00		1,600,000.00
合 计	1,600,203.47	2,196.30	1,600,203.47

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
新三板挂牌奖励	1,600,000.00		与收益相关	

合 计	1,600,000.00		
-----	--------------	--	--

说明：根据【2015】48号"郑州经济技术开发区管理委员会关于进一步推进企业上市和挂牌交易的意见"文件，公司于 2018 年 2 月 12 日收到郑州经济技术开发区财政局拨款 1,600,000.00 元新三板挂牌奖励。

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.41	
合 计		0.41	

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	506,671.26	
递延所得税费用	-177,269.91	-209,320.72
合 计	329,401.35	-209,320.72

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	9,498,773.19
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,374,693.30
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,899,420.68
不可抵扣的成本、费用和损失	50,421.08
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	128,957.87
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-325,250.22
所得税费用	329,401.35

(三十八) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,176,010.53	15,257,876.45
保证金		100,000.00
利息收入	1,153.16	697.98
政府补助	1,915,200.00	17,000.00

其他		600.00
合 计	8,092,363.69	15,376,174.43

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	571,424.08	4,140,472.62
支付管理费用	1,242,436.80	2,150,833.04
支付销售费用	392,557.75	102,499.30
银行手续费	16,683.54	4,555.60
支付研发费用	749,853.78	255,013.17
合 计	2,972,955.95	6,653,373.73

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到小额信贷公司贷款	3,950,000.00	500,000.00
合 计	3,950,000.00	500,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
减资支付的现金		14,545,000.00
融资租入固定资产所支付的租赁费	2,253,600.00	
偿还小额信贷公司借款本金	839,259.86	125,000.00
融资手续费		30,377.36
商业承兑汇票贴现利息	6,250.00	6,500.00
合 计	3,099,109.86	14,706,877.36

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,169,371.84	7,140,956.49
加：资产减值准备	710,216.04	489,821.36
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,327,515.23	6,257,827.80
无形资产摊销	164,227.20	164,227.20
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（减：收益）	7,490.00	
固定资产报废损失（减：收益）		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,098,724.77	187,336.73
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）	-177,269.91	-209,320.72
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）	-223,105.56	371,724.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,562,313.97	4,000,067.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,061,892.49	-4,892,135.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,576,748.13	13,510,505.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,243,490.30	1,805,716.14
减：现金的期初余额	1,805,716.14	685,273.73
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	437,774.16	1,120,442.41

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,243,490.30	1,805,716.14
其中：库存现金	994.45	929.50
可随时用于支付的银行存款	2,234,562.74	1,804,782.14
可随时用于支付的其他货币资金	7,933.11	4.50
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	2,243,490.30	1,805,716.14
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		

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
合同能源管理项目（EMC）设备	7,467,530.11	固定资产售后回租形成融资租赁
合 计	7,467,530.11	

六、合并范围的变动

本公司 2018 年 8 月 15 日于河南自贸试验区郑州片区（经开）经北三路 110 号 5 层南 3 号新设郑州睿凯新能源科技有限公司，注册资本 50.00 万元，公司认缴 50 万元，持股 100%，本期实缴 50 万元。本公司能实际控制郑州睿凯新能源科技有限公司，本期将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
河南省恒凯聚焦太阳能工业有限公司	正阳县产业集聚区	正阳县产业集聚区	研发、生产、销售聚焦太阳能、节能环保产品，厂房租赁服务	73.08		设立
郑州睿凯新能源科技有限公司	河南自贸试验区郑州片区（经开）经北三路 110 号 5 层南 3 号	河南自贸试验区郑州片区（经开）经北三路 110 号 5 层南 3 号	节能设备技术开发；太阳能设备技术开发；环保产品技术开发；销售；节能设备、太阳能设备、水处理设备、环保产品；电气设备的销售及售后服务；合同能源管理服务；节能服务	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南省恒凯聚焦太阳能工业有限公司	26.92	-138,320.03		10,542,098.67

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南省恒凯聚焦太阳能工业有限公司	2,675,045.60	38,692,194.74	41,367,240.34	2,211,898.91		2,211,898.91

续（1）：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

河南省恒凯聚焦太阳能工业有限公司	2,758,452.07	38,571,194.70	41,329,646.77	1,660,486.50	1,660,486.50
------------------	--------------	---------------	---------------	--------------	--------------

续（2）：

子公司名称	本期发生额			上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南省恒凯聚焦太阳能工业有限公司		-513,818.84	-513,818.84		-649,436.26	-649,436.26	615,633.26

八、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
余浩、柯婷华	71.74	71.74

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、（一）。

（三）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
互利红	公司董事、财务总监
王玉书	董事
胡晓平	董事
李慧勤	公司监事会主席
陶伟锋	公司监事
魏耀	公司监事
河南恒凯企业管理中心（有限合伙）	公司持股 5% 以上股东
河南宜民农业科技有限公司	公司持股 5% 以上股东
余道志	公司持股 5% 以上股东

（四）关联交易情况

1、关联销售情况

（1）销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
余浩	销售固定资产	82,500.00	

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
余浩、柯婷华、河南恒凯企业管理中心（有限合伙）	1,401,652.40	2019年9月5日	2022年9月5日	否

