



志能祥赢

NEEQ:832710

北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司

BEIJING ZNXY ENERGY & ENVIRONMENT CO.,LTD.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2019年1月，志能祥赢中高层管理人员在京召开战略研讨会，通过两天时间集中研讨，分析当下形势调整未来发展思路。



2018年3月21日，达州志能祥赢新能源科技有限公司获得四川省能源局批复售电资质。



2018年4月12日上午，南充格润天然气能源有限公司投资建设的南充市嘉陵区40MW天然气分布式能源项目并网发电。



2018年5月15日，汤原生物质发电有限公司开展了“大于100天达产达效活动”，平均日发电量65.4万kWh、总发电量6542.8万kWh，各项指标均超额完成。7月，公司对先进集体和先进个人进行了表彰。



2018年12月14日，在依兰县生物质热电联产项目建设投资主体招标项目中，北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司成功中标。



2019年1月6日，志能祥赢成为中关村秸秆产业技术联盟副理事长单位，董事长李占国当选为副理事长。



# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 6  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 9  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 11 |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 13 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 36 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 44 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 47 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 50 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 54 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 55 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 60 |

## 释义

| 释义项目                                     | 指 | 释义   |
|--|---|--|
| 公司、本公司、志能祥赢                              | 指 | 北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司   |
| 控股股东、天津建龙钢铁、天津建龙                         | 指 | 天津建龙钢铁实业有限公司   |
| 实际控制人                                    | 指 | 张志祥  |
| 青海志能祥赢                                   | 指 | 青海志能祥赢新能源科技有限公司  |
| 乌兰益多、乌兰益多公司                              | 指 | 乌兰益多新能源有限公司  |
| 内江志能祥赢                                   | 指 | 内江志能祥赢节能环保科技有限公司   |
| 汤原生物质、汤原生物质公司、汤原生物质发电项目                  | 指 | 国电汤原生物质发电有限公司  |
| 闻喜祥和                                     | 指 | 闻喜祥和热力有限公司   |
| 抚顺、抚顺祥赢                                  | 指 | 抚顺祥赢新能源科技有限公司  |
| 北京祥瑞缘                                    | 指 | 北京祥瑞缘科技有限公司  |
| 依兰、依兰生物质、依兰生物质发电项目、依兰生物质新能源公司            | 指 | 依兰志能祥赢生物质能源有限公司  |
| 北安生物质、北安生物质公司                            | 指 | 中国水电北安农垦生物质发电有限公司  |
| 辽宁凯迪、凯迪公司                                | 指 | 辽宁凯迪化工有限公司   |
| 南充格润、南充格润天然气分布式能源项目、南充格润 40MW 天然气分布式能源项目 | 指 | 南充格润天然气分布式能源冷热电联产项目  |
| 巴中、巴中项目、巴中格润                             | 指 | 巴中格润博友天然气能源有限公司  |
| 陕鼓集团                                     | 指 | 陕西鼓风机（集团）有限公司  |
| 唐山志能祥赢                                   | 指 | 唐山志能祥赢节能环保科技有限公司   |
| 闻喜和赢、闻喜和赢公司                              | 指 | 闻喜和赢节能科技有限责任公司   |
| 股转系统                                     | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司   |
| 股交中心                                     | 指 | 北京股权交易中心   |
| 合同能源管理、EMC                               | 指 | 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。       |
| 余热余压                                     | 指 | 企业生产过程中释放出来多余的副产热能、压差能，这些副产热能、压差能在一定的经济技术条件下可以回收利用。  |
| 分布式能源                                    | 指 | 是直接面向用户，按用户的需求就地生产并供应能量，可满足多重目标的中小型能源转换利用系统。   |
| 冷、热、电三联供                                 | 指 | 以天然气为主要燃料带动燃气轮机、微燃机或内燃机发电机等燃气发电设备运行，产生的电力供应用户的电力需求，系统发电后排出的余热通过余热回收利用设备（余热锅炉或者余热直燃机等）向用户供热、供冷。 |
| 国家发改委                                    | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会  |
| 成渝钒钛                                     | 指 | 成渝钒钛科技有限公司   |

|      |   |                       |
|------|---|-----------------------|
| 民生证券 | 指 | 民生证券股份有限公司            |
| 报告期  | 指 | 2018年1月1日-2018年12月31日 |

## 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。

公司负责人李占国、主管会计工作负责人胡荣 及会计机构负责人（会计主管人员）屈娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京天圆全会计师事务所（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、实际控制人控制风险      | 公司实际控制人张志祥通过间接持股的方式持有公司 62.16% 的股份，对公司生产经营、人事、财务管理均能施加重大影响。虽然公司在《公司章程》“三会”、议事规则及其他治理制度、内控制度及执行等方面做了相关限制性安排，但是如果当实际控制人利用其对公司的控制权对公司生产经营等方面进行不当控制，可能导致出现损害公司或其他中小股东权益的风险。  |
| 2、关联交易重大依赖风险     | 公司以节能服务、清洁能源开发与利用、环保与运营为三大主营业务，形成了东北生物质、京津冀节能服务与环保专业化运营、西南天然气分布、西北光伏四大区域的战略布局。其中节能服务领域以控股股东天津建龙下属企业作为主要客户，公司 2018 年全年销售收入占总销售收入的比重为 40.51%，2018 年主营业务收入关联交易占比为 41.37%，公司对控股股东关联企业仍存在一定程度依赖若关联方经营状况不佳，将会对公司收入造成重大影响。<br>2018 年，生物质发电业务、光伏发电业务、运营服务对外部客户分别实现 11,148.45 万元、2,619.59 万元、3,725.78 万元的营业收入。但随着生物质项目、天然气分布式能源项目、环保与运营项目陆续达产，2019 年关联交易比例将会降低。 |
| 3、下游客户集中于钢铁行业的风险 | 公司在 2011 年-2013 年期间，客户主要集中于钢铁行业，从 2013 年起逐步有计划的推动清洁能源开发与利用、环保与运  |

|                     |   |
|---------------------|---|
|                     | <p>营业务的开发与拓展。报告期内，生物质发电项目、光伏发电项目下游客户均为国家电网；天然气分布式能源项目下游客户群主要为食品、酒业、制药、纺织服装、饲料生产等现金流稳定的企业，但短期内，仍面临钢铁行业波动的风险。</p>   |
| <p>4、税收优惠政策变化风险</p> | <p>报告期内，公司及其下属公司主要享受的税收优惠情况如下：</p> <p>根据《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》（财税[2010]110号）规定，公司实施合同能源管理项目，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，第四年至第六年按照法定税率减半征收企业所得税。</p> <p>根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按 15%的税率征收企业所得税。公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，于 2013 年 11 月 11 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年，2016 年继续申请高新技术企业，于 2016 年 12 月 22 日申请通过并获得高新证书，证书编号 GR201611002798，经丰台地税局备案，企业所得税按 15%征收。</p> <p>根据《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》（财税[2010]110号）规定，实施合同能源管理项目中提供的应税服务，免征增值税。但是，公司根据自身增值税进项税和销项税的相对关系并结合下游客户对增值税发票的开具需求，决定自 2012 年 9 月起放弃享受增值税免征的税收优惠，36 个月内不可变更，2018 年 9 月，公司继续向主管税务机关提交放弃享受增值税免税的申请，并完成备案。</p> <p>根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46 号），乌兰益多符合企业所得税减免条件，经乌兰县国家税务局审批，乌兰益多 2013 年至 2015 年免征企业所得税，2016 年至 2018 年按法定税率减半征收企业所得税。</p> <p>根据财税[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，其中第四项农林剩余物及其他，符合相关技术标准和相关条件的，享受增值税 100%即征即退政策。汤原以玉米秸秆等生物质为主要原料生产电能和热能，符合相关标准，享受增值税 100%即征即退政策。</p> <p>根据关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题</p> |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | <p>的通知【财税(2008)47号】企业自2008年1月1日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。</p> <p>根据关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知【财税(2008)48号】企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过5个纳税年度。</p> <p>如果公司所享受的税收优惠政策发生变化，将对公司净利润产生一定影响。另外，如果公司不能持续满足高新技术企业要求，无法继续申请高新技术企业，将存在不能继续享受15%优惠税率的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司                         |
| 英文名称及缩写 | BEIJING ZNXY ENERGY & ENVIRONMENT CO.,LTD. |
| 证券简称    | 志能祥赢                                       |
| 证券代码    | 832710                                     |
| 法定代表人   | 李占国  |
| 办公地址    | 北京市丰台区南四环西路 186 号四区 6 号楼 2 层 01-06 室       |

### 二、 联系方式

|                 |   |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 任天虹   |
| 职务              | 董事会秘书   |
| 电话              | 010-63707707-8035   |
| 传真              | 010-63707707-8049   |
| 电子邮箱            | rentianhong@ejianlong.com                                   |
| 公司网址            | <a href="http://www.znxyee.com/">http://www.znxyee.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码       | 北京市丰台区南四环西路 186 号四区 6 号楼 2 层 01-06 室 100070                 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>        |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会办公室  |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 2011 年 10 月 18 日  |
| 挂牌时间            | 2015 年 7 月 10 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）-技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）  |
| 主要产品与服务项目       | 节能服务：以 EMC、BOT、EPC 等模式从事工业、建筑等节能领域中的煤气发电、余热余压利用和高效电机系统等节能项目的投资、建设与运营；<br><br>清洁能源开发与利用：高效光伏的技术改造和投资、运营服务；天然气分布式能源站投资、建设与运营；生物质开发与综合利用；<br><br>环保与运营：工业除尘、脱硫脱硝、工业污水处理专业化运营服务；环保新材料生产与销售。 |
| 普通股股票转让方式       | 做市转让  |

|              |              |
|--------------|--------------|
| 普通股总股本（股）    | 308,896,672  |
| 优先股总股本（股）    | 0            |
| 做市商数量        | 6            |
| 控股股东         | 天津建龙钢铁实业有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 张志祥          |

#### 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 | 91110106584436704D                  | 否        |
| 注册地址     | 北京丰台区南四环西路 186 号四区 6 号楼 2 层 01-06 室 | 是        |
| 注册资本（元）  | 308,896,672                         | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                                       |
|----------------|---------------------------------------|
| 主办券商           | 民生证券                                  |
| 主办券商办公地址       | 北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16 至 18 层 |
| 主办券商投资者沟通电话    | 010-85127743                          |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                     |
| 会计师事务所         | 北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）                   |
| 签字注册会计师姓名      | 李荣、马艳美                                |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市海淀区中关村南大街乙 56 号方圆大厦 15 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

##### 1、企业信息中做市商数量变更

截至报告期末，做市商数量有 6 家，截至年报披露日，做市商数量有 4 家。

### 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                                   | 325,559,518.59 | 334,924,787.67 | -2.80%  |
| 毛利率%                                   | 22.80%         | 27.59%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 17,919,669.36  | 38,233,258.61  | -53.13% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 14,022,122.07  | 38,070,447.61  | -63.17% |
| 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）         | 2.58%          | 6.03%          | -       |
| 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） | 2.02%          | 6.01%          | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.06           | 0.13           | -53.85% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例   |
|-----------------|------------------|------------------|--------|
| 资产总计            | 1,462,168,068.80 | 1,356,330,875.08 | 7.80%  |
| 负债总计            | 705,131,694.06   | 619,688,366.15   | 13.79% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 700,240,551.76   | 685,675,392.68   | 2.12%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.27             | 2.22             | 2.25%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 23.12%           | 25.20%           | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 48.23%           | 45.69%           | -      |
| 流动比率            | 1.15             | 1.45             | -      |
| 利息保障倍数          | 1.76             | 3.24             | -      |

#### 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 | 130,459,940.26 | 93,889,882.96 | 38.95% |
| 应收账款周转率       | 1.37           | 1.26          | -      |
| 存货周转率         | 13.65          | 12.73         | -      |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率%  | 7.80%   | 10.55%  | -    |
| 营业收入增长率% | -2.80%  | -12.67% | -    |
| 净利润增长率%  | -53.13% | -39.87% | -    |

#### 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     | 308,896,672 | 308,896,672.00 | -    |
| 计入权益的优先股数量 |             |                |      |
| 计入负债的优先股数量 |             |                |      |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目              | 金额                  |
|-----------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益       | -58,645.99          |
| 计入当期损益的政府补助     | 4,845,298.45        |
| 其他营业外收入和支出      | -127,729.66         |
| <b>非经常性损益合计</b> | <b>4,658,922.80</b> |
| 所得税影响数          | 71,940.53           |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 689,434.98          |
| <b>非经常性损益净额</b> | <b>3,897,547.29</b> |

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 1、主营业务简介

(1) 节能服务领域，为钢铁等高耗能企业等提供余热发电、富余煤气发电、电机节能、水系统、工业余热城市供暖等节能方案；

(2) 清洁能源开发与利用领域，高效利用天然气，开展园区分布式天然气项目，为工业园区内食品、酒业、制药、纺织服装、饲料生产等企业提供低成本的冷、热、电能；生物质开发与利用，开展发电、秸秆综合利用、供暖等业务；

(3) 环保与运营领域，为钢铁等企业及城市提供“工业除尘、脱硫脱硝、工业及城市污水处理”专业化托管运营服务。

##### 2、商业模式介绍

公司所处行业为科技推广和应用服务业，公司以自有核心技术能力（包括 5 项发明专利、45 项实用新型专利、1 项外观设计专利、3 项软件著作权）为基础拓展三大业务领域：节能服务、清洁能源开发与利用、环保与运营。

节能服务领域，公司以提供“节能整体解决方案”为基础，利用钢铁行业多年积累的渠道优势和京津冀“煤改气”契机，为钢铁企业等高耗能生产性用户提供整体的诊断、分析和系统规划。在帮助用户合理用能和各工序节能的基础上，公司利用自有知识产权和国内一流的战略合作伙伴关键资源优势，最大程度地挖掘各种余热、余能资源，为用户提供最优的余热发电解决方案、富余煤气发电方案、电机节能方案、水系统节能方案、利用工业余热城市供暖方案等。公司与客户签订 EMC 等合同，按照合同约定的条件和期限，分享节能收益，获取投资回报。公司以分享节能效益来覆盖项目投资成本并获得合理利润，同时在合同期满后将项目产权整体移交给合作方，合作的用能企业在少投资或零投资的情况下大幅节省了能源成本，从而实现了双赢。公司也根据客户需求，进行节能设备集成、组装及销售。

清洁能源开发与利用领域：一方面，公司在西部地区投资、开发并运营高效光伏电站，以向国家电网售电回款获得项目收益；下一步计划进行高效光伏运营管理；另一方面，公司以天然气资源丰富且具有一定规模的成熟工业园区为重点，开发天然气分布式能源项目，利用高效的分布式能源集成技术，实现天然气的高能效利用，在为工业园区内食品、酒业、制药、纺织服装、饲料生产等企业提供低成本的冷、热、电三联供的同时，实现公司持久、稳定的收益；同时，依托东北地区丰富的生物质资源，并购及建设生物质电站，结合区域发展优势，推进秸秆及副产品深度开发与利用，对接居民供暖、生态农业等方向，以向国家电网售电、居民区供热及政府补贴回收投资成本并获得合理利润。

环保与运营领域：以公司环保设施专业化运营的多项专利与自有技术为核心，以企业运行维护与检修的多年管理经验为基础，以京津冀地区大气环境治理为契机，为钢铁等企业提供“工业除尘、脱硫脱硝、工业及城市污水处理”专业化托管运营服务，在为用户降低运营成本的基础上，实现公司收益。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

## 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

报告期内，公司基于长远发展进行了战略和业务的调整，优化了节能和专业化运营项目，重点布局和投资了清洁能源开发与利用领域项目，本期在生物质发电项目、工业余热供暖项目、天然气冷热电三联供项目上有突破性进展，对当期及未来业绩产生深远的影响。

#### 1、重大事项回顾

(1) 汤原生物质发电项目在 2018 年两台机组投入运转，发电量逐步提高，6 月份发电量 2023.56 万度，达到满负荷生产，2018 年达到连续稳定生产运行状态。

(2) 北安生物质发电项目 2018 年进入投资建设阶段，2018 年取得土地使用权，完成陕鼓锅炉主机及辅机订货，完成围墙、冷却塔、主厂房、锅炉基础、黑土地剥离等部分工程。

(3) 闻喜工业余热供暖项目二期投资基本完成，内网（站内）2018 年底达到供暖面积 250 万平方米的供热能力，外网（站外）达到供暖覆盖面积 350 万平方米能力。

(4) 抚顺祥赢工业余热供暖项目完成一期投资建设，并于 2018 年 10 月底开始对外供热，实现供暖面积 220 万平方米的供热量。

(5) 南充格润天然气分布式能源项目 4 月并网发电成功。

(6) 2018 年底成立注册依兰志能祥赢生物质能源有限公司，并取得在依兰建设一座 30MW 生物质发电项目的标的。

#### 2、经营状况回顾

(1) 公司财务状况: 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司资产总额 146,216.81 万元, 比上年同期增长 7.80%, 负债总额 70,513.17 万元, 比上年同期增长 13.79%, 资产负债率 48.23%。归属于挂牌公司净资产 70,024.06 万元, 比上年同期增长 2.12%, 本期每股净资产 2.27 元/股。

(2) 公司经营成果: 报告期内公司实现营业收入 32,555.95 万元, 比上年同期减少 936.53 万元, 同比降低 2.80%。本期营业成本为 25,131.94 万元, 比上年同期增加 879.66 万元, 同比增长 3.63%。本期实现营业利润 2,025.03 万元, 比上年同期减少 2,152.05 万元, 同比降低 51.52%, 本期实现净利润 1,939.39 万元, 比上年同期减少 1,379.56 万元, 同比降低 41.57%, 实现归属于挂牌公司股东净利润 1,791.97 万元, 比上年同期减少 2,031.36 万元, 同比降低 53.13%。

本期收入及利润比上年同期减少，主要原因是北京志能祥赢节能项目收入同比减少 9,195.87 万元，净利润比上年同期减少 3,856.40 万元；内江志能祥赢运营收入同比减少 2,147.83 万元，净利润比上年同期减少 355.16 万元；汤原生物质发电项目同比收入增加 8,776.71 万元，净利润比上年同期增加 2,751.04 万元；闻喜和赢工业余热供暖项目供热收入同比增加 202.84 万元，净利润比上年同期减少 55.55 万元；抚顺工业余热供暖项目供热本期实现收入 751.27 万元，实现净利润 197.52 万元。

(3) 现金流量情况：本期现金及现金等价物净增加额-1,842.43 万元，期初现金及现金等价物余额 5,810.02 万元，期末现金及现金等价物余额 3,967.59 万元。本期现金流减少的主要原因是：①本期经营活动产生现金流量净额 13,045.99 万元；②本期投资活动产生的现金流量净额-12,387.71 万元；③本期筹资活动产生的现金流量净额-2,500.71 万元。

## (二) 行业情况

2017 年 3 月 5 日李克强总理在第二届全国人民代表大会上政府工作报告中提出“蓝天保卫战”，2018 年 6 月 27 日国务院正式推出《蓝天保卫战三年行动计划》，由此可见，国家逐步将生态文明尤其是大气治理问题建设提升到新的战略高度。积极规划时间表、路线图，做到工业生产要向绿色发展，人民生活要向低碳靠拢，能源消费走“新”，执法监管走“强”，鼓励和扶持节能环保企业提质发展，稳步或提前完成 2020 年目标。为打赢蓝天保卫战，政府陆续出台更为严格的环保政策和排放标准，加之中央环保督察回头看、强化督查等工作的开展，成为推动企业的改造动力，成为推动环保产业发展的重要力量。

近几年来，煤电超低排放改造持续推进。根据生态环境部的数据，截至 2017 年 12 月底，我国累计完成超低排放改造 7.0 亿千瓦，占全国煤电总装机容量的 71%。2018 年，全国煤电超低排放改造任务为 4,868 万千瓦。目前，燃煤电厂超低排放改造工作已近尾声，非电行业大气污染治理升级改造已成趋势，市场空间较大。2018 年，钢铁超低排放开启非电烟气治理大幕，河北、天津、河南等地陆续出台方案，明确超低排放改造任务。

大气污染治理仍是 2019 年的环保重点工作，非电烟气治理改造需求预期持续升温，各地陆续出台非电行业超低排放标准，推动钢铁行业超低排放改造。同时，资金面逐渐放宽，民营企业融资难、融资贵问题将得到较大改善。随着生态环境治理体系建设、生态环境损害赔偿机制、环境执法监督机制等完善，这将助推大气环保市场景气度提升，利好环保行业发展。

公司三大主营业务一节能服务、清洁能源开发与利用、环保与运营均符合国家发展战略，是“蓝天保卫战”的中坚力量。随着持续完善的政策逐步落地，公司三大主营业务运营良好，市场发展空间巨大。

1、在节能服务领域，公司依托在工业节能方面的丰富经验和高效节能方面的多项具有自主知识产权的专有技术优势，以京津冀的节能减排为突破口，进一步做大做强工业节能，累计节约标煤，减少二氧化碳排放。

《“十三五”节能环保产业发展规划》中指出“充分激发民营企业在节能环保领域的创新活力，引导民营资本参与环境治理和生态保护项目建设”，“推动余热余压跨行业协同利用和余热供暖应用”。报告期内闻喜和赢工业余热供暖项目实现内网（站内）2018 年底达到供暖面积 250 万平方米的供热能力，外网（站外）达到供暖覆盖面积 350 万平方米能力；抚顺祥赢工业余热供暖项目实现 220 万平方米供暖面积供热量；依托公司多项自有技术，将钢铁生产中的副产物余热回收利用，进行集中供暖，力求达到节能减排“双赢”效果，此两项项目均是回馈社会的民生工程，未来该领域也会成为推动公司成长的强劲业务板块。

2、在清洁能源开发与利用领域，《能源发展十三五规划》中指出：“十三五”时期是我国实现非化石能源消费比重达到 15%目标的决胜期，也是为 2030 年前后碳排放达到峰值奠定基础的关键期。非化

石能源消费比重提高到 15%以上，天然气消费比重力争达到 10%，煤炭消费比重降低到 58%以下。”天然气、光伏、生物质等清洁能源开发与利用前景广阔，业绩成长和市场空间巨大。公司依托高效清洁能源与清洁能源的技术优势及前期实施项目的示范作用，助推业务的快速成长和盈利能力的提升。

《循环发展引领行动》中指出“推动生产系统和生活系统能源共享。积极发展热电联产、冷热电三联供，推动钢铁、化工等企业余热用于城市集中供暖”。公司园区式分布式能源项目所推广的天然气冷热电三联供技术，受到国家鼓励。同时，《“十三五”节能环保产业发展规划》提到“能源消费地区因地制宜。发展分布式能源，降低对外来能源调入的依赖”。公司南充园区式天然气分布式能源项目已经并网发电。

国家继续实施光伏发电‘领跑者’行动，公司乌兰光伏发电项目，在政策支持下，健康有序运行。

《生物质能“十三五”规划》中明确提出“预计到 2020 年，生物质能基本实现商业化和规模化利用。生物质能年利用量约 5800 万吨标准煤。生物质发电总装机容量达 1,500 万千瓦，年发电量 900 亿千瓦时。”公司汤原生物质 30MW 项目目前稳定运行，并在 2018 年 6 月，实现厂单月发电突破 2000 万千瓦时；北安 30MW 生物质发电项目目前正在投资建设中，计划 2020 年 2 月建成完工；2018 年 12 月 14 日，在依兰县生物质热电联产项目建设投资主体招标项目中，北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司成功中标。

3、在环保与运营领域，《“十三五”节能环保产业发展规划》大气污染防治中提出“研发脱硫、脱硝、除尘、除汞副产物的回收利用技术”，公司在原有几家工业企业进行专业化除尘运营的基础上，成功实现工业客户整体环保设施运营业务拓展，累计除尘约 50 万吨，除尘设施全部达标排放。

### (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      | 75,618,854.72  | 5.17%   | 58,100,158.00  | 4.28%   | 30.15%          |
| 应收票据与应收账款 | 312,761,398.07 | 21.39%  | 366,435,288.31 | 27.02%  | -14.65%         |
| 其他应收款     | 13,973,975.49  | 0.96%   | 14,767,029.11  | 1.09%   | -5.37%          |
| 预付账款      | 22,520,693.40  | 1.54%   | 7,463,494.82   | 0.55%   | 201.74%         |
| 存货        | 14,119,252.89  | 0.97%   | 22,716,470.43  | 1.67%   | -37.85%         |
| 投资性房地产    | -              | -       | -              | -       | -               |
| 其他流动资产    | 53,335,505.72  | 3.65%   | 40,438,318.07  | 2.98%   | 31.89%          |
| 长期股权投资    | 10,803,889.03  | 0.74%   |                |         | -               |
| 固定资产      | 383,323,203.88 | 26.22%  | 335,262,414.51 | 24.72%  | 14.34%          |
| 在建工程      | 418,055,710.11 | 28.59%  | 369,453,537.25 | 27.24%  | 13.16%          |
| 无形资产      | 36,198,953.26  | 2.48%   | 37,422,077.27  | 2.76%   | -3.27%          |
| 长期待摊费用    | 7,343,184.76   | 0.50%   | 8,885,294.24   | 0.66%   | -17.36%         |
| 其他非流动资产   | 91,214,071.10  | 6.24%   | 73,001,732.98  | 5.38%   | 24.95%          |
| 短期借款      | 21,000,000.00  | 1.44%   | 6,000,000.00   | 0.44%   | 250.00%         |
| 应付票据及应付账款 | 268,485,485.42 | 18.36%  | 187,517,269.64 | 13.83%  | 43.18%          |

|             |                  |        |                  |        |         |
|-------------|------------------|--------|------------------|--------|---------|
| 预收账款        | 14,283,724.03    | 0.98%  | 10,220,000.15    | 0.75%  | 39.76%  |
| 应付职工薪酬      | 7,277,342.83     | 0.50%  | 4,158,388.07     | 0.31%  | 75.00%  |
| 应交税费        | 5,229,574.59     | 0.36%  | 7,218,971.33     | 0.53%  | -27.56% |
| 其他应付款       | 50,825,237.79    | 3.48%  | 54,072,866.39    | 3.99%  | -6.01%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 60,044,434.37    | 4.11%  | 51,110,198.88    | 3.77%  | 17.48%  |
| 其他流动负债      | 2,068.82         | 0.00%  | 30,199,510.39    | 2.23%  | -99.99% |
| 长期借款        | 154,296,168.00   | 10.55% | 146,709,000.00   | 10.82% | 5.17%   |
| 长期应付款       | 103,391,270.78   | 7.07%  | 111,932,161.30   | 8.25%  | -7.63%  |
| 递延收益        | 20,296,387.43    | 1.39%  | 10,550,000.00    | 0.78%  | 92.38%  |
| 资产总计        | 1,462,168,068.80 | -      | 1,356,330,875.08 | -      | 7.80%   |

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金净额比上年同期增加 1,751.87 万元，增长 30.15%，主要原因是银行票据保证金余额同比增加 3,594.30 万元，银行存款余额比同期减少 1,836.51 万元。

2、预付账款比上年同期增加 1,505.72 万元，增长 201.74%，主要原因是汤原生物质发电公司本期与合作社合作预付设备款及预付材料款比同期增加 1,309.00 万元。

3、存货净额比上年同期减少 859.72 万元，降低 37.85%，主要原因是北京志能祥赢黑龙江污水处理设备销售减少存货 746.13 万元。

4、其他流动资产比上年同期增加 1,289.72 万元，增长 31.89%，主要原因是本期抚顺祥赢增加留抵进项税 650.67 万元，闻喜和赢增加留抵进项税 386.64 万元。南充格润增加留抵进项税 151.41 万元。

5、短期借款比上年同期增加 1,500.00 万元，增长 250%，主要原因是北京志能祥赢本期增加银行借款净额 700.00 万元，南充格润公司增加借款 800.00 万元

6、应付票据及应付账款比上年同期增加 8,096.82 万元，增长 43.18%，主要原因是北京志能祥赢增加票据保证金 3561.90 万元，抚顺祥赢、闻喜和赢、北安生物质公司本期投资建设增加应付账款 7,403.39 万元，其他公司支付运营款减少应付账款 2,900.87 万元。

7、应付职工薪酬比上年同期增加 311.90 万元，同比增加 75%，主要原因是北京志能祥赢预提 2018 年绩效薪酬导致同比增加 279.86 万元。

8、预收账款比上年同期增加 406.37 万元，增长 39.76%，主要原因是闻喜和赢公司预收销售工业余热款增加 428.37 万元。

9、其他流动负债比上年同期减少 3,019.74 万元，降低 99.99%，主要原因是北京志能祥赢本期偿还到期私募债券 3,000.00 万元。

10、递延收益比上年同期增加 974.64 万元，增长 92.38%，主要原因是北京志能祥赢融资租赁增加递延收益 292.97 万元，南充格润政府补助增加净额 681.67 万元。

以上资产负债结构分析：流动资产占总资产 33.67%，流动资产主要是应收票据及应收账款，应收票据及应收账款净额占总资产 21.39%，非流动资产占总资产比率 66.33%，非流动资产主要是固定资产及在建工程，固定资产占总资产比率 26.22%，在建工程占总资产比率 28.59%，企业资产负债率 48.23%，流动负债占比 29.21%，非流动负债占比 19.01%。

从以上资产负债结构数据分析看，应加强应收账款回收，提高资产流动性；提高固定资产使用效率，在建项目尽快投入生产运营。

流动资产主要是北京志能祥赢应收钢铁公司的节能及除尘运营款项及子公司乌兰益多电价补贴款，北京志能祥赢目前已经与客户制定回款计划并遵循计划回款，乌兰益多政府电价补贴款 2017 年 4 月前已经到位，2019 年按财政补贴计划回款。

2018 年南充格润天然气分布式能源项目已经投入生产运营，2019 年加大开拓市场力度，增加运营收益；汤原生物质发电项目 2018 年两套机组投入生产运营并达到稳定生产运营状态，本期实现扭亏为盈；闻喜和赢工业余热供暖项目 2019 年继续开拓客户增加供暖面积，预计实现供暖面积 245 万平方米；抚顺祥赢工业余热供暖项目 2018 年完成一期建设，并于 2018 年 10 月底开始对外供热，实现供暖面积达 220 万平方米的供热量，当期实现收益；北安生物质项目 2019 年全面投资建设，预计 2020 年一季度建成完工实现并网发电。

## 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<br>金额变动比例 |
|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------------|
|              | 金额             | 占营业收入的<br>比重 | 金额             | 占营业收入的<br>比重 |                   |
| 营业收入         | 325,559,518.59 | -            | 334,924,787.67 | -            | -2.80%            |
| 营业成本         | 251,319,392.29 | 77.20%       | 242,522,836.59 | 72.41%       | 3.63%             |
| 毛利率%         | 22.80%         | -            | 27.59%         | -            | -                 |
| 管理费用         | 23,639,078.64  | 7.26%        | 15,272,444.84  | 4.56%        | 54.78%            |
| 研发费用         | 8,708,732.11   | 2.68%        | 7,230,219.13   | 2.16%        | 20.45%            |
| 销售费用         | 1,939,098.86   | 0.60%        | 1,358,361.19   | 0.41%        | 42.75%            |
| 财务费用         | 19,756,084.58  | 6.07%        | 25,474,927.12  | 7.61%        | -22.45%           |
| 资产减值损失       | 1,339,868.92   | 0.41%        | -1,454,401.50  | -0.43%       | -                 |
| 其他收益         | 4,845,298.45   | 1.49%        | 168,003.00     | 0.05%        | 2,784.05%         |
| 投资收益         | -996,600.58    | -0.31%       | -199,510.39    | -0.06%       | -                 |
| 公允价值变动<br>收益 | -              | -            | -              | -            | -                 |
| 资产处置收益       | -51,663.49     | -0.02%       | -              | -            | -                 |
| 汇兑收益         | -              | -            | -              | -            | -                 |
| 营业利润         | 20,250,288.95  | 6.22%        | 41,770,779.38  | 12.47%       | -51.52%           |
| 营业外收入        | 378,329.69     | 0.12%        | 276,338.03     | 0.08%        | 36.91%            |
| 营业外支出        | 513,041.85     | 0.16%        | 160,610.55     | 0.05%        | 219.43%           |
| 净利润          | 19,393,865.81  | 5.96%        | 33,189,434.01  | 9.91%        | -41.57%           |

### 项目重大变动原因：

1、营业收入本期比上年同期减少 936.53 万元，降低 2.80%，本期收入构成与同期比发生变化较大，具体构成比较：（1）北京志能祥赢节能项目大部分分享结束，影响收入同比减少 9,195.87 万元；（2）内江志能祥赢除尘运营项目在 2018 年 7 月开始暂停运营，影响收入同比减少 2,147.83 万元；（3）汤原生物质发电项目本期两台机组运行，实现收入比同期增加 8,776.71 万元；（4）闻喜和赢工业余热供暖

项目本期实现供热，收入同比增加 202.84 万元；（5）本期新增抚顺祥赢工业余热供暖项目，实现供热收入 751.27 万元；（6）南充格润在 2018 年 10 月-12 月冷热电联产开始商业化运营，实现收入 804.59 万元。

2、营业成本本期比上年同期增加 879.66 万元，增长 3.63%，主要原因是本期综合毛利率低于同期综合毛利率 4.79%，其中北京志能祥赢本期分享的节能项目毛利率低于同期，新投产项目属于投产初期，尚未达到规模生产。

3、管理费用比上年同期增加 836.66 万元，增长 54.78%，主要原因是汤原生物质发电公司同比增加 182.58 万元、抚顺祥赢新增 31.27 万元、北京祥瑞缘新增 89.18 万元、闻喜和赢同比增加 76.15 万元、唐山志能祥赢同比增加 25.81 万元、北安生物质同比增加 57.59 万元、北京志能祥赢同比增加 352.92 万元。

4、销售费用比上年同期增加 58.07 万元，增长 42.75%，主要原因是北京志能祥赢增加销售费用导致。

5、资产减值损失比上年同期增加 279.43 万元，同期发生-145.44 万元，主要原因是乌兰益多应收补贴款增加导致同比增加 291.37 万元。

6、其他收益比上年同期增加 467.73 万元，增长 2784.05%，主要原因是乌兰益多本期收到增值税退税 79.13 万元，汤原生物质发电本期收到增值税退税 327.35 万元及收到政府补助 50.00 万元。

7、投资收益比上年同期减少 79.71 万元，主要原因是本期参股公司闻喜祥和按股权 40%确认投资收益导致。

8、营业利润比上年同期减少 2,152.05 万元，降低 51.52%，主要原因是北京志能祥赢节能项目收入减少 9,195.87 万元，营业利润同比减少 4,473.13 万元；内江志能祥赢除尘运营收入同比减少 2,147.83 万元，营业利润同比减少 492.96 万元；汤原生物质发电项目同比收入增加 8,776.71 万元，营业利润增加 2,775.24 万元；抚顺工业余热供暖项目供热本期实现收入 751.27 万元，实现营业利润 197.52 万元。

9、营业外收入比上年同期增加 10.20 万元，增长 36.91%，主要原因是乌兰益多本期收到赔偿款 28 万元。

10、营业外支出比上年同期增加 35.24 万元，增长 219.43%，主要原因是乌兰益多本期报废资产损失 25.87 万元。

11、净利润比上年同期减少 1,379.56 万元，降低 41.57%，主要原因是以上相关收入增减及成本费用增减所致。

## (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 | 325,134,742.59 | 334,532,185.03 | -2.81% |
| 其他业务收入 | 424,776.00     | 392,602.64     | 8.19%  |
| 主营业务成本 | 250,894,616.29 | 242,130,233.95 | 3.62%  |
| 其他业务成本 | 424,776.00     | 392,602.64     | 8.19%  |

