



心日源

NEEQ : 835819

江苏心日源建筑节能科技股份有限公司

(Jiangsu Xinriyuan Construction Energy Conservation Technology Co., Ltd.)



2018 年度报告

致投资者的信

各位心日源的朋友，

大家好！

2017年起，我公司业务模式已由旧有的新建工程的承接转型为既有建筑的节能改造模式，2018年共承接近6000万的改造项目，且以合同能源管理形式为主，基本为公司100%投资，按月以节能效益结算方式获得收益，而回收期为8年为主，因此造成前期资金投入较大，成本回收滞后，公司当年收入大幅减少而费用增加，现金流紧张。虽然合同能源管理是国家重点推广的创新节能方式，国家出台了很多支持性的政策包括如合同能源管理模式的项目可以享受减免税政策；公共建筑类工业项目类都有相应的节能补贴。心日源这几年持续推动节能改造，推动合同能源管理模式，得到了政府职能部门工信局，住建局和用能单位的肯定和欢迎。2018年已经成为苏州地区最大的合同能源管理服务和运营商。并且合同期内的节能收益持续、稳定，整体利润比较可观。但是依照会计准则，合同能源管理项目的未来收益并不能在当年财务报表中体现。

2018年虽获得国资投资600万，但实际是在2019年1月得到全国股转系统下发的《股份登记函》，依发行方案用于归还前期借款。但在报告期内不能及时体现。

同时，公司为开拓市场，在销售费用及管理成本方面都有所增长，在不断扩充销售团队的同时，也积极发展经销商，与节能行业中的优秀企业建立战略合作伙伴关系，整合优势资源，在技术与产品方面也在持续投入资金与人力。综上所述，2018年公司的资金压力持续增大，为日常运营及项目投入都带来不利影响。

在此环境下，报告期内，我们与苏州国资的投资公司：苏州市历史文化名城发展集团创业投资有限公司达成股份认购意向，并于2019年1月初完成定向增发进程，其正式成为我公司股东成员之一。

2018年11月，我公司与海尔集团（青岛）金融控股有限公司下属公司合资组建的苏州

众链心日源能源管理有限公司正式成立，计划共同开展合同能源管理服务，对节能项目进行投资、设计、施工。2018 年底，我公司全资控股的苏州心泽源节能科技有限公司及苏州心物源节能科技服务有限公司相继注册成功，为将来节能产品及节能服务的推广工作布局。

2018 年，我们受邀成为了苏州市经信委下属的苏州市节能低碳产业协会的副理事长单位，并参与了由市经信委组织牵头的“走进企业话节能”的专项活动，以经信委专家组核心成员的身份走进高能耗企业，提供能源诊断与节能建议。

2019 年我们与苏州供电公司达成战略合作协议，将在苏州大市范围内开展包括不限于项目咨询、数据分析、节能改造、能源托管等多个方面的合作。同时，我们也在与多家金融、财团、节能基金等机构接洽，希望寻求适当的合作模式，共同开展节能服务。展我所长，避我所短。

心日源公司，从做空调安装的民营企业起步，发展到今天，靠的是坚持，是不忘初心。苏州第一个大型地源热泵节能系统由我们设计实施；苏州第一个磁悬浮冷水机组节能改造由我们推动实施，当年是中国最大的磁悬浮合同能源管理项目；零能耗日光照明系统的推广做到了江苏省市场份额的第一；节能环保的物理除垢系统实现了华东地区物理除垢的第一份额。2018 年以苏州市节能低碳产业协会与苏州市建筑节能协会统计，心日源是目前苏州大市范围最大的合同能源管理运营商。未来，我们希望心日源能成为节能行业里的一个翘楚，希望可以做成节能科技产品与技术交汇的平台，能够将资金方、设备方、运营方及诸多有志之士拉到一起，集合大家的优势，共同服务于广阔市场。这是一个远景，但是心日源相信：只要有您的支持，就会在不远的将来实现！