(五) 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	余道志	8,000.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	余浩	1,021,804.71	5,800.00
其他应付款	互利红	30,181.32	1,500.00
其他应付款	余道志	37,223.50	
其他应付款	李慧勤	10,710.43	
其他应付款	河南恒凯企业管理中心（有限合伙）	8,000.00	
其他应付款	魏耀	4,552.49	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

2019 年 1 月 20 日，本公司总经理办公会会议决定将本公司持有的子公司郑州睿凯新能源科技有限公司 100% 股份全部转让给第三方，双方于 2019 年 1 月 21 日签订股权转让协议，并于 2019 年 1 月 22 日完成工商变更。

十一、 其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,711,501.75	4,150,000.00
应收账款	19,804,419.41	9,622,540.84
合 计	21,515,921.16	13,772,540.84

1、应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,711,501.75	4,150,000.00
商业承兑汇票		
合 计	1,711,501.75	4,150,000.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,452,500.00	
商业承兑票据		
合 计	1,452,500.00	

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41
其中：账龄组合	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41

应收账款按种类披露（续）

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,963,542.52	100.00	341,001.68	3.42	9,622,540.84
其中：账龄组合	9,963,542.52	100.00	341,001.68	3.42	9,622,540.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,963,542.52	100.00	341,001.68	3.42	9,622,540.84

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	20,081,046.40	98.21	602,431.39	3.00	19,478,615.01
1-2年	350,500.00	1.72	35,050.00	10.00	315,450.00
2-3年					
3-4年	14,792.00	0.07	4,437.60	30.00	10,354.40
合计	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41

账龄	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	9,715,922.52	97.51	291,477.68	3.00	9,424,444.84
1-2年					
2-3年	247,620.00	2.49	49,524.00	20.00	198,096.00
合计	9,963,542.52	100.00	341,001.68	3.42	9,622,540.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 300,917.31 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
乌兰察布市旭峰新创实业有限公司	15,831,358.26	77.43	474,940.75
商城县三禾农业开发有限公司	1,590,000.00	7.78	47,700.00
鹿邑县高级中学	837,955.64	4.10	25,138.67
濮阳市第二高级中学	650,690.35	3.18	19,520.71

正阳县实验初级中学	613,202.72	3.00	18,396.08
合 计	19,523,206.97	95.49	585,696.21

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	323,725.56	255,600.00
合 计	323,725.56	255,600.00

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	374,748.00	100.00	51,022.44	13.62	323,725.56
其中：账龄组合	367,848.00	98.16	51,022.44	13.87	316,825.56
无风险组合	6,900.00	1.84			6,900.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	374,748.00	100.00	51,022.44	13.62	323,725.56

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	284,000.00	100.00	28,400.00	10.00	255,600.00
其中：账龄组合	284,000.00	100.00	28,400.00	10.00	255,600.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	284,000.00	100.00	28,400.00	10.00	255,600.00

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	140,748.00	37.56	4,222.44	3.00	136,525.56

1-2 年					
2-3 年	234,000.00	62.44	46,800.00	20.00	187,200.00
合 计	374,748.00	100.00	51,022.44	13.62	323,725.56

账 龄	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
1-2 年	284,000.00	100.00	28,400.00	10.00	255,600.00
合 计	284,000.00	100.00	28,400.00	10.00	255,600.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,622.44 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	330,000.00	280,000.00
备用金	40,748.00	
往来款	4,000.00	4,000.00
合 计	374,748.00	284,000.00

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑州光迅电子 科技有限公司	保证金	210,000.00	1-2 年	56.04	21,000.00
上海金椰金融 信息服务有限 公司	保证金	100,000.00	1-2 年	26.68	10,000.00
赵书文	押金	20,000.00	1-2 年	5.34	2,000.00
滑洪涛	备用金	10,000.00	1 年以内	2.67	300.00
赵保强	备用金	9,605.00	1-2 年	2.56	960.50
合 计		349,605.00		93.29	34,260.50

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,500,000.00		30,500,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

合 计	30,500,000.00		30,500,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南省恒凯聚焦太阳能工业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
郑州睿凯新能源科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
合 计	30,000,000.00	500,000.00		30,500,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,615,660.92	7,316,027.55	23,043,925.12	9,807,962.37
其他业务	1,816,754.69	23,053.11	350,000.00	
合 计	22,432,415.61	7,339,080.66	23,393,925.12	9,807,962.37

主营业务按照类别列示：

项 目	2018 年发生额		2017 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合同能源管理	20,425,249.97	7,207,087.93	19,925,076.71	7,282,564.58
产品销售	190,410.95	108,939.62	3,118,848.41	2,525,397.79
合 计	20,615,660.92	7,316,027.55	23,043,925.12	9,807,962.37

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-7,490.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,915,200.00	
对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项 目	本期发生额	说明
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、金融负债产生的公允价值变动损益		
处置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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	203.47	
非经常性损益总额	1,907,913.47	
减：非经常性损益的所得税影响数	476,978.37	
非经常性损益净额	1,430,935.10	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,430,935.10	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.57	0.2449	0.2449
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.64	0.2073	0.2073

郑州恒凯能源科技股份有限公司

2019 年 4 月 16 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：

信息披露负责人办公室