## 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% |
|-------|--------|----------|--------|----------|
|-------|--------|----------|--------|----------|

|             |                |        |                |        |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|
| 营业收入合计      | 325,559,518.59 |        | 334,924,787.67 |        |
| 主营业务收入      | 325,134,742.59 | 99.87% | 334,532,185.03 | 99.88% |
| 其中：合同能源管理   | 85,558,808.88  | 26.28% | 177,517,536.11 | 53.00% |
| 专业化运营服务     | 83,509,486.16  | 25.65% | 98,692,395.55  | 29.47% |
| 销售设备        | -              | -      | 7,166,601.36   | 2.14%  |
| 光伏发电        | 26,195,873.41  | 8.05%  | 26,639,164.75  | 7.95%  |
| 生物质发电       | 111,484,466.29 | 34.24% | 23,717,378.48  | 7.08%  |
| 销售工业余热      | 10,340,203.25  | 3.18%  | 799,108.78     | 0.24%  |
| 销售蒸汽及蒸汽混合发电 | 8,045,904.60   | 2.47%  | -              | -      |
| 其他业务收入      | 424,776.00     | 0.13%  | 392,602.64     | 0.12%  |

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

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% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 东北区域  | 118,997,193.77 | 36.55%   | 124,113,486.43 | 37.06%   |
| 华北区域  | 138,471,935.57 | 42.53%   | 128,845,226.32 | 38.47%   |
| 西北区域  | 26,195,873.41  | 8.05%    | 26,639,164.75  | 7.95%    |
| 西南区域  | 41,894,515.84  | 12.87%   | 55,326,910.17  | 16.52%   |

### 收入构成变动的的原因：

- 1、合同能源管理项目本期实现收入比上年同期减少 9,195.87 万元，降低 51.8%，主要原因是志能祥赢节能项目大部分分享结束。
- 2、专业化运营服务本期实现收入比上年同期减少 1,518.29 万元，降低 15.38%，主要原因是内江除尘运营服务在 2018 年 7 月开始暂停运营。
- 3、生物质发电项目本期实现收入比上年同期增加 8,776.71 万元，增长 370.05%，主要原因是汤原生物质发电项目本期两台机组实现达产并稳定运行。
- 4、工业余热供暖项目本期实现收入比上年同期增加 954.11 万元，增长 1193.97%，主要是本期新增投资抚顺祥赢余热供暖项目本期实现收入 751.27 万元，闻喜和赢比上年同期增加 202.84 万元。
- 5、南充格润在 2018 年 10 月-12 月实现冷热电联产收入 804.59 万元。

### (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  | 国网黑龙江省电力有限公司 | 111,484,466.29 | 34.24% | 否        |
| 2  | 承德建龙特殊钢有限公司  | 50,575,785.15  | 15.54% | 是        |
| 3  | 成渝钒钛科技有限公司   | 33,848,611.24  | 10.40% | 否        |
| 4  | 国网青海省电力公司    | 26,195,873.41  | 8.05%  | 否        |

|    |             |                |        |   |
|----|-------------|----------------|--------|---|
| 5  | 黑龙江建龙钢铁有限公司 | 19,744,536.32  | 6.06%  | 是 |
| 合计 |             | 241,849,272.41 | 74.29% | - |

#### (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  | 西安陕鼓动力股份有限公司  | 41,136,206.89  | 9.50%  | 是        |
| 2  | 北京亿玮坤节能科技有限公司 | 32,069,198.68  | 7.41%  | 否        |
| 3  | 山西三建集团有限公司    | 21,937,427.69  | 5.07%  | 否        |
| 4  | 成渝钒钛科技有限公司    | 27,944,369.51  | 6.45%  | 否        |
| 5  | 沈阳市腾飞防水保温材料厂  | 16,734,086.00  | 3.86%  | 否        |
| 合计 |               | 139,821,288.77 | 32.29% | -        |

### 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 | 130,459,940.26  | 93,889,882.96   | 38.95%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -123,877,148.81 | -143,390,973.58 | -13.61%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,007,094.73  | 100,583,543.66  | -124.86% |

注：公司收取节能、运营服务费大多以承兑汇票收取，贴现及到期视同现金回款，支付项目建设款以收取的承兑汇票背书转让支付，以下是含承兑汇票的现金流量净额分析

#### 现金流量分析：

1、含承兑汇票，本期经营活动产生的现金流量净额 19,838.41 万元，本期比上年同期增加 6,808.22 万元，主要原因是：（1）本期销售商品、提供劳务收到的现金 39,114.19 万元，本期比上年同期增加 9,728.26 万元，主要是乌兰益多售电款流入 914.63 万元，同比减少 4,242.96 万元，汤原生物质售电款流入 12,070.69 万元，同比增加 8,813.17 万元，闻喜和赢及抚顺祥赢本期销售工业余热回款 1,366.7 万元，南充格润本期销售蒸汽回款 671.33 万元，北京志能祥赢及唐山志能祥赢节能及运营回款 23,670.35 万元，本期比上期增加 3,128.07 万元。（2）购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 3,698.20 万元，主要是北京志能祥赢及唐山志能祥赢支付运营费用 3,279.40 万元，同比减少 2,055.55 万元，汤原生物质支付购买材料款 8477.00 万元，同比增加 4,935.29。（3）支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加 939.82 万元，主要汤原生物质公司同比增加 578.23 万元，北京志能祥赢同比增加 163.64 万元。（4）支付的各项税费比上年同期减少 583.13 万元，主要是北京志能祥赢同比减少 1,026.44 万元，主要是节能项目减少收入同时增值税、所得税减少，汤原生物质同比增加 343.18 万元，主要是收入增加同时增加增值税，乌兰益多本期缴纳增值税同比增加 131.83 万元。

2、含承兑汇票，本期投资活动产生的现金流量净额-19,232.81 万元，本期比上年同期增加投资 2,570.92 万元。（1）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加 1,162.06 万元，主要是本期闻喜和赢投资建设工业余热供暖项目支付现金同比增加 1,949.23 万元，抚顺祥赢本期新增投资建设工业余热供暖项目支付现金 3,300.81 万元，北安生物质发电项目本期投资建设支付现金同比增加 2,478.16 万元，北京志能祥赢支付工程欠款同比减少 2,165.71 万元，汤原生物质公司技改工程款支付现金同比减少 1,612.03 万元，南充格润工程建设支付现金同比减少 2,855.68 万元。（2）投资支付的现金同比增加 1,500.00 万元，主要原因是北京志能祥赢对参股公司闻喜祥和股权投资 1,200.00 万元，龙林新

能源公司收购个人股东黄福生股权支付价款 300.00 万元。

3、含承兑汇票，筹资活动产生的现金流量净额-2,500.71 万元，本期比上年同期减少 12,559.06 万元，主要原因是：（1）吸收投资收到现金比上年同期减少 13,100.05 万元，主要是减少同期发行股票股募集资金 13,500.05 万元，本期闻喜和赢取得少数股东投资流入现金 400 万元；（2）取得借款收到的现金比上年同期增加 309.51 万元；（3）偿还债务支付的现金比上年同期减少 656.54 万元。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期期初共有控股子公司 12 家，参股公司 1 家，报告期内新增 3 家，子公司具体情况如下：

**公司名称：唐山志能祥赢节能环保科技有限公司**

成立日期：2013 年 2 月 1 日

取得方式：设立取得

注册号：911302930616842909

法定代表人：王宝财

注册资本：3,000 万元

控股比例：40%

公司住所：唐山市高新区建设北路 111 号元龙大厦 14 层

经营范围：节能环保技术推广服务、咨询、转让；五金产品、节能设备、机械设备、自动化控制设备、计算机及配件、水处理剂（不含危险品）批发、零售；水处理技术开发、咨询、转让服务，进出口业务。

截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 1,681.01 万元，净资产 1,270.74 万元，2018 年实现营业收入 1,405.72 万元，净利润 177.85 万元，占合并净利润 9.17%。

**公司名称：青海志能祥赢新能源科技有限公司**

成立日期：2014 年 10 月 27 日

取得方式：设立取得

注册号：91630000310856306N

法定代表人：李占国

注册资本：10,000 万元

控股比例：100%

公司住所：青海省西宁市城西区海晏路 30 号 2 号楼 2 单元 2021 室

经营范围：新能源领域、节能环保领域的投资、技术研发、技术咨询、工程设计、施工、设备制造与成套、技术引进以及相应领域设备的进出口业务。

截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 19,144.65 万元，净资产 10,124.96 万元。

**公司名称：乌兰益多新能源有限公司**

成立日期：2012 年 11 月 1 日

取得方式：收购取得

注册号：91632821595037055G

法定代表人：李占国

注册资本：5,000 万元

控股比例：100%

公司住所：青海省乌兰县车站路 1 号

经营范围：新能源领域、节能环保领域的投资、运营、技术研发、技术咨询、技术服务、工程设计、施工、设备制造与成套技术引进及相应领域设备的进出口业务。

截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 20,510.12 万元，净资产 8,359.26 万元，2018 年实现营业收入 2,619.59 万元，实现净利润 783.01 万元，占合并净利润 40.37%。

**公司名称：巴中格润博友天然气能源有限公司**

成立日期：2013 年 8 月 21 日

取得方式：收购取得

注册号：91511900076115365W

法定代表人：李占国

注册资本：2,000 万元

控股比例：90%

公司住所：四川省巴中市兴文镇牛角滩（经开区招商中心办公楼）

经营范围：以天然气为原料生产冷热电产品。

截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 3,841.29 万元，净资产 1,976.00 万元。

**公司名称：南充格润天然气能源有限公司**

成立日期：2013 年 11 月 6 日

取得方式：收购取得

注册号：915113000807429270

法定代表人：李占国

注册资本：2,000 万元

控股比例：90%

公司住所：南充市嘉陵区工业园区

经营范围：以天然气为原料生产冷热电产品；新能源技术研发，冷气、蒸气销售,供电、售电,电能的输送与分配活动；节能技术咨询、开发推广服务,可再生能源技术开发、推广服务；新能源节能环保成

套设备及技术的进出口业务。

截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 19,605.38 万元，净资产 1,588.69 万元，2018 年实现营业收入 804.59 万元，实现净利润-17.03 万元。

**公司名称：辽宁凯迪化工有限公司**

成立日期：2010 年 11 月 23 日

取得方式：收购取得

注册号：91210400564627351J

法定代表人：李占国

注册资本：20,000 万元

控股比例：51%

公司住所：抚顺市东洲区搭连路 2 号

经营范围：丁苯透明抗冲树脂销售、对叔丁基邻苯二酚销售。

截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 11,374.58 万元，净资产总额 4,952.84 万元。报告期为投资建设期。

**公司名称：黑龙江省龙林新能源有限责任公司**

成立日期：2015 年 9 月 10 日

取得方式：设立取得

注册号：9123010330106821XL

法定代表人：李占国

注册资本：6,000 万元

控股比例：66.67%

公司住所：哈尔滨市南岗区南兴街 8 号 C14 栋 10-11 层 17 号

经营范围：生物质能发电；新能源投资；生物质购销；供热服务；有机肥生产。

截至 2018 年 12 月 31 日，合并总资产 20,470.21 万元，净资产总额 3,641.88 万元。

2018 年 9 月 30 日，全资子公司青海志能祥赢收购龙林新能源公司小股东所持有的 13.33% 股权，股权转让后青海志能祥赢在龙林新能源公司的持股比例上升至 80%，截至 2018 年 12 月 31 日，尚未进行工商登记变更。

**公司名称：中国水电北安农垦生物质发电有限公司**

成立日期：2013 年 5 月 7 日

取得方式：增资取得

注册号：91233005066087516W

法定代表人：李占国

注册资本：6,000 万元

控股比例：99.17%

公司住所：黑龙江省黑河市五大连池市二龙山农场学府路 1 号 301 室

经营范围：水电发电、风力发电、太阳能发电、生物质发电等再生能源开发；实业、电力、热力、煤炭、交通、水务等基础设施项目的投资；投资咨询等；生物质综合利用。

截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 10,533.91 万元，净资产总额 5,792.56 万元。报告期为投资建设期。

**公司名称：达州志能祥赢新能源科技有限公司**

成立日期：2016 年 1 月 15 日

取得方式：设立取得

注册号：91511700MA62E2ME6A

法定代表人：李占国

注册资本：10,000 万元

控股比例：80.00%

公司住所：达州市经济开发区七河路达州智造园 4 号楼 6 层

经营范围：新能源领域、节能环保领域投资、技术研发、技术咨询；新能源领域、节能环保领域工程设计、施工、设备制造、运营、合同能源管理；新能源领域、节能环保领域成套设备、技术引进以及相应领域设备的进出口业务；供电、售电（法律法规规定应经审批的技术和设备除外）。

截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 4,976.31 万元，净资产总额 4,450.18 万元。

**公司名称：内江志能祥赢节能环保科技有限公司**

成立日期：2016 年 2 月 5 日

取得方式：设立取得

注册号：91511024MA6271P69X

法定代表人：李占国

注册资本：1,000 万元

控股比例：51.00%

公司住所：威远县连界镇狮子街 c-440 幢

经营范围：节能环保领域技术开发、技术服务、技术转让、技术培训；节能环保领域工程服务、安装服务；专业承包；经济信息咨询；产品设计；技术进出口；项目投资；销售：建筑材料、五金设备、机械电气设备、节能产品设备、自控设备。

截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 8,007.41 万元，净资产总额 2,397.84 万元，2018 年实现营业收入 3,384.86 万元，实现净利润 140.71 万元，占合并净利润 7.26%。

**公司名称：国电汤原生物质发电有限公司**

成立日期：2007 年 4 月 12 日

取得方式：收购取得

注册号：91230828790536466A

法定代表人：李占国

注册资本：40,611 万元

控股比例：66.67%（直接控股）

公司住所：黑龙江省佳木斯市汤原县汤原镇铁路街

经营范围：经营范围：在《电力经营许可证》规定的范围内从事经营活动;国家规定的其他生物质资源利用与开发;电力技术咨询;科技产品推广应用;灰渣综合开发利用。

截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 20,422.88 万元，净资产总额 6,634.62 万元，2018 年实现营业收入 11,148.45 万元，实现净利润 633.45 万元。占合并净利润 32.66%。

**公司名称：闻喜和赢节能科技有限责任公司**

成立日期：2016 年 9 月 28 日

取得方式：设立取得

注册号：91140823MA0GWP688W

法定代表人：李占国

注册资本：1,000 万元

控股比例：60.00%

公司住所：闻喜县北城区大运路 20 号 207 室

经营范围：工业余热的回收与再利用，供热服务，热力的生产与供应，节能技术的推广研发服务，节能设备销售维修；污水处理设施的建设、管理、运营、维护。

截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 7,747.79 万元，净资产 969.00 万元，2018 年实现营业收入 282.75 万元，实现净利润-43.27 万元。

**公司名称：闻喜祥和热力有限公司**

立日期：2016 年 9 月 28 日

取得方式：设立取得

注册号：91140823MA0GWP6E70

法定代表人：周庆丰

注册资本：3,000 万

参股比例：40.00%

公司住所：闻喜县北城区大运路 20 号 205 室

经营范围：经营范围：热力生产和供应;供热工程设计服务;供热设备安装、检修;热力输送管道设施建筑施工;供热设备、五金交电销售。

截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 12,567.38 万元，净资产 2,700.97 万元，2018 年实现营业收入 404.08 万元，实现净利润-254.02 万元，确认投资收益-99.66 万元。

**公司名称：北京祥瑞缘科技有限公司**

成立日期：2018年3月22日

取得方式：设立取得

注册号：91110106MA01AXXR3N

法定代表人：刘国新

注册资本：1,650万

控股比例：100.00%

公司住所：北京市丰台区南四环西路186号四区6号楼2层07室

经营范围：技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询；经济信息咨询；合同能源管理。

截至2018年12月31日，总资产8.10万元，净资产-4.28万元。

**公司名称：抚顺祥赢新能源科技有限公司**

成立日期：2018年6月4日

取得方式：设立取得

注册号：91210404MAOXTUNK74

法定代表人：孟卓源

注册资本：3,000万

控股比例：100.00%

公司住所：辽宁省抚顺市望花区凤城街特钢35号楼1单元401室

经营范围：工业余热的回收及再利用、蒸汽、热水的生产、供应及销售、供热服务；节能技术的推广研发服务，节能设备的销售维修，各类新能源技术的研发、推广、建设、运营及维护；工业水处理、污水设施的建设、管理、运营、维护，水处理药剂的生产、服务及销售。

截至2018年12月31日，总资产8,993.96万元，净资产3,197.52万元，2018年实现营业收入751.27万元，实现净利润197.52万元，占合并净利润10.18%。

**公司名称：依兰志能祥赢生物质能源有限公司**

成立日期：2018年12月28日

取得方式：设立取得

注册号：91230123MA1BECWM1D

法定代表人：李占国

注册资本：6,000万

控股比例：100.00%

公司住所：黑龙江省哈尔滨市依兰市依兰镇四街一委房产综合楼二层一号

经营范围：国家规定的其他生物质资源利用与开发；电力技术咨询；科技产品推广应用；生物质能发电、供热；生物质发电技术的研发；生物质综合利用。

截至2018年12月31日，尚未出资。

## 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

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

上年同期纳入合并报表控股子公司 12 家，报告期内新增纳入合并 3 家，本期纳入合并报表控股子公司 15 家。

新增控股子公司情况：

**公司名称：北京祥瑞缘科技有限公司**

成立日期：2018 年 3 月 22 日，取得方式：设立取得，注册号：91110106MA01AXXR3N，法定代表人：刘国新，注册资本：1,650 万，控股比例：100.00%，公司住所：北京市丰台区南四环西路 186 号四区 6 号楼 2 层 07 室，经营范围：技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询；经济信息咨询；合同能源管理，截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 8.10 万元，净资产-4.28 万元。

**公司名称：抚顺祥赢新能源科技有限公司**

成立日期：2018 年 6 月 4 日，取得方式：设立取得，注册号：91210404MA0XTUNK74，法定代表人：孟卓源，注册资本：3,000 万，控股比例：100.00%，公司住所：辽宁省抚顺市望花区凤城街特钢 35 号楼 1 单元 401 室，经营范围：工业余热的回收及再利用、蒸汽、热水的生产、供应及销售、供热服务；节能技术的推广研发服务，节能设备的销售维修，各类新能源技术的研发、推广、建设、运营及维护；工业水处理、污水设施的建设、管理、运营、维护，水处理药剂的生产、服务及销售，截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 8,993.96 万元，净资产 3,197.52 万元，2018 年实现营业收入 751.27 万元，实现净利润 197.52 万元，占合并净利润 10.18%。

**公司名称：依兰志能祥赢生物质能源有限公司**

成立日期：2018 年 12 月 28 日，取得方式：设立取得，注册号：91230123MA1BECWM1D，

法定代表人：李占国，注册资本：6,000 万，控股比例：100.00%，公司住所：黑龙江省哈尔滨市依兰市依兰镇四街一委房产综合楼二层一号，经营范围：国家规定的其他生物质资源利用与开发；电力技术咨询；科技产品推广应用；生物质能发电、供热；生物质发电技术的研发；生物质综合利用。截至 2018 年 12 月 31 日，尚未出资。

## (八) 企业社会责任

### 1、环境保护与资源节约

报告期内，公司通过节能改造、余能余热发电及光伏发电、生物质发电，全年创造节电量 63,146 万度，减少二氧化碳排放 50 万吨，节约标煤 21 万吨量，余热供暖 305 万平方米，发电 21,193 万千瓦时，为节能减排做出了贡献。

### 2、实现安全生产

报告期内，公司高度重视安全生产管理，开展员工安全生产教育，定期开展安全培训，定时进行安全检查，安全演练，从无重大安全事故发生。

### 3、促进就业

报告期内，公司业务不断壮大，为社会提供更多就业岗位，为社会增加就业数量、提高就业质量贡献了力量。

### 4、保护员工合法权益

报告期内，公司规范用工、合法缴纳社会保险及公积金，严格执行国家法定节假日规定，提供探亲假期、外出培训等各项福利待遇，建立员工职业晋升发展渠道与机制。定期安排员工进行体检，预防、控制和有效消除职业危害，关爱职工身心健康。

### 5、农民增收

汤原生物质发电项目推进秸秆及副产品的深度开发与利用，变废为宝，农林废弃物等燃料收购，建立秸秆收储合作社，能够带动农民进入电厂原料供应链，促进农民就业与农户增收，提高了当地农民的生活水平。

## 三、持续经营评价

2011 年-2013 年，在节能服务业务领域，公司先后建设投产 30 余项采用合同能源管理模式分享效益的节能项目，使公司在分享期内（5 年左右）能够持续稳定的取得收入及利润。在 2014-2018 年间，与节能服务业主方持续保持深度合作，逐步进行节能改造及专业运营、提供技术服务及支撑；公司获得闻喜县集中供暖 30 年特许经营权，为公司未来提供长期稳定收入及利润。

2014 年-2018 年，公司在清洁能源开发与利用业务领域，大力拓展生物质开发与综合利用业务，天然气分布式能源业务，高效光伏电站建设、改造与运营业务，并持续深耕生物质开发与综合利用业务及天然气分布式能源业务整体运营，延伸业务链上下游，争取并获得政府资源及财政资金支持，在原材料采购模式及供应、生产附属废弃物再回收利用等方面积极探索新模式，提高贡献收入及利润能力。上述项目售电、供热、供冷、供暖客户主要为国家电网、食品、酒业、纺织服装、饲料生产等优质客户，业务项目投入可控、收益稳定，能为公司带来持续稳定的收入、利润及现金流，为公司创造了持续、稳定增加的收入及利润。

2014-2018 年，在环保与运营领域，快速拓展为重污染企业提供除尘、脱硫脱硝、水处理等优质专业化运营服务的项目。报告期内，公司在原有几家工业企业进行专业化除尘运营的基础上，成功实现工业客户整体环保设施运营业务拓展，除尘设施全部达标排放。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

### (一) 行业发展趋势

公司三大主营业务——节能服务、清洁能源开发与利用、环保与运营均符合国家发展战略。同时，根据国家相关规划，公司三大主营业务市场空间巨大。

在节能服务领域，国家发改委发布的《国家应对气候变化规划（2014-2020年）》明确提出加强重点领域节能，重点推进电力、钢铁、建材、有色、化工等行业节能。实施节能改造工程、节能产品惠民工程、合同能源管理推广工程、节能技术产业化示范工程等重大节能工程。国家发改委、科技部、工业和信息化部、环境保护部发布《“十三五”节能环保产业发展规划》提出“加大系统优化技术研发和推广力度，鼓励先进节能技术、信息控制技术与传统生产工艺的集成优化运用，加强流程工业系统节能。针对新增产能和具备条件的既有产能，以整合设计为突破口，形成贯通整个工业企业生产流程的综合性节能工艺技术路线”、“鼓励节能服务公司整合上下游资源，为用户提供诊断、设计、融资、建设、运营等合同能源管理‘一站式’服务，推动服务内容从单一设备、单一项目改造向能量系统优化、区域能效提升拓展。到2020年，节能服务业总产值达到6,000亿。鼓励采用合同节水模式，在电力、化工、钢铁、造纸、纺织、炼焦等高耗水行业开展节水改造，实施100个合同节水管理示范试点”。公司依托在工业节能方面的丰富经验和高效节能方面的多项具有自主知识产权的专有技术优势，以京津冀的节能减排为突破口，进一步深耕节能业务，为工业用户提供整体性系统性综合性的节能服务。公司闻喜县集中供暖示范工程一期按时完工并保质保量提供供暖服务，项目全部实施完成后可达到400万平方米供热能力。未来节能服务领域前景广阔，业绩成长和市场空间巨大。

在清洁能源开发与利用领域，国家发改委发布的《国家应对气候变化规划(2014-2020年)》明确指出，“太阳能、生物质能发电等均快速发展，到2020年太阳能发电装机规模将达到1亿千瓦、生物质能发电将达到3,000万千瓦，分别比‘十二五’规划的2,100万千瓦、1,300万千瓦目标，大幅增加1倍以上。”发改委发布的《关于发展天然气分布式能源的指导意见》中提出，“十二五”期间建设1,000个左右天然气分布式能源项目，并拟建设10个左右各类典型特征的分布式能源示范区域，到2020年，在全国规模以上城市推广使用分布式能源系统，装机规模达到5,000万千瓦。国务院关于印发的《“十三五”节能减排综合工作方案》提出“推动能源结构优化。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”，“有序发展水电和天然气发电，协调推进风电开发，推动太阳能大规模发展和多元化利用，增加清洁低碳电力供应”、“到2020年，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”。国家能源局印发的《2018年能源工作指导意见》进一步明确了“稳步发展风电和太阳能发电”、“积极发展生物质能等新能源”、“有序推进天然气利用”“实施‘十三五’光伏扶贫计划，加强光伏扶贫项目管理，保障光伏扶贫工作稳妥有序开展”等工作方向，及2018年“非化石能源发电装机达到7.4亿千瓦左右、发电量达到2万亿千瓦时左右”，“年内计划建成生物质发电装机规模约150万千瓦”等目标。国家能源局印发的《生物质能发展“十三五”规划》提出了“到2020年，生物质能基本实现商业化和规模化利用。生物质能年利用量约5,800万吨标准煤。生物质发电总装机容量达到1,500万千瓦，年发电量900亿千瓦时，其中农林生物质直燃发电700万千瓦”等目标。由此可见市场容量巨大，在该领域，公司依托高效清洁能源与可再生能源的技术优势稳扎稳打，深耕细作，助推业务的快速成长和盈利能力的提升。

随着居民生活水平的提高，其环保意识也在不断加强。居民对环境保护的关注增加，参与范围与程度逐步加深，加快推动生活方式绿色化，形成全社会保护环境的强大合力，进一步激发了环保产业的市场活力。公司在环保与运营领域，紧紧抓住国家所倡导的第三方运营管理的政策机会，在原有几家工业企业进行专业化除尘运营的基础上，成功实现工业客户整体环保设施运营业务拓展，锁定区域内3-5年

间 200-300 套除尘设备，未来该领域也会成为推动公司成长的强劲业务板块。

## (二) 公司发展战略

公司继续坚持“以能效提升和污染减排为己任，还人类生存的碧水蓝天”的企业使命，紧紧围绕节能服务、清洁能源开发与利用、环保与运营三大主营业务领域，深耕细作不断提高公司盈利能力、持续经营能力、市场占有率，巩固市场地位。

在节能环保领域，公司依托在工业节能方面的丰富经验和高效节能方面的多项具有自主知识产权的专有技术优势，进一步深耕节能业务，为工业用户提供整体性系统性综合性的节能服务，大力开发工业节能和环境治理项目，同时保证现有闻喜和抚顺供暖项目收入稳步增长。

在清洁能源开发与利用领域，公司依托高效清洁能源开发与利用的技术优势稳扎稳打，深耕细作，助推业务的快速成长和盈利能力的提升。在抓好现有的汤原生物质、南充分布式能源项目达产达效的基础上，公司全力抓好北安生物质发电项目的建设和生产准备，确保按计划节点并网发电；同时积极筹划和启动新项目——依兰生物质和达州天然气分布式能源项目，寻求在合作模式、融资模式及商业模式上的创新和突破。

在环保与专业化运营领域，公司响应国家环保政策，推进环保领域前沿技术的开发和应用，同时，紧紧抓住国家所倡导的第三方专业化运营管理的政策机会，发挥公司专业化优势，寻求新的业务突破点和增长点，拓展专业化运营业务，把环保设施专业化运营业务做大做强。

## (三) 经营计划或目标

2019 年，公司经营目标的重点为进一步拓展节能、环保领域业务；完成北安生物质发电项目的投资建设，有序推进依兰生物质发电项目；全力推动抚顺祥赢工业余热供暖、闻喜和赢工业余热供暖、南充格润冷热电三联供 3 个项目实现达产；加强现有合同能源项目的回款管理，实现公司收入、利润、现金流的稳步增长，具体经营目标如下：

- 1、在环保运营领域，拓展运营服务业务，严格执行国家政策，环保达标，保证设备同步运转率，实现稳定收益；
- 2、在节能领域，加强对现有合同能源项目的回款管理，保证公司日常经营资金需求，进一步拓展优质节能项目；
- 3、完成北安 30MW 生物质发电项目投资建设及产前准备工作；
- 4、开拓南充格润 14MW 天然气分布式能源项目市场客户，提高资产的使用效率，增加运营收益；
- 5、拓展闻喜工业余热供暖项目的供暖面积，2019 年目标实现供暖面积 245 万平方米；
- 6、在完善前期工作基础上，有序推进依兰 30MW 生物质发电项目投资建设。

以上经营计划仅用于指导公司经营活动，并不构成对投资者的业绩承诺，希望投资者对此保持足够的风险意识，并且理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### (四) 不确定性因素

- 1、公司需要根据项目投资情况匹配合理的融资模式，融资进度需满足项目投资需求所带来的不确定性。
- 2、国家的宏观经济形势、长期发展规划及市场变化对环保行业的相关政策的变化对公司的经营业务产生不确定因素。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、实际控制人控制风险

公司实际控制人张志祥通过间接持股的方式持有公司 62.16%的股份，对公司生产经营、人事、财务管理均能施加重大影响。虽然公司在《公司章程》、“三会”议事规则及其他治理制度、内控制度及执行等方面做了相关限制性安排，但是如果当实际控制人利用其对公司的控制权对公司生产经营等方面进行不当控制，可能导致出现损害公司或其他中小股东权益的风险。

风险应对措施：公司通过三会审议通过了《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等制度，并制定了《总经理工作细则》，公司治理机制完善，符合股转系统及相关法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 2、关联交易重大依赖风险

公司以节能服务、清洁能源开发与利用、环保与运营为三大主营业务，形成了东北生物质、京津冀节能服务与环保专业化运营、西南天然气分布、西北光伏四大区域的战略布局。其中节能服务领域以控股股东天津建龙下属企业作为主要客户，公司 2018 年全年销售收入占总销售收入的比重为 40.51%，2018 年主营业务收入关联交易占比为 41.37%，公司对控股股东关联企业仍存在一定程度依赖，若关联方经营状况不佳，将会对公司收入造成重大影响。

2018 年，生物质发电业务、光伏发电业务、运营服务对外部客户分别实现 11,148.45 万元、2,619.59 万元、3,725.78 万元的营业收入。但随着生物质项目、天然气分布式能源项目、环保与运营项目陆续达产，2019 年关联交易比例将会降低。

风险应对措施：从 2013 年开始加大了清洁能源开发与利用的投资力度，随着生物质发电项目、南充天然气分布式能源项目、工业余热供暖项目等陆续投产、达产，关联交易销售收入占比将会降低。

##### 3、下游客户集中于钢铁行业的风险

公司在 2011 年-2013 年期间，客户主要集中于钢铁行业，从 2013 年起逐步有计划的推动清洁能源开发与利用、环保与运营业务的开发与拓展。生物质发电项目、光伏发电项目下游客户均为国家电网；天然气分布式能源项目下游客户群主要为食品、酒业、制药、纺织服装、饲料生产等现金流稳定的企业，但短期内，仍面临钢铁行业波动的风险。

风险应对措施：应对钢铁行业受国家宏观经济下行的影响，利用多年积累的行业经验，审慎甄选节能服务领域内优势项目，战略合作伙伴均为行业内领先企业，开拓回款稳定的环保与运营相关业务。同时，从 2013 年起逐步有计划的推动清洁能源开发与利用、环保与运营业务的开发与拓展，较大规模的

拓展锁定优势项目资源、客户资源，降低公司经营风险。目前公司 20MW 并网式光伏地面电站已持续稳定高效的运行五年有余，北安生物质发电项目已经奠基进入正常建设进程，汤原生物质发电项目已正式并网发电进入连续稳定运行阶段，南充格润天然气分布式能源项目也已发电并网成功并逐步走上商业化运营的轨道，达州天然气分布式能源项目已获得四川省能源局批复并取得售电资质，下游客户群已经由钢铁行业转向国家电网、食品、酒业、制药、纺织服装、饲料生产等现金流稳定的企业；山西闻喜余热供暖项目获批 30 年特许经营权，并完成一期工程建设，下游客户主要集中于医院、学校及居民用户，改变了原有下游客户集中于钢铁行业的风险。

#### 4、税收优惠政策变化风险

报告期内，公司及其下属公司主要享受的税收优惠情况如下：

根据《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》（财税[2010]110 号）规定，公司实施合同能源管理项目，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，第四年至第六年按照法定税率减半征收企业所得税。

根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，于 2013 年 11 月 11 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年，2016 年继续申请高新技术企业，于 2016 年 12 月 22 日申请通过并获得高新证书，证书编号 GR201611002798，经丰台地税局备案，企业所得税按 15% 征收。

根据《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》（财税[2010]110 号）规定，实施合同能源管理项目中提供的应税服务，免征增值税。但是，公司根据自身增值税进项税和销项税的相对关系并结合下游客户对增值税发票的开具需求，决定自 2012 年 9 月起放弃享受增值税免征的税收优惠，36 个月内不可变更，2018 年 9 月，公司继续向主管税务机关提交放弃享受增值税免税的申请，并完成备案。

根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46 号），乌兰益多符合企业所得税减免条件，经乌兰县国家税务局审批，乌兰益多 2013 年至 2015 年免征企业所得税，2016 年至 2018 年按法定税率减半征收企业所得税。

根据财税[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，其中第四项农林剩余物及其他，符合相关技术标准和相关条件的，享受增值税 100% 即征即退政策。汤原以玉米秸秆等生物质为主要原料生产电能和热能，符合相关标准，享受增值税 100% 即征即退政策。

根据关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知【财税(2008)47 号】企业自 2008 年 1 月 1 日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。

根据关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知【财税(2008)48 号】企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。

如果公司所享受的税收优惠政策发生变化，将对公司净利润产生一定影响。另外，如果公司不能持续满足高新技术企业要求，无法继续申请高新技术企业，将存在不能继续享受 15% 优惠税率的风险。

应对措施：公司一直严格按照国家高新技术企业认定管理办法等各项规定进行内部管理，确保自身

符合高新技术企业各项认定条件。

#### 5、应收账款占款及发生坏账的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 21,097.41 万元，占资产总额比例 14.43%。应收账款较同期减少，但数额仍较大原因如下：

(1)北京志能祥赢应收账款净额 13,575.64 万元；(2)乌兰益多光伏发电项目应收补贴款净额 4,062.05 万元；(3)钢铁公司经济形势影响节能业务回款。应收账款额度较大将带来一定的财务风险，对公司营运资金管理、资产收益率和扩大生产经营的能力产生不利影响。

由于公司应收账款债务人多为天津建龙下属各钢厂和其他下属企业，各钢厂在钢铁行业中竞争能力较强、市场信誉度较高、货款偿付能力较强。

应对措施：乌兰益多已经进入第六批可再生能源电价附加资金补助目录，于 2016 年 11 月收到第一笔电价补贴款，2017 年 3 月收到第二笔电价补贴款，2017 年 11 月收到第三笔电价补贴款（2016 年 1 月至 2017 年 3 月），2018 年 10 月、11 月收到第四、五笔电价补贴款（2017 年 4 月），政府补贴款欠款账期逐渐缩短。公司正在加强应收账款的回款力度，成立专门小组与客户制定回款机制、签订回款协议加强款项回收；在节能环保新项目承接方面，公司将充分评估用能企业经营及付款能力，降低回款风险。