感谢！

江苏心日源建筑节能科技股份有限公司

2019 年 4 月 29 日

目录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	24
第六节	股本变动及股东情况.....	27
第七节	融资及利润分配情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息.....	34
第十节	公司治理及内部控制.....	35
第十一节	财务报告.....	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、心日源	指	江苏心日源建筑节能科技股份有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏心日源建筑节能科技股份有限公司章程》
股东大会	指	江苏心日源建筑节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏心日源建筑节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏心日源建筑节能科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
审计报告	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具的相关审计报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 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。

公司负责人黄晨东、主管会计工作负责人施秉钧及会计机构负责人（会计主管人员）毛雁燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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、技术更新换代的风险	建筑节能改造技术是中央空调技术、智能化控制技术、照明技术等结合的产物，其技术发展动向与中央空调等技术发展动向息息相关。若上游中央空调等技术发展方向发生重大变化，则直接引发中央空调节能改造技术的重大变革。若公司不能及时更新建筑节能改造技术，则会对公司的盈利能力造成一定的不利影响。
2、政策变动风险	近年来我国国内生产总值持续增长,宏观经济的稳定增长为节能行业发展提供了有利的外部环境。与此同时,国家持续发布系列节能扶持、鼓励政策,为节能行业快速发展提供了有利的政策支持,节能行业呈现持续增长态势。若节能产业扶持政策发生变化,则会对本公司业务发展造成一定的不利影响。
3、高端建筑节能人才流失风险	建筑节能行业对项目人员的经验、技术水平、人员素质具有较高要求。项目人员只有拥有深厚的工程经验及扎实的技术功底,才能为客户提供个性化的专业服务。国内该行业技术起步较晚,专业人员培养周期较长。公司重视人才积累和储备,经过一段时间的发展,已建立起经验丰富、结构稳定的研发团队。尽管目前公司已建立较为完善的员工培养体系,未来也将采取

	相应的激励措施,但不排除因员工个人价值观念和公司经营理念不同,而导致人才流失的风险。
4、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人黄晨东持有公司股份 7,769,500 股,占股本总额的 59.65%,对公司股东大会的表决可以实施重大影响,在一定程度上可以控制公司股东大会的表决,且黄晨东担任公司董事长、总经理,对公司管理人员的选任具有决定作用。因此,黄晨东在公司决策、监督、日常经营管理等问题上均可施予重大影响,公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对公司的重大事项施加影响,可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。
5、客户集中度较高的风险	公司 2018 年前 5 大客户销售收入占公司营业收入比重为 69.59%,同比下降,说明公司开始转型初见成效,客户呈现多元化,原工程项目接单较多,客户集中度高,2018 年已经减少工程项目接单,公司转型以合同能源与节能产品为主,使客户数量增加,并使应收账款不过度集中,使客户集中度风险降低。虽然主要客户与公司存在持续的业务关系,但若未来主要客户停止或减少对公司产品或服务的采购,可能对公司的经营活动产生较为明显的不利影响。
6、应收账款余额较高的风险	公司 2018 年末、2017 年末应收账款扣除坏账准备后的净额分别为 13,607,008.08 元,19,973,081.39 元,占总资产的比重为 34.50%、36.88%,比重有所减少,总体比例降低。虽然公司与主要客户合作关系紧密,客户信用记录良好,若应收账款不能按期收回,则可能对公司业绩和生产经营产生一定的影响。
7、资不抵债的偿债风险	报告期末,公司归属于母公司的净资产为-5,008,381.46 元,公司流动负债高于资产总额 4,621,916.92 元,存在资不抵债的偿债风险。
8、未弥补亏损达到实收股本三分之一的风险	截至 2018 年 12 月 31 日,公司财务报表未分配利润累计金额-24,544,815.37 元,未弥补亏损 24,544,815.37 元,达到公司股本总额 13,025,250 元的三分之一。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏心日源建筑节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiansu xinriyuan Construction EnergyConservation Technology Co., Ltd
证券简称	心日源
证券代码	835819
法定代表人	黄晨东
办公地址	苏州园区唯新路6号新能产业园D幢3楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	薛晖
职务	董事会秘书
电话	0512-80816558
传真	0512-80802918
电子邮箱	Xinriyuan@126.com
公司网址	http://www.xinriyuan.com
联系地址及邮政编码	苏州园区唯新路6号新能产业园D幢3楼, 215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2010年11月24日
挂牌时间	2016年3月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	公司主要从事建筑节能系统的设计、咨询、实施与推广
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,025,250
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄晨东
实际控制人及其一致行动人	黄晨东、薛晖