#### 6、经营性现金流量波动的风险

报告期内，本期实现净利润 1,939.39 万元，实现经营活动现金流量净额为 13,045.99 万元，报告期内经营现金流有所好转，但未来仍存在经营现金流的风险。

应对措施：公司积极加强销售回款；加快在建项目投产创效，增加收入及现金流量。

#### 7、在清洁能源开发与利用领域开发新业务的风险

公司从 2013 年开始加大了清洁能源开发与利用领域业务布局，大力拓展生物质开发与综合利用业务、天然气分布式能源业务、高效光伏电站建设、改造与运营业务，公司开发新业务时已充分考虑新业务的投资风险，审慎评估了自身的经营战略和经营能力，持续加强了人才团队的培养，并选择在有资源优势的区域启动有示范优势的项目，如在日照条件属一类地区的西北布局乌兰益多 20MW 光伏发电项目、在天然气产地四川布局南充格润 40MW 天然气分布式能源项目、在生物质最丰富的东北区域布局汤原 30MW 生物质发电项目、北安 30MW 生物质发电项目。虽然公司采取以上措施降低新业务开拓风险、提升项目盈利能力，但仍存在政策等因素变化导致的不确定性风险。

应对措施：

高度关注国家政策的变化，及时享受政策红利，同时规避相应风险。

1、生物质开发与综合利用业务：公司在汤原、依兰等周边地区建立燃料供应网络，利用燃料供应渠道创新，有效保障优质优价燃料供应。东北地区与黑龙江农垦局签订了战略合作协议，锁定了稳定的燃料供给资源，并在原料上享受价格优势；同时加强资源综合利用开发，如低温余热供暖、温室大棚、有机肥料等来提升盈利能力。

2、天然气分布式能源业务：公司在四川地区与中国石油天然气集团公司、中国石油化工股份有限公司西南油气分公司、四川省天然气投资有限责任公司签订了战略合作协议，锁定了长期稳定且享受一级门站价格的气源资源，在原料上享受价格优势。同时，在生产工艺上，与四川电力设计院签订战略合作协议，共同优化技术方案，解决园区客户用能工况需求变化大而造成的热电不平衡的问题，从技术上确保高效天然气分布式能源电站的盈利能力。同时，积极探索直供电业务，争取更优边际贡献。

3、引进、组织国内各领域优秀人才，组成强有力的团队，推动项目建设及生产运营，建立项目核心团队激励机制，激发团队创业创新激情，从组织与人力上降低新业务项目投资、运营风险。

**(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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.(六) |
| 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               | 22,710,000.00  | 6,130,674.23   |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 307,500,000.00 | 134,133,444.94 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | -              | -              |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | 300,000,000.00 | 61,300,000.00  |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | -              | -              |
| 6. 其他                        | 556,784,071.36 | 47,421,600.00  |

说明：

（1）公司向中关村科技租赁有限公司融资租赁融资 1,100 万元，公司股东、董事长李占国提供

个人连带责任保证。根据业务发展及经营情况，2018年上半年公司发生上述日常性关联交易金额将超出年度预计。公司与上述关联方发生为公司融资担保的日常性关联交易事项预计金额增加130万元，该超出预计金额日常性关联交易已经公司第二届董事会第五次会议审议，并于2018年6月1日披露《关于超出预计金额的日常性关联交易》公告，公告编号2018-041。

(2) 公司向华夏银行北京媒体村支行申请贷款，贷款金额1,500万元，李占国及其配偶赵丽君为上述银行贷款向北京诚信佳融资担保有限公司提供无限连带责任保证，该笔关联担保超出年初预计金额，该超出预计金额日常性关联交易事项已经公司第二届董事会第六次会议审议，并于2018年7月9日披露《关于超出预计金额的日常性关联交易》公告，公告编号2018-046。

### (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   |
|---------------|---|--------------|------------|------------|----------|
| 陈超            | 唐山志能祥赢注册资本由人民币10,000,000元增加至人民币30,000,000元,即新增注册资本人民币20,000,000元,其中公司副总经理陈超认缴出资人民币6,000,000元。 | 6,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2018年1月2日  | 2018-002 |
| 李占国、天津建龙、闻喜祥和 | 公司控股子公司闻喜和赢向中关村科技租赁有限公司融资租赁。租赁方式：售后回租；融资金额：400万元；租赁期限：5年；支付方式：100%现汇；不含税                      | 4,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2018年8月14日 | 2018-051 |

|   |   |                       |                |                       |                 |
|---|---|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------|
|   | <p>利率： 6.5%/年。担保方式：公司及法人代表李占国做连带责任担保，天津建龙提供连带责任担保，闻喜和赢股权 100%质押，闻喜祥和热力提供连带责任担保。截至 2018 年 12 月 31 日此笔融资资金未到位。</p>  |                       |                |                       |                 |
| <p>北京建龙重工集团有限公司、北安生物质、张志祥及配偶俞建辰、李占国及配偶赵丽君</p> | <p>公司控股子公司北安生物质向营口银行哈尔滨分行道里支行申请贷款。融资额度：<b>15,000 万元</b>；融资类型：项目贷款；利率：<b>8.50%</b>；期限：<b>8 年</b>；担保方式：公司及北京建龙重工集团有限公司提供保证担保；北安生物质以土地使用权进行质押，同时以厂房、办公楼及志能祥赢持有的北安生物质 <b>5,950 万元</b> 股权进行抵押；且公</p> | <p>150,000,000.00</p> | <p>已事前及时履行</p> | <p>2018 年 9 月 4 日</p> | <p>2018-058</p> |

|          |   |               |         |                  |          |
|----------|---|---------------|---------|------------------|----------|
|          | <p>司实际控制人张志祥及其配偶俞建辰提供无限连带责任担保，公司法人李占国及配偶赵丽君提供无限连带责任担保。北京建龙重工集团有限公司是实际控制人控制的其他企业；截至 2018 年 12 月 31 日已经放贷 4,124.62 万元。</p>                                |               |         |                  |          |
| 天津建龙、李占国 | <p>公司控股子公司汤原生物质与中关村科技租赁有限公司申请做融资租赁售后回租。融资额度 3900 万元；融资类型售后回租；利率 6.80%；保证金 10%；期限 48 个月；融资标的物为电厂所有机器设备；担保方式：公司及天津建龙钢铁实业有限公司提供保证担保；公司股东、董事长李占国提供个人连带责</p> | 39,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018 年 10 月 30 日 | 2018-062 |

|              |  |               |         |                  |          |
|--------------|--|---------------|---------|------------------|----------|
|              | 任保证；同时以国电汤原项目项下的应收账款及收益权、汤原生物质 100% 股权进行质押。  |               |         |                  |          |
| 北京同创信通科技有限公司 | 公司与北京同创信通科技有限公司签订《信息化系统维护服务合同》。服务期限：一年；年维护服务费用总额：42 万元（肆拾贰万元整）。                            | 420,000.00    | 已事前及时履行 | 2018 年 12 月 27 日 | 2018-066 |
| 黑龙江建龙钒业有限公司  | 公司与该关联方于 2018 年 3 月签订《除尘设施专业化运营承包补充协议》，合同总额 77.9994 万元。                                    | 779,994.00    | 已事后补充履行 | 2019 年 2 月 18 日  | 2019-003 |
| 唐山建龙特殊钢有限公司  | 公司与该关联方于 2018 年 10 月签订了《65MW 煤气发电新建脱硫设备供货安装合同》、《65MW 煤气发电新建脱硫工程设计、设备调试合同》，合同金额共计 1,250 万元。 | 12,500,000.00 | 已事后补充履行 | 2019 年 2 月 18 日  | 2019-003 |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

符合公司经营发展的实际需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

#### (四) 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

公司将子公司唐山志能祥赢注册资本由人民币 10,000,000 元增加至人民币 30,000,000 元，即唐山志能祥赢新增注册资本人民币 20,000,000 元，其中公司认缴出资人民币 2,000,000 元，自然人王宝财认缴出资人民币 12,000,000 元，自然人陈超认缴出资人民币 6,000,000 元。2017 年 12 月 28 日，公司召开了第一届董事会第四十二次会议，审议通过了《关于子公司增资暨关联交易的议案》，并于 2018 年 1 月 18 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。截至 2018 年 12 月 31 日，自然人股东尚未出资。

#### (五) 承诺事项的履行情况

##### 1、关于避免资金占用的承诺

公司控股股东和实际控制人及关联方出具承诺：“本公司/本人及所控制的其他企业将严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则以及志能祥赢相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝对志能祥赢的非经营性占用资金情况发生，不得以任何方式违规占用或使用志能祥赢的资金或其他资产、资源，不得以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害志能祥赢及其他股东利益的行为。若违反上述承诺，愿承担相应责任。”

履行情况：本期无资金占用事项。

##### 2、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东承诺：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。

控股股东承诺：挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

履行情况：截至报告期末，未出现违背承诺的情形。

##### 3、对外投资或兼职的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《对外投资或兼职的承诺》，“本人在担任北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司董事/监事/高级管理人员期间，承诺如下：

- (1) 不直接或间接地投资、从事公司经营或计划经营的业务；
- (2) 不直接或间接地投资、从事与公司所经营的业务相同、相近或相竞争的其他业务；
- (3) 不得在与公司具有竞争性关系的企事业单位任职；
- (4) 不投资或兼任其他与公司存在利益冲突的企事业单位。

本人及直系亲属愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失或责任。”

履行情况：截止到报告期末，未出现违背承诺的情形。

#### 4、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

为避免今后与公司之间可能出现同业竞争，维护公司的利益，公司实际控制人张志祥、控股股东天津建龙钢铁出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本公司/本人确认：本公司/本人及控制的其它公司、企业目前不存在与志能祥赢相同或相似的经营业务，不存在同业竞争的情形。

(2) 本公司/本人及控制的其它公司、企业不利用对志能祥赢的控制地位开展任何损害志能祥赢及其他股东利益的活动，不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与志能祥赢及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务，或投资与志能祥赢及其子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织。

(3) 本公司/本人及控制的其它公司、企业不向其他业务与志能祥赢及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

(4) 本公司/本人愿意承担因违反上述承诺而给志能祥赢及其子公司造成的全部经济损失。

履行情况：截止到报告期末，未出现公司受到损失情形，未出现违背承诺的情形。

#### 5、关于规范和减少关联交易的承诺

股份公司成立后，公司在《公司章程》和《关联交易管理办法》中对关联交易原则、范围、决策程序等进行了详细规定，对于目前和未来发生的关联交易，将严格按照关联董事和关联股东回避表决的方式履行审批程序，保证关联交易的合法合规性。控股股东和实际控制人出具《关于规范和减少关联交易的承诺》，明确双方依法签订关联交易协议，交易定价原则符合市场化原则，保证关联交易价格的公允性，并严格按照有关法律、法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定履行批准程序，避免出现利益输送或损害公司及其他股东利益的情况。

报告期内，发生的关联交易情况详见《北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司 2018 年年度财务报表附注》“十、关联方及关联交易”之“（五）关联交易情况”。

履行情况：上述关联交易均严格按照有关法律、法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定履行批准程序。依法签订关联交易协议，交易定价原则符合市场化原则，确保了关联交易价格的公允性。截止到报告期末，未出现公司受到损失情形，未出现违背承诺的情形。

#### (六) 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 |
|------|--------|----------------|---------|------|
| 货币资金 | 质押     | 35,943,000.00  | 2.46%   | 保证金  |
| 应收账款 | 质押     | 42,511,799.56  | 2.91%   | 融资租赁 |
| 应收账款 | 质押     | 41,183,598.90  | 2.82%   | 长期借款 |
| 固定资产 | 抵押     | 71,393,260.40  | 4.88%   | 融资租赁 |
| 固定资产 | 抵押     | 164,562,346.72 | 11.25%  | 长期借款 |
| 在建工程 | 抵押     | 71,707,038.17  | 4.90%   | 长期借款 |
| 在建工程 | 抵押     | 104,489,464.00 | 7.15%   | 融资租赁 |
| 无形资产 | 质押     | 7,774,700.89   | 0.53%   | 长期借款 |

|      |    |                |        |      |
|------|----|----------------|--------|------|
| 无形资产 | 质押 | 3,090,205.58   | 0.21%  | 短期借款 |
| 总计   | -  | 542,655,414.22 | 37.11% | -    |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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       | 40,065,600  | 12.97% | -577,500  | 39,488,100  | 12.78% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0           | 0%     | 0         | 0           | 0%     |     |
|         | 董事、监事、高管      | 2,840,000   | 0.92%  | 309,500   | 3,149,500   | 1.02%  |     |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0         | 0           | 0%     |     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 268,831,072 | 87.03% | 577,500   | 269,408,572 | 87.22% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 192,000,000 | 62.16% | 0         | 192,000,000 | 62.16% |     |
|         | 董事、监事、高管      | 37,118,400  | 12.02% | 1,537,500 | 38,655,900  | 12.51% |     |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0         | 0           | 0%     |     |
| 总股本     |               | 308,896,672 | -      | 0         | 308,896,672 | -      |     |
| 普通股股东人数 |               |             |        |           |             |        | 120 |

公司控股股东天津建龙持有公司 168,000,000 股股份，公司实际控制人张志祥间接控制天津建龙和北京合众创富企业管理咨询有限公司，合计控制公司 192,000,000 股股份。

2016 年 12 月 24 日，公司 2016 年第十一次临时股东大会审议通过《关于北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司股票发行方案的议案》，本次股票发行向 3 名认购方发行股份 23,893,894 股，均为有限售条件股，限售期自股份登记完成满 6 个月。同时，上述认购方参与了公司 2016 年年度权益分派：每 10 股转增 2 股，转增部分一并锁定，故以上认购方所持有有限售条件股份合计 28,672,672 股。截至 2018 年 12 月 24 日，以上有限售条件股份已满足限售期限，已全部提交解除限售申请。

#### (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% | 期末持有限售股份数量  | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 天津建龙钢铁实业有限公司     | 168,000,000 | 0       | 168,000,000 | 54.39%  | 168,000,000 | 0           |
| 2  | 北京合众创富企业管理咨询有限公司 | 24,000,000  | 0       | 24,000,000  | 7.77%   | 24,000,000  | 0           |
| 3  | 陕西鼓风机（集团）有限公司    | 21,238,938  | 0       | 21,238,938  | 6.88%   | 21,238,938  | 0           |
| 4  | 李占国              | 13,978,600  | 540,000 | 14,518,600  | 4.70%   | 12,554,250  | 1,964,350   |

|    |     |             |         |             |        |             |           |
|----|-----|-------------|---------|-------------|--------|-------------|-----------|
| 5  | 刘国新 | 7,080,000   | 0       | 7,080,000   | 2.29%  | 6,720,000   | 360,000   |
| 合计 |     | 234,297,538 | 540,000 | 234,837,538 | 76.03% | 232,513,188 | 2,324,350 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

北京合众创富企业管理咨询有限公司是天津建龙钢铁的控股子公司,李占国任北京合众创富企业管理咨询有限公司执行董事、经理,同时李占国在实际控制人控制的其它企业北京建龙重工集团有限公司担任副总裁。

## 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

天津建龙钢铁实业有限公司持有公司54.39%股权,系公司控股股东。

其基本情况如下:

名称:天津建龙钢铁实业有限公司

法定代表人:张志祥

成立日期:2010年09月14日

统一社会信用代码:91120116559499148C

注册资本:200,000万元人民币

住所:天津经济技术开发区第一大街 79 号泰达 MSD-C 区 C1 座 2504、2505 房间

报告期内,公司控股股东无变化。

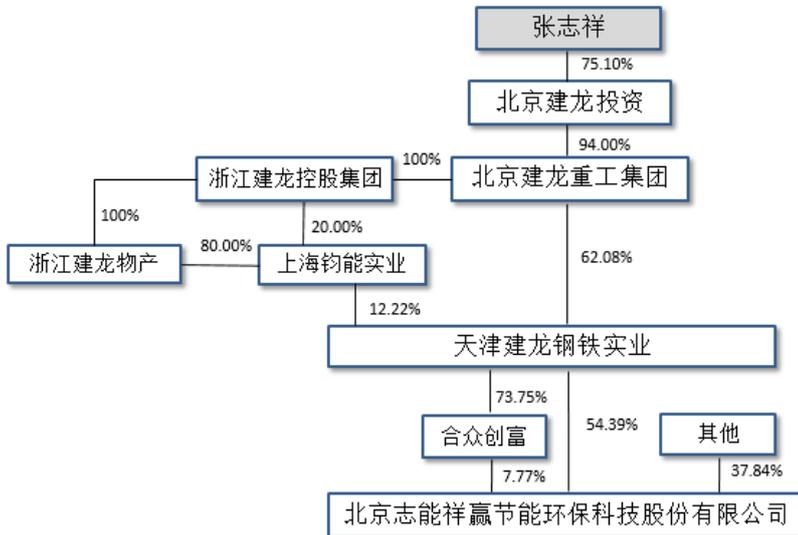
### (二) 实际控制人情况

张志祥间接持有控股股东天津建龙钢铁实业有限公司 74.30%的股权,系公司实际控制人。其基本情况如下:

张志祥系实际控制人,中国国籍,浙江上虞市人,1989年毕业于浙江工业大学工业自动化专业,东北大学钢铁冶金专业博士研究生,无境外永久居留权。1998年创建遵化市建龙钢铁总厂,曾当选为第十届、第十二届全国人大代表,现为第十三届全国人大代表。曾获得全国非公有制经济人士优秀中国特色社会主义事业建设者称号、全国冶金建设高级管理专家。现担任全联冶金商会会长、中国钢铁工业协会副会长、中华全国工商业联合会第十二届执行委员会常务委员、中国工商理事会副会长、中国冶金建设

协会副会长等社会职务。

公司实际控制人通过间接持股的方式持有公司62.16%的股份，公司与实际控制人之间的产权和控制关系，如下



报告期内，公司实际控制人无变化。

## 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

单位：元/股

| 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量       | 募集金额           | 发行对象中董监高核心人员数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|------|------------|----------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2016-12-09 | 2017-06-07 | 5.65 | 23,893,894 | 135,000,501.10 | 0             | 0          | 1            | 1             | 0              | 是          |

#### 募集资金使用情况：

2017年5月25日公司召开第一届董事会第三十四次会议、第一届监事会第八次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，该议案已提交2017年第五次临时股东大会审议通过。2017年8月17日公司召开第一届董事会第三十七次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于变更募集资金使用用途的议案》，该议案已提交2017年第七次临时股东大会审议。2018年7月5日公司召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第四次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，该议案已提交2018年第四次临时股东大会审议。变更后，募集资金使用用途为：1、补充流动资金67,203,573.77元；2、偿还借款45,796,927.33元；3、北安生物质发电项目22,000,000.00元，合计金额135,000,501.10元。

截至2018年12月31日募集资金存款利息186,053.54元，扣除手续费3,028.31元，可用资金为135,183,526.33元。

截至2018年12月31日累计投入资金135,183,526.33元，1、补充流动资金67,329,149.73元，其中：支付工资税费等费用6,884,297.67元，支付工程运营所需付款60,444,852.06元；2、偿还银行贷款45,796,927.33元，其中：中关村科技租赁有限公司29,356,094.00元，中民国际租赁股份有限公司16,440,833.33元；3、北安生物质发电项目22,057,449.27元，其中：支付工资及税费等1,743,672.31元，支付工程运营所需付款20,313,776.96元。期末余额0元。实际使用情况与披露的募集资金用途一致。

### 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 |
|------------|--------------------|----------------|-------|-----------------------|------|
| 长期借款       | 中国工商银行股份有限公司西宁城中支行 | 150,000,000.00 | 7.53% | 2014-9-30-2026-9-30   | 否    |
| 长期借款       | 黑龙江省农村信用合作联社汤原分社   | 36,200,000.00  | 6.00% | 2017-12-22-2020-10-30 | 否    |
| 长期借款       | 营口银行哈尔滨分行道里支行      | 41,246,168.00  | 8.50% | 2018-9-14-2026-9-13   | 否    |
| 短期借款       | 北京铭鑫小额贷款有限公司       | 3,000,000.00   | 7.00% | 2018-8-17--2019-8-17  | 否    |
| 短期借款       | 华夏银行北京媒体村支行        | 10,000,000.00  | 6.53% | 2018-9-13-2019-9-13   | 否    |
| 短期借款       | 四川天府银行             | 4,000,000.00   | 7.50% | 2018-5-22-2019-5-22   | 否    |
| 短期借款       | 四川天府银行             | 4,000,000.00   | 7.50% | 2018-8-31-2019-8-31   | 否    |
| 融资租赁（售后租回） | 中关村科技租赁有限公司        | 12,000,000.00  | 6.75% | 2017-9-26-2020-9-25   | 否    |
| 融资租赁（售后租回） | 中关村科技租赁有限公司        | 11,000,000.00  | 6.50% | 2018-6-27-2019-6-26   | 否    |
| 融资租赁（售后租回） | 中关村科技租赁有限公司        | 20,000,000.00  | 6.50% | 2018-6-13-2019-12-12  | 否    |
| 融资租赁（售后租回） | 中关村科技租赁有限公司        | 12,300,000.00  | 6.50% | 2018-5-30-2021-5-29   | 否    |
| 融资租赁（售后租回） | 中关村科技租赁有限公司        | 39,000,000.00  | 6.50% | 2018-11-2-2022-11-1   | 否    |
| 融资租赁（售后租回） | 中电投融和融资租赁有限公司      | 56,418,000.00  | 6.89% | 2017-10-23-2025-10-22 | 否    |
| 融资租赁（直租）   | 中电投融和融资租赁有限公司      | 23,582,000.00  | 6.89% | 2017-10-23-2025-10-22 | 否    |
| 合计         | -                  | 422,746,168.00 | -     | -                     | -    |

#### 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 |
|------------------|---------|----|----------|----|---------------------|-----------|
| 李占国              | 董事长     | 男  | 1962年6月  | 硕士 | 2018.3.26-2021.1.20 | 否         |
| 高强               | 董事      | 男  | 1970年4月  | 专科 | 2018.3.26-2021.1.20 | 否         |
| 高全宏              | 董事      | 男  | 1968年11月 | 本科 | 2018.3.26-2021.1.20 | 否         |
| 刘国新              | 董事、总经理  | 男  | 1957年9月  | 高中 | 2018.3.26-2021.1.20 | 是         |
| 胡荣               | 董事、副总经理 | 女  | 1971年7月  | 硕士 | 2018.3.26-2021.1.20 | 是         |
| 马春海              | 监事会主席   | 男  | 1968年4月  | 本科 | 2018.3.26-2021.1.20 | 否         |
| 宋永军              | 监事      | 男  | 1967年9月  | 本科 | 2018.3.26-2021.1.20 | 是         |
| 王玉勃              | 职工监事    | 男  | 1969年12月 | 硕士 | 2018.3.26-2021.1.20 | 是         |
| 任天虹              | 董事会秘书   | 女  | 1982年2月  | 硕士 | 2018.3.26-2021.1.20 | 是         |
| 陈超               | 副总经理    | 男  | 1964年11月 | 本科 | 2018.3.26-2021.1.20 | 是         |
| 黄飞               | 副总经理    | 男  | 1973年10月 | 硕士 | 2018.3.26-2021.1.20 | 是         |
| <b>董事会人数:</b>    |         |    |          |    |                     | <b>5</b>  |
| <b>监事会人数:</b>    |         |    |          |    |                     | <b>3</b>  |
| <b>高级管理人员人数:</b> |         |    |          |    |                     | <b>5</b>  |

#### 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:

董事李占国、高全宏在实际控制人控制的其他企业北京建龙重工集团有限公司担任副总裁；监事马春海在实际控制人控制的其他企业建龙钢铁控股有限公司任职；李占国在实际控制人控制的其他企业北京合众创富企业管理咨询有限公司担任执行董事。

备注：公司于2018年3月26日完成换届工作，董事会秘书由胡荣变更为任天虹；监事会成员由常忠、宋永军、任天虹变更为马春海、宋永军、王玉勃，其他人员连任。

## (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 |
|-----|---------|------------|---------|------------|------------|------------|
| 李占国 | 董事长     | 13,978,600 | 540,000 | 14,518,600 | 4.70%      | 0          |
| 高强  | 董事      | 0          | 0       | 0          | 0%         | 0          |
| 高全宏 | 董事      | 0          | 0       | 0          | 0%         | 0          |
| 刘国新 | 董事、总经理  | 7,080,000  | 0       | 7,080,000  | 2.29%      | 0          |
| 胡荣  | 董事、副总经理 | 5,280,000  | 0       | 5,280,000  | 1.71%      | 0          |
| 马春海 | 监事会主席   | 0          | 0       | 0          | 0%         | 0          |
| 宋永军 | 监事      | 1,639,000  | -33,000 | 1,606,000  | 0.52%      | 0          |
| 王玉勃 | 职工监事    | 1,117,000  | 7,000   | 1,124,000  | 0.36%      | 0          |
| 任天虹 | 董事会秘书   | 960,000    | 52,000  | 1,012,000  | 0.33%      | 0          |
| 陈超  | 副总经理    | 5,280,000  | 0       | 5,280,000  | 1.71%      | 0          |
| 黄飞  | 副总经理    | 5,740,800  | 164,000 | 5,904,800  | 1.91%      | 0          |
| 合计  | -       | 41,075,400 | 730,000 | 41,805,400 | 13.53%     | 0          |

注：合众创富持有公司 7.77%的股权，高全宏在合众创富的持股比例为 1.5%。

## (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

| 姓名  | 期初职务          | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因  |
|-----|---------------|------|---------|---|
| 胡荣  | 董事、副总经理、董事会秘书 | 换届   | 董事、副总经理 | 2018年3月26日完成换届工作，胡荣不再担任董事会秘书一职，任天虹担任新一届董事会秘书。 |
| 任天虹 | 职工监事          | 换届   | 董事会秘书   | 2018年3月26日完成换届工作，任天虹不再担任职工监事一职，王玉勃担任新一届职工监事。  |
| 王玉勃 | 无             | 换届   | 职工监事    | 2018年3月26日完成换届工作，王玉勃担任新一届职工监事。                |
| 常忠  | 监事会主席         | 换届   | 无       | 2018年3月26日完成换届工作，常忠不再担                        |

|     |   |    |       |                                 |
|-----|---|----|-------|---------------------------------|
|     |   |    |       | 任监事一职，马春海担任新一届监事及监事会主席。         |
| 马春海 | 无 | 换届 | 监事会主席 | 2018年3月26日完成换届工作，马春海担任新一届监事会主席。 |

### 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

马春海先生，1968年出生，本科学历学士学位，现任建龙钢铁控股有限公司财企处处长。1989年至1999年，就职于北满特殊钢股份有限公司，任会计一职；1999年至2003年，就职于北钢集团锻钢铸造有限公司，担任财务科科长；自2003年就职于建龙钢铁控股有限公司，历任管理会计师、会计处处长、财企处处长。

王玉勃先生，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，唐山工程技术学院钢铁冶金专业本科毕业生，哈尔滨工程大学工商管理硕士（MBA）学位，高级工程师职称。2014年10月至今任北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司投资管理部部长。1992年至2002年担任邯郸钢铁集团公司设计院工艺设备室主任；2002年至2003年担任建龙集团唐山建龙实业有限公司科技发展部长；2003年至2006年担任建龙集团黑龙江建龙钢铁有限公司设计管理部部长；2007至2014年在建龙集团历任设计管理处、工程管理处、工程设备处处长。

任天虹女士，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，沈阳建筑大学环境学院给水排水专业本科毕业生，中国科学院心理研究所理学硕士学位，高级工程师职称。现任北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司董事会秘书、总经理助理兼董秘办主任兼企划人事部部长。2005年至2008年历任建龙钢铁控股有限公司企业文化管理师、工程管理师、环保工程师；2008年至2014年历任北京建龙重工集团有限公司预算管理师、集团总裁助理秘书、集团专业技术协会主任；2014年至今，历任北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司综合管理部部长助理、副部长、董秘办主任兼企划人事部部长。

## 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 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 51   | 66   |
| 生产人员    | 120  | 134  |
| 销售人员    | 8    | 3    |
| 技术人员    | 52   | 46   |
| 财务人员    | 20   | 16   |
| 员工总计    | 251  | 265  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 19   | 18   |
| 本科      | 62   | 68   |
| 专科      | 82   | 92   |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 专科以下 | 88  | 87  |
| 员工总计 | 251 | 265 |

**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、员工薪酬政策**

员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金、岗位薪金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方相关政策，足额为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金；另外，为了更好地给予员工保障，公司为员工提供住房补贴、节日慰问等福利政策。

**2、员工培训**

公司的人员培训计划按照公司年度培训计划组织实施。根据企业发展战略，将培训的目标与企业发展的目标紧密结合，围绕企业发展开展全员培训，不断探索创新培训形式；实行全员培训，建立培训效果与激励挂钩机制，搭建起学习型、知识型企业的平台。同时，公司建立了员工晋升专业序列及主管序列双通道。

**3、需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内，需要公司承担费用的离退休职工 0 人。

**(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

“十三五”期间是中国全面建成小康社会的关键时期，“十三五”规划明确提出，到2020年要完成单位GDP碳排放比2005年下降40%-45%的国际承诺低碳目标。同时习近平主席在巴黎世界气候大会也向世界做出庄严承诺：“中国将于2030年左右使二氧化碳排放达到峰值并争取尽早实现，2030年单位国内生产总值二氧化碳排放比2005年下降60%—65%，非化石能源占一次能源消费比重达到20%左右，森林蓄积量比2005年增加45亿立方米左右”。

《“十三五”节能环保产业发展规划》中指出“到2020年，节能环保产业快速发展、质量效益显著提升，高效节能环保产品市场占有率明显提高，节能环保产业成为国民经济第一大支柱产业”。据多个行业协会研究报告预测，“2018年预计我国节能环保产业产值将超过7万亿元，到2025年我国节能环保产业市场规模将有望突破十万亿大关”。2017年节能环保产业迎来政策“红利期”，发展势头迅猛。

2016年11月29日，国务院下发《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》：“加快发展先进核电、高效光电光热、大型风电、高效储能、分布式能源等，加速提升新能源产品经济性，加快构建适应新能源高比例发展的电力体制机制、新型电网和创新支撑体系，促进多能互补和协同优化，引领能源生产与消费革命。到2020年，核电、风电、太阳能、生物质能等占能源消费总量比重达到8%以上，产业产值规模超过1.5万亿元，打造世界领先的新能源产业”。

2016年12月25日，《中华人民共和国环境保护税法》在十二届全国人大常委会第二十五次会议上获表决通过，“我国将于2018年1月1日起开征环保税。征税对象包括大气污染物、水污染物、固体废物以及噪声，并规定：尾矿收税15元/吨，冶炼渣、粉煤灰、炉渣、其他固体废弃物(含半固态、液态废物)25元/吨，危废税款1000元/吨”。

随着《“十三五”节能环保产业发展规划》等节能环保产业扶持政策的相继出台及“大气十条”、“水十条”、“土十条”等法规的全面实施，我国节能环保产业呈现出强劲增长势头，正步入发展黄金期，市场空间将进一步释放。

节能、环保、新能源为本公司的三大主营业务，市场规模的扩大，市场空间的释放，以及诸多国家政策对相关产业的扶持，为本公司带来了广阔的市场前景和盈利空间。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

公司为进一步提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等的有关规定，并结合公司实际情况，修订了《关联交易管理办法》，公司整体管理水平进一步提升。

##### 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

报告期内，根据《公司法》等法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定，公司在召开股东大会前均按规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证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

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司于2017年12月28日召开的第一届董事会第四十二次会议及2018年1月18日召开了2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址并修改章程的议案》，对公司章程做出如下修改：

原章程：第一章总则第三条

公司住所：北京市丰台区南四环西路 186 号汉威国际广场四区 6 号楼 2 层（园区）。

修改后：第一章总则第三条

公司住所：北京市丰台区南四环西路 186 号四区 6 号楼 2 层 01-06 室。

## （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  | 10          | 《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易事项的议案》、《2018 年第一季度报告》、《关于公司与中关村科技租赁有限公司开展融资租赁业务及关联方为公司融资提供担保的议案》、《关于修订〈关联交易管理办法〉的议案》、《2018 年半年度报告》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司控股子公司向营口银行哈尔滨分行道里支行申请贷款及关联方提供担保的议案》等 |
| 监事会  | 6           | 《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》、《关于〈2017 年年度报告全文及摘要〉的议案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》、《2018 年半年度报告》等   |
| 股东大会 | 6           | 《关于变更公司注册地址并修改章程的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易事项的议案》、《关于修订〈关联交易管理办法〉的议案》、《关于公司控股子公司向营口银行哈尔滨分行道里支行申请贷款及关联方提供担保的议案》等   |

### 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

报告期内，公司的历次股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约，形成了科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会

的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

通过控股股东及实际控制人以外的股东推荐董事会成员，对公司日后更规范及更长远发展治理起到促进作用。

报告期内，未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台和公司官方网站等渠道，严格依照相关法律法规的要求切实履行信息披露义务，保护投资人权利。同时，公司通过短信、邮件、微信等多种形式主动与中小股东交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，做好投资者管理工作，提高公司治理水平。

#### **(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**

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

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

#### **1、业务独立情况**

公司拥有独立完整的业务流程、独立的生产经营场所以及开发、采购、供应等渠道，具备独立面向市场自主经营的能力。

公司以控股股东天津建龙钢铁下属企业作为主要客户，报告期内关联交易金额占营业收入金额的比例为 41.37%。

公司设立时，一方面，解决了关联方企业对节能环保服务的大量需求，另一方面积累了大量相关技术和运营经验，不断提升自身的市场竞争力。目前，公司已经具备了较为成熟的技术体系、完备的经营模式和管理模式，具有独立面向市场的能力。自 2013 年起加大了清洁能源开发与利用的投资力度，随着内江志能祥赢运营项目、生物质发电项目、南充天然气分布式能源项目、工业余热供暖项目等陆续复产、达产，关联交易销售收入占比将会降低。

股份公司成立后，公司在《公司章程》和《关联交易管理办法》中对关联交易原则、范围、决策程序等进行了详细规定，对于目前和未来发生的关联交易，将严格按照关联董事和关联股东回避表决的方

式履行审批程序，保证关联交易的合法合规性。控股股东和实际控制人出具《关于规范和减少关联交易的承诺》，明确双方依法签订关联交易协议，交易定价原则符合市场化原则，保证关联交易价格的公允性，并严格按照有关法律、法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定履行批准程序，避免出现利益输送或损害公司及其他股东利益的情况。

综上所述，关联交易占比较大不影响公司依托自身技术体系和经营模式独立经营业务的能力。自公司成立以来，不存在控股股东、实际控制人利用关联交易侵害公司及其他股东利益的情形。

## 2、资产独立情况

公司拥有开展业务所需的设备、设施、场所，拥有与生产经营有关的专利、软件著作权等其他知识产权和技术服务系统。公司资产独立完整、产权明晰，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或者为其提供担保的情形。

## 3、机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》相关规定，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。并设立投资管理部、技术研究中心、财务管理部和企划人事部等职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰，在人员、办公场所和管理制度等方面均独立于控股股东及实际控制人，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情形。