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	91320000565308854L	否
注册地址	苏州工业园区展业路18号中新生态大厦A6F	否

注册资本	13,775,250.00	否
公司 2018 年发行股票 750,000 股，本次发行新增股份于 2019 年 1 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次发行完毕后公司总股本变更为 13775250 股，注册资本变更为 13,775,250 元。公司暂未办理完成工商变更登记，将于近期完成工商变更登记和章程备案后及时进行公告。		

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	高松林、刘姗姗
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 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

公司 2018 年发行股票 750,000 股，本次发行新增股份于 2019 年 1 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次发行完毕后公司总股本变更为 13775250 股，注册资本变更为 13,775,250 元。公司暂未办理完成工商变更登记，将于近期完成工商变更登记和章程备案后及时进行公告。
--

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	16,164,745.65	45,441,448.98	-64.43%
毛利率%	12.74%	19.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,409,765.12	-3,382,937.48	-355.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,564,408.95	-4,119,305.54	-277.84%
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）	-	-55.52%	-
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）	-	-67.66%	-
基本每股收益	-1.17	-0.26	-350.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,438,126.37	54,157,077.67	-27.18%
负债总计	44,446,507.83	49,755,694.01	-10.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	-5,008,381.46	4,401,383.66	-213.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.36	0.34	-205.88%
资产负债率%（母公司）	101.59%	86.00%	-
资产负债率%（合并）	112.70%	91.87%	-
流动比率	73.89%	93.72%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-2,745,709.83	11,881,896.71	-123.11%
应收账款周转率	72.00%	189.00%	-
存货周转率	116.00%	140.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-27.18%	-14.36%	-
营业收入增长率%	-64.43%	46.74%	-
净利润增长率%	-355.51%	42.21%	-

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	13,025,250	13,025,250	0.00%
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,921.70
计入当期损益的政府补助	181,896.18
非经常性损益合计	184,817.88
所得税影响数	30,174.05
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	154,643.83

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
持续经营净利润	-986,610.19	-3,382,937.48		-986,610.19
资产处置收益				-4,150.00
营业处支出			4,150.00	
应收票据及应收账款	21,462,690.08	19,973,081.39		
存货	21,773,563.62	15,244,487.72		
递延所得税资产	2,409,250.47	2,396,110.32		
应付票据及应付账款	9,254,754.13	11,037,066.68		
预收款项	7,904,541.06	4,885,541.06		
应交税费	3,210,769.43	2,403,097.35		
未分配利润	-3,147,585.04	-9,135,050.25		
其中：期初未分配利润	-2,160,974.85	-5,752,112.77		
营业收入	46,371,448.98	45,441,448.98		
营业成本	35,192,228.79	36,625,541.34		
资产减值损失	2,082,004.85	2,107,033.51		
所得税费用	-577,869.99	-569,883.91		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是一家经国家发改委备案的建筑节能服务高新技术企业，主要依靠节能型中央空调系统，已形成“既有建筑节能改造+新建建筑节能改造+推广自主研发的节能产品”并行的业务模式，可为客户提供包括节能诊断、节能项目设计、原材料和设备采购、监测、培训、运行管理等较为完善的服务。公司致力于建筑节能改造及节能产品的研发、设计、推广，开展的业务包括既有建筑节能改造、新建建筑节能改造、推广自主研发的节能产品，公司经过多年的经营经验，形成了较为合理的业务模式、研发模式、采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式，具备较强的可持续经营能力。

公司业务主要有新建建筑节能改造、既有建筑节能改造和推广自主研发的节能产品 3 种基本模式。

1、新建建筑节能改造

新建建筑节能改造以磁悬浮冷水机组、地源（水源、污水源）热泵中央空调系统、日光照明系统、自动控制和变频调速技术等新型建筑节能系统及技术为核心，通过提供新型高效的空调主机、水泵、节能灯具、加装自动控制、变频系统，利用仿真软件优化设备选型，为各类新建建筑提供节能设备安装服务。

2、既有建筑节能改造

既有建筑节能改造主要以合同能源管理形式，为酒店、医院、公共建筑提供节能改造的服务，为工业高能耗单位提供节能改造服务形式实施。合同能源管理模式是一种市场化的、以减少的能源费用来支付节能项目全部投资成本的节能投资方式。在合同能源管理模式下，节能项目由节能服务公司负责实施，节能服务公司与愿意进行节能改造的客户签订节能服务合同，为客户的节能项目进行投资或融资，向客户提供节能诊断、节能项目设计、原材料和设备采购、施工、监测、培训、运行管理等一条龙服务，通过与客户分享节能项目实施后产生的节能效益来实现赢利。

3、推广自主研发的节能产品

采取经销推广模式，各经销商主要针对各区域客户进行自主研发的节能产品的推广及销售，公司负责提供产品和技术服务。

建筑节能行业的主要需求群体包括酒店、医院、商场、学校、别墅群，写字楼、城市综合体等各类型建筑。从建筑物的性质划分，建筑节能市场需求主要来自两个方面：既有建筑的节能改造及新建建筑的空调系统节能整合。公司所在行业无明显周期性、区域性特征。但行业内企业实现收入有一定的季节性，表现为一季度实现收入占全年总收入的比例较小，第四季度实现收入占全年收入的比例较大。

报告期内及报告期后至披露日，本公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年对公司而言是意义深刻的一年，因为市场环境的变化，公司的业务方向已全面从新建项目的工程承接转为既有建筑的节能改造，也是响应政府节能减排号召下的一个重大举措，市场是全新的，也存在着诸多不可预测的情况，既有从政府层面的支持力度向基层的逐步释放，同时也要等待企业对节能改造的实施决心逐步坚定。公司从决策层到管理层直至基层员工，都需进行战略调整。

1、营业收入

2018 年度实现营业收入 16,164,745.65 元，同比下降 64.43%。主要系公司从新建项目的建筑安装向既有建筑节能改造项目的业务转变不稳定，2018 年新增的合同能源管理项目，为 2018 年下半年后期签定，营收将在 2019 年体现。

2、营业成本

2018 年度营业成本 14,105,713.03 元，较上期下降 61.49%。主要系收入减少，与之匹配的成本相应减少所致。

3、净利润

2018 年度公司归属于挂牌公司股东的净利润-15,409,765.12 元，较上期减少 355.51%，主要原因是由于公司在节能改造市场刚站稳脚跟，转型期间，节能改造项目业务量未有增加，但为发展业务，销售团队人员增加，费用相应增加，融资成本也相应增加，从而造成利润降幅较大。由于公司发展过程中，固定开支较大，合同能源收入稳定未有大幅增长，相应计提应收账款的坏帐准备主要为前期工程项目时间跨度较长，从而造成公司的亏损。

由于公司一直以来在节能环保领域方面履力前行，响应国家号召，在节能技术与产品方面一直持续地投入资金与人力，开展研发创新，在节能效益方面成绩骄人。多年来的坚持得到了各级政府的关注与扶持。

截至报告期末，公司总资产 39,438,126.37 元，归属于挂牌公司股东的净资产-5,008,381.46 元。

（二）行业情况

2018 年的行业状况与去年相比并无重大改变。目前建筑耗能已与工业耗能、交通耗能并列，成为我国能源消耗的三大“耗能大户”，尤其是建筑耗能伴随着建筑总量的不断攀升和居住舒适度要求的提升，呈急剧上扬趋势。据国家统计局数据，建筑的能耗（包括建造能耗、生活能耗、采暖空调等）约占全社会总能耗的 38%，其中最主要的是采暖空调，而这还仅仅是建筑物在建造和使用过程中消耗的能源比例，如果再加上建材生产过程中耗掉的能源，建筑相关的能耗占社会总能耗的比重将更高。而城镇建筑中节能建筑的比重还不到 30%，也就是说还有 70%需要改造，更何况还有新兴的城市化进程，大力发展建筑节能迫在眉睫。现在我国每年新建房屋约 20 亿平方米中，99%以上是高能耗建筑；而既有的约 500 亿平方米建筑中，只有 4%采取了能源效率措施，单位建筑面积采暖能耗为发达国家新建建筑的 3 倍以上。因此，中国建筑节能市场潜力巨大。