## 4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任产生，公司人事任用及薪酬管理与控股股东严格分开，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作，未在关联企业中担任其他职务，亦未在关联企业处领薪。

公司遵守《劳动法》等相关的法律法规，与全体员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理并缴纳了“五险一金”：包括基本养老、医疗、失业、工伤、生育保险和住房公积金。

## 5、财务独立情况

本公司设立独立的财务部门，配备了专门的财务人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立作出经营和财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司投资和资金使用安排的情况。

公司开设了独立的税务登记账户和基本银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人非法占用公司资产或资金的情况，未为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保，或将以本公司名义所取得的借款、授信额度转借予前述法人或个人的情形。

综上，报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照会计准则及相关国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身业务性质

出发制定会计政策及会计核算的具体制度、流程、细则，并按照规定要求进行独立规范核算。

## 2、关于财务管理体系

报告期内，公司会计机构设立完整，在国家政策及制度的指引下，公司从预算管理、资金管理、资产管理、会计制度四大方面完善财务管理体系，做到有序工作、严格管理。

## 3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高公司年度报告信息披露的质量和透明度，强化信息披露责任意识，加大对年报信息披露责任人的问责力度，公司已经制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并由董事会、股东大会审议通过。

截至报告期末，公司各相关部门认真履行职责，提高年报信息披露的质量和透明度。未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及年度业绩预告修正等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |  |
|------------|--|
| 是否审计       | 是  |
| 审计意见       | 无保留意见  |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号     | 天圆全审字[2019]000779 号  |
| 审计机构名称     | 北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计机构地址     | 北京市海淀区中关村南大街乙 56 号方圆大厦 15 层  |
| 审计报告日期     | 2019 年 4 月 19 日  |
| 注册会计师姓名    | 李荣、马艳美   |
| 会计师事务所是否变更 | 否  |
| 审计报告正文：    |  |

## 审计报告

天圆全审字[2019]000779 号

北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司（以下简称“北京志能祥赢公司”）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、现金流量表、所有者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，公允反映了北京志能祥赢公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京志能祥赢公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们

相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

北京志能祥赢公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估北京志能祥赢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北京志能祥赢公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京志能祥赢公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北京志能祥赢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北京志能祥赢公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就北京志能祥赢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。

北京天圆全会计师事务所

中国注册会计师：李荣

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马艳美

中国·北京 2019 年 4 月 19 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 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

|                        |      |                  |                  |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                  |                  |
| 货币资金                   | 五、1  | 75,618,854.72    | 58,100,158.00    |
| 结算备付金                  |      |                  |                  |
| 拆出资金                   |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  |
| 应收票据及应收账款              | 五、2  | 312,761,398.07   | 366,435,288.31   |
| 其中：应收票据                |      | 101,787,253.25   | 102,314,094.40   |
| 应收账款                   |      | 210,974,144.82   | 264,121,193.91   |
| 预付款项                   | 五、3  | 22,520,693.40    | 7,463,494.82     |
| 应收保费                   |      |                  |                  |
| 应收分保账款                 |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |      |                  |                  |
| 其他应收款                  | 五、4  | 13,973,975.49    | 14,767,029.11    |
| 其中：应收利息                |      |                  |                  |
| 应收股利                   |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产               |      |                  |                  |
| 存货                     | 五、5  | 14,119,252.89    | 22,716,470.43    |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 五、6  | 53,335,505.72    | 40,438,318.07    |
| <b>流动资产合计</b>          |      | 492,329,680.29   | 509,920,758.74   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 五、7  | 3,000,000.00     | 3,000,000.00     |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 五、8  | 10,803,889.03    |                  |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  |
| 固定资产                   | 五、9  | 383,323,203.88   | 335,262,414.51   |
| 在建工程                   | 五、10 | 418,055,710.11   | 369,453,537.25   |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |
| 无形资产                   | 五、11 | 36,198,953.26    | 37,422,077.27    |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     | 五、12 | 17,996,120.77    | 17,996,120.77    |
| 长期待摊费用                 | 五、13 | 7,343,184.76     | 8,885,294.24     |
| 递延所得税资产                | 五、14 | 1,903,255.60     | 1,388,939.32     |
| 其他非流动资产                | 五、15 | 91,214,071.10    | 73,001,732.98    |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 969,838,388.51   | 846,410,116.34   |
| <b>资产总计</b>            |      | 1,462,168,068.80 | 1,356,330,875.08 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                  |                  |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 短期借款                   | 五、16 | 21,000,000.00  | 6,000,000.00   |
| 向中央银行借款                |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |      |                |                |
| 拆入资金                   |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                |                |
| 衍生金融负债                 |      |                |                |
| 应付票据及应付账款              | 五、17 | 268,485,485.42 | 187,517,269.64 |
| 其中：应付票据                |      | 35,943,000.00  | -              |
| 应付账款                   |      | 232,542,485.42 | 187,517,269.64 |
| 预收款项                   | 五、18 | 14,283,724.03  | 10,220,000.15  |
| 卖出回购金融资产               |      |                |                |
| 应付手续费及佣金               |      |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 五、19 | 7,277,342.83   | 4,158,388.07   |
| 应交税费                   | 五、20 | 5,229,574.59   | 7,218,971.33   |
| 其他应付款                  | 五、21 | 50,825,237.79  | 54,072,866.39  |
| 其中：应付利息                |      | 1,534,134.64   | 2,209,971.45   |
| 应付股利                   |      |                |                |
| 应付分保账款                 |      |                |                |
| 保险合同准备金                |      |                |                |
| 代理买卖证券款                |      |                |                |
| 代理承销证券款                |      |                |                |
| 持有待售负债                 |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            | 五、22 | 60,044,434.37  | 51,110,198.88  |
| 其他流动负债                 | 五、23 | 2,068.82       | 30,199,510.39  |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 427,147,867.85 | 350,497,204.85 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                |                |
| 长期借款                   | 五、24 | 154,296,168.00 | 146,709,000.00 |
| 应付债券                   |      |                |                |
| 其中：优先股                 |      |                |                |
| 永续债                    |      |                |                |
| 长期应付款                  | 五、25 | 103,391,270.78 | 111,932,161.30 |
| 长期应付职工薪酬               |      |                |                |
| 预计负债                   |      |                |                |
| 递延收益                   | 五、26 | 20,296,387.43  | 10,550,000.00  |
| 递延所得税负债                |      |                |                |
| 其他非流动负债                |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | 277,983,826.21 | 269,191,161.30 |
| <b>负债合计</b>            |      | 705,131,694.06 | 619,688,366.15 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |      |                |                |
| 股本                     | 五、27 | 308,896,672.00 | 308,896,672.00 |
| 其他权益工具                 |      |                |                |
| 其中：优先股                 |      |                |                |

|                   |      |                         |                         |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 永续债               |      |                         |                         |
| 资本公积              | 五、28 | 195,242,381.15          | 198,596,891.43          |
| 减：库存股             |      |                         |                         |
| 其他综合收益            |      |                         |                         |
| 专项储备              |      |                         |                         |
| 盈余公积              | 五、29 | 17,247,451.74           | 16,671,703.58           |
| 一般风险准备            |      |                         |                         |
| 未分配利润             | 五、30 | 178,854,046.87          | 161,510,125.67          |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 700,240,551.76          | 685,675,392.68          |
| 少数股东权益            |      | 56,795,822.98           | 50,967,116.25           |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>757,036,374.74</b>   | <b>736,642,508.93</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>1,462,168,068.80</b> | <b>1,356,330,875.08</b> |

法定代表人：李占国 主管会计工作负责人：胡荣 会计机构负责人：屈娜

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 40,296,901.49         | 12,876,916.36         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |
| 应收票据及应收账款              | 十五、1 | 231,688,556.98        | 325,147,337.42        |
| 其中：应收票据                |      | 95,932,183.25         | 98,019,434.22         |
| 应收账款                   |      | 135,756,373.73        | 227,127,903.20        |
| 预付款项                   |      | 1,009,545.73          |                       |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 308,806,224.96        | 235,789,556.90        |
| 其中：应收利息                |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 存货                     |      | 252,598.01            | 7,850,738.45          |
| 持有待售资产                 |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 |      | 1,039,848.95          |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>583,093,676.12</b> | <b>581,664,549.13</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      | 3,000,000.00          | 3,000,000.00          |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十五、3 | 247,753,889.03        | 206,100,000.00        |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   |      | 34,884,231.31         | 60,955,555.96         |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程                   |  |                       | 15,335,312.68         |
| 生产性生物资产                |  |                       |                       |
| 油气资产                   |  |                       |                       |
| 无形资产                   |  |                       |                       |
| 开发支出                   |  |                       |                       |
| 商誉                     |  |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |  | 398,045.44            | 1,003,712.82          |
| 递延所得税资产                |  | 1,171,717.60          | 1,333,261.52          |
| 其他非流动资产                |  | 14,168,434.71         | 31,918,921.73         |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>301,376,318.09</b> | <b>319,646,764.71</b> |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>884,469,994.21</b> | <b>901,311,313.84</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                       |                       |
| 短期借款                   |  | 13,000,000.00         | 6,000,000.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |  |                       |                       |
| 应付票据及应付账款              |  | 84,642,325.09         | 63,499,181.26         |
| 其中：应付票据                |  | 35,619,000.00         |                       |
| 应付账款                   |  | 49,023,325.09         | 63,499,181.26         |
| 预收款项                   |  | 10,000,000.00         | 10,000,000.00         |
| 应付职工薪酬                 |  | 3,750,189.04          | 951,627.32            |
| 应交税费                   |  | 655,441.69            | 2,203,800.99          |
| 其他应付款                  |  | 52,875,961.47         | 51,942,772.77         |
| 其中：应付利息                |  | 1,125,931.11          | 2,016,268.32          |
| 应付股利                   |  |                       |                       |
| 持有待售负债                 |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 27,096,532.00         | 41,510,198.88         |
| 其他流动负债                 |  |                       | 30,199,510.39         |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>192,020,449.29</b> | <b>206,307,091.61</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                       |                       |
| 长期借款                   |  |                       |                       |
| 应付债券                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                 |  |                       |                       |
| 永续债                    |  |                       |                       |
| 长期应付款                  |  | 9,551,743.33          | 20,793,623.00         |
| 长期应付职工薪酬               |  |                       |                       |
| 预计负债                   |  |                       |                       |
| 递延收益                   |  | 2,929,720.77          |                       |
| 递延所得税负债                |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>12,481,464.10</b>  | <b>20,793,623.00</b>  |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>204,501,913.39</b> | <b>227,100,714.61</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 股本                |  | 308,896,672.00        | 308,896,672.00        |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 198,596,891.43        | 198,596,891.43        |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 17,247,451.74         | 16,671,703.58         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 155,227,065.65        | 150,045,332.22        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>679,968,080.82</b> | <b>674,210,599.23</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>884,469,994.21</b> | <b>901,311,313.84</b> |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 325,559,518.59 | 334,924,787.67 |
| 其中：营业收入        | 五、31 | 325,559,518.59 | 334,924,787.67 |
| 利息收入           |      |                |                |
| 已赚保费           |      |                |                |
| 手续费及佣金收入       |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 309,106,264.02 | 293,122,500.90 |
| 其中：营业成本        | 五、31 | 251,319,392.29 | 242,522,836.59 |
| 利息支出           |      |                |                |
| 手续费及佣金支出       |      |                |                |
| 退保金            |      |                |                |
| 赔付支出净额         |      |                |                |
| 提取保险合同准备金净额    |      |                |                |
| 保单红利支出         |      |                |                |
| 分保费用           |      |                |                |
| 税金及附加          | 五、32 | 2,404,008.62   | 2,718,113.53   |
| 销售费用           | 五、33 | 1,939,098.86   | 1,358,361.19   |
| 管理费用           | 五、34 | 23,639,078.64  | 15,272,444.84  |
| 研发费用           | 五、35 | 8,708,732.11   | 7,230,219.13   |
| 财务费用           | 五、36 | 19,756,084.58  | 25,474,927.12  |
| 其中：利息费用        |      | 15,526,810.23  | 19,805,880.38  |
| 利息收入           |      | 169,179.86     | 249,066.42     |
| 资产减值损失         | 五、37 | 1,339,868.92   | -1,454,401.50  |

|                            |      |               |               |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 加：其他收益                     | 五、38 | 4,845,298.45  | 168,003.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五、39 | -996,600.58   | -199,510.39   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | -996,600.58   | -199,510.39   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五、40 | -51,663.49    |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 20,250,288.95 | 41,770,779.38 |
| 加：营业外收入                    | 五、41 | 378,329.69    | 276,338.03    |
| 减：营业外支出                    | 五、42 | 513,041.85    | 160,610.55    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 20,115,576.79 | 41,886,506.86 |
| 减：所得税费用                    | 五、43 | 721,710.98    | 8,697,072.85  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 19,393,865.81 | 33,189,434.01 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      |               |               |
| （一）按经营持续性分类：               | -    | -             | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 19,393,865.81 | 33,189,434.01 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |               |               |
| （二）按所有权归属分类：               | -    | -             | -             |
| 1.少数股东损益                   |      | 1,474,196.45  | -5,043,824.60 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |      | 17,919,669.36 | 38,233,258.61 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |               |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |      |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |      |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益         |      |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分            |      |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额               |      |               |               |
| 6.其他                       |      |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | 19,393,865.81 | 33,189,434.01 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 17,919,669.36 | 38,233,258.61 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | 1,474,196.45  | -5,043,824.60 |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      | 0.06          | 0.13          |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      | 0.06          | 0.13          |

法定代表人：李占国 主管会计工作负责人：胡荣 会计机构负责人：屈娜

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十五、4 | 134,536,748.02 | 226,497,215.91 |
| 减：营业成本                     | 十五、4 | 90,338,161.02  | 135,783,054.75 |
| 税金及附加                      |      | 528,200.19     | 1,162,652.28   |
| 销售费用                       |      | 1,939,098.86   | 1,358,361.19   |
| 管理费用                       |      | 20,513,644.96  | 16,108,031.55  |
| 研发费用                       |      | 6,086,500.29   | 6,962,961.35   |
| 财务费用                       |      | 9,264,900.27   | 14,871,042.09  |
| 其中：利息费用                    |      | 5,212,542.43   | 9,213,101.86   |
| 利息收入                       |      | 32,649.88      | 163,359.47     |
| 资产减值损失                     |      | -1,076,959.52  | -601,044.44    |
| 加：其他收益                     |      | 35,182.52      | 60,420.00      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十五、5 | -996,600.58    | -199,510.39    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | -996,600.58    | -199,510.39    |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 5,981,783.89   | 50,713,066.75  |
| 加：营业外收入                    |      | 3,000.00       |                |
| 减：营业外支出                    |      | 12.90          |                |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 5,984,770.99   | 50,713,066.75  |
| 减：所得税费用                    |      | 227,289.40     | 6,391,556.20   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 5,757,481.59   | 44,321,510.55  |
| （一）持续经营净利润                 |      | 5,757,481.59   | 44,321,510.55  |
| （二）终止经营净利润                 |      |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |      |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |      |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益         |      |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分            |      |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额               |      |                |                |
| 6.其他                       |      |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | 5,757,481.59   | 44,321,510.55  |
| <b>七、每股收益：</b>             |      |                |                |

|                  |  |      |      |
|------------------|--|------|------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) |  | 0.03 | 0.15 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | 0.03 | 0.15 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 301,363,679.34 | 233,262,212.88 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |                |                |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |                |                |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |                |                |
| 拆入资金净增加额                     |      |                |                |
| 回购业务资金净增加额                   |      |                |                |
| 收到的税费返还                      |      | 4,239,689.59   | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、44 | 26,815,922.93  | 40,571,286.14  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 332,419,291.86 | 273,833,499.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 104,991,870.37 | 68,706,759.85  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |                |                |
| 支付保单红利的现金                    |      |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 32,509,060.84  | 23,110,867.65  |
| 支付的各项税费                      |      | 17,045,967.13  | 22,877,237.71  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、44 | 47,412,453.26  | 65,248,750.85  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | 201,959,351.60 | 179,943,616.06 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | 130,459,940.26 | 93,889,882.96  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                    |      |                | 10,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金                  |      |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | 35,000.00      |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 五、44 | 16,844,082.91  | 7,467,746.55   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      | 16,879,082.91  | 17,467,746.55  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付         |      | 125,756,231.72 | 159,358,720.13 |

|                           |      |                 |                 |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 的现金                       |      |                 |                 |
| 投资支付的现金                   |      | 15,000,000.00   |                 |
| 质押贷款净增加额                  |      |                 |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                 | 1,500,000.00    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                 | -               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 140,756,231.72  | 160,858,720.13  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -123,877,148.81 | -143,390,973.58 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 4,000,000.00    | 135,000,501.10  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 4,000,000.00    |                 |
| 取得借款收到的现金                 |      | 166,083,613.00  | 162,988,555.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、44 | 41,988.00       | 2,162,747.53    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 170,125,601.00  | 300,151,803.63  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 163,922,837.28  | 170,488,250.83  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 19,733,882.19   | 19,569,948.77   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                 |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、44 | 11,475,976.26   | 9,510,060.37    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 195,132,695.73  | 199,568,259.97  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -25,007,094.73  | 100,583,543.66  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                 |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、45 | -18,424,303.28  | 51,082,453.04   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、45 | 58,100,158.00   | 7,017,704.96    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、45 | 39,675,854.72   | 58,100,158.00   |

法定代表人：李占国 主管会计工作负责人：胡荣 会计机构负责人：屈娜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 139,427,118.83 | 150,569,764.91 |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 185,722,451.57 | 103,513,931.95 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 325,149,570.40 | 254,083,696.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 8,423,947.29   | 29,461,148.80  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 16,227,671.03  | 14,591,248.85  |
| 支付的各项税费               |    | 7,114,733.02   | 17,379,118.93  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 201,868,621.12 | 184,990,812.56 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 233,634,972.46 | 246,422,329.14 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 91,514,597.94  | 7,661,367.72   |

|                           |                |  |                |
|---------------------------|----------------|--|----------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                |  |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |  | 10,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |                |  |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |  |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |  |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |  | 490,000.00     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |                |  | 10,490,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 2,566,157.94   |  | 25,174,716.53  |
| 投资支付的现金                   | 42,850,000.00  |  | 56,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |  |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |  |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | 45,416,157.94  |  | 81,174,716.53  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -45,416,157.94 |  | -70,684,716.53 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                |  |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |  | 135,000,501.10 |
| 取得借款收到的现金                 | 60,890,000.00  |  | 79,590,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |                |  |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 41,988.00      |  | 2,162,747.53   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | 60,931,988.00  |  | 216,753,248.63 |
| 偿还债务支付的现金                 | 104,035,044.00 |  | 126,761,283.83 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 5,490,422.61   |  | 7,957,111.20   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 5,703,976.26   |  | 6,888,239.77   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | 115,229,442.87 |  | 141,606,634.80 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -54,297,454.87 |  | 75,146,613.83  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                |  |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -8,199,014.87  |  | 12,123,265.02  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 12,876,916.36  |  | 753,651.34     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 4,677,901.49   |  | 12,876,916.36  |

## (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              | 308,896,672.00 |        |    |  | 198,596,891.43 |       |        |      | 16,671,703.58 |        | 161,510,125.67 | 50,967,116.25 | 736,642,508.93 |
| 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              | 308,896,672.00 |        |    |  | 198,596,891.43 |       |        |      | 16,671,703.58 |        | 161,510,125.67 | 50,967,116.25 | 736,642,508.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  | -3,354,510.28  |       |        |      | 575,748.16    |        | 17,343,921.20  | 5,828,706.73  | 20,393,865.81  |

|                   |  |  |  |               |  |  |  |            |             |               |              |               |
|-------------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |               |  |  |  |            |             | 17,919,669.36 | 1,474,196.45 | 19,393,865.81 |
| (二) 所有者投入和减少资本    |  |  |  | -3,354,510.28 |  |  |  |            |             |               | 4,354,510.28 | 1,000,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股       |  |  |  |               |  |  |  |            |             |               | 1,000,000.00 | 1,000,000.00  |
| 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             |  |  |  | -3,354,510.28 |  |  |  |            |             |               | 3,354,510.28 |               |
| (三) 利润分配          |  |  |  |               |  |  |  | 575,748.16 | -575,748.16 |               |              |               |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |               |  |  |  | 575,748.16 | -575,748.16 |               |              |               |
| 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             |                |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 308,896,672.00 |  |  | 195,242,381.15 |  |  | 17,247,451.74 |  | 178,854,046.87 | 56,795,822.98 | 757,036,374.74 |  |

| 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 | 其他 | 专项 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 |  |        |       |

|                                   |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                | 股 | 综<br>合<br>收<br>益 | 储<br>备 |               | 风<br>险<br>准<br>备 |                |               |                |
|-----------------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---|------------------|--------|---------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、上年期末<br>余额                      | 233,520,000.00 |             |             |        | 142,141,847.75 |   |                  |        | 12,239,552.53 |                  | 127,709,018.11 | 56,010,940.85 | 571,621,359.24 |
| 加：会计政策<br>变更                      |                |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  |                |               |                |
| 前期差错<br>更正                        |                |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  |                |               |                |
| 同一控制<br>下企业合并                     |                |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  |                |               |                |
| 其他                                |                |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  |                |               |                |
| 二、本年期初<br>余额                      | 233,520,000.00 |             |             |        | 142,141,847.75 |   |                  |        | 12,239,552.53 |                  | 127,709,018.11 | 56,010,940.85 | 571,621,359.24 |
| 三、本期增减<br>变动金额（减<br>少以“-”号<br>填列） | 75,376,672.00  |             |             |        | 56,455,043.68  |   |                  |        | 4,432,151.05  |                  | 33,801,107.56  | -5,043,824.60 | 165,021,149.69 |
| （一）综合收<br>益总额                     |                |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  | 38,233,258.61  | -5,043,824.60 | 33,189,434.01  |
| （二）所有者<br>投入和减少资<br>本             | 23,893,894.00  |             |             |        | 107,937,821.68 |   |                  |        |               |                  |                |               | 131,831,715.68 |
| 1. 股东投入的<br>普通股                   | 23,893,894.00  |             |             |        | 107,937,821.68 |   |                  |        |               |                  |                |               | 131,831,715.68 |

|                   |               |  |  |  |  |  |  |              |               |                |  |  |
|-------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--------------|---------------|----------------|--|--|
| 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          |               |  |  |  |  |  |  | 4,432,151.05 | -4,432,151.05 |                |  |  |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |  |  |  | 4,432,151.05 | -4,432,151.05 |                |  |  |
| 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     | 51,482,778.00 |  |  |  |  |  |  |              |               | -51,482,778.00 |  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  | 51,482,778.00 |  |  |  |  |  |  |              |               | -51,482,778.00 |  |  |
| 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              |                |  |  |  |                |  |  |               |                |               |                |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 308,896,672.00 |  |  |  | 198,596,891.43 |  |  | 16,671,703.58 | 161,510,125.67 | 50,967,116.25 | 736,642,508.93 |  |

法定代表人：李占国 主管会计工作负责人：胡荣 会计机构负责人：屈娜

(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                  | 308,896,672.00 |  |  | 198,596,891.43 |  |  | 16,671,703.58 |  | 150,045,332.22 | 674,210,599.23 |
| 加：会计政策变更                  |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |
| 前期差错更正                    |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |
| 其他                        |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 308,896,672.00 |  |  | 198,596,891.43 |  |  | 16,671,703.58 |  | 150,045,332.22 | 674,210,599.23 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |  |  |                |  |  | 575,748.16    |  | 5,181,733.43   | 5,757,481.59   |
| (一)综合收益总额                 |                |  |  |                |  |  |               |  | 5,757,481.59   | 5,757,481.59   |
| (二)所有者投入和减少<br>资本         |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |
| 1. 股东投入的普通股               |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |
| 4. 其他                     |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |
| (三)利润分配                   |                |  |  |                |  |  | 575,748.16    |  | -575,748.16    |                |
| 1. 提取盈余公积                 |                |  |  |                |  |  | 575,748.16    |  | -575,748.16    |                |
| 2. 提取一般风险准备               |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)<br>的分配       |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |
| 4. 其他                     |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                |
| (四)所有者权益内部结<br>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             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 308,896,672.00 |  |  |  | 198,596,891.43 |  |  |  | 17,247,451.74 |  | 155,227,065.65 | 679,968,080.82 |

| 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        | 233,520,000.00 |        |     |    | 142,141,847.75 |       |        |      | 12,239,552.53 |        | 110,155,972.72 | 498,057,373.00 |
| 加：会计政策变更        |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| <b>二、本年期初余额</b> | 233,520,000.00 |        |     |    | 142,141,847.75 |       |        |      | 12,239,552.53 |        | 110,155,972.72 | 498,057,373.00 |

|                           |               |  |  |                |  |  |              |  |               |                |
|---------------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 75,376,672.00 |  |  | 56,455,043.68  |  |  | 4,432,151.05 |  | 39,889,359.50 | 176,153,226.23 |
| (一) 综合收益总额                |               |  |  |                |  |  |              |  | 44,321,510.55 | 44,321,510.55  |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 23,893,894.00 |  |  | 107,937,821.68 |  |  |              |  |               | 131,831,715.68 |
| 1. 股东投入的普通股               | 23,893,894.00 |  |  | 107,937,821.68 |  |  |              |  |               | 131,831,715.68 |
| 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                  |               |  |  |                |  |  | 4,432,151.05 |  | -4,432,151.05 |                |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |  |                |  |  | 4,432,151.05 |  | -4,432,151.05 |                |
| 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             | 51,482,778.00 |  |  | -51,482,778.00 |  |  |              |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          | 51,482,778.00 |  |  | -51,482,778.00 |  |  |              |  |               |                |
| 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           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b> | 308,896,672.00 |  |  |  | 198,596,891.43 |  |  |  | 16,671,703.58 |  | 150,045,332.22 | 674,210,599.23 |

# 北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司

## 二〇一八年度合并财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身是北京志能祥赢节能环保科技有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司成立于 2011 年 10 月 18 日，由天津建龙钢铁实业有限公司（以下简称“天津建龙公司”）出资设立，注册资本 2,000 万元，经中磊会计师事务所有限责任公司出具的中磊验字（2011）第 0083 号《验资报告》予以验证。

2012 年 3 月 20 日，天津建龙公司以货币资金对有限公司进行增资，增资后注册资本变更为 20,000 万元。

2014 年 11 月 26 日，天津建龙公司将其持有的有限公司 20% 股权共计 4,000 万元出资转让给李占国等 16 名中层以上管理层成员，并签订了股权转让协议。有限公司于 2014 年 12 月 5 日完成变更登记及备案。

2015 年 1 月 6 日，天津建龙公司将其持有的有限公司 10% 股权共计 2,000 万元出资转让给北京合众创富企业管理咨询有限公司，并签订了股权转让协议，有限公司于 1 月 27 日完成工商变更登记及备案。

2015 年 1 月 21 日，本公司召开创立大会暨 2015 年第一次股东大会，全体发起人出席并审议通过了《关于整体变更设立股份有限公司的议案》，一致同意有限公司以 2014 年 12 月 31 日为改制基准日整体变更为股份有限公司，并以经审计的净资产按照 1.05:1 折合股本 20,000 万股，净资产与股本的差额 1,039.17 万元计入资本公积金；本公司于 2015 年 1 月 27 日完成工商变更登记及备案。

本公司创立时，股权结构如下：

| 序号 | 股东名称             | 持股数（万股） | 持股比例   |
|----|------------------|---------|--------|
| 1  | 天津建龙钢铁实业有限公司     | 14,000  | 70.00% |
| 2  | 北京合众创富企业管理咨询有限公司 | 2,000   | 10.00% |
| 3  | 李占国              | 1,000   | 5.00%  |
| 4  | 刘国新              | 560     | 2.80%  |
| 5  | 陈超               | 440     | 2.20%  |

|            |     |               |                |
|------------|-----|---------------|----------------|
| 6          | 黄飞  | 440           | 2.20%          |
| 7          | 胡荣  | 440           | 2.20%          |
| 8          | 李福泉 | 120           | 0.60%          |
| 9          | 韩百春 | 120           | 0.60%          |
| 10         | 王广文 | 120           | 0.60%          |
| 11         | 宋永军 | 120           | 0.60%          |
| 12         | 高雷  | 120           | 0.60%          |
| 13         | 兰恩龙 | 120           | 0.60%          |
| 14         | 王国臣 | 80            | 0.40%          |
| 15         | 裘亚东 | 80            | 0.40%          |
| 16         | 屈娜  | 80            | 0.40%          |
| 17         | 任天虹 | 80            | 0.40%          |
| 18         | 王玉勃 | 80            | 0.40%          |
| <b>合 计</b> |     | <b>20,000</b> | <b>100.00%</b> |

2015年5月21日，本公司召开临时股东大会，向民生证券股份有限公司、北京秉鸿嘉盛创业投资有限公司等14名机构投资者和李占国、王国华等22名自然人投资者定向增发人民币普通股3,352万股。

2016年12月24日，本公司召开第十一次临时股东大会，决议通过《股票发行方案的议案》，向陕西鼓风机(集团)有限公司、嘉兴秉鸿共拓投资合伙企业(有限合伙)、张文涛定向增发人民币普通股23,893,894股。

2017年5月17日，本公司召开2016年年度股东大会，审议通过《关于2016年度利润分配预案的议案》，本公司以权益分配实施时股权登记日的股本总数为基础，以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计增加人民币普通股51,482,778股，本公司于2017年9月6日完成上述两次增资的工商变更登记手续。

截至2018年12月31日，本公司股本总数为308,896,672股。

公司注册地址：北京市丰台区南四环西路186号四区6号楼2层01-06室；  
法定代表人：李占国；统一社会信用代码：91110106584436704D。

公司经营范围：节能环保领域技术开发、技术服务、技术转让、技术培训；经济信息咨询；产品设计；技术进出口；项目投资；销售建筑材料、五金设备、机械电气设备、节能产品设备、自控设备；专业承包。

本公司财务报表已于2019年04月19日经公司董事会批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，投资新设抚顺祥赢新能源科技有限公司，持股 100%；投资新设北京祥瑞缘科技有限公司，持股 100%；投资新设依兰志能祥赢生物质能源有限公司，持股 100%；本期纳入合并范围，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《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）》披露有关财务信息。

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

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十五）“收入”、（1）、（2）、（3）、（4）各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2018 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2018 年度的公司及合并经营

成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

## （二） 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三） 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （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

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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投资收益；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的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

当合并协议中约定根据未来一项或有事项的发生，购买方需追加的合并对价时，本公司将合并协议约定的或有对价确认为一项资产，作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。购买日后 12 个月内，若出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，应当予以确认并对原计入商誉的金额进行调整。其他情况下发生的或有对价变化或调整，区分以下不同情况进行处理：对于权益性质的或有对价不进行会计处理；对于资产性质的或有对价，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》。

合并当期期末，如合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，则以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

## （六）合并财务报表的编制方法

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金

流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，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净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

## （八）现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的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，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）可供出售外币非货币性项目（如股票）产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公

允价值变动(含汇率变动)处理, 计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

为编制合并财务报表, 境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: 资产负债表中的资产、负债项目, 按照资产负债表日的即期汇率折算; 除“未分配利润”项目外的所有者权益项目, 按发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算; 年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润; 年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示; 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额, 作为外币报表折算差额在资产负债表中其他综合收益项目中列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量, 采用现金流量发生日的即期汇率折算, 汇率变动对现金及现金等价物的影响额, 作为调节项目, 在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

## (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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求, 将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(2) 持有至到期投资: 是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(3) 贷款和应收款项: 是指在活跃市场中没有报价, 回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款及其他应收款。

(4) 可供出售金融资产: 包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

(5) 其他金融负债：是指没有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。

## 2. 金融资产和金融负债的确认和计量

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

### 金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；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，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。

贷款和应收款项，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，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### 金融负债的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制的。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

## 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 6. 金融资产减值

除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，有客观证据表明某项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，且本公司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各项事项：

- （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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资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)；

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。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，但金融资产转回减值损失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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

### 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

## (十一) 应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，

计提坏账准备，计入当期损益，但本公司职工借款形成的备用金挂账、应收的各项押金保证金不计提坏账准备。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述（1）中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述（2）中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述（3）中所述理由及方法计提坏账准备。

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。

### （1）单项金额重大并单独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 500 万元以上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 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。           |

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按照应收款项性质、账龄风险将应收款项划分为款项性质组合和账龄组合，其中：款项性质组合为本单位职工借款形成的备用金挂账和应收的各项押金保证金；除以上组合外的其他应收款项均划分为账龄组合。

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 确定组合的依据        |                       |
| 押金、保证金及备用金组合   | 以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合 |
| 账龄组合           | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合   |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                       |
| 押金、保证金及备用金组合   | 不提取坏账准备               |
| 账龄组合           | 按账龄分析法计提坏账准备          |

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

| 账 龄   | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 3            | 3             |

|       |     |     |
|-------|-----|-----|
| 1—2 年 | 10  | 10  |
| 2—3 年 | 30  | 30  |
| 3—4 年 | 50  | 50  |
| 4 年以上 | 100 | 100 |

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明其已发生减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行测试，按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。          |

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货主要分为原材料、库存商品、低值易耗品。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 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

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

### 4. 存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法进行摊销。

### （十三） 持有待售的非流动资产、处置组

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2） 出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产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，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### (十四) 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

##### 1. 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，

在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

## 2. 后续计量及损益确认方法

### 成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

### 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于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属于本公司的部分予以抵销，在此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。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指本公司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实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## （十五） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入

且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

本公司对于合同能源管理项目形成的固定资产，按照合同约定节能效益分享期的剩余年限计提折旧，在分享期限届满后交由合作方经营的固定资产不计残值。合同期满后交由合作方经营的固定资产作为赠与处理。

各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

| 类别       | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物   | 40      | 5      | 2.38    |
| 专用设备     | 10-25   | 5      | 9.5-3.8 |
| 运输设备     | 5-10    | 5      | 19-9.5  |
| 其他设备     | 5-15    | 5      | 6.33-19 |
| 办公类电子设备  | 3       | 5      | 31.67   |
| EMC 项目设备 | 节能分享期   | 0      | —       |

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

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 4. 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值

和相关税费后的差额计入当期损益。

## （十六） 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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结转为固定资产。

对于合同能源管理项目在建工程，试运行结束并开始进行节能效益分享时，认定为达到预定可使用状态。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

## （十七） 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

## （十八） 无形资产

### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值

和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一） 职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司

为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在半年和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，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。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：

(1) 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；

(2) 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。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 1. 以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关资产成本或当期费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

对于用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，相应增加资本公积。

## 2. 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。/在等待期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相关资产成本或当期费用，相应增加负债。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。

## 3. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

## （二十四） 优先股、永续债等其他金融工具

### 1. 永续债和优先股等金融工具的区分

本公司对于发行的优先股、永续债等金融工具，根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2. 永续债和优先股等金融工具的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## (二十五) 收入

本公司的营业收入主要包括合同能源管理收入、专业化运营服务收入、售电售热收入和售蒸汽收入、销售设备收入，收入确认原则如下：

### 1. 合同能源管理收入

合同能源管理为本公司为合作方提供项目的投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以合同约定的方式分享节能收益，运营期满后项目资产移交给合作方的业务模式。

合同能源管理业务模式下，收入确认参照商品销售收入确认方法，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。具体为每月或季度根据双方共同确认的抄表计量节能量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

## 2. 专业化运营维护收入

专业化运营维护收入分为两种模式：1) 提供劳务服务、备品备件，所需能源介质（电、压缩空气、水、蒸汽等）由被服务单位承担；2) 承包模式，提供劳务服务、备品备件，所需能源介质由提供服务单位承担。

专业化运行维护收入参照提供劳务收入确认条件，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。具体为每月或季度根据双方共同确认的运营结算单据开具发票并确认收入，成本根据运营维护过程中实际发生的薪酬、备品备件、能源介质等相关成本确认。

## 3. 售电售热售汽收入

本公司售电收入包括生物质发电收入、光伏发电收入、蒸汽混合发电。售热收入主要利用工业余热供热收入。售汽收入主要是销售蒸汽收入。

收入确认参照商品销售收入确认方法，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。对于售电收入，具体为每月根据双方共同确认的上网发电量、协议约定价格和政府补贴金额合计确定上网电价确认发电收入。对于售热收入，具体为双方签订外销热源合同，约定单位面积的供热单价，根据实际供暖面积确认收入。

#### 4. 销售设备收入

销售设备收入按照销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠计量；
- (4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

#### 5. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

### (二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

#### 2. 与资产相关的政府补助的确认和计量方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发

生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

(2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

### 4. 政府补助的披露和列报

已确认的政府补助需要退回的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 5. 各项政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

## (二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按

照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

## 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当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时,本公司才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

## 3. 所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八） 租赁

融资租赁是指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。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

### 4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

## （二十九）其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营

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

- （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。

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。

### 2. 回购本公司股份

回购本公司股份支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、出售或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

- （1）本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。
- （2）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

本公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## （三十）重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

2018年6月15日，财政部修订印发《2018年度一般企业财务报表格式》的通知（财会【2018】15号），尚未执行新金融准则和新收入准则的企业，资产负债表修订新增项目为：（1）“应收票据及应收账款”项目，根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。（2）“其他应收款”项目，根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合计数，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。（3）“固定资产”项目，根据“固定资产”科目的期末余额，

减去“累计折旧”和“固定资产减值准备”科目的期末余额后的金额，以及“固定资产清理”科目的期末余额填列。(4)“在建工程”项目，根据“在建工程”科目的期末余额，减去“在建工程减值准备”科目的期末余额后的金额，以及“工程物资”科目的期末余额，减去“工程物资减值准备”科目的期末余额后的金额填列。(5)“应付票据及应付账款”项目，根据“应付票据”科目的期末余额，以及“应付账款”和“预付账款”科目所属的相关明细科目的期末贷方余额合计数填列。(6)“其他应付款”项目，根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。(7)“长期应付款”项目，根据“长期应付款”科目的期末余额，减去相关的“未确认融资费用”科目的期末余额后的金额，以及“专项应付款”科目的期末余额填列。利润表修订新增项目为：“研发费用”项目，根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。本公司在编制 2018 年度财务报表时，执行了上述通知规定，并按照《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》规定，对可比期间的财务数据按相同口径进行了调整。该会计政策的变更对本公司财务报表无实质影响。

## 2. 重要会计估计变更

无。

### (三十一) 其他

无。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据   | 税 率                |
|---------|--------|--------------------|
| 增值税     | 计税销售收入 | 6%、10%、11%、16%、17% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%、25%            |
| 城市维护建设税 | 实交流转税额 | 5%、7%              |
| 教育费附加   | 实交流转税额 | 3%                 |
| 地方教育费附加 | 实交流转税额 | 2%                 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

| 纳税主体名称             | 所得税税率 |
|--------------------|-------|
| 北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司 | 15%   |
| 青海志能祥赢新能源科技有限公司    | 25%   |
| 辽宁凯迪化工有限公司         | 25%   |
| 黑龙江省龙林新能源有限责任公司    | 25%   |

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 乌兰益多新能源有限公司       | 15% |
| 巴中格润博友天然气能源有限公司   | 25% |
| 南充格润天然气能源有限公司     | 15% |
| 唐山志能祥赢节能环保科技有限公司  | 25% |
| 内江志能祥赢节能环保科技有限公司  | 25% |
| 达州志能祥赢新能源科技有限公司   | 25% |
| 中国水电北安农垦生物质发电有限公司 | 25% |
| 国电汤原生物质发电有限公司     | 25% |
| 闻喜和赢节能科技有限责任公司    | 25% |
| 抚顺祥赢新能源科技有限公      | 25% |
| 北京祥瑞缘科技有限公司       | 25% |

## (二) 税收优惠

### 1. 所得税

① 根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，于 2016 年 12 月 22 取得高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号 GR201611002798。

② 根据《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》【财税(2010)110 号】规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，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，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司及本公司的子公司唐山志能祥赢节能环保科技有限公司合同能源管理项目符合以上所得税减免条件，每个合同能源管理项目自取得第一笔节能分享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 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

③ 根据《企业所得税法》第二十七条及其《实施条例》第八十七条及《财政部 国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》【财税(2008)46 号】的规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的所得，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。

本公司之子公司乌兰益多新能源有限公司符合以上所得税减免条件，经乌兰县国家税务局审批，乌兰益多新能源有限公司 2013 年至 2015 年免征企业所得税，2016 年至 2018 年按法定税率减半征收企业所得税。根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》【财税(2011)58 号】：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业；本公司的子公司乌兰益多新能源有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》中青海省太阳能发电系统建设及运营，且其主营业务收入占企业收入总额的 70%，故 2016 年至 2018 年按照减按 15% 的税率减半征收企业所得税。

④ 根据关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知【财税(2008)47 号】企业自 2008 年 1 月 1 日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。

根据关于关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知【财税(2008)48 号】企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。

本公司之子公司抚顺祥赢新能源科技有限公司，国电汤原生物质发电有限公司符合以上所得税减免条件。

⑤ 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》【财税(2011)58 号】第二条，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之子公司南充格润天然气能源有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，至 2020 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 2. 研发费用加计扣除

根据国家税务总局国税发[2015]119 号《完善研究开发费用税前加计扣除政

策》，本公司从事《国家重点支持的高新技术领域》和国家发展改革委员会等部门公布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007 年度）》规定项目的研究开发活动，其在一个纳税年度中实际发生的费用支出，在计算应纳税所得额时按照规定实行加计扣除。

### 3. 增值税

根据财税[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，其中第四项农林剩余物及其他，符合以下标准的，享受增值税 100%即征即退政策。

| 综合利用的资源名称  | 综合利用产品和劳务名称       | 技术标准和相关条件  | 退税   |
|--|-------------------|--|------|
| 餐厨垃圾、畜禽粪便、稻壳、花生壳、玉米芯、油茶壳、棉籽壳、三剩物、次小薪材、农作物秸秆、蔗渣，以及利用上述资源发酵产生的沼气 | 生物质压块、沼气等燃料，电力、热力 | 产品原料或燃料 80%以上来自该通知所列资源，且纳税人符合《锅炉大气污染物排放标准》《火电厂大气污染物排放标准》或《生活垃圾焚烧污染控制标准》规定的技术要求 | 100% |

本公司的子公司国电汤原生物质发电有限公司以玉米秸秆等生物质为主要原料生产电能和热能，符合以上标准，享受增值税 100%即征即退政策。

根据财税[2016]81 号财政部国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

本公司的子公司乌兰益多新能源有限公司业务为光伏发电销售，符合上述标准，享受增值税即征即退 50%的政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明外，“期末”系指 2018 年 12 月 31 日，“期初”系指 2017 年 12 月 31 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### （一） 货币资金

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 154,989.66    | 214,232.83    |
| 银行存款 | 39,520,865.06 | 57,885,925.17 |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 其他货币资金        | 35,943,000.00 |               |
| 合 计           | 75,618,854.72 | 58,100,158.00 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

受限制的货币资金明细如下：

|           |               |        |
|-----------|---------------|--------|
| 项 目       | 金 额           | 受限制的原因 |
| 银行承兑汇票保证金 | 35,943,000.00 |        |
| 合 计       | 35,943,000.00 |        |

## (二) 应收票据及应收账款

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 项 目  | 期末余额           | 期初余额           |
| 应收票据 | 101,787,253.25 | 102,314,094.40 |
| 应收账款 | 210,974,144.82 | 264,121,193.91 |
| 合 计  | 312,761,398.07 | 366,435,288.31 |

### 1. 应收票据

#### (1) 应收票据分类

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 项 目    | 期末余额           | 期初余额           |
| 银行承兑票据 | 14,287,253.25  | 15,314,094.40  |
| 商业承兑票据 | 87,500,000.00  | 87,000,000.00  |
| 合 计    | 101,787,253.25 | 102,314,094.40 |

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

|        |               |           |
|--------|---------------|-----------|
| 项 目    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | 79,654,115.29 |           |
| 商业承兑票据 |               |           |
| 合 计    | 79,654,115.29 |           |

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

|     |      |      |      |
|-----|------|------|------|
| 类 别 | 期末余额 |      |      |
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 222,050,518.83 | 100.00 | 11,076,374.01 | 4.99     | 210,974,144.82 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |
| 合计                    | 222,050,518.83 | 100.00 | 11,076,374.01 | 4.99     | 210,974,144.82 |

(续表)

| 类别                    | 期初余额           |        |              |          | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 274,107,038.03 | 100.00 | 9,985,844.12 | 3.64     | 264,121,193.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |          |                |
| 合计                    | 274,107,038.03 | 100.00 | 9,985,844.12 | 3.64     | 264,121,193.91 |

## ① 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 170,581,037.84 | 5,117,431.14  | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 47,464,367.12  | 4,746,436.71  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 3,950,253.87   | 1,185,076.16  | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 54,860.00      | 27,430.00     | 50.00    |
| 4 年以上   |                |               |          |
| 合计      | 222,050,518.83 | 11,076,374.01 | 4.99     |

(续表)

| 账龄      | 期初余额           |              |          |
|---------|----------------|--------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 249,083,309.70 | 7,472,499.29 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 24,968,868.33  | 2,496,886.83 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 54,860.00      | 16,458.00    | 30.00    |
| 3 至 4 年 |                |              |          |
| 4 年以上   |                |              |          |

|     |                   |                 |       |
|-----|-------------------|-----------------|-------|
| 合 计 | 274, 107, 038. 03 | 9, 985, 844. 12 | 3. 64 |
|-----|-------------------|-----------------|-------|

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 款项性质  | 期末余额              | 账龄    | 占期末余额比例 (%) | 坏账准备余额          |
|----------------|-------|-------------------|-------|-------------|-----------------|
| 承德建龙特殊钢有限公司    | 节能运营款 | 72, 342, 976. 59  | 2 年以内 | 32. 58      | 3, 608, 127. 78 |
| 国网青海省电力公司      | 应收电费  | 43, 388, 454. 24  | 1 年以内 | 19. 54      | 2, 169, 422. 71 |
| 黑龙江建龙钢铁有限公司    | 节能运营款 | 18, 145, 174. 78  | 1 年以内 | 8. 17       | 544, 355. 24    |
| 吉林恒联精密铸造科技有限公司 | 节能运营款 | 17, 005, 476. 53  | 3 年以内 | 7. 66       | 657, 590. 58    |
| 国网黑龙江省电力有限公司   | 应收电费  | 13, 610, 408. 92  | 1 年以内 | 6. 13       | 408, 312. 27    |
| 合 计            |       | 164, 492, 491. 06 |       | 74. 08      | 7, 387, 808. 58 |

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额             |         | 期初余额            |         |
|---------|------------------|---------|-----------------|---------|
|         | 金额               | 比例 (%)  | 金额              | 比例 (%)  |
| 1 年以内   | 19, 500, 722. 44 | 86. 59  | 7, 463, 494. 82 | 100. 00 |
| 1 至 2 年 | 3, 019, 970. 96  | 13. 41  |                 |         |
| 2 至 3 年 |                  |         |                 |         |
| 3 至 4 年 |                  |         |                 |         |
| 4 年以上   |                  |         |                 |         |
| 合 计     | 22, 520, 693. 40 | 100. 00 | 7, 463, 494. 82 | 100. 00 |

## 2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

| 债权单位          | 债务单位 | 期末余额            | 账龄      | 未结算的原因 |
|---------------|------|-----------------|---------|--------|
| 国电汤原生物质发电有限公司 | 王祎   | 2, 399, 571. 17 | 1 至 2 年 | 合同未到期  |
| 合 计           |      | 2, 399, 571. 17 | —       | —      |

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额              | 账龄    | 占余额比例 (%) |
|------|------|-----------------|-------|-----------|
| 王祎   | 燃料款  | 5, 063, 440. 97 | 2 年以内 | 22. 48    |

|              |     |               |      |       |
|--------------|-----|---------------|------|-------|
| 汤原县香丰农机专业合作社 | 燃料款 | 3,227,400.00  | 1年以内 | 14.33 |
| 汤原县祥山农机专业合作社 | 燃料款 | 2,433,000.00  | 1年以内 | 10.80 |
| 刘永和          | 燃料款 | 2,363,235.45  | 1年以内 | 10.49 |
| 汤原县汤兴农机专业合作社 | 燃料款 | 1,800,000.00  | 1年以内 | 7.99  |
| 合 计          |     | 14,887,076.42 | —    | 66.09 |

#### (四) 其他应收款

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 13,973,975.49 | 14,767,029.11 |
| 合 计   | 13,973,975.49 | 14,767,029.11 |

##### 1. 其他应收款

###### (1) 其他应收款分类

| 类 别                    | 期末余额          |        |            |         | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |         |               |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 14,540,088.10 | 100.00 | 566,112.61 | 3.89    | 13,973,975.49 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |            |         |               |
| 合 计                    | 14,540,088.10 | 100.00 | 566,112.61 | 3.89    | 13,973,975.49 |

(续表)

| 类 别                    | 期初余额          |        |            |         | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |         |               |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 15,083,802.69 | 100.00 | 316,773.58 | 2.10    | 14,767,029.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |            |         |               |

|     |               |        |            |      |               |
|-----|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 合 计 | 15,083,802.69 | 100.00 | 316,773.58 | 2.10 | 14,767,029.11 |
|-----|---------------|--------|------------|------|---------------|

## ① 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 67,786.82    | 2,033.60   | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 369,570.41   | 36,957.04  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 133,773.24   | 40,131.97  | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 973,980.00   | 486,990.00 | 50.00    |
| 4 年以上   |              |            |          |
| 合 计     | 1,545,110.47 | 566,112.61 | 36.64    |

(续表)

| 账 龄     | 期初余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 373,408.78   | 11,202.26  | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 133,773.24   | 13,377.32  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 973,980.00   | 292,194.00 | 30.00    |
| 3 至 4 年 |              |            |          |
| 4 年以上   |              |            |          |
| 合 计     | 1,481,162.02 | 316,773.58 | 21.39    |

## ②采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末余额          |      |          |
|---------|---------------|------|----------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金备用金组合 | 12,994,977.63 |      |          |
| 关联方组合   |               |      |          |
| 合 计     | 12,994,977.63 |      |          |

(续表)

| 组合名称    | 期初余额          |      |          |
|---------|---------------|------|----------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金备用金组合 | 13,602,640.67 |      |          |
| 关联方组合   |               |      |          |
| 合 计     | 13,602,640.67 |      |          |

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 押金、保证金及备用金 | 12,994,977.63 | 13,602,640.67 |
| 其他         | 1,545,110.47  | 1,481,162.02  |
| 合计         | 14,540,088.10 | 15,083,802.69 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                      | 款项性质 | 期末余额          | 账龄   | 占期末余额比例 | 坏账准备余额     |
|---------------------------|------|---------------|------|---------|------------|
| 中关村科技租赁(北京)有限公司           | 保证金  | 9,430,000.00  | 2至3年 | 64.86   |            |
| 北京世纪星空影业投资有限公司            | 押金   | 862,370.96    | 1至2年 | 5.93    |            |
| 吉林市鑫辉金属回收有限责任公司           | 单位借款 | 900,000.00    | 3至4年 | 6.19    | 450,000.00 |
| 黑龙江省发展和改革委员会公共资源交易保证金专用账户 | 保证金  | 800,000.00    | 1年以内 | 5.50    |            |
| 江苏中照电气有限公司                | 房租   | 501,598.10    | 2至4年 | 3.45    | 76,914.46  |
| 合计                        | ——   | 12,493,969.06 | ——   | 85.93   | 526,914.46 |

## (五) 存货

## 1. 存货分类

| 项目   | 期末余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 14,119,252.89 |      | 14,119,252.89 |
| 库存商品 |               |      |               |
| 合计   | 14,119,252.89 |      | 14,119,252.89 |

(续表)

| 项目   | 期初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 15,255,187.40 |      | 15,255,187.40 |
| 库存商品 | 7,461,283.03  |      | 7,461,283.03  |
| 合计   | 22,716,470.43 |      | 22,716,470.43 |

## (六) 其他流动资产

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 47,837,707.20 | 40,438,318.07 |
| 待认证进项税 | 3,386,206.07  |               |
| 预缴税款   | 2,111,592.45  |               |
| 合 计    | 53,335,505.72 | 40,438,318.07 |

## (七) 可供出售金融资产

## 1. 可供出售金融资产情况

| 项 目      | 期末余额         |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售债务工具 |              |      |              |
| 可供出售权益工具 | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |
| 按公允价值计量的 |              |      |              |
| 按成本计量的   | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |
| 合 计      | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |

(续表)

| 项 目      | 期初余额         |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售债务工具 |              |      |              |
| 可供出售权益工具 | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |
| 按公允价值计量的 |              |      |              |
| 按成本计量的   | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |
| 合 计      | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |

## 2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位          | 账面余额         |      |      |              |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
|                | 期初           | 本期增加 | 本期减少 | 期末           |
| 合肥顺昌节能科技服务有限公司 | 3,000,000.00 |      |      | 3,000,000.00 |
| 合 计            | 3,000,000.00 |      |      | 3,000,000.00 |

(续表)

| 被投资单位 | 减值准备 | 在被投资单位 | 本期现 |
|-------|------|--------|-----|
|       |      |        |     |

|                | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 持股比例 (%) | 金红利 |
|----------------|----|------|------|----|----------|-----|
| 合肥顺昌节能科技服务有限公司 |    |      |      |    | 10.00    |     |
| 合计             |    |      |      |    | —        |     |

## (八) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     |               |      |               |
| 对联营、合营企业投资 | 10,803,889.03 |      | 10,803,889.03 |
| 合计         | 10,803,889.03 |      | 10,803,889.03 |

(续表)

| 项目         | 期初余额 |      |      |
|------------|------|------|------|
|            | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资     |      |      |      |
| 对联营、合营企业投资 |      |      |      |
| 合计         |      |      |      |

## 1. 合营企业、联营企业明细

| 被投资单位      | 投资成本          | 期初余额 | 本期增减变动        |      |             |          |
|------------|---------------|------|---------------|------|-------------|----------|
|            |               |      | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认投资收益  | 其他综合收益调整 |
| 合计         | 12,000,000.00 |      | 12,000,000.00 |      | -996,600.58 |          |
| 一、合营企业     |               |      |               |      |             |          |
| 二、联营企业     | 12,000,000.00 |      | 12,000,000.00 |      | -996,600.58 |          |
| 闻喜祥和热力有限公司 | 12,000,000.00 |      | 12,000,000.00 |      | -996,600.58 |          |

(续表)

| 被投资单位  | 本期增减变动 |             |        |             | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|--------|--------|-------------|--------|-------------|---------------|----------|
|        | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利及利润 | 计提减值准备 | 其他          |               |          |
| 合计     |        |             |        | -199,510.39 | 10,803,889.03 |          |
| 一、合营企业 |        |             |        |             |               |          |
| 二、联营企业 |        |             |        | -199,510.39 | 10,803,889.03 |          |

|            |  |  |  |             |               |  |
|------------|--|--|--|-------------|---------------|--|
| 闻喜祥和热力有限公司 |  |  |  | -199,510.39 | 10,803,889.03 |  |
|------------|--|--|--|-------------|---------------|--|

注：其他是 2017 年北京志能祥赢公司未实际出资，当年按照认缴出资比例计算的投资收益-199,510.39 元，2017 年底在其他流动负债披露。

#### （九） 固定资产

| 项 目    | 期末账面价值         | 期初账面价值         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 383,323,203.88 | 335,262,414.51 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合 计    | 383,323,203.88 | 335,262,414.51 |

## 1. 固定资产情况:

| 项 目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备       | 办公设备         | EMC 项目设备       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |              |            |              |                |                |
| 1. 期初余额    | 115,039,621.41 | 300,400,341.96 | 4,119,372.49 | 806,796.90 | 1,054,453.77 | 264,050,245.89 | 685,470,832.42 |
| 2. 本期增加金额  | 1,096,098.97   | 172,497,566.77 | 1,120,317.23 | 42,188.06  | 124,433.33   | 63,137,609.75  | 238,018,214.11 |
| (1) 购置     | 1,096,098.97   | 995,518.01     | 1,120,317.23 | 42,188.06  | 124,433.33   |                | 3,378,555.60   |
| (2) 在建工程转入 |                | 132,502,048.76 |              |            |              | 19,837,609.75  | 152,339,658.51 |
| (3) 售后租回增加 |                | 39,000,000.00  |              |            |              | 43,300,000.00  | 82,300,000.00  |
| 3. 本期减少金额  |                | 92,330,797.97  |              |            | 2,648.72     | 136,294,216.08 | 228,627,662.77 |
| (1) 处置或报废  |                | 1,170,166.98   |              |            | 2,648.72     |                | 1,172,815.70   |
| (2) 售后租回减少 |                | 91,160,630.99  |              |            |              | 136,294,216.08 | 227,454,847.07 |
| 4. 期末余额    | 116,135,720.38 | 380,567,110.76 | 5,239,689.72 | 848,984.96 | 1,176,238.38 | 190,893,639.56 | 694,861,383.76 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |            |              |                |                |
| 1. 期初余额    | 16,315,126.12  | 35,173,419.08  | 2,405,644.96 | 629,355.05 | 487,965.31   | 203,291,325.99 | 258,302,836.51 |
| 2. 本期增加金额  | 500,266.78     | 14,398,487.06  | 369,587.86   | 72,232.53  | 127,044.69   | 58,418,945.38  | 73,886,564.30  |
| (1) 计提     | 500,266.78     | 14,398,487.06  | 369,587.86   | 72,232.53  | 127,044.69   | 58,418,945.38  | 73,886,564.30  |
| 3. 本期减少金额  |                | 7,889,787.47   |              |            | 978.59       | 105,534,271.53 | 113,425,037.59 |
| (1) 处置或报废  |                | 293,138.67     |              |            | 978.59       |                | 294,117.26     |
| (2) 售后租回减少 |                | 7,596,648.80   |              |            |              | 105,534,271.53 | 113,130,920.33 |
| 4. 期末余额    | 16,815,392.90  | 41,682,118.67  | 2,775,232.82 | 701,587.58 | 614,031.41   | 156,175,999.84 | 218,764,363.22 |
| 三、减值准备     |                |                |              |            |              |                |                |

| 项 目        | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备       | 办公设备       | EMC 项目设备      | 合计             |
|------------|---------------|----------------|--------------|------------|------------|---------------|----------------|
| 1. 期初余额    | 85,145,769.32 | 6,305,631.39   | 265,157.93   |            | 189,022.76 |               | 91,905,581.40  |
| 2. 本期增加金额  |               | 1,392,935.25   |              |            |            |               | 1,392,935.25   |
| (1) 融资租赁转回 |               | 1,392,935.25   |              |            |            |               | 1,392,935.25   |
| 3. 本期减少金额  |               | 524,699.99     |              |            |            |               | 524,699.99     |
| (1) 处置或报废  |               | 524,699.99     |              |            |            |               | 524,699.99     |
| (2) 其他转出   |               |                |              |            |            |               |                |
| 4. 期末余额    | 85,145,769.32 | 7,173,866.65   | 265,157.93   |            | 189,022.76 |               | 92,773,816.66  |
| 四、账面价值     |               |                |              |            |            |               |                |
| 1. 期末账面价值  | 14,174,558.16 | 331,711,125.44 | 2,199,298.97 | 147,397.38 | 373,184.21 | 34,717,639.72 | 383,323,203.88 |
| 2. 期初账面价值  | 13,578,725.97 | 258,921,291.49 | 1,448,569.60 | 177,441.85 | 377,465.70 | 60,758,919.90 | 335,262,414.51 |

## 2. 通过融资租赁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          |
|---------------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 唐山建龙烟气余热售后回租              | 12,000,000.00 | 4,615,384.62  |      | 7,384,615.38  |
| 黑龙江建龙转炉煤气分质回收成套设备售后回租     | 12,300,000.00 | 1,366,666.66  |      | 10,933,333.34 |
| 黑龙江三项目售后回租                | 20,000,000.00 | 5,706,581.90  |      | 14,293,418.10 |
| 吉林恒联 30MW 发电工程及区域公辅项目售后回租 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 |      |               |
| 汤原生物质发电设备                 | 39,000,000.00 | 218,106.42    |      | 38,781,893.58 |
| 合 计                       | 94,300,000.00 | 22,906,739.60 |      | 71,393,260.40 |

## (十) 在建工程

## 1. 在建工程情况

| 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           |
| 黑龙江建龙转炉煤气分质回收综合利用项目              |                |      |                | 15,335,312.68  |      | 15,335,312.68  |
| 北安生物质发电项目                        | 71,273,526.17  |      | 71,273,526.17  | 12,573,260.24  |      | 12,573,260.24  |
| 凯迪化工 K 树脂建设工程                    | 87,207,531.26  |      | 87,207,531.26  | 80,459,296.94  |      | 80,459,296.94  |
| 闻喜县利用工业余热集中供热工程项目                | 10,609,470.12  |      | 10,609,470.12  | 17,616,484.75  |      | 17,616,484.75  |
| 成渝钒钛年产 200 万吨链-回球团烟气活性炭一体化干法净化工程 | 51,642,670.28  |      | 51,642,670.28  | 63,115,174.31  |      | 63,115,174.31  |
| 达州市经开区 300 兆瓦天然气分布式能源项目          | 6,812,149.45   |      | 6,812,149.45   | 3,813,931.66   |      | 3,813,931.66   |
| 巴中 50 兆瓦天然气分布式冷热电联产项目            | 11,391,776.74  |      | 11,391,776.74  | 11,369,135.23  |      | 11,369,135.23  |
| 巴中市第一人民医院能源项目                    | 18,206,093.69  |      | 18,206,093.69  | 19,766,000.69  |      | 19,766,000.69  |
| 南充市嘉陵区 40 兆瓦天然气分布式能源项目           | 158,958,101.37 |      | 158,958,101.37 | 145,404,940.75 |      | 145,404,940.75 |
| 汤原项目消防工程、布袋除尘封闭工程、安装设备           | 1,954,391.03   |      | 1,954,391.03   |                |      |                |
| 合 计                              | 418,055,710.11 |      | 418,055,710.11 | 369,453,537.25 |      | 369,453,537.25 |

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                             | 预算数              | 期初余额           | 本期增加           | 转入固定资产         | 其他减少          | 期末余额           |
|----------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 黑龙江建龙转炉煤气分质回收综合利用项目              | 15,000,000.00    | 15,335,312.68  | 4,502,297.07   | 19,837,609.75  |               |                |
| 巴中 50 兆瓦天然气分布式冷热电联产项目            | 177,540,000.00   | 11,369,135.23  | 22,641.51      |                |               | 11,391,776.74  |
| 巴中市第一人民医院能源项目                    | 61,089,700.00    | 19,766,000.69  | 2,048,075.50   |                | 3,607,982.50  | 18,206,093.69  |
| 北安生物质发电项目                        | 265,503,148.46   | 12,573,260.24  | 58,700,265.93  |                |               | 71,273,526.17  |
| 达州市经开区 300 兆瓦天然气分布式能源项目          | 1,874,860,000.00 | 3,813,931.66   | 2,998,217.79   |                |               | 6,812,149.45   |
| 凯迪化工生产线建设工程                      | 120,000,000.00   | 80,459,296.94  | 6,748,234.32   |                |               | 87,207,531.26  |
| 成渝钒钛年产 200 万吨链-回球团烟气活性炭一体化干法净化工程 | 65,000,000.00    | 63,115,174.31  |                |                | 11,472,504.03 | 51,642,670.28  |
| 南充市嘉陵区 40 兆瓦天然气分布式能源项目           | 351,405,900.00   | 145,404,940.75 | 27,514,083.04  | 4,013,442.19   | 9,947,480.23  | 158,958,101.37 |
| 闻喜工业余热供暖项目                       | 133,500,000.00   | 17,616,484.75  | 34,014,248.45  | 41,021,263.08  |               | 10,609,470.12  |
| 汤原安全环保项目                         |                  |                | 1,954,391.03   |                |               | 1,954,391.03   |
| 汤原技改项目                           |                  |                | 7,865,288.03   | 7,865,288.03   |               |                |
| 抚顺祥赢工业余热供暖项目                     | 79,602,055.46    |                | 79,602,055.46  | 79,602,055.46  |               |                |
| 合计                               |                  | 369,453,537.25 | 225,969,798.13 | 152,339,658.51 | 25,027,966.76 | 418,055,710.11 |

(续表)

| 项目名称 | 工程投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 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 (%) | 资金来源 |
|------|---------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
|      |               |      |           |              |              |      |

|                                  |         |    |               |              |      |        |
|----------------------------------|---------|----|---------------|--------------|------|--------|
| 黑龙江建龙转炉煤气分质回收综合利用项目              |         | 完工 |               |              |      | 自筹     |
| 巴中 50 兆瓦天然气分布式冷热电联产项目            | 6.40%   | 在建 |               |              |      | 自筹     |
| 巴中市第一人民医院能源项目                    | 29.80%  | 在建 |               |              |      | 自筹     |
| 北安生物质发电项目                        | 26.84%  | 在建 | 718,425.69    | 718,425.69   | 8.50 | 自筹、借款  |
| 达州市经开区 300 兆瓦天然气分布式能源项目          | 0.36%   | 在建 |               |              |      | 自筹     |
| 凯迪化工生产线建设工程                      | 72.67%  | 在建 | 4,228,221.78  | 271,116.66   | 7.56 | 自筹、借款  |
| 成渝钒钛年产 200 万吨链-回球团烟气活性炭一体化干法净化工程 | 97.10%  | 停滞 |               |              |      | 自筹     |
| 南充市嘉陵区 40 兆瓦天然气分布式能源项目           | 49.21%  | 在建 | 6,079,137.23  | 6,079,137.23 | 6.89 | 自筹, 借款 |
| 闻喜工业余热供暖项目                       | 38.67%  | 在建 |               |              |      | 自筹     |
| 汤原安全环保项目                         |         | 在建 |               |              |      | 自筹     |
| 汤原技改项目                           | 100.00% | 完工 |               |              |      | 自筹     |
| 抚顺供暖项目                           | 100.00% | 完工 |               |              |      | 自筹     |
| 合 计                              | ——      | —— | 11,025,784.70 | 7,068,679.58 | ——   | ——     |

**(十一) 无形资产**

## 1. 无形资产情况

| 项目          | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值      |               |              |               |
| (1) 无形资产情况: | 40,987,107.57 | 1,313,637.26 | 42,300,744.83 |
| 2. 本期增加金额   |               |              |               |
| (1) 购置      |               |              |               |
| (2) 内部研发    |               |              |               |
| (3) 企业合并增加  |               |              |               |
| 3. 本期减少金额   |               |              |               |
| (1) 处置      |               |              |               |
| 4. 期末余额     | 40,987,107.57 | 1,313,637.26 | 42,300,744.83 |
| 二、累计摊销      |               |              |               |
| 1. 期初余额     | 4,287,439.22  | 591,228.34   | 4,878,667.56  |
| 2. 本期增加金额   | 1,025,201.63  | 197,922.38   | 1,223,124.01  |
| (1) 计提      | 1,025,201.63  | 197,922.38   | 1,223,124.01  |
| 3. 本期减少金额   |               |              |               |
| (1) 处置      |               |              |               |
| 4. 期末余额     | 5,312,640.85  | 789,150.72   | 6,101,791.57  |
| 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      |               |              |               |
| 4. 期末余额     |               |              |               |
| 四、账面价值      |               |              |               |
| 1. 期末账面价值   | 35,674,466.72 | 524,486.54   | 36,198,953.26 |
| 2. 期初账面价值   | 36,699,668.35 | 722,408.92   | 37,422,077.27 |

**(十二) 商誉**

## 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------|------|------|
|        |      |      |      |      |

| 称或形成商誉的事项         |               | 企业合并形成 |  | 处置 |  |               |
|-------------------|---------------|--------|--|----|--|---------------|
| 投资南充格润天然气能源有限公司   | 8,998,885.46  |        |  |    |  | 8,998,885.46  |
| 投资巴中格润博友天然气能源有限公司 | 8,997,235.31  |        |  |    |  | 8,997,235.31  |
| 合计                | 17,996,120.77 |        |  |    |  | 17,996,120.77 |

## (2) 商誉减值准备

本公司商誉是以前年度收购南充格润天然气能源有限公司（以下简称“南充格润公司”）、巴中格润博友天然气能源有限公司（以下简称“巴中格润公司”）形成，形成商誉的资产主要是南充格润公司和巴中格润公司的发电项目资产。本公司基于试运行期间现有用户使用量、机器的使用能力及政府定价或协议等信息制定近五年的财务预算，编制未来五年的净利润及现金流量预测，并假设五年之后现金流量维持不变，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率（12%），用以分析资产组的可收回金额。本公司管理层认为，根据减值测试结果，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。

商誉减值测试过程如下：

| 商誉减值测试过程                 | 南充格润天然气能源有限公司  | 巴中格润博友天然气能源有限公司 |
|--------------------------|----------------|-----------------|
| 商誉账面余额①                  | 8,998,885.46   | 8,997,235.31    |
| 商誉价值准备余额②                |                |                 |
| 商誉账面价值③=①-②              | 8,998,885.46   | 8,997,235.31    |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④       | 999,876.16     | 999,692.81      |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④ | 9,998,761.62   | 9,996,928.12    |
| 资产组的账面价值⑥                | 175,192,658.68 | 45,810,000.00   |
| 包含整体商誉的资产组公允价值⑦=⑤+⑥      | 185,191,420.30 | 55,806,928.12   |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧   | 248,474,000.00 | 62,392,100.00   |
| 商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧        |                |                 |

## (十三) 长期待摊费用

| 项目          | 期初余额       | 本期增加额 | 本期摊销金额     | 其他减少额 | 期末余额       |
|-------------|------------|-------|------------|-------|------------|
| 装修款         | 8,600.18   |       | 8,600.18   |       |            |
| 承德建龙运营大修理项目 | 995,112.64 |       | 597,067.20 |       | 398,045.44 |
| 国电汤原大修工程    | 949,724.92 |       | 237,431.30 |       | 712,293.62 |

|      |              |  |              |  |              |
|------|--------------|--|--------------|--|--------------|
| 料场工程 | 6,931,856.50 |  | 699,010.80   |  | 6,232,845.70 |
| 合 计  | 8,885,294.24 |  | 1,542,109.48 |  | 7,343,184.76 |

#### (十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目       | 期末余额          |              | 期初余额         |              |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 10,016,373.23 | 1,502,455.99 | 9,574,843.12 | 1,388,939.32 |
| 内部交易未实现利润 | 2,671,997.40  | 400,799.61   |              |              |
| 可抵扣亏损     |               |              |              |              |
| 合 计       | 12,688,370.63 | 1,903,255.60 | 9,574,843.12 | 1,388,939.32 |