《关于进一步推进公共建筑节能工作的通知》指出，我国近 40 座城市已进行节能改造试点，在未来两年内，每座试点城市节能改造面积不低于 400 万平方米；保守估计，按照每平米投入 50 元用

于中央空调节能改造计算，未来两年仅中央空调节能改造市场规模将达到 80 亿。伴随未来节能政策的深化、试点面积的扩大、既有建筑节能改造市场需求将持续增加。

国家政策的导向，用能单位对于节能需求的日益增长，对公司的未来发展是有助益的，但同时也必须要认清，这个市场已逐渐从空白向竞争转化。我公司在坚持节能改造这一发展目标的前提下，也要从各个方面逐一加强，包括市场开拓的战略布局，公司管理部门的规划，人员架构的调整，技术优势的巩固。

为了迎合行业的发展，公司在 2018 年也着重加强市场战略布局，在本领域中加强横向联系，整合优势资源，希望能为市场提供更具有系统特色，更全面的节能服务。

（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	6,532,153.33	16.56%	466,448.36	0.86%	1,300.40%
应收票据与应收账款	13,607,008.08	34.50%	19,973,081.39	36.88%	-31.87%
存货	8,975,789.49	22.76%	15,244,487.72	28.15%	-41.12%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,515,151.52	16.52%	8,488,225.50	15.67%	-23.24%
在建工程			23,181.66	0.04%	-100.00%
短期借款	5,800,000.00	14.71%	12,500,000.00	23.08%	-53.60%
长期借款					
应付票据及应付账款	5,038,375.44	12.78%	11,037,066.68	20.38%	-54.35%
其他应付款	26,366,724.07	66.86%	11,305,359.44	20.88%	133.22%
资产总计	39,438,126.37		54,157,077.67		-27.18%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、2018 年末，货币资金较上年末增长 6,065,704.97 元，增长率 1300.40%，主要是 2018 年 10 月收到名城定增款 6,000,000.00 元。
- 2、2018 年末应收票据及应收账款较上年末减少 6,366,073.31 元，降幅 31.87%，原因是公司由新建工程项目转型为合同能源管理为主的节能改造项目，工程项目收入减少，而合同能源项目还需一定时日积累。报告期内大型工程项目都已结算收款，新工程项目基本未接，因此销售收入减少，同等应收也减少。
- 3、2018 年末存货较上年末减少 6,268,698.23 元，主要为工程项目完工，结转成本金额较多。
- 4、2018 年末短期借款较上年末减少 6,700,000.00 元，降幅 53.60%，主要为母公司光大银行节能贷产品，需增加抵押物，故未再续贷，金额 4,000,000.00 元；子公司浦发银行 1,500,000.00 元与苏州高新区鼎丰农村小额贷款有限公司 1,000,000.00 元未再续贷。
- 5、应付票据及应付账款较上年末减少金额 5,998,691.24 元，降幅 54.35%，为项目减少，收到的应收款及时支付了应付账款。

6、2018 年末其他应付款较上年末增加 15,061,364.63 元，增长率 133.22%，主要为了使公司正常运行，并弥补银行贷款减少，向外部公司或个人借支款项增长。

（四）营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	16,164,745.65	—	45,441,448.98	—	-64.43%
营业成本	14,105,713.03	87.26%	36,625,541.34	80.60%	-61.49%
毛利率	12.74%	—	19.40%	—	—
管理费用	6,267,616.00	38.77%	5,588,940.33	12.30%	12.14%
研发费用	1,974,993.56	12.22%	1,922,046.47	4.23%	2.75%
销售费用	3,815,749.43	23.61%	2,021,244.46	4.45%	88.78%
财务费用	2,915,424.95	18.04%	1,929,777.30	4.25%	51.08%
资产减值损失	236,824.75	1.47%	2,107,033.51	4.64%	-88.76%
其他收益	181,896.18	1.13%	874,700.00	1.92%	-79.20%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			-3,384.62	-0.01%	100.00%
汇兑收益					
营业利润	-12,991,049.01	-80.37%	-3,947,821.38	-8.69%	-229.07%
营业外收入	20,407.23	0.13%			100.00%
营业外支出	17,485.53	0.11%	5,000.01	0.01%	249.71%
净利润	-15,409,765.12	-95.33%	-3,382,937.48	-7.44%	-355.51%