##### 3. 未确认递延所得税资产明细:

| 项 目      | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 15,863,499.69  | 282,620.45     |
| 可抵扣亏损    | 107,444,538.74 | 137,393,438.92 |
| 合 计      | 123,308,038.43 | 137,676,059.37 |

##### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

| 年 份    | 期末余额           | 期初余额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2018 年 | —              | 35,305,443.27  |    |
| 2019 年 | 22,761,943.19  | 22,761,943.19  |    |
| 2020 年 | 18,214,935.78  | 18,214,935.78  |    |
| 2021 年 | 25,543,270.24  | 26,157,810.62  |    |
| 2022 年 | 34,075,301.47  | 34,953,306.06  |    |
| 2023 年 | 6,849,088.06   | —              |    |
| 合 计    | 107,444,538.74 | 137,393,438.92 |    |

#### (十五) 其他非流动资产

| 项 目                  | 期末余额 | 期初余额         |
|----------------------|------|--------------|
| 吉林恒联 30MW 发电项目售后租回   |      | 3,128,599.68 |
| 承德建龙能源综合利用 42MW 发电项目 |      | 7,706,869.12 |

|                      |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|
| 黑龙江建龙 10 万立高炉煤气柜项目   |               | 6,083,329.99  |
| 黑龙江建龙转炉煤气分质回收综合利用项目  | 5,371,391.32  |               |
| 唐山建龙烧结及炼钢等余热蒸汽发电工程   | 3,797,043.32  | 5,509,103.02  |
| 黑龙江建龙化工焦炉烟气余热回收项目    |               | 3,120,302.11  |
| 黑龙江建龙钢铁高炉冲渣水采暖换热改造项目 |               | 1,170,717.74  |
| 预付长期资产款              | 16,364,767.75 | 24,740,800.92 |
| 国电汤原生物质发电项目机器设备融资租赁  | 65,680,868.71 | 21,542,010.40 |
| 合 计                  | 91,214,071.10 | 73,001,732.98 |

注 1: 2018 年 5 月 30 日, 本公司与中关村科技租赁有限公司 (简称“中关村租赁公司”) 签订售后回租融资租赁合同, 本公司以黑龙江转炉煤气分质回收项目融资租赁设备作为标的物, 以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,230 万元, 期限三年。租赁日, 本公司账面售后租回资产账面价值为 18,342,815.24 元, 确认递延收益借方 6,042,815.24 元, 按照各项目设备折旧年限 54 个月进行摊销, 2018 年摊销 671,423.92 元, 截至 2018 年 12 月 31 日, 递延收益余额为借方 5,371,391.32 元, 期末重分类计入其他非流动资产。

注 2: 2017 年 9 月 26 日, 本公司与中关村科技租赁有限公司 (简称“中关村租赁公司”) 签订售后回租融资租赁合同, 本公司以唐山烧结大烟道烟气余热项目融资租赁设备作为标的物, 以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,200 万元, 期限三年。租赁日, 本公司账面售后租回资产账面价值为 18,170,195.38 元, 确认递延收益借方 6,170,195.38 元, 按照各项目设备折旧年限 39 个月进行摊销, 本年摊销 1,712,059.7 元, 截至 2018 年 12 月 31 日, 递延收益余额为借方 3,797,043.32 元, 期末重分类计入其他非流动资产。

注 3: 2018 年 11 月, 本公司的子公司国电汤原生物质发电有限公司 (以下简称“国电汤原公司”) 与中关村科技租赁有限公司 (简称“中关村租赁公司”) 签订售后回租融资租赁合同, 以国电汤原 2\*15mw 生物质发电全套设备及配套设施作为标的物, 以售后回租形成融资租赁的方式融资 3,900 万元, 期限四年。租赁日, 国电汤原公司账面售后租回资产账面价值为 105,419,137.74 元, 确认递延收益借方 66,419,137.74 元, 按照项目机器设备剩余折旧年限 180 个月进行摊销, 2018 年摊销 738,269.03 元, 截至 2018 年 12 月 31 日, 递延收益余额为借方 65,680,868.71 元, 期末重分类计入其他非流动资产。

## (十六) 短期借款

### 1. 短期借款分类

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 质押借款 | 3,000,000.00  | 3,000,000.00 |
| 抵押借款 | 8,000,000.00  |              |
| 保证借款 | 10,000,000.00 |              |
| 信用借款 |               | 3,000,000.00 |
| 合 计  | 21,000,000.00 | 6,000,000.00 |

质押借款: 2017 年 08 月 11 日, 本公司与北京铭鑫小额贷款有限公司签订

借款合同，借款总额 300 万元，期限为 2017 年 8 月 16 日至 2018 年 8 月 15 日，利率为固定年利率 7%。2018 年 08 月 15 日，本公司与北京铭鑫小额贷款有限公司签订借款合同，借款总额 300 万元，期限为 2018 年 8 月 17 日至 2019 年 8 月 17 日，利率为固定年利率 12%。同时，李占国与北京铭鑫小额贷款有限公司签订股权质押协议，质押物为李占国持有的北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司 1.11% 的 342 万股权，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未还款。

抵押借款 1：2018 年 5 月 21 日，南充格润天然气能源有限公司与四川天府银行签订借款合同，借款金额 400 万元，利率 7.5%，期限 2018 年 5 月 22 日至 2019 年 5 月 22 日，同时，南充格润公司与四川天府银行签订抵押合同，以南充格润公司土地（南充市国用（2016）第 000250 号）为该笔借款设置抵押，抵押资产账面价值为 3,090,205.58 元，并且公司法人李占国无限连带责任担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未还款。

抵押借款 2：2018 年 8 月 30 日，南充格润天然气能源有限公司与四川天府银行签订借款合同，借款金额 400 万元，利率 7.5%，期限 2018 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 31 日，同时，南充格润公司与四川天府银行签订抵押合同，以南充格润公司土地（南充市国用（2016）第 000250 号）为该笔借款设置抵押，并且公司法人李占国无限连带责任担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未还款。

保证借款：2018 年 08 月 10 日，本公司与华夏银行股份有限公司北京媒体村支行签订借款合同，借款总额 1,000 万元，期限为 2018 年 08 月 27 日至 2019 年 08 月 27 日，利率为 6.525%。同时，由保证人北京城信佳融资担保有限公司、李占国、赵丽君在最高债权额度内为债权向华夏银行提供保证担保，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未还款。

### （十七） 应付票据及应付账款

| 种 类  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 35,943,000.00  |                |
| 应付账款 | 232,542,485.42 | 187,517,269.64 |
| 合 计  | 268,485,485.42 | 187,517,269.64 |

#### 1. 应付票据情况

| 种 类    | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 商业承兑汇票 |               |      |
| 银行承兑汇票 | 35,943,000.00 |      |
| 合 计    | 35,943,000.00 |      |

本期末无已到期未支付的应付票据。

#### 2. 应付账款情况

| 账龄              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 154,709,701.76 | 84,128,674.44  |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 38,580,029.56  | 73,882,170.90  |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 25,347,015.39  | 10,291,726.62  |
| 3 年以上           | 13,905,738.71  | 19,214,697.68  |
| 合 计             | 232,542,485.42 | 187,517,269.64 |

账龄超过 1 年的重要应付账款:

| 债权单位名称             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|---------------|-----------|
| 中冶南方都市环保工程技术股份有限公司 | 12,278,528.00 | 项目未完成     |
| 北京派克蓝环保科技有限公司      | 11,559,079.85 | 项目未完成     |
| 合 计                | 23,837,607.85 | —         |

### 3. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

| 单位名称               | 款项性质     | 金额            | 账龄      | 占余额比例 (%) |
|--------------------|----------|---------------|---------|-----------|
| 中冶南方都市环保工程技术股份有限公司 | 工程款      | 29,370,827.22 | 2 年以内   | 12.63     |
| 辽宁地城供暖设备有限公司       | 工程款      | 19,110,000.00 | 1 年以内   | 8.22      |
| 中国三冶集团有限公司         | 工程款      | 13,541,408.00 | 1 年以内   | 5.82      |
| 北京派克蓝环保科技有限公司      | 设计、成套设备款 | 11,559,079.85 | 1 至 3 年 | 4.97      |
| 天津华赛尔传热设备有限公司      | 工程款      | 9,560,522.01  | 1 年以内   | 4.11      |
| 合 计                |          | 83,141,837.08 |         | 35.75     |

## (十八) 预收账款

### 1. 预收款项列示

| 账龄            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,283,724.03  | 10,220,000.15 |
| 1 年以上         | 10,000,000.00 |               |
| 合 计           | 14,283,724.03 | 10,220,000.15 |

### 2. 账龄超过 1 年的重要预收账款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|--------|------|----------|
|--------|------|----------|

|     |               |                |
|-----|---------------|----------------|
| 王金芳 | 10,000,000.00 | 预付股权转让款, 未工商变更 |
| 合 计 | 10,000,000.00 | ——             |

## 3. 按预收对象归集的期末余额前五名的预收账款情况

| 单位名称       | 款项性质 | 金额            | 账龄      | 占余额比例 (%) |
|------------|------|---------------|---------|-----------|
| 王金芳        | 投资款  | 10,000,000.00 | 1 至 2 年 | 66.73     |
| 闻喜祥和热力有限公司 | 热费   | 4,283,724.03  | 1 年以内   | 33.27     |
| 合 计        |      | 14,283,724.03 | ——      | 100.00    |

## (十九) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,053,515.01 | 34,324,152.93 | 30,995,452.87 | 6,382,215.07 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,104,873.06 | 4,895,644.76  | 5,105,390.06  | 895,127.76   |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合 计            | 4,158,388.07 | 39,219,797.69 | 36,100,842.93 | 7,277,342.83 |

## 2. 短期薪酬列示

| 项 目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,586,533.03 | 27,890,777.58 | 24,871,389.55 | 5,605,921.06 |
| 二、职工福利费       |              | 800,156.87    | 732,556.87    | 67,600.00    |
| 三、社会保险费       | 266,800.71   | 2,327,162.53  | 2,279,934.83  | 314,028.41   |
| 其中：医疗保险费      | 228,938.22   | 2,089,886.01  | 2,023,389.53  | 295,434.70   |
| 工伤保险费         | 21,342.73    | 118,525.02    | 138,500.80    | 1,366.95     |
| 生育保险费         | 16,519.76    | 118,751.50    | 118,044.50    | 17,226.76    |
| 四、住房公积金       | 200,181.27   | 3,296,055.95  | 3,101,571.62  | 394,665.60   |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              | 10,000.00     | 10,000.00     |              |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合 计           | 3,053,515.01 | 34,324,152.93 | 30,995,452.87 | 6,382,215.07 |

## 3. 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、基本养老保险 | 1,001,065.84 | 4,721,151.80 | 4,897,973.08 | 824,244.56 |
| 二、失业保险费  | 103,807.22   | 174,492.96   | 207,416.98   | 70,883.20  |
| 三、企业年金缴费 |              |              |              |            |
| 合 计      | 1,104,873.06 | 4,895,644.76 | 5,105,390.06 | 895,127.76 |

**(二十) 应交税费**

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 2,116,299.27 | 1,309,404.51 |
| 企业所得税   | 411,105.64   | 1,632,528.54 |
| 个人所得税   | 97,892.20    | 97,904.69    |
| 城市维护建设税 | 121,301.78   | 90,959.44    |
| 教育费附加   | 105,226.27   | 64,971.01    |
| 印花税     | 96,742.26    | 203,646.55   |
| 房产税     | 226,469.89   | 233,010.28   |
| 土地使用税   | 1,955,712.28 | 3,586,546.31 |
| 环保税     | 98,825.00    |              |
| 合 计     | 5,229,574.59 | 7,218,971.33 |

**(二十一) 其他应付款**

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 1,534,134.64  | 2,209,971.45  |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 49,291,103.15 | 51,862,894.94 |
| 合 计   | 50,825,237.79 | 54,072,866.39 |

**1. 应付利息情况**

| 项 目               | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   | 408,203.53   | 193,703.13   |
| 企业债券利息            |              |              |
| 短期借款应付利息          | 344,419.93   | 1,417,073.96 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |              |              |
| 其他                | 781,511.18   | 599,194.36   |
| 合 计               | 1,534,134.64 | 2,209,971.45 |

**2. 其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 704,240.00    | 775,500.00    |
| 其他     | 839,215.11    | 1,488,379.16  |
| 少数股东借款 | 26,723,656.04 | 37,682,015.78 |
| 股权收购款  | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  |
| 外部借款   | 13,523,992.00 | 10,417,000.00 |
| 暂收款    | 6,000,000.00  |               |
| 合 计    | 49,291,103.15 | 51,862,894.94 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 债权单位名称         | 期末金额          | 未偿还原因     |
|----------------|---------------|-----------|
| 四川星明能源环保科技有限公司 | 11,000,000.00 | 少数股东同比例借款 |
| 周少瑛            | 15,670,645.28 | 少数股东同比例借款 |
| 合 计            | 26,670,645.28 | ——        |

## (3) 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 金额            | 账龄      | 占余额比例(%) |
|----------------|------|---------------|---------|----------|
| 周少瑛            | 借款   | 15,670,645.28 | 2 年以内   | 31.79    |
| 四川星明能源环保科技有限公司 | 借款   | 11,000,000.00 | 1 至 3 年 | 22.32    |
| 王宝财            | 往来款  | 6,000,000.00  | 1 年以内   | 12.17    |
| 李鹏飞            | 借款   | 1,880,000.00  | 1 年以内   | 3.81     |
| 王国臣            | 借款   | 1,725,520.00  | 1 年以内   | 3.50     |
| 合 计            |      | 36,276,165.28 | ——      | 73.59    |

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项 目          | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 13,500,000.00 | 9,600,000.00  |
| 1 年内到期的长期应付款 | 46,544,434.37 | 41,510,198.88 |
| 合 计          | 60,044,434.37 | 51,110,198.88 |

## (二十三) 其他流动负债

| 项 目      | 期末余额     | 期初余额          |
|----------|----------|---------------|
| 短期应付债券   |          | 30,000,000.00 |
| 闻喜祥和确认损益 |          | 199,510.39    |
| 待转销项税额   | 2,068.82 |               |

|     |          |               |
|-----|----------|---------------|
| 合 计 | 2,068.82 | 30,199,510.39 |
|-----|----------|---------------|

**(二十四) 长期借款**

| 项 目        | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 质押借款       | 100,000,000.00 | 112,500,000.00 |
| 抵押借款       | 67,796,168.00  | 43,809,000.00  |
| 保证借款       |                |                |
| 信用借款       |                |                |
| 小 计        | 167,796,168.00 | 156,309,000.00 |
| 减：一年内到期的部分 | 13,500,000.00  | 9,600,000.00   |
| 合 计        | 154,296,168.00 | 146,709,000.00 |

质押借款：2014年9月28日，本公司的子公司乌兰益多新能源有限公司（以下简称“乌兰益多公司”）与中国工商银行股份有限公司西宁城中支行签订固定资产借款合同，借款金额1.5亿元，期限12年，自实际提款日起算，合同利率为同期银行贷款利率上浮15%。同时，乌兰益多公司与中国工商银行股份有限公司西宁城中支行签订质押合同，以20兆瓦并网发电项目15年电费预期应收账款作为质押，以20兆瓦并网发电项目房屋建筑物及设备为该笔借款设置抵押，并于2014年10月15日办理了抵押登记手续。截至2018年末，本公司抵押资产账面价值为156,200,601.89元，质押应收款项账面价值41,183,598.90元；并且，唐山建龙特殊钢有限公司为乌兰益多公司该笔借款提供连带保证责任，保证期限为两年。本公司于2014年9月30日取得该笔借款，2018年分2笔还款1,250万元，截至2018年末，该笔借款余额为1亿元。2019年该笔借款需还款1,250万元。

抵押借款1：2017年12月22日，本公司子公司国电汤原公司与汤原县农村信用合作联社签订借款合同，借款总额3,620万元，期限为2017年12月22日至2020年10月30日，借款利率6%，放款时扣除利息217.2万元，实际取得借款3,402.8万元。同时，国电汤原公司与汤原县农村信用合作联社签订抵押合同，以国电汤原公司房产为该笔借款设置抵押，抵押物账面价值10,704,078.22元，并且公司法人李占国无限连带责任担保。截至2018年12月31日，借款余额2,655万元，

抵押借款2：2018年9月6日，本公司子公司中国水电北安农垦生物质发电有限公司与营口银行签订借款合同，借款总额1.5亿元，期限为2018年9月14日至2026年9月13日，借款利率8.5%。同时，中国水电北安公司与营口银行签订以土地抵押合同以土地及未来建成的厂房和办公楼为该笔借款设置抵押；截至2018年末，本公司抵押资产账面价值为77,139,405.67元；本公司与营口银行签订质押合同，以志能祥赢对北安的股权作为质押；并且公司股东北京建龙重工集团有限公司、张志祥、俞健辰、北京志能祥赢公司、李占国提供无限连带责任担保。本公司于2018年分5笔取得借款4,124.62万元，截至2018年12月31日，借款余额4,124.62万元。2019年该笔借款需还款100万元。

**(二十五) 长期应付款**

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 103,391,270.78 | 111,932,161.30 |
| 专项应付款 |                |                |
| 合 计   | 103,391,270.78 | 111,932,161.30 |

**1. 长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

| 项 目                   | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 黑龙江焦炉烟气余热项目售后回租       |                | 2,646,593.00   |
| 黑龙江高炉煤气柜项目售后回租        |                | 7,057,580.00   |
| 唐山烧结余热项目售后回租          | 3,229,549.00   | 11,089,450.00  |
| 南充格润项目设备售后回租          | 45,644,204.70  | 38,822,050.00  |
| 南充格润项目设备直租            | 19,103,455.00  | 21,937,415.30  |
| 汤原生物质发电设备售后回租         | 29,091,867.75  | 30,379,073.00  |
| 黑龙江建龙转炉煤气分质回收成套设备售后回租 | 6,322,194.33   |                |
| 合 计                   | 103,391,270.78 | 111,932,161.30 |

**(3) 于资产负债日后将支付的最低租赁付款额**

| 项 目              | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年)    | 56,307,016.78  | 77,463,420.56  |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 34,487,954.90  | 35,945,624.29  |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 28,092,531.49  | 17,119,688.53  |
| 3 年以上            | 60,411,101.91  | 52,584,675.25  |
| 小 计              | 179,298,605.08 | 183,113,408.63 |
| 减: 未确认融资费用       | 29,362,899.93  | 29,671,048.45  |
| 净额小计             | 149,935,705.15 | 153,442,360.18 |
| 减: 一年内到期的部分      | 46,544,434.37  | 41,510,198.88  |
| 合 计              | 103,391,270.78 | 111,932,161.30 |

**(二十六) 递延收益**

| 项 目  | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 10,550,000.00 | 7,000,000.00 | 183,333.34 | 17,366,666.66 |      |

|                      |               |               |              |               |    |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----|
| 黑龙江建龙化工焦炉烟气余热回收项目    |               | 2,280,732.82  | 594,973.81   | 1,685,759.01  |    |
| 黑龙江建龙钢铁高炉冲渣水采暖换热改造项目 |               | 808,497.54    | 323,399.05   | 485,098.49    |    |
| 黑龙江建龙 10 万立高炉煤气柜项目   |               | 1,062,408.60  | 303,545.33   | 758,863.27    |    |
| 合计                   | 10,550,000.00 | 11,151,638.96 | 1,405,251.53 | 20,296,387.43 | —— |

注：2017 年 10 月，本公司与中关村科技租赁有限公司（简称“中关村租赁公司”）签订售后回租融资租赁合同，本公司以黑龙江建龙钢铁 10 万立高炉煤气柜设备、高炉冲渣水采暖换热改造项目、黑龙江建龙化工焦炉烟气余热回收项目融资设备作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,100 万元，期限三年。2018 年 6 月 13 日，重新将设备作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 2,000 万元，期限一年半。租赁日，本公司账面售后租回资产账面价值为 15,848,361.04 元，确认递延收益贷方 4,151,638.96 元，按照各项目设备折旧年限 15-23 月进行摊销，2018 年摊销 1,221,918.11 元，截至 2018 年 12 月 31 日，递延收益余额为贷方 2,929,720.77 元。

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目                      | 种类    | 期初余额         | 本期新增金额       | 本期结转计入损益或冲减相关成本的金额 | 期末余额         | 本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目 |
|---------------------------|-------|--------------|--------------|--------------------|--------------|----------------------|
| 2017 年发改委中央投资资源节约循环利息重点工程 | 与资产相关 | 2,000,000.00 | 7,000,000.00 | 120,000.00         | 8,880,000.00 | 其他收益                 |
| 2016 年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金   | 与资产相关 | 3,800,000.00 |              | 50,666.67          | 3,749,333.33 | 其他收益                 |
| 2015 年市级工业发展资金            | 与资产相关 | 200,000.00   |              | 2,666.67           | 197,333.33   | 其他收益                 |
| 2016 年市级创新驱动发展专项资金        | 与资产相关 | 300,000.00   |              | 4,000.00           | 296,000.00   | 其他收益                 |

|                       |       |               |              |            |               |      |
|-----------------------|-------|---------------|--------------|------------|---------------|------|
| 2016 年工业发展基金（技改项目）    | 与资产相关 | 450,000.00    |              | 6,000.00   | 444,000.00    | 其他收益 |
| 工业节能节水 and 淘汰落后产能专项资金 | 与资产相关 | 3,800,000.00  |              |            | 3,800,000.00  |      |
| 合计                    |       | 10,550,000.00 | 7,000,000.00 | 183,333.34 | 17,366,666.66 | ——   |

### （二十七）股本

| 股东名称 | 期初余额           | 本次增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 308,896,672.00 |             |    |       |    |    | 308,896,672.00 |

### （二十八）资本公积

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额           |
|------------|----------------|------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 198,596,891.43 |      | 3,354,510.28 | 195,242,381.15 |
| 其他资本公积     |                |      |              |                |
| 合计         | 198,596,891.43 |      | 3,354,510.28 | 195,242,381.15 |

本期增减变动情况、变动原因说明：本公司控股子公司青海志能祥赢公司出资收购控股子公司龙林公司的少数股东股权，收购时点青海志能祥赢公司支付对价和龙林公司对应净资产的差异，冲减资本公积。

### （二十九）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 | 16,671,703.58 | 575,748.16 |      | 17,247,451.74 |
| 任意盈余公积 |               |            |      |               |
| 储备基金   |               |            |      |               |
| 企业发展基金 |               |            |      |               |
| 其他     |               |            |      |               |
| 合计     | 16,671,703.58 | 575,748.16 |      | 17,247,451.74 |

本公司本期盈余公积增加为按照本公司单户本年度净利润 10%提取的盈余公积。

### （三十）未分配利润

| 项目          | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 161,510,125.67 | 127,709,018.11 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 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            | 161,510,125.67 | 127,709,018.11 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 17,919,669.36  | 38,233,258.61  |
| 减：提取法定盈余公积            | 575,748.16     | 4,432,151.05   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 178,854,046.87 | 161,510,125.67 |

**（三十一）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             |
| 1. 主营业务小计  | 325,134,742.59 | 250,894,616.29 | 334,532,185.03 | 242,130,233.95 |
| 其中：合同能源管理  | 85,558,808.88  | 62,107,025.20  | 177,517,536.11 | 103,834,108.63 |
| 专业化运营服务    | 83,509,486.16  | 66,907,060.06  | 98,692,395.55  | 81,606,742.65  |
| 设备销售       |                |                | 7,166,601.36   | 8,358,643.48   |
| 光伏发电       | 26,195,873.41  | 10,762,094.45  | 26,639,164.75  | 11,289,082.81  |
| 生物质发电      | 111,484,466.29 | 96,958,225.17  | 23,717,378.48  | 36,625,972.08  |
| 销售工业余热     | 10,340,203.25  | 7,511,840.72   | 799,108.78     | 415,684.30     |
| 蒸汽及蒸汽混合发电  | 8,045,904.60   | 6,648,370.69   |                |                |
| 2. 其他业务小计  | 424,776.00     | 424,776.00     | 392,602.64     | 392,602.64     |
| 其中：租赁及材料销售 | 424,776.00     | 424,776.00     | 392,602.64     | 392,602.64     |
| 合 计        | 325,559,518.59 | 251,319,392.29 | 334,924,787.67 | 242,522,836.59 |

公司前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称         | 营业收入           | 占营业收入总额的比例（%） |
|--------------|----------------|---------------|
| 国网黑龙江省电力有限公司 | 111,484,466.29 | 34.24         |
| 承德建龙特殊钢有限公司  | 50,575,785.15  | 15.54         |
| 成渝钒钛科技有限公司   | 33,848,611.24  | 10.40         |
| 国网青海省电力公司    | 26,195,873.41  | 8.05          |
| 黑龙江建龙钢铁有限公司  | 19,744,536.32  | 6.06          |
| 合 计          | 241,849,272.41 | 74.29         |

## (三十二) 税金及附加

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 628,278.67   | 635,518.20   |
| 教育费附加   | 536,726.48   | 441,025.58   |
| 印花税     | 202,649.45   | 419,112.47   |
| 房产税     | 246,107.78   | 244,145.28   |
| 土地使用税   | 533,358.50   | 978,312.00   |
| 环保税     | 256,887.74   |              |
| 合 计     | 2,404,008.62 | 2,718,113.53 |

## (三十三) 销售费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,827,068.49 | 1,072,007.26 |
| 差旅费   | 57,358.19    | 138,457.54   |
| 业务招待费 | 26,472.18    | 96,775.79    |
| 其他    |              | 25,414.00    |
| 车辆经费  | 21,000.00    | 25,500.00    |
| 办公费   | 7,200.00     | 206.60       |
| 合 计   | 1,939,098.86 | 1,358,361.19 |

## (三十四) 管理费用

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 职工薪酬   | 11,931,148.68 | 5,679,307.39 |
| 租赁费    | 2,103,211.30  | 1,910,068.35 |
| 业务招待费  | 2,651,034.91  | 3,039,498.45 |
| 差旅费    | 1,650,967.13  | 989,705.19   |
| 车辆经费   | 1,138,074.63  | 1,032,711.53 |
| 审计费    | 614,816.97    | 547,756.89   |
| 电话费    | 454,629.59    | 487,891.97   |
| 折旧费    | 100,718.64    | 147,451.81   |
| 广告宣传费  | 346,752.59    | 388,434.21   |
| 职工教育经费 | 47,699.43     | 67,213.94    |
| 办公费    | 537,541.75    | 549,029.32   |
| 其他     | 1,444,602.10  | 433,375.79   |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 信息化费用 | 393,465.54    |               |
| 保险费   | 224,415.38    |               |
| 合 计   | 23,639,078.64 | 15,272,444.84 |

**(三十五) 研发费用**

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 技术研发费 | 8,708,732.11 | 7,230,219.13 |
| 合 计   | 8,708,732.11 | 7,230,219.13 |

**(三十六) 财务费用**

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 15,526,810.23 | 19,805,880.38 |
| 减：利息收入 | 169,179.86    | 249,066.42    |
| 手续费支出  | 162,392.39    | 48,598.81     |
| 汇兑损失   |               |               |
| 减：汇兑收益 |               |               |
| 其他     | 4,236,061.82  | 5,869,514.35  |
| 合 计    | 19,756,084.58 | 25,474,927.12 |

注：其他主要包括承兑贴现息、融资租赁的咨询服务费、担保费。

**(三十七) 资产减值损失**

| 项 目            | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、坏账损失         | 1,339,868.92 | -1,454,401.50 |
| 二、存货跌价损失       |              |               |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |              |               |
| 四、持有至到期投资减值损失  |              |               |
| 五、长期股权投资减值损失   |              |               |
| 六、投资性房地产减值损失   |              |               |
| 七、固定资产减值损失     |              |               |
| 八、工程物资减值损失     |              |               |
| 九、在建工程减值损失     |              |               |
| 十、生产性生物资产减值损失  |              |               |
| 十一、油气资产减值损失    |              |               |
| 十二、无形资产减值损失    |              |               |
| 十三、商誉减值损失      |              |               |

|           |              |               |
|-----------|--------------|---------------|
| 十四、其他减值损失 |              |               |
| 合 计       | 1,339,868.92 | -1,454,401.50 |

## (三十八) 其他收益

| 政府补助项目                       | 本期发生金额       | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|--------------|------------|-------------|
| 收到北京丰台区专利补贴                  |              | 27,000.00  | 与收益相关       |
| 首都知识产权服务业协会补贴                |              | 20,000.00  | 与收益相关       |
| 收到中关村信促会补贴                   |              | 10,000.00  | 与收益相关       |
| 国家知识产权局专利局专利资助金              |              | 1,740.00   | 与收益相关       |
| 2016 年专利补贴                   |              | 1,680.00   | 与收益相关       |
| 收抚顺市劳动就业管理局一补贴               |              | 14,790.00  | 与收益相关       |
| 收唐山市高新发改委-合同能源管理项目补贴         |              | 60,000.00  | 与收益相关       |
| 乌兰稳岗补贴                       |              | 2,793.00   | 与收益相关       |
| 2015 年 2016 年升规企业奖励资金        |              | 30,000.00  | 与收益相关       |
| 收社保稳岗补贴                      | 36,143.52    |            | 与收益相关       |
| 专利授权奖励                       | 1,000.00     |            | 与收益相关       |
| 2016 年度新增规上工业企业和新增限上商贸企业奖励资金 | 40,000.00    |            | 与收益相关       |
| 2017 发改委中央投资资源节约循环经济重点工程     | 120,000.00   |            | 与资产相关       |
| 2016 年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金      | 50,666.67    |            | 与资产相关       |
| 2015 年市级工业发展资金               | 2,666.67     |            | 与资产相关       |
| 2016 年市级创新驱动发展专项资金           | 4,000.00     |            | 与资产相关       |
| 2016 年技改资金                   | 6,000.00     |            | 与资产相关       |
| 威远县商务局-威远县加快现代服务业发展的八条措施奖补资金 | 20,000.00    |            | 与收益相关       |
| 收增值税退税款                      | 4,064,821.59 |            | 与收益相关       |
| 工业和信息产业支持                    | 500,000.00   |            | 与收益相关       |
| 合 计                          | 4,845,298.45 | 168,003.00 | ——          |

## (三十九) 投资收益

| 产生投资收益的来源       | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------------|-------------|-------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  |             |             |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -996,600.58 | -199,510.39 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |             |             |

|                                  |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |               |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |               |               |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |               |               |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |               |               |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |               |               |
| 丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得       |               |               |
| 合 计                              | -996, 600. 58 | -199, 510. 39 |

**(四十) 资产处置收益**

| 项 目            | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------------|--------------|-------|
| 固定资产处置损益       | -51, 663. 49 |       |
| 在建工程处置损益       |              |       |
| 生产性生物资产处置损益    |              |       |
| 无形资产处置损益       |              |       |
| 持有待售的非流动资产处置损益 |              |       |
| 债务重组中处置非流动资产损益 |              |       |
| 非货币性资产交换损益     |              |       |
| 合 计            | -51, 663. 49 |       |

**(四十一) 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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 |              |              |               |
| 债务重组利得      |              |              |               |
| 政府补助        |              |              |               |
| 盘盈利得        |              |              |               |
| 捐赠利得        |              |              |               |
| 其他          | 98, 329. 69  | 276, 338. 03 | 98, 329. 69   |
| 乌兰赔偿款       | 280, 000. 00 |              | 280, 000. 00  |
| 合 计         | 378, 329. 69 | 276, 338. 03 | 378, 329. 69  |

其他主要是卖废品款。

**(四十二) 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 |
|-----|-------|-------|---------------|
|-----|-------|-------|---------------|

|             |            |            |            |
|-------------|------------|------------|------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 267,334.96 | 3,041.86   | 267,334.96 |
| 债务重组损失      |            |            |            |
| 公益性捐赠支出     |            |            |            |
| 盘亏损失        |            |            |            |
| 非常损失        |            |            |            |
| 其他          | 245,706.89 | 157,568.69 | 245,706.89 |
| 合 计         | 513,041.85 | 160,610.55 | 513,041.85 |

其他主要是支付的罚款。

### （四十三）所得税费用

#### 1. 所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,236,027.26 | 9,130,064.48 |
| 递延所得税费用 | -514,316.28  | -432,991.63  |
| 合 计     | 721,710.98   | 8,697,072.85 |

#### 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                           | 20,115,576.79 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 3,017,336.53  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 867,486.39    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -389,088.48   |
| 非应税收入的影响                       | -2,787,111.66 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 505,359.67    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -223,881.75   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,899,889.68  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 试运行收入的影响                       | 190,125.12    |
| 营业收入减按 90% 计入应纳税所得额            | -187,818.19   |
| 北京志能免税、减半征税的影响                 | -975,438.87   |
| 研发支出加计扣除                       | -888,049.62   |
| 专用设备购买的 10% 冲减所得税              | -307,097.86   |
| 所得税费用                          | 721,710.98    |

## (四十四) 现金流量表项目

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 备用金保证金  | 7,106,461.90  | 849,717.80    |
| 财政补贴    | 7,521,961.00  | 2,482,793.00  |
| 少数股东借款  |               | 16,635,000.00 |
| 利息收入    | 205,507.76    | 319,333.08    |
| 营业外收入   | 445,062.21    | 237,168.17    |
| 其他      | 659,860.68    | 1,290,450.32  |
| 外部单位往来款 | 10,877,069.38 | 9,459,832.00  |
| 个人借款    |               | 8,932,049.52  |
| 退保证金    |               | 364,942.25    |
| 合 计     | 26,815,922.93 | 40,571,286.14 |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 备用金     | 18,837,524.38 | 6,003,999.30  |
| 付现费用    | 12,059,133.54 | 14,150,398.18 |
| 营业外支出   | 182,297.71    | 8,998.34      |
| 还少数股东借款 |               | 33,561,148.70 |
| 其他      | 76,454.84     | 762,104.87    |
| 外部单位往来款 | 15,524,642.79 | 7,728,189.46  |
| 个人借款    | 32,400.00     | 2,783,912.00  |
| 付保证金    | 700,000.00    | 250,000.00    |
| 合 计     | 47,412,453.26 | 65,248,750.85 |

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目           | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------------|---------------|--------------|
| 试运行收入         | 10,962,158.19 | 6,441,942.50 |
| 收到工程项目人员食堂充值款 |               | 55,948.50    |
| 收到多付的工程款      | 5,200,000.00  | 490,000.00   |
| 返还工程人员个人保险    |               | 6,474.00     |
| 收到工程退款        | 681,924.72    | 473,381.55   |
| 合 计           | 16,844,082.91 | 7,467,746.55 |

## 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 本期发生额     | 上期发生额        |
|-----------|-----------|--------------|
| 融资租赁担保费退回 | 41,988.00 | 2,140,487.00 |
| 外部个人借款退款  |           | 22,260.53    |
| 合 计       | 41,988.00 | 2,162,747.53 |

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目            | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 融资租赁保证金        | 8,230,000.00  | 1,500,000.00 |
| 融资手续费          | 3,245,976.26  | 3,832,060.37 |
| 定向增发支付审计、咨询等费用 |               | 4,178,000.00 |
| 合 计            | 11,475,976.26 | 9,510,060.37 |

## (四十五) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              | —              | —              |
| 净利润                              | 19,393,865.81  | 33,189,434.01  |
| 加: 资产减值准备                        | 1,339,868.92   | -1,454,401.50  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 77,629,184.29  | 115,640,480.42 |
| 无形资产摊销                           | 367,637.30     | 376,442.40     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,542,109.48   | 535,185.48     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 51,663.49      |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 267,334.96     | 3,041.86       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 16,539,096.65  | 21,792,392.80  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | 996,600.58     | 199,510.39     |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -514,316.28    | -432,991.63    |
| 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)                 | 8,597,217.54   | -7,323,011.48  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -76,684,569.41 | -83,306,421.34 |

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 80,934,246.93  | 14,670,221.55 |
| 其他                    |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 130,459,940.26 | 93,889,882.96 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | ——             | ——            |
| 债务转为资本                |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |               |
| 融资租入固定资产              |                |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     | ——             | ——            |
| 现金的期末余额               | 39,675,854.72  | 58,100,158.00 |
| 减：现金的期初余额             | 58,100,158.00  | 7,017,704.96  |
| 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          | -18,424,303.28 | 51,082,453.04 |

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

4. 现金和现金等价物的构成：

| 项 目                         | 期末金额          | 期初金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 39,675,854.72 | 58,100,158.00 |
| 其中：库存现金                     | 154,989.66    | 214,232.83    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 39,520,865.06 | 57,885,925.17 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 39,675,854.72 | 58,100,158.00 |
| 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 |               |               |

5. 银行承兑汇票视同现金等价物的现金流量情况：

本公司收取节能、运营服务费大多以承兑汇票收取，支付项目建设款以收取的承兑汇票背书转让支付，若将应收票据视为本公司现金等价物，本公司 2018 年和 2017 年现金流量表相关项目情况如下表：

| 项目                       | 2018 年          | 2017 年          |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金           | 391,141,930.54  | 293,859,348.82  |
| 购买商品、接受劳务支付现金            | 129,323,886.13  | 92,341,910.93   |
| 经营活动产生的现金流量净额            | 198,384,059.56  | 130,301,867.82  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 194,207,192.17  | 182,586,610.59  |
| 投资活动产生的现金流动净额            | -192,328,109.26 | -166,618,864.04 |

#### (四十六) 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 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 35,943,000.00  | 质押   |
| 应收账款 | 42,511,799.56  | 质押   |
| 应收账款 | 41,183,598.90  | 质押   |
| 固定资产 | 71,393,260.40  | 抵押   |
| 固定资产 | 164,562,346.72 | 抵押   |
| 在建工程 | 176,196,502.17 | 抵押   |
| 无形资产 | 7,774,700.89   | 质押   |
| 无形资产 | 3,090,205.58   | 质押   |
| 合计   | 542,655,414.22 |      |

注 1 融资租赁：2018 年 5 月 30 日，本公司与中关村科技租赁有限公司（简称“中关村租赁公司”）签订售后回租融资租赁合同，并签订动产抵押登记书以及应收账款质押合同，本公司以黑龙江转炉煤气分质回收项目融资租赁设备作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,230 万元，期限三年。并将黑龙江转炉煤气分质回收项目项目的应收账款作为质押，总分享额为 2,772 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，抵押物账面净值 10,933,333.34 元，该项目应收账款账面价值为 2,685,525.39 元。

注 2 融资租赁：2017 年 9 月 26 日，本公司与中关村租赁公司签订售后回租融资租赁合同，并签订动产抵押登记书以及应收账款质押合同，以唐山建龙烧结余热发电项目固定资产作为抵押物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,200 万元，期限三年。并将唐山建龙烧结余热发电项目的应收账款作为质押，总分享额为 1,500 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，抵押物账面净值 7,384,615.38 元，该项目应收账款账面价值为 810,736.79 元。

注 3 融资租赁：2017 年 10 月，本公司与中关村科技租赁有限公司（简称“中关村租赁公司”）签订售后回租融资租赁合同，本公司以黑龙江建龙钢铁 10 万立高炉煤气柜设备、高炉冲渣水采暖换热改造项目、黑龙江建龙化工焦炉烟气余热回收项目融资设备作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,100 万元，期限三年。2018 年 6 月 13 日，重新将设备作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 2,000 万元，期限一年半，并将以上三个项目项的应收账款作为质押，总分享额为 7,196.8 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，抵押物账面净值 14,293,418.10 元，以上项目应收账款账面价值为 9,465,554.78 元。

注 4 融资租赁：2018 年 6 月 27 日，本公司与中关村租赁公司签订融资租赁合同，并签订房屋抵押合同以及应收账款质押合同，以吉林恒联 30 兆瓦发电项目固定资产作为抵押物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,100 万元，期限 1 年。并将吉林恒联 30 兆瓦发电项目的应收账款作为质押。截至 2018 年 12 月 31 日，抵押物账面净值 0 元，该项目应收账款账面价值为 16,347,885.95 元。

注 5 短期借款：2018 年 5 月 21 日，南充格润天然气能源有限公司与四川天府银行签订借款合同，借款金额 400 万元，利率 7.5%，期限 2018 年 5 月 22 日至 2019 年 5 月 22 日，同时，南充格润公司与四川天府银行签订抵押合同，以南充格润公司土地（南充市国用（2016）第 000250 号）为该笔借款设置抵押，同时，2018 年 8 月 30 日，南充格润天然气能源有限公司与四川天府银行签订借款合同，借款金额 400 万元，利率 7.5%，期限 2018 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 31 日，同时，南充格润公司与四川天府银行签订抵押合同，以南充格润公司土地（南充市国用（2016）第 000250 号）为该笔借款设置抵押，两份合同的抵押资产账面价值为 3,090,205.58 元。

注 6 长期借款：2014 年 9 月 28 日，本公司的子公司乌兰益多新能源有限公司（以下简称“乌兰益多公司”）与中国工商银行股份有限公司西宁城中支行签订固定资产借款合同，借款金额 1.5 亿元，期限 12 年，自实际提款日起算，合同利率为同期银行贷款利率上浮 15%。同时，乌兰益多公司与中国工商银行股份有限公司西宁城中支行签订质押合同，以 20 兆瓦并网发电项目 15 年电费预期应收账款作为质押，以 20 兆瓦并网发电项目房屋建筑物及设备为该笔借款设置抵押，并于 2014 年 10 月 15 日办理了抵押登记手续。截至 2018 年末，本公司抵押资产账面价值为 156,200,601.89 元，质押应收款项账面价值 41,183,598.90 元。

注 7 长期借款：2017 年 12 月 22 日，本公司子公司国电汤原公司与汤原县农村信用合作联社签订借款合同，借款总额 3,620 万元，期限为 2017 年 12 月 22 日至 2020 年 10 月 30 日，借款利率 6%，放款时扣除利息 217.2 万元，实际取得借款 3,402.8 万元。同时，同时与汤原县农村信用合作联社签订抵押合同，质押土地使用权及抵押房屋建筑物，截至 2018 年 12 月 31 日，抵押物账面价值 8,361,744.83 元，质押物账面价值 2,342,333.39 元。

注 8 融资租赁：2018 年 11 月 2 日，本公司的子公司国电汤原生物质发电有限公司与中关村租赁公司签订售后回租融资租赁合同，并签项目收益权及应收账款质押合同，本公司以国电汤原 2\*15m 生物质发电全套设备及配套设施作为标的物，以售后回租形成融资 3,900 万元，期限四年。截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款账面价值为 13,202,096.65 元。同时，本公司与中关村租赁公司签订抵押合同，售后回租融资租赁合同的租赁物清单中的机器设备，截至 2018 年 12 月 31 日，抵押的机器设备账面价值为 38,781,893.58 元。

注 9 融资租赁：2017 年 9 月 15 日，本公司子公司南充格润天然气能源有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁直租合同，并签订在建工程动产抵押登记书，以南充格润工程设备作为标的物，以直接租赁形成融资租赁的方式融资 2,358.2 万元，以售后回租形成融资租赁的方式融资 5,641.8 万元，租赁期限 2017 年 9 月 15 日至 2025 年 9 月 14 日，同时公司法人李占国及配偶赵丽君为本公司该笔融资提供连带保证责任，截至 2018 年 12 月 31 日，抵押物账面净值 104,489,464.00 元。

注 10 长期借款：2018 年 9 月 6 日，本公司子公司中国水电北安农垦生物质发电有限公司与营口银行签订借款合同，借款总额 1.5 亿元，期限为 2018 年 9

月 14 日至 2026 年 9 月 13 日，借款利率 8.5%。同时，中国水电北安公司与营口银行签订以土地抵押合同以土地及未来建成的厂房和办公楼为该笔借款设置抵押；截至 2018 年末，本公司抵押资产账面价值为 77,139,405.67 元。同时，北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司以持有的中国水电北安农垦生物质发电有限公司的股权作质押。

#### （四十七）政府补助

##### 1. 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助的明细表：

| 补助项目                         | 种 类   | 本期计入损益或冲减相关成本的金额 | 本期计入损益或冲减相关成本的列报项目 |
|------------------------------|-------|------------------|--------------------|
| 收社保稳岗补贴                      | 与收益相关 | 36,143.52        | 其他收益               |
| 专利授权奖励                       | 与收益相关 | 1,000.00         | 其他收益               |
| 2016 年度新增规上工业企业和新增限上商贸企业奖励资金 | 与收益相关 | 40,000.00        | 其他收益               |
| 2017 发改委中央投资资源节约循环利息重点工程     | 与资产相关 | 120,000.00       | 其他收益               |
| 2016 年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金      | 与资产相关 | 50,666.67        | 其他收益               |
| 2015 年市级工业发展资金               | 与资产相关 | 2,666.67         | 其他收益               |
| 2016 年市级创新驱动发展专项资金           | 与资产相关 | 4,000.00         | 其他收益               |
| 2016 年技改资金                   | 与资产相关 | 6,000.00         | 其他收益               |
| 威远县商务局-威远县加快现代服务业发展的八条措施奖补资金 | 与收益相关 | 20,000.00        | 其他收益               |
| 收增值税退税款                      | 与收益相关 | 4,064,821.59     | 其他收益               |
| 工业和信息产业支持                    | 与收益相关 | 500,000.00       | 其他收益               |
| 合 计                          | ——    | 4,845,298.45     | ——                 |

## 六、 合并范围的变更

### （一） 其他原因的合并范围变动

投资新设抚顺祥赢新能源科技有限公司，持股 100%；投资新设北京祥瑞缘科技有限公司，持股 100%；投资新设依兰志能祥赢生物质能源有限公司，持股 100%。

## 七、 在其他主体中的权益

### （一） 在子公司中的权益

#### 1. 企业的集团构成

| 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     |            |
| 唐山志能祥赢节能环保科技有限公司 | 河北省唐山市高新技术产业园区            | 河北省唐山市高新技术产业园区            | 节能环保技术推广                           | 100.00   |        | 投资设立       |
| 辽宁凯迪化工有限公司       | 抚顺市东洲区搭连路2号               | 抚顺市东洲区搭连路2号               | 对叔丁基邻苯二酚销售, 筹建期                    | 51.00    |        | 非同一控制下企业合并 |
| 黑龙江省龙林新能源有限责任公司  | 哈尔滨市南岗区南兴街8号C14栋10-11层17号 | 哈尔滨市南岗区南兴街8号C14栋10-11层17号 | 生物质能发电; 新能源投资; 生物质购销; 供热服务; 有机肥生产。 |          | 80.00  | 投资设立       |
| 青海志能祥赢新能源科技有限公司  | 青海省西宁市城西区                 | 青海省西宁市城西区                 | 新能源、节能环保投资与技术研发                    | 100.00   |        | 投资设立       |
| 乌兰益多新能源有限公司      | 青海省海西州乌兰县                 | 青海省海西州乌兰县                 | 光伏发电项目投资及运营                        |          | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 巴中格润博友天然气能源有限公司  | 四川省巴中市兴文镇                 | 四川省巴中市兴文镇                 | 以天然气为原料生产冷热电产品                     |          | 90.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 南充格润天然气能源有限公司    | 四川省南充市嘉陵区工业园区             | 四川省南充市嘉陵区工业园区             | 以天然气为原料生产冷热电产品                     |          | 90.00  | 非同一控制下企业合并 |

|                   |                                |                                |  |       |       |            |
|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|-------|-------|------------|
| 内江志能祥赢节能环保科技有限公司  | 威远县连界镇狮子街 c-440 幢              | 威远县连界镇狮子街 c-440 幢              | 节能环保领域技术开发、技术服务、技术转让、技术培训；经济信息咨询；产品设计；技术进出口；项目投资；销售；建筑材料、五金设备等                                 | 51.00 |       | 投资设立       |
| 中国水电北安农垦生物质发电有限公司 | 黑龙江省黑河市五大连池市二龙山农场学府路 1 号 301 室 | 黑龙江省黑河市五大连池市二龙山农场学府路 1 号 301 室 | 水力发电、风力发电、太阳能发电、生物质发电等再生能源开发；实业、电力热力、煤炭、交通、税务等基础设施项目投资；投资咨询等；生物质综合利用                           | 99.17 |       | 非同一控制下企业合并 |
| 达州志能祥赢新能源技术有限公司   | 达州市经济开发区七河路达州智造园 4 号楼 6 层      | 达州市经济开发区七河路达州智造园 4 号楼 6 层      | 新能源领域、节能环保领域投资、技术研发、技术咨询；新能源领域、节能环保领域工程设计、施工、设备制造、运营、合同能源管理；新能源领域、节能环保领域成套设备、技术引进以及相关领域设备进出口业务 |       | 89.01 | 投资设立       |

|                |                                   |  |   |        |        |            |
|----------------|-----------------------------------|--|---|--------|--------|------------|
| 国电汤原生物质发电有限公司  | 黑龙江省佳木斯市汤原县汤原镇铁路街                 | 黑龙江省佳木斯市汤原县汤原镇铁路街                      | 国家规定的其他生物质资源利用与开发；电力技术咨询；科技产品推广应用；灰渣综合开发利用                        |        | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 闻喜和赢节能科技有限责任公司 | 山西省闻喜县北城区大运路 20 号 207 室           | 山西省闻喜县北城区大运路 20 号 207 室                | 工业余热的回收与再利用，供热服务，热力的生产与供应，节能技术的推广研发服务，节能设备销售维修；污水处理设施的建设、管理、运营、维护 | 60.00  |        | 投资设立       |
| 北京祥瑞缘科技有限公司    | 北京市丰台区南四环西路 186 号四区 6 号楼 2 层 07 号 | 北京市丰台区南四环西路 186 号汉威国际广场四区 6 号楼 2 层 8 号 | 技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询；经济信息咨询；合同能源管理。                                | 100.00 |        | 投资设立       |

|                 |                                  |                                  |   |        |  |      |
|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|---|--------|--|------|
| 抚顺祥赢新能源科技有限公司   | 辽宁省抚顺市望花园区凤城街特钢 35 号楼 1 单元 401 室 | 辽宁省抚顺市望花园区凤城街特钢 35 号楼 1 单元 401 室 | 工业余热的回收及再利用, 蒸汽, 热水的生产, 供应及销售, 供热服务; 节能技术的推广研发服务, 节能设备的销售维修; 各类新能源技术的研发、推广、建设、运营及维护; 工业水处理、污水设施的建设、管理、运营、维护、水处理药剂的生产、服务及销售。 | 100.00 |  | 投资设立 |
| 依兰志能祥赢生物质能源有限公司 | 黑龙江省哈尔滨依兰市依兰镇四街一委房产综合楼二层一号       | 黑龙江省哈尔滨依兰市依兰镇四街一委房产综合楼二层一号       | 国家规定的其他生物质资源利用与开发; 电力技术咨询; 科技产品推广应用; 生物质能发电、供热; 生物质发电技术的研发; 生物质综合利用。  | 100.00 |  | 投资设立 |

注: 其中北京志能祥赢公司对唐山志能祥赢节能环保科技股份有限公司认缴比例为 40%, 由于少数股东均未出资, 按照实缴比例进行确认; 另外, 依兰志能祥赢生物质能源有限公司, 成立于 2018 年 12 月 28 日, 截止 2018 年 12 月 31 日, 尚未出资。

## 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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

|                    |        |              |  |               |
|--------------------|--------|--------------|--|---------------|
| 辽宁凯迪化工有限公司         | 49.00% | -89,136.03   |  | 24,268,939.91 |
| 黑龙江省龙林新能源有限责任公司    | 20.00% | 1,127,405.33 |  | 7,963,752.35  |
| 巴中格润博友天然气能源有限公司    | 10.00% | -6,661.22    |  | 1,975,995.47  |
| 南充格润天然气能源有限公司      | 10.00% | -17,028.14   |  | 1,588,690.38  |
| 内江志能祥赢节能环保科技股份有限公司 | 49.00% | 689,473.68   |  | 11,749,399.71 |
| 中国水电北安农垦生物质发电有限公司  | 0.83%  | -8,972.13    |  | 482,746.40    |
| 达州志能祥赢新能源技术有限公司    | 10.99% | -47,786.81   |  | 4,890,307.86  |
| 闻喜和赢节能科技有限责任公司     | 40.00% | -173,098.23  |  | 3,875,990.90  |

### 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           |
| 辽宁凯迪化工有限公司         | 2,133,543.50  | 111,612,212.55 | 113,745,756.05 | 64,217,307.24  |               | 64,217,307.24  |
| 黑龙江省龙林新能源有限责任公司    | 76,544,082.90 | 128,158,016.29 | 204,702,099.19 | 104,228,048.44 | 64,055,289.00 | 168,283,337.44 |
| 巴中格润博友天然气能源有限公司    | 8,685,891.08  | 29,726,994.19  | 38,412,885.27  | 14,852,930.59  | 3,800,000.00  | 18,652,930.59  |
| 南充格润天然气能源有限公司      | 29,925,432.34 | 166,128,358.14 | 196,053,790.48 | 90,818,079.26  | 89,348,807.48 | 180,166,886.74 |
| 内江志能祥赢节能环保科技股份有限公司 | 28,389,496.85 | 51,684,639.24  | 80,074,136.09  | 56,095,769.35  |               | 56,095,769.35  |
| 中国水电北安农垦生物质发电有限公司  | 21,137,744.97 | 84,201,336.21  | 105,339,081.18 | 6,167,335.78   | 41,246,168.00 | 47,413,503.78  |
| 达州志能祥赢新能源技术有限公司    | 42,950,996.99 | 6,812,149.45   | 49,763,146.44  | 5,261,344.92   |               | 5,261,344.92   |
| 闻喜和赢节能科技有限责任公司     | 6,103,324.65  | 71,374,579.72  | 77,477,904.37  | 67,787,927.13  |               | 67,787,927.13  |

(续表)

| 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           |
| 辽宁凯迪化工有限公司        | 2,197,068.53  | 105,516,599.19 | 107,713,667.72 | 58,003,308.65 |               | 58,003,308.65  |
| 黑龙江省龙林新能源有限责任公司   | 63,319,841.29 | 125,577,750.47 | 188,897,591.76 | 94,064,008.52 | 64,588,073.00 | 158,652,081.52 |
| 巴中格润博友天然气能源有限公司   | 9,807,747.71  | 31,264,442.29  | 41,072,190.00  | 17,445,623.09 | 3,800,000.00  | 21,245,623.09  |
| 南充格润天然气能源有限公司     | 24,855,692.07 | 149,776,948.43 | 174,632,640.50 | 91,065,990.01 | 67,509,465.30 | 158,575,455.31 |
| 内江志能祥赢节能环保科技有限公司  | 19,078,964.67 | 63,185,108.58  | 82,264,073.25  | 59,692,795.65 |               | 59,692,795.65  |
| 中国水电北安农垦生物质发电有限公司 | 29,406,232.13 | 31,408,999.74  | 60,815,231.87  | 1,812,999.42  |               | 1,812,999.42   |
| 达州志能祥赢新能源技术有限公司   | 43,208,790.12 | 3,813,931.66   | 47,022,721.78  | 2,086,060.33  |               | 2,086,060.33   |
| 闻喜和赢节能科技有限责任公司    | 2,490,604.66  | 35,304,704.12  | 37,795,308.78  | 31,672,585.96 |               | 31,672,585.96  |

(续表)

| 子公司名称             | 本期发生额          |               |               |                |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|                   | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 辽宁凯迪化工有限公司        |                | -181,910.26   | -181,910.26   | 15,826,577.76  |
| 黑龙江省龙林新能源有限责任公司   | 111,484,466.29 | 6,173,251.51  | 6,173,251.51  | 6,926,513.90   |
| 巴中格润博友天然气能源有限公司   |                | -66,612.23    | -66,612.23    | 208,279.18     |
| 南充格润天然气能源有限公司     | 8,045,904.60   | -170,281.45   | -170,281.45   | -11,274,505.03 |
| 内江志能祥赢节能环保科技有限公司  | 33,848,611.24  | 1,407,089.14  | 1,407,089.14  | -238,942.59    |
| 中国水电北安农垦生物质发电有限公司 |                | -1,076,655.05 | -1,076,655.05 | -271,451.30    |
| 达州志能祥赢新能源技术有限公司   |                | -434,859.93   | -434,859.93   | 2,030,183.81   |

|                |              |             |             |              |
|----------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| 闻喜和赢节能科技有限责任公司 | 2,827,475.77 | -432,745.58 | -432,745.58 | 3,408,578.55 |
|----------------|--------------|-------------|-------------|--------------|

(续表)

| 子公司名称              | 上期发生额         |                |                |                |
|--------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|                    | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 辽宁凯迪化工有限公司         |               | -121,302.97    | -121,302.97    | 6,072,624.74   |
| 黑龙江省龙林新能源有限责任公司    |               | -21,376,571.81 | -21,376,571.81 | 9,436,466.62   |
| 巴中格润博友天然气能源有限公司    |               | -115,013.06    | -115,013.06    | 696,128.45     |
| 南充格润天然气能源有限公司      |               | -3,110,952.51  | -3,110,952.51  | 3,366,768.53   |
| 内江志能祥赢节能环保科技股份有限公司 | 55,326,910.17 | 4,958,728.81   | 4,958,728.81   | 3,236,294.04   |
| 中国水电北安农垦生物质发电有限公司  |               | -585,539.04    | -585,539.04    | -21,467,848.40 |
| 达州志能祥赢新能源技术有限公司    |               | -249,902.87    | -249,902.87    | 1,831,277.98   |
| 闻喜和赢节能科技有限责任公司     | 799,108.78    | 122,722.82     | 122,722.82     | 975,340.58     |

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：无
2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益**

## 1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地            | 注册地              | 业务性质         | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|------------------|------------------|--------------|----------|----|---------------------|
|             |                  |                  |              | 直接       | 间接 |                     |
| 闻喜祥和热力有限公司  | 闻喜县北城区大运路20号205室 | 闻喜县北城区大运路20号205室 | 热力开发及供应；城市供暖 | 40.00    |    | 权益法                 |

## 4. 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目           | 期末余额 / 本期发生额   | 期初余额 / 上期发生额  |
|---------------|----------------|---------------|
|               | 闻喜祥和热力有限公司     | 闻喜祥和热力有限公司    |
| 流动资产          | 9,534,888.16   | 3,220,009.35  |
| 非流动资产         | 116,138,920.63 | 81,017,888.85 |
| 资产合计          | 125,673,808.79 | 84,237,898.20 |
| 流动负债          | 95,105,418.24  | 66,560,603.22 |
| 非流动负债         | 3,558,667.97   | 127,338.57    |
| 负债合计          | 98,664,086.21  | 66,687,941.79 |
| 少数股东权益        |                |               |
| 归属于母公司股东权益    | 27,009,722.58  | 17,549,956.41 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 10,803,889.03  | -199,510.39   |
| 调整事项          |                |               |
| —商誉           |                |               |
| —内部交易未实现利润    |                |               |
| —其他           |                |               |

|                      |               |              |
|----------------------|---------------|--------------|
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 10,803,889.03 | -199,510.39  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |               |              |
| 营业收入                 | 4,040,809.20  | 1,580,524.77 |
| 净利润                  | -2,540,233.83 | -493,495.97  |
| 终止经营的净利润             |               |              |
| 其他综合收益               |               |              |
| 综合收益总额               | -2,540,233.83 | -493,495.97  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |               |              |

#### （四） 重要的共同经营

本公司本期无需要披露的重要共同经营。

#### （五） 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

#### （六） 其他

本公司本期无需要披露的其他事项。

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收票据、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （一） 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对

本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司无外币结算业务、无外汇资产，不存在外汇风险。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、二十四）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### (3) 其他价格风险

无。

## 2. 信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的应收账款、应收票据等金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无已逾期或发生减值的金融资产。

## 3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项 目         | 1 个月以内         | 1-3 个月        | 3-12 个月       | 1-5 年         | 5 年以上         |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 非衍生金融资产及负债： |                |               |               |               |               |
| 应收账款        | 222,050,518.83 |               |               |               |               |
| 应收票据        | 101,787,253.25 |               |               |               |               |
| 其他应收款       | 14,540,088.10  |               |               |               |               |
| 短期借款        |                |               | 21,000,000.00 |               |               |
| 应付账款        | 232,542,485.42 |               |               |               |               |
| 其他应付款       | 49,291,103.15  |               |               |               |               |
| 长期借款        |                | 6,250,000.00  | 7,250,000.00  | 50,000,000.00 | 37,500,000.00 |
| 长期应付款       | 6,190,506.68   | 10,772,271.37 | 39,723,059.73 | 99,145,623.30 | 23,467,144.00 |

注：以上长期借款包括一年以内到期的部分，长期应付款列示的是全额，未剔除未确认融资费用，且包括一年以内到期的部分。

## （二）金融资产转移

本公司无金融资产转移。

## （三）金融资产与金融负债的抵销

本公司无金融资产与金融负债的抵消。

## 九、公允价值的披露

本公司本期无需要披露的公允价值信息。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地                                    | 业务性质   | 注册资本（万元） | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|--------------|--|--|----------|-----------------|------------------|
| 天津建龙钢铁实业有限公司 | 天津经济技术开发区第一大街79号泰达MSD-C区C1座2504、2505房间 | 自有资金对钢铁、化工、煤气业、机械、汽车、船舶、黑色金属采造业、有色金属业领域的实业投资 | 20.00    | 54.39           | 54.39            |

本公司最终控制方是 张志祥。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见附注七\_\_\_\_\_。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见附注七\_\_\_\_\_。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称  | 与本公司关系 |
|------------|--------|
| 闻喜祥和热力有限公司 | 联营企业   |

**(四) 其他关联方情况**

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系  |
|-----------------|--------------|
| 黑龙江建龙化工有限公司     | 同一母公司控制的其他企业 |
| 黑龙江建龙钢铁有限公司     | 同一母公司控制的其他企业 |
| 黑龙江建龙物流有限公司     | 同一母公司控制的其他企业 |
| 黑龙江建龙钒业有限公司     | 同一母公司控制的其他企业 |
| 唐山建龙特殊钢有限公司     | 同一母公司控制的其他企业 |
| 承德建龙特殊钢有限公司     | 同一母公司控制的其他企业 |
| 唐山建龙筒舟钢铁有限公司    | 同一母公司控制的其他企业 |
| 浙江建龙钢铁实业有限公司    | 同一母公司控制的其他企业 |
| 北京华夏建龙矿业科技有限公司  | 同一母公司控制的其他企业 |
| 吉林建龙钢铁有限责任公司    | 同一母公司控制的其他企业 |
| 吉林恒联精密铸造科技有限公司  | 同一母公司控制的其他企业 |
| 抚顺新钢铁有限责任公司     | 同一母公司控制的其他企业 |
| 天津龙港国际贸易有限公司    | 同一母公司控制的其他企业 |
| 建龙（香港）国际贸易有限公司  | 同一母公司控制的其他企业 |
| 北京华夏建龙矿业科技有限公司  | 同一母公司控制的其他企业 |
| 唐山新宝泰钢铁有限公司     | 同一母公司控制的其他企业 |
| 承德燕北冶金材料有限公司    | 同一母公司控制的其他企业 |
| 天津朗逸投资有限公司      | 同一母公司控制的其他企业 |
| 山西建龙实业有限公司      | 同一母公司控制的其他企业 |
| 黑龙江建龙冶金机械制造有限公司 | 同一母公司控制的其他企业 |
| 北京建龙投资有限公司      | 实际控制人控制的其他企业 |
| 北京建龙重工集团有限公司    | 实际控制人控制的其他企业 |

|                  |                           |
|------------------|---------------------------|
| 北京北方建龙实业有限公司     | 实际控制人控制的其他企业              |
| 建龙钢铁控股有限公司       | 实际控制人控制的其他企业              |
| 浙江建龙控股集团有限公司     | 实际控制人控制的其他企业              |
| 四川川锅锅炉有限责任公司     | 实际控制人控制的其他企业              |
| 天津市捷威动力工业有限公司    | 实际控制人控制的其他企业              |
| 天津市祥威传动设备有限公司    | 实际控制人控制的其他企业              |
| 洪祥航运有限公司         | 实际控制人控制的其他企业              |
| 上海洪祥船舶管理有限公司     | 实际控制人控制的其他企业              |
| 天津市茂联科技有限公司      | 实际控制人控制的其他企业              |
| 天津红巨人动力科技有限公司    | 实际控制人控制的其他企业              |
| 哈尔滨嘉天房地产开发股份有限公司 | 实际控制人控制的其他企业              |
| 青岛造船厂有限公司        | 实际控制人控制的其他企业              |
| 天津祥嘉流体控制系统有限公司   | 实际控制人控制的其他企业              |
| 北京蒂本斯工程技术有限公司    | 实际控制人控制的其他企业              |
| 浙江建龙物产有限公司       | 实际控制人控制的其他企业              |
| 北京金裕良投资有限公司      | 实际控制人控制的其他企业              |
| 北京同创信通科技有限公司     | 实际控制人控制的其他企业              |
| 北京合众创富企业管理咨询有限公司 | 实际控制人控制的其他企业、股东（持股 7.77%） |
| 陕西鼓风机（集团）有限公司    | 股东（持股 6.88%）              |
| 西安陕鼓动力股份有限公司     | 持股超过 5%股东的子公司             |
| 张志祥              | 实际控制人                     |
| 俞建辰              | 实际控制人张志祥的配偶               |
| 李占国              | 董事长、股东（持股 4.53%）          |
| 刘国新              | 董事兼总经理、股东（持股 2.29%）       |
| 高强               | 董事                        |
| 高全宏              | 董事                        |
| 胡荣               | 董事、副总经理、股东（持股 1.71%）      |
| 陈超               | 副总经理、股东（持股 1.71%）         |
| 黄飞               | 副总经理、股东（持股 1.86%）         |
| 马春海              | 监事会主席                     |
| 宋永军              | 监事、股东（持股 0.52%）           |
| 任天虹              | 董事会秘书、股东（持股 0.31%）        |
| 赵丽君              | 李占国配偶                     |
| 王玉勃              | 职工监事、股东（持股 0.36%）         |

**(五) 关联交易情况**

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表:

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额      |
|--------------|--------|---------------|------------|
| 唐山新宝泰钢铁有限公司  | 备件采购   | 58,702.14     | 109,476.61 |
| 北京同创信通科技有限公司 | 信息化费   | 385,000.00    | 350,000.00 |
| 抚顺新钢铁有限责任公司  | 设备采购   | 4,647,272.73  |            |
| 山西建龙实业有限公司   | 设备采购   | 1,424,699.36  |            |
| 西安陕鼓动力股份有限公司 | 设备采购   | 41,136,206.89 |            |
| 黑龙江建龙钒业有限公司  | 备件采购   |               | 53,400.00  |
| 山西建龙钢铁有限公司   | 工业余热   |               | 380,765.44 |

出售商品/提供劳务情况表:

| 关联方             | 关联交易内容      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|-------------|---------------|---------------|
| 承德建龙特殊钢有限公司     | 节能服务费、运营服务费 | 50,575,785.15 | 82,011,232.16 |
| 黑龙江建龙钢铁有限公司     | 节能服务费、运营服务费 | 19,744,536.32 | 16,564,191.57 |
| 吉林恒联精密铸造科技有限公司  | 节能服务费       | 15,471,698.15 | 21,320,754.77 |
| 唐山建龙特殊钢有限公司     | 节能服务费、运营服务费 | 15,264,387.76 | 15,881,270.80 |
| 黑龙江建龙化工有限公司     | 运营服务费       | 12,976,342.69 | 7,320,957.50  |
| 唐山新宝泰钢铁有限公司     | 运营服务费       | 6,309,386.44  | 5,505,481.98  |
| 承德燕北冶金材料有限公司    | 节能服务费、运营服务费 | 4,804,420.73  | 5,123,111.23  |
| 抚顺新钢铁有限责任公司     | 节能服务费       | 3,007,725.54  | 54,550,639.52 |
| 闻喜祥和热力有限公司      | 工业余热        | 2,827,475.77  | 799,108.78    |
| 黑龙江建龙冶金机械制造有限公司 | 运营服务费       | 1,802,986.03  |               |
| 唐山建龙筒舟钢铁有限公司    | 运营服务费       | 1,176,438.69  | 1,454,082.07  |
| 黑龙江建龙钒业有限公司     | 运营服务费       | 735,843.40    | 614,786.81    |
| 山西建龙钢铁有限公司      | 节能服务费       |               | 17,438,747.44 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明:

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况: 无。

3. 关联租赁情况: 无。

4. 关联担保情况

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 |
|--------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 唐山建龙实业有限公司               | 100,000,000.00 | 2026年9月30日  | 2028年9月30日  | 否          |
| 天津建龙钢铁实业有限公司             | 5,928,000.00   | 2018年10月21日 | 2020年10月21日 | 是          |
| 天津建龙钢铁实业有限公司             | 4,560,000.00   | 2018年10月21日 | 2020年10月21日 | 是          |
| 天津建龙钢铁实业有限公司、李占国         | 20,100,000.00  | 2018年9月26日  | 2020年9月26日  | 是          |
| 天津建龙钢铁实业有限公司、李占国         | 11,000,000.00  | 2019年9月26日  | 2021年9月26日  | 是          |
| 天津建龙钢铁实业有限公司、李占国         | 7,290,980.00   | 2019年9月26日  | 2021年9月26日  | 否          |
| 北京建龙重工集团有限公司、张志祥、俞建辰     | 90,000,000.00  | 2018年6月25日  | 2020年6月25日  | 是          |
| 李占国、赵丽君、张志祥、俞建辰          | 30,000,000.00  | 2018年1月22日  | 2020年1月22日  | 是          |
| 李占国、赵丽君                  | 53,425,997.82  | 2025年9月15日  | 2027年9月15日  | 否          |
| 李占国、赵丽君                  | 22,356,143.00  | 2025年9月15日  | 2027年9月15日  | 否          |
| 李占国                      | 26,550,000.00  | 2017年12月22日 | 2020年10月30日 | 否          |
| 天津建龙钢铁实业有限公司、李占国         | 5,588,649.00   | 2018年6月27日  | 2021年6月26日  | 否          |
| 天津建龙钢铁实业有限公司、李占国         | 13,620,446.00  | 2018年6月13日  | 2021年12月12日 | 否          |
| 天津建龙钢铁实业有限公司、李占国         | 10,148,200.33  | 2018年5月30日  | 2023年5月29日  | 否          |
| 天津建龙钢铁实业有限公司、李占国         | 37,505,289.00  | 2022年11月2日  | 2024年11月2日  | 否          |
| 北京建龙重工集团有限公司、张志祥、俞建辰、李占国 | 41,246,168.00  | 2026年9月14日  | 2028年9月14日  | 否          |
| 李占国                      | 10,000,000.00  | 2019年8月27日  | 2021年8月27日  | 否          |
| 李占国                      | 4,000,000.00   | 2018年5月22日  | 2021年5月22日  | 否          |
| 李占国                      | 4,000,000.00   | 2018年8月31日  | 2021年8月31日  | 否          |
| 北京建龙重工集团有限公司             | 5,000,000.00   | 2018年1月27日  | 2020年1月27日  | 是          |
| 北京建龙重工集团有限公司             | 23,600,000.00  | 2016年3月31日  | 2018年3月31日  | 是          |

|              |               |             |             |   |
|--------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 李占国          | 30,000,000.00 | 2017年2月5日   | 2019年2月5日   | 是 |
| 北京建龙重工集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2016年10月23日 | 2018年10月23日 | 是 |
| 北京建龙重工集团有限公司 | 54,000,000.00 | 2016年6月26日  | 2018年6月26日  | 是 |
| 天津建龙钢铁实业有限公司 | 30,000,000.00 | 2016年9月30日  | 2018年9月30日  | 是 |
| 天津建龙钢铁实业有限公司 | 11,760,000.00 | 2018年1月23日  | 2020年1月23日  | 是 |
| 天津建龙钢铁实业有限公司 | 38,500,000.00 | 2018年1月23日  | 2020年1月23日  | 是 |
| 天津建龙钢铁实业有限公司 | 16,500,000.00 | 2018年1月23日  | 2020年1月23日  | 是 |

注 1: 2014 年 9 月 28 日, 本公司的子公司乌兰益多新能源有限公司 (以下简称“乌兰益多公司”) 与中国工商银行股份有限公司西宁城中支行签订固定资产借款合同, 借款金额 1.5 亿元, 期限 12 年, 自实际提款日起算, 合同利率为同期银行贷款利率上浮 15%。同时, 乌兰益多公司与中国工商银行股份有限公司西宁城中支行签订质押合同, 以 20 兆瓦并网发电项目 15 年电费预期应收账款作为质押, 以 20 兆瓦并网发电项目房屋建筑物及设备为该笔借款设置抵押, 并于 2014 年 10 月 15 日办理了抵押登记手续。截至 2018 年末, 本公司抵押资产账面价值为 156,200,601.89 元, 质押应收款项账面价值 41,183,598.90 元; 并且, 唐山建龙特殊钢有限公司为乌兰益多公司该笔借款提供连带保证责任, 保证期限为两年。本公司于 2014 年 9 月 30 日取得该笔借款, 2018 年分 2 笔还款 1,250 万元, 截至 2018 年末, 该笔借款余额为 1 亿元。

注 2: 2015 年 9 月 30 日, 本公司与中关村租赁公司签订融资租赁直租合同, 本公司以黑龙江建龙污水处理项目固定资产作为标的物, 以直接租赁形成融资租赁的方式融资 592.8 万, 期限 36 个月。同时, 天津建龙钢铁实业有限公司与中关村租赁公司签订保证合同, 为本公司该笔融资提供不可撤销连带责任保证, 担保期限两年。截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司应付中关村租赁公司租金余额为 0 元。

注 3: 2015 年 9 月 30 日, 本公司与中关村租赁公司签订融资租赁直租合同, 本公司以黑龙江建龙化工转炉煤气柜项目固定资产作为标的物, 本公司以直接租赁形成融资租赁的方式融资 456 万, 期限 36 个月。同时, 天津建龙钢铁实业有限公司与中关村租赁公司签订保证合同, 为本公司该笔融资提供不可撤销连带责任保证, 担保期限两年。截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司应付中关村租赁公司租金余额为 0 元。

注 4: 2016 年 9 月 28 日, 本公司与中关村租赁公司签订融资租赁合同, 本公司以吉林恒联 30 兆瓦发电项目固定资产作为标的物, 以售后回租形成融资租赁的方式融资 2,010 万元, 期限 24 个月。同时李占国、天津建龙钢铁实业有限公司与中关村租赁公司签订保证合同, 为本公司该笔融资提供连带保证担保, 担

保期限两年。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付中关村租赁公司租金余额为 0 元。

注 5：2017 年 9 月 26 日，本公司与中关村租赁公司签订售后回租融资租赁合同，并签订动产抵押登记书以及应收账款质押合同，以黑龙江建龙 10 万立高炉煤气柜项目、黑龙江建龙钢铁高炉冲渣水采暖换热改造项目及黑龙江建龙化工焦炉烟气余热回收项目的部分固定资产作为抵押物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,100 万元，期限三年。并将该项目的应收账款作为质押，总分享额为 7,196.8 万元。同时天津建龙钢铁实业有限公司与中关村租赁公司签订保证合同，为本公司该笔融资提供连带保证担保，担保期限两年。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应付中关村租赁公司租金余额为 0 元。

注 6：2017 年 9 月 26 日，本公司与中关村租赁公司签订售后回租融资租赁合同，并签订动产抵押登记书以及应收账款质押合同，以唐山建龙烧结余热发电项目固定资产作为抵押物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,200 万元，期限三年。并将唐山建龙烧结余热发电项目的应收账款作为质押，总分享额为 1,500 万元。同时天津建龙钢铁实业有限公司、李占国与中关村租赁公司签订保证合同，为本公司该笔融资提供连带保证担保，担保期限两年。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付中关村租赁公司租金余额为 7,290,980 元。

注 7：2015 年 12 月 17 日，本公司与中民国际租赁公司签订融资租赁合同，本公司以承德建龙能源综合利用 42MW 发电项目和承德建龙能源综合利用煤气柜项目设备作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 9,000 万元，期限 30 个月，应付租金总额为 97,010,208.33 元。同时北京建龙重工集团有限公司、自然人俞建辰、张志祥为该笔融资提供连带责任保证，保证期间为两年。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付中民国际租赁公司租金余额 0 元。

注 8：本公司通过北京股权登记管理中心有限公司发行私募债券，于 2016 年 12 月 14 日经股交中心备案通过，债券名称：北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司 2016 年度私募债券，简称【16 志能债】，债券代码【900042】，发行总额不超过 5000 万元，债券期限不超过 1 年，债券起息日 2017 年 1 月 22 日，债券到期日 2018 年 1 月 22 日，票面利率 6%，发行价格 100 元/百元按面值平价发行，2017 年 1 月 5 日，本公司与北京诚信佳融资担保有限公司签订 2016 年度私募债券认购协议，北京诚信佳融资担保有限公司认购 300,000 张，总金额 3,000 万元，北京诚信佳融资担保有限公司于 2017 年 1 月 25 日将购买私募债金额 3,000 万元打入承销机构指定账户，本次私募债发行完毕。同时张志祥、俞建辰夫妇及李占国、赵丽君夫妇提供无限连带责任担保，赵丽君两处房产做为抵押，青海志能祥赢持有乌兰益多新能源有限公司股权 100%做为质押，李占国、刘国新等 15 名股东将持有北京志能祥赢股份 2,443.02 万股做为质押，截至 2018 年 12 月 31 日，私募债券余额为 0 万元。

注 9：2017 年 9 月 11 日，本公司子公司南充格润天然气能源有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁回租合同，并签订在建工程动产抵押登记书，以南充格润工程设备作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 5,641.8 万元，租赁期限 2017 年 10 月 26 日至 2025 年 10 月 17 日，同时公司法

人李占国、赵丽君为本公司该笔融资提供连带保证责任，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付中电投融和融资租赁有限公司租金余额 54,425,997.82 元。

注 10：2017 年 9 月 11 日，本公司子公司南充格润天然气能源有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁直租合同，并签订在建工程动产抵押登记书，以南充格润工程设备作为标的物，以直接租赁形成融资租赁的方式融资 2,358.2 万元，租赁期限 2017 年 10 月 25 日至 2025 年 10 月 17 日，同时公司法人李占国、赵丽君为本公司该笔融资提供连带保证责任，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付中电投融和融资租赁有限公司租金余额 22,356,143 元。

注 11：2017 年 12 月 22 日，本公司子公司国电汤原公司与汤原县农村信用合作联社签订借款合同，借款总额 3,620 万元，期限为 2017 年 12 月 22 日至 2020 年 10 月 30 日，借款利率 6%，放款时扣除利息 217.2 万元，实际取得借款 3,402.8 万元。同时，国电汤原公司与汤原县农村信用合作联社签订抵押合同，抵押物账面价值 10,704,078.22 元，以国电汤原公司房产为该笔借款设置抵押，并且公司法人李占国无限连带责任担保。截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额 2,655 万元。

注 12：2018 年 6 月 27 日，本公司与中关村租赁公司签订融资租赁合同，并签订房屋抵押合同以及应收账款质押合同，以吉林恒联 30 兆瓦发电项目固定资产作为抵押物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,100 万元，期限 1 年。同时天津建龙钢铁实业有限公司、李占国与中关村租赁公司签订保证合同，为本公司该笔融资提供连带保证担保，担保期限两年。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付中关村租赁公司租金余额为 5,588,649 元。

注 13：2017 年 10 月，本公司与中关村科技租赁有限公司（简称“中关村租赁公司”）签订售后回租融资租赁合同，本公司以黑龙江建龙钢铁 10 万立高炉煤气柜设备、高炉冲渣水采暖换热改造项目、黑龙江建龙化工焦炉烟气余热回收项目融资设备作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,100 万元，期限三年。2018 年 6 月 13 日，重新将设备作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 2,000 万元，期限一年半，并将以上三个项目项的应收账款作为质押，总分享额为 7,196 万元。同时天津建龙钢铁实业有限公司、李占国与中关村租赁公司签订保证合同，为本公司该笔融资提供连带保证担保，担保期限两年。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付中关村租赁公司租金余额为 13,620,446 元。

注 14：2018 年 5 月 30 日，本公司与中关村科技租赁有限公司（简称“中关村租赁公司”）签订售后回租融资租赁合同，并签订动产抵押登记书以及应收账款质押合同，本公司以黑龙江转炉煤气分质回收项目融资租赁设备作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,230 万元，期限三年。并将黑龙江转炉煤气分质回收项目项目的应收账款作为质押，总分享额为 2,772 万元。同时天津建龙钢铁实业有限公司、李占国与中关村租赁公司签订保证合同，为本公司该笔融资提供连带保证担保，担保期限两年。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付中关村租赁公司租金余额为 10,148,200.33 元。

注 15：2018 年 11 月 2 日，本公司的子公司国电汤原生物质发电有限公司与中关村租赁公司签订售后回租融资租赁合同，并签项目收益权及应收账款质押合

同，本公司以国电汤原 2\*15m 生物质发电全套设备及配套设施作为标的物，以售后回租形成融资 3,900 万元，期限四年。同时，本公司与中关村租赁公司签订抵押合同，售后回租融资租赁合同的租赁物清单中的机器设备，同时天津建龙钢铁实业有限公司、李占国与中关村租赁公司签订保证合同，为本公司该笔融资提供连带保证担保，担保期限两年。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付中关村租赁公司租金余额为 37,505,289 元。

注 16：2018 年 9 月 6 日，本公司子公司中国水电北安农垦生物质发电有限公司与营口银行签订借款合同，借款总额 1.5 亿元，期限为 2018 年 9 月 14 日至 2026 年 9 月 13 日，借款利率 8.5%。同时，中国水电北安公司与营口银行签订以土地抵押合同以土地及未来建成的厂房和办公楼为该笔借款设置抵押；截至 2018 年末，本公司抵押资产账面价值为 77,139,405.67 元；本公司与营口银行签订质押合同，以志能祥赢对北安的股权作为质押；并且公司股东北京建龙重工集团有限公司、张志祥、俞建辰、李占国提供无限连带责任担保。本公司于 2018 年分 5 笔取得借款 4,124.62 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额 4,124.62 万元。

注 17：2018 年 08 月 10 日，本公司与华夏银行股份有限公司北京媒体村支行签订借款合同，借款总额 1,000 万元，期限为 2018 年 08 月 27 日至 2019 年 08 月 27 日，利率为 6.525%。同时，由保证人北京城信佳融资担保有限公司、李占国、赵丽君在最高债权额度内为债权向华夏银行提供保证担保，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未还款。

注 18：抵押借款 1：2018 年 5 月 21 日，南充格润天然气能源有限公司与四川天府银行签订借款合同，借款金额 400 万元，利率 7.5%，期限 2018 年 5 月 22 日至 2019 年 5 月 22 日，同时，南充格润公司与四川天府银行签订抵押合同，以南充格润公司土地（南充市国用（2016）第 000250 号）为该笔借款设置抵押，抵押资产账面价值为 3,090,205.58 元，并且公司法人李占国无限连带责任担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未还款。

注 19：2018 年 8 月 30 日，南充格润天然气能源有限公司与四川天府银行签订借款合同，借款金额 400 万元，利率 7.5%，期限 2018 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 31 日，同时，南充格润公司与四川天府银行签订抵押合同，以南充格润公司土地（南充市国用（2016）第 000250 号）为该笔借款设置抵押，并且公司法人李占国无限连带责任担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未还款。

注 20：2016 年 1 月 28 日，本公司与北京农村商业银行股份有限公司丰台支行签订借款合同，借款总额 500 万元，期限为 2016 年 1 月 28 日至 2017 年 1 月 27 日，利率为签署日的中国人民银行同档次人民币贷款基准利率上浮 20%，即 5.22%。同时北京建龙重工集团有限公司与北京农村商业银行股份有限公司丰台支行签订保证合同，为该笔借款提供连带责任保证，保证期间为两年。截至 2018 年 12 月 31 日，已经偿还完毕。

注 21：2014 年 6 月 24 日，本公司与轻舟（天津）融资租赁有限公司（简称“轻舟租赁公司”）签订售后回租融资租赁合同，本公司以唐山建龙烧结余热发

电项目部分作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 2,360 万元，期限 24 个月。根据合同，本公司需支付轻舟租赁公司租金及利息 25,842,000 元、设备回购款 200,000 元。同时，北京建龙重工集团有限公司与轻舟租赁公司签订保证合同，为本公司该笔融资提供连带保证担保，担保期限两年。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付轻舟租赁公司租金余额为 0 元。

注 22：2016 年 2 月 4 日，本公司与南京银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款总额 3,000 万元，期限为 2016 年 2 月 5 日至 2017 年 2 月 5 日，利率为固定利率，即 7.50%。同时李占国与南京银行股份有限公司北京分行签订保证合同，为该笔借款提供连带责任保证，保证期间为两年。并且李占国、刘国新、黄飞、胡荣与南京银行股份有限公司北京分行签订质押合同，质押物为李占国、刘国新、黄飞、胡荣以其所有或依法有权处分的动产或权利。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款已经偿还完毕。

注 23：2015 年 10 月 23 日，本公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订综合授信合同，授信额度为 5,000 万元，期限为 2015 年 10 月 23 日至 2016 年 10 月 23 日，利率为同期中国人民银行贷款基准利率。同时，北京建龙重工集团有限公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订最高额保证合同，为本公司该笔综合授信合同提供连带责任保证，保证期间为两年。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已按照合同约定全额还款。

注 24：2013 年 6 月 26 日，本公司与中国进出口银行签订借款合同，借款金额 5,400 万元，期限为 36 个月，自 2013 年 6 月 26 日至 2016 年 6 月 24 日，利率为中国人民银行发布的同档次金融机构人民币商业贷款基准利率，每满一季度确认一次。同时北京建龙重工集团有限公司与中国进出口银行签订保证合同，为本公司该笔借款提供连带责任保证，保证期间为两年。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已按照合同约定全额还款。

注 25：2014 年 3 月 31 日，本公司与中关村租赁公司签订售后回租融资租赁合同，本公司以吉林恒联 30 兆瓦发电项目和 BPRT 项目部分固定资产作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 3,000 万元，期限 30 个月。同时，天津建龙钢铁实业有限公司与中关村租赁公司签订保证合同，为本公司该笔融资提供连带保证担保，担保期限两年。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付中关村租赁公司租金余额为 0 元。

注 26：2015 年 10 月 9 日，本公司与中关村租赁公司签订售后回租融资租赁合同，以唐山建龙煤气柜项目部分固定资产作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,176 万元，期限 24 个月。同时，天津建龙钢铁实业有限公司与中关村租赁公司签订保证合同，为本公司该笔融资提供连带保证担保，担保期限两年。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付中关村租赁公司租金余额为 0 元。

注 27：2015 年 01 月 23 日，本公司与中关村租赁公司签订售后回租融资租赁合同，以抚顺烧结余热项目固定资产作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 3,850 万元，期限 36 个月。同时，天津建龙钢铁实业有限公司与中关村租赁公司签订保证合同，为本公司该笔融资提供连带保证担保，担保期限两年。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付中关村租赁公司租金余额为 0 元。

注 28：2015 年 01 月 23 日，本公司与中关村租赁公司签订售后回租融资租赁合同，以黑龙江建龙 10 万立高炉煤气柜项目、黑龙江建龙钢铁高炉冲渣水采暖换热改造项目及黑龙江建龙化工焦炉烟气余热回收项目的部分固定资产作为抵押物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,650 万元，期限 36 个月。同时，天津建龙钢铁实业有限公司与中关村租赁公司签订保证合同，为本公司该笔融资提供连带保证担保，担保期限两年。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付中关村租赁公司租金余额为 0 元。

#### 5. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额       | 起始日      | 到期日        | 说明 |
|-----|------------|----------|------------|----|
| 拆入  |            |          |            |    |
| 赵丽君 | 420,000.00 | 2017-6-2 | 2018-12-31 |    |

注：2018 年，本公司应付赵丽君个人借款利息 50,050 元，均未支付。

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

#### 7. 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,858,796.00 | 2,421,342.31 |

8. 其他关联交易：无。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

| 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         |
| 应收账款 | 承德建龙特殊钢有限公司    | 72,342,976.59 | 3,608,127.78 | 96,444,463.85 | 3,624,756.28 |
| 应收账款 | 黑龙江建龙钢铁有限公司    | 18,145,174.78 | 544,355.24   | 20,384,385.95 | 809,532.16   |
| 应收账款 | 吉林恒联精密铸造科技有限公司 | 17,005,476.53 | 657,590.58   | 24,577,847.87 | 875,784.79   |
| 应收账款 | 唐山建龙特殊钢有限公司    | 9,108,053.79  | 273,241.61   | 12,076,962.00 | 362,308.86   |
| 应收账款 | 黑龙江建龙化工有限公司    | 8,226,608.33  | 246,798.25   | 11,855,793.00 | 643,150.77   |

|      |                 |               |            |               |              |
|------|-----------------|---------------|------------|---------------|--------------|
| 应收账款 | 山西建龙实业有限公司      | 7,377,763.43  | 737,776.34 | 13,377,763.43 | 401,332.90   |
| 应收账款 | 抚顺新钢铁有限责任公司     | 7,271,035.93  | 607,349.49 | 55,150,056.30 | 1,654,501.69 |
| 应收账款 | 承德燕北冶金材料有限公司    | 3,793,208.87  | 113,796.27 | 2,680,522.88  | 80,415.69    |
| 应收账款 | 吉林建龙钢铁有限责任公司    | 2,782,274.00  | 834,682.20 | 3,782,274.00  | 378,227.40   |
| 应收账款 | 唐山新宝泰钢铁有限公司     | 1,742,088.66  | 52,262.66  | 1,480,484.11  | 44,414.52    |
| 应收账款 | 黑龙江建龙钒业有限公司     | 977,197.84    | 43,120.20  | 1,697,203.84  | 124,103.20   |
| 应收账款 | 唐山建龙简舟钢铁有限公司    | 904,923.43    | 27,147.70  | 768,528.43    | 23,055.85    |
| 应收账款 | 黑龙江建龙冶金机械制造有限公司 | 377,346.19    | 11,320.39  |               |              |
| 预付账款 | 西安陕鼓动力股份有限公司    | 6,581,793.11  |            |               |              |
| 应收票据 | 黑龙江建龙钢铁有限公司     | 10,000,000.00 |            |               |              |
| 应收票据 | 黑龙江建龙化工有限公司     | 20,000,000.00 |            |               |              |
| 应收票据 | 黑龙江建龙钒业有限公司     | 1,500,000.00  |            |               |              |
| 应收票据 | 承德建龙特殊钢有限公司     | 30,000,000.00 |            |               |              |
| 应收票据 | 吉林恒联精密铸造科技有限公司  | 10,000,000.00 |            |               |              |
| 应收票据 | 吉林建龙钢铁有限责任公司    | 16,000,000.00 |            |               |              |

## 5. 应付项目

| 项目名称  | 关联方         | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|-------|-------------|--------------|------------|
| 应付账款  | 山西建龙实业有限公司  | 1,757,687.15 |            |
| 应付账款  | 唐山新宝泰钢铁有限公司 | 6,181.18     | 0.04       |
| 应付账款  | 抚顺新钢铁有限责任公司 | 4,647,272.73 |            |
| 应付账款  | 黑龙江建龙钢铁有限公司 | 368,451.76   | 368,451.76 |
| 应付账款  | 建龙钢铁控股有限公司  | 128,205.13   | 128,205.13 |
| 其他应付款 | 赵丽君         | 470,050.00   | 420,000.00 |
| 预收账款  | 闻喜祥和热力有限公司  | 4,283,724.03 |            |

## （七） 关联方承诺

本公司本期无关联方承诺事项。

## （八） 其他

本公司本期无需要披露的其他关联方事项。

## 十一、 股份支付

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

## 十二、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 04 月 19 日，本公司 1 项需要披露或有事项，2019 年 1 月 4 日，抚顺市顺盛建筑安装工程公司（以下简称“顺盛建筑公司”）起诉辽宁凯迪化工有限公司（以下简称“凯迪化工”）建设工程施工纠纷一案，涉案金额：5,484,914.70 元，申请人顺盛建筑公司向辽宁省抚顺市东洲区人民法院申请财产保全，受其影响凯迪化工银行账户被法院冻结，此笔业务发生在 2015 年 5 月 20 日北京志能祥赢收购凯迪化工 51% 股权之前，股权转让协议明确凯迪化工不存在任何债务纠纷，协议约定协议生效后 7 个工作日将凯迪化工对外签署的其他一切协议予以解除，包括此次诉讼的同顺盛建筑公司的建设工程合同。截至 2019 年 4 月 19 日报告披露日案件正在审理诉讼中。

## 十四、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、 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 | 95,932,183.25  | 98,019,434.22  |
| 应收账款 | 135,756,373.73 | 227,127,903.20 |
| 合计   | 231,688,556.98 | 325,147,337.42 |

## 1. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 8,432,183.25  | 11,019,434.22 |
| 商业承兑票据 | 87,500,000.00 | 87,000,000.00 |
| 合计     | 95,932,183.25 | 98,019,434.22 |

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 67,220,578.68 |           |
| 商业承兑票据 |               |           |
| 合计     | 67,220,578.68 |           |

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款分类

| 类别                    | 期末余额           |        |              |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 143,451,779.01 | 100.00 | 7,695,405.28 | 5.36     | 135,756,373.73 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |          |                |
| 合计                    | 143,451,779.01 | 100.00 | 7,695,405.28 | 5.36     | 135,756,373.73 |

(续表)

| 类别                   | 期初余额 |        |      |          |      |
|----------------------|------|--------|------|----------|------|
|                      | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|                      | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |      |        |      |          |      |

|                       |                |        |              |      |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 235,969,624.93 | 100.00 | 8,841,721.73 | 3.75 | 227,127,903.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |      |                |
| 合计                    | 235,969,624.93 | 100.00 | 8,841,721.73 | 3.75 | 227,127,903.20 |

## ① 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |              |          |
|---------|----------------|--------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 106,596,677.00 | 3,197,900.31 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 32,849,988.14  | 3,284,998.81 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 3,950,253.87   | 1,185,076.16 | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 54,860.00      | 27,430.00    | 50.00    |
| 4 年以上   |                |              |          |
| 合计      | 143,451,779.01 | 7,695,405.28 | 5.36     |

(续表)

| 账龄      | 期初余额           |              |          |
|---------|----------------|--------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 210,945,896.60 | 6,328,376.90 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 24,968,868.33  | 2,496,886.83 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 54,860.00      | 16,458.00    | 30.00    |
| 3 至 4 年 |                |              |          |
| 4 年以上   |                |              |          |
| 合计      | 235,969,624.93 | 8,841,721.73 | 3.75     |

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 款项性质  | 期末余额           | 账龄    | 占期末余额比例 (%) | 坏账准备余额       |
|----------------|-------|----------------|-------|-------------|--------------|
| 承德建龙特殊钢有限公司    | 节能运营款 | 70,748,485.59  | 2 年以内 | 49.32       | 3,542,801.52 |
| 黑龙江建龙钢铁有限公司    | 节能运营款 | 18,145,174.78  | 1 年以内 | 12.65       | 544,355.24   |
| 吉林恒联精密铸造科技有限公司 | 节能运营款 | 17,005,476.53  | 2 年以内 | 11.85       | 657,590.58   |
| 黑龙江建龙化工有限公司    | 节能运营款 | 8,226,608.33   | 1 年以内 | 5.73        | 246,798.25   |
| 唐山建龙特殊钢有限公司    | 节能运营款 | 5,920,553.79   | 1 年以内 | 4.13        | 177,616.61   |
| 合计             |       | 120,046,299.02 |       | 83.68       | 5,169,162.21 |

## (二) 其他应收款

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 308,806,224.96 | 235,789,556.90 |
| 合 计   | 308,806,224.96 | 235,789,556.90 |

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

| 类 别                    | 期末余额           |        |            |          | 账面价值           |
|------------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备       |          |                |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |            |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 308,922,270.32 | 100.00 | 116,045.36 | 0.04     | 308,806,224.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |            |          |                |
| 合 计                    | 308,922,270.32 | 100.00 | 116,045.36 | 0.04     | 308,806,224.96 |

(续表)

| 类 别                    | 期初余额           |        |           |          | 账面价值           |
|------------------------|----------------|--------|-----------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备      |          |                |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |           |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 235,836,245.33 | 100.00 | 46,688.43 | 0.02     | 235,789,556.90 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |           |          |                |
| 合 计                    | 235,836,245.33 | 100.00 | 46,688.43 | 0.02     | 235,789,556.90 |

## ① 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 期末余额       |            |          |
|---------|------------|------------|----------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 65,545.00  | 1,966.35   | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 369,570.41 | 36,957.04  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 133,773.24 | 40,131.97  | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 73,980.00  | 36,990.00  | 50.00    |
| 4 年以上   |            |            |          |
| 合 计     | 642,868.65 | 116,045.36 | 18.05    |

(续表)

| 账 龄     | 期初余额       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 370,570.41 | 11,117.11 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 133,773.24 | 13,377.32 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 73,980.00  | 22,194.00 | 30.00    |
| 3 至 4 年 |            |           |          |
| 4 年以上   |            |           |          |
| 合 计     | 578,323.65 | 46,688.43 | 8.07     |

## ② 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末余额           |      |          |
|---------|----------------|------|----------|
|         | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金备用金组合 | 7,911,647.90   |      |          |
| 关联方组合   | 300,367,753.77 |      |          |
| 合 计     | 308,279,401.67 |      |          |

(续表)

| 组合名称    | 期初余额           |      |          |
|---------|----------------|------|----------|
|         | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金备用金组合 | 6,952,674.67   |      |          |
| 关联方组合   | 228,305,247.01 |      |          |
| 合 计     | 235,257,921.68 |      |          |

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 关联方往来 | 300,367,753.77 | 228,305,247.01 |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 押金、保证金及备用金 | 7,911,647.90   | 6,952,674.67   |
| 其他         | 642,868.65     | 578,323.65     |
| 合 计        | 308,922,270.32 | 235,836,245.33 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额           | 账龄    | 占期末余额比例 | 坏账准备余额 |
|-----------------|------|----------------|-------|---------|--------|
| 南充格润天然气能源有限公司   | 内部往来 | 61,425,399.48  | 2 年以内 | 19.88   |        |
| 国电汤原生物质发电有限公司   | 内部往来 | 48,244,197.57  | 1 年以内 | 15.62   |        |
| 青海志能祥赢新能源科技有限公司 | 内部往来 | 45,902,876.56  | 2 年以内 | 14.86   |        |
| 辽宁凯迪化工有限公司      | 内部往来 | 44,320,455.26  | 2 年以内 | 14.35   |        |
| 黑龙江省龙林新能源有限责任公司 | 内部往来 | 31,043,779.07  | 2 年以内 | 10.05   |        |
| 合 计             | ——   | 230,936,707.94 | ——    | 74.76   |        |

## (三) 长期股权投资

| 项 目        | 期末余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 236,950,000.00 |      | 236,950,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 10,803,889.03  |      | 10,803,889.03  |
| 合 计        | 247,753,889.03 |      | 247,753,889.03 |

(续表)

| 项 目        | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 206,100,000.00 |      | 206,100,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |
| 合 计        | 206,100,000.00 |      | 206,100,000.00 |

## 1. 子公司明细

| 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 |
|-------|------|------|------|------|----------|----------|
|       |      |      |      |      |          |          |

|                    |                |               |  |                |  |  |
|--------------------|----------------|---------------|--|----------------|--|--|
| 唐山志能祥赢节能环保科技股份有限公司 | 10,000,000.00  |               |  | 10,000,000.00  |  |  |
| 青海志能祥赢新能源科技有限公司    | 100,000,000.00 |               |  | 100,000,000.00 |  |  |
| 辽宁凯迪化工有限公司         | 25,500,000.00  |               |  | 25,500,000.00  |  |  |
| 内江志能祥赢节能环保科技股份有限公司 | 5,100,000.00   |               |  | 5,100,000.00   |  |  |
| 中国水电北安农垦生物质发电有限公司  | 59,500,000.00  |               |  | 59,500,000.00  |  |  |
| 闻喜和赢节能科技有限责任公司     | 6,000,000.00   |               |  | 6,000,000.00   |  |  |
| 北京祥瑞缘科技有限公司        |                | 850,000.00    |  | 850,000.00     |  |  |
| 抚顺祥赢新能源科技有限公司      |                | 30,000,000.00 |  | 30,000,000.00  |  |  |
| 合计                 | 206,100,000.00 | 30,850,000.00 |  | 236,950,000.00 |  |  |

## 2. 合营企业、联营企业明细

| 被投资单位      | 投资成本          | 期初余额 | 本期增减变动        |      |             |          |
|------------|---------------|------|---------------|------|-------------|----------|
|            |               |      | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认投资收益  | 其他综合收益调整 |
| 合计         | 12,000,000.00 |      | 12,000,000.00 |      | -996,600.58 |          |
| 一、合营企业     |               |      |               |      |             |          |
| 二、联营企业     | 12,000,000.00 |      | 12,000,000.00 |      | -996,600.58 |          |
| 闻喜祥和热力有限公司 | 12,000,000.00 |      | 12,000,000.00 |      | -996,600.58 |          |

(续表)

| 被投资单位      | 本期增减变动 |             |        |             | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|------------|--------|-------------|--------|-------------|---------------|----------|
|            | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利及利润 | 计提减值准备 | 其他          |               |          |
| 合计         |        |             |        | -199,510.39 | 10,803,889.03 |          |
| 一、合营企业     |        |             |        |             |               |          |
| 二、联营企业     |        |             |        | -199,510.39 | 10,803,889.03 |          |
| 闻喜祥和热力有限公司 |        |             |        | -199,510.39 | 10,803,889.03 |          |

**(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             |
| 1. 主营业务小计  | 134,111,972.02 | 89,913,385.02 | 226,104,613.27 | 135,390,452.11 |
| 其中：合同能源管理  | 84,290,306.97  | 62,007,403.50 | 176,398,468.19 | 103,360,746.37 |
| 专业化运营服务    | 37,060,809.84  | 27,905,981.52 | 31,767,015.06  | 22,874,585.74  |
| 设备销售       |                |               | 7,166,601.36   | 8,358,643.48   |
| 咨询服务费      | 12,760,855.21  |               | 10,772,528.66  | 796,476.52     |
| 2. 其他业务小计  | 424,776.00     | 424,776.00    | 392,602.64     | 392,602.64     |
| 其中：租赁及材料销售 | 424,776.00     | 424,776.00    | 392,602.64     | 392,602.64     |
| 合 计        | 134,536,748.02 | 90,338,161.02 | 226,497,215.91 | 135,783,054.75 |

公司前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称           | 营业收入           | 占营业收入总额的比例 (%) |
|----------------|----------------|----------------|
| 承德建龙特殊钢有限公司    | 49,307,283.24  | 36.65          |
| 黑龙江建龙钢铁有限公司    | 19,744,536.32  | 14.68          |
| 吉林恒联精密铸造科技有限公司 | 15,471,698.15  | 11.50          |
| 黑龙江建龙化工有限公司    | 12,976,342.69  | 9.65           |
| 唐山建龙特殊钢有限公司    | 8,707,377.35   | 6.47           |
| 合 计            | 106,207,237.75 | 78.95          |

**(五) 投资收益**

| 产生投资收益的来源                        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   |             |             |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -996,600.58 | -199,510.39 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |             |             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |             |             |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |             |             |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |             |             |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |             |             |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |             |             |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |             |             |
| 合 计                              | -996,600.58 | -199,510.39 |

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 金 额          | 说 明 |
|---|--------------|-----|
| 非流动资产处置损益   | -58,645.99   |     |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |              |     |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)   | 4,845,298.45 |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |     |
| 企业取得子公司、联营企业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                                    |              |     |
| 非货币性资产交换损益  |              |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |     |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |     |
| 债务重组损益  |              |     |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等   |              |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |     |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |     |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -127,729.66  |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |     |
| 所得税影响额  | -71,940.53   |     |
| 少数股东权益影响额(税后)   | -689,434.98  |     |
| 合 计   | 3,897,547.29 | --- |

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 净资产收益率及每股收益明细情况

| 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          | 2.58           | 0.06   | 0.06   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.02           | 0.05   | 0.05   |

### 5. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                            | 序 号  | 本期数            |
|--------------------------------|--|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                 | A  | 17,919,669.36  |
| 非经常性损益                         | B  | 3,897,547.29   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润       | C=A-B  | 14,022,122.07  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产               | D  | 685,675,392.68 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产    | E  |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数            | F  |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产     | I  |                |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数            | J  |                |
| 因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | K  | -3,354,510.28  |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数      | L  | 3              |
| 报告期月份数                         | M  | 12             |
| 加权平均净资产                        | $N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$ | 693,796,599.79 |
| 加权平均净资产收益率 (%)                 | $O=A/N$  | 2.58           |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 (%)          | $P=C/N$  | 2.02           |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目            | 序 号 | 本期数           |
|----------------|-----|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1   | 17,919,669.36 |
| 非经常性损益         | 2   | 3,897,547.29  |

|                         |   |                |
|-------------------------|---|----------------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2                                       | 14,022,122.07  |
| 期初股份总数                  | 4   | 308,896,672.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数   | 5   |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数          | 6   |                |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数      | 7   |                |
| 因回购等减少股份数               | 8   |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数      | 9   |                |
| 报告期缩股数                  | 10  |                |
| 报告期月份数                  | 11  | 12.00          |
| 发行在外的普通股加权平均数           | $12=4+5+6 \times 7/11 - 8 \times 9/11 - 10$ | 308,896,672.00 |
| 基本每股收益                  | 13=1/12                                     | 0.06           |
| 扣除非经常损益基本每股收益           | 14=3/12                                     | 0.05           |

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司

2019年4月19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：

公司董事会办公室