项目重大变动原因：

1、营业收入

公司 2018 年度营业收入同比下降 64.43%，主要系报告期内公司从新建项目的建筑安装向既有建筑节能改造项目的业务转变不稳定，主要收入来源为节能产品、2017 年度合同能源管理项目与原工程项目收尾收入，在 2018 年新签合同能源管理项目，需在 2019 年完成改造并体现收入。2018 年工程项目接单减少，节能产品推广投入回报需在 2019 年逐渐体现。

2、营业成本

公司 2018 年度营业成本同比下降 61.49%，主要系营业收入大幅下降所致。

3、销售费用

公司 2018 年度销售费用同比上升 88.78%，主要系为开拓节能产品与合同能源管理市场，销售人员增加与市场推广费用增加，为能接到后期订单，前期投入费用较多。

4、财务费用

公司 2018 年度财务费用同比上升 51.08%，主要系向外部公司与个人借款增加所致。

5、营业利润

公司 2018 年度营业利润同比下降 229.07%，主要系营业收入减少、费用成本增加所致。

6、净利润

公司 2018 年度营业利润下降 355.51%，主要系营业利润大幅下降所致，并有递延所得税资产转回，所得税费用增加，使净利润下降幅度大于营业利润。

(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	16,164,745.65	45,441,448.98	-64.43%
其他业务收入		49,646.50	-100.00%
主营业务成本	14,105,713.03	36,625,541.34	-61.49%
其他业务成本			

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%
工程安装	5,702,429.79	35.28%	23,061,005.16	50.80%
设备销售	6,414,661.39	39.68%	17,039,463.02	37.54%
技术服务	-	0.00%	2,456,013.87	5.41%
售后维保	219,057.48	1.36%	108,385.17	0.24%
合同能源管理	3,828,596.99	23.68%	2,726,935.26	6.01%
其他			49,646.50	0.11%
合计	16,164,745.65	100.00%	45,441,448.98	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司 2018 年度营业收入构成变动，由于公司由新建工程项目转型为合同能源管理为主的节能改造项目，工程项目收入减少，而合同能源项目还需一定时日积累。报告期内大型工程项目都已结算收款，新工程项目基本未接，因此工程安装类收入减少。同时，合同能源管理项目已成为公司主营业务，随着新项目的不断承接，老项目收益定期收取，因此，收入逐步增加。而技术服务类是由于上个报告期末与一些技术服务公司开展合作，委托他们做售后维保，报告期内我们将此业务收回公司，并建立专业的运营团队，开拓售后市场。

(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	温州宏丰特种材料有限公司	7,227,187.15	44.71%	否
2	柏承科技(昆山)股份有限公司	1,734,430.16	10.73%	否

3	吴江鑫盛物业管理有限公司	960,000.00	5.94%	否
4	江苏吴中地产集团有限公司	727,130.72	4.50%	否
5	苏州东方城苏南置地有限公司	600,480.86	3.71%	否
合计		11,249,228.89	69.59%	-

(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	深圳嘉力达节能科技有限公司	4,000,072.81	41.81%	否
2	青岛海尔空调电子有限公司	1,452,001.00	15.18%	否
3	苏州首达进出口贸易有限公司	1,016,483.09	10.63%	否
4	苏州中节能索乐图日光科技有限公司	911,029.13	9.52%	否
5	苏州恩加环境科技有限公司	268,331.00	2.81%	否
合计		7,647,917.03	79.95%	-

(五) 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	-2,745,709.83	11,881,896.71	-123.11%
投资活动产生的现金流量净额	-120,531.57	-6,627,803.86	98.18%
筹资活动产生的现金流量净额	8,931,946.37	-6,738,068.42	232.56%

现金流量分析：

1、公司 2018 年度经营活动产生的现金流量净额同比下降 123.11%，主要系报告期内公司业务规模减少，营业收入大幅减少，进而销售商品，提供劳务收到的现金大幅下降所致。

2、公司 2018 年度投资活动产生的现金流量净额同比下降增加 98.18%，主要系报告期内公司承接的合同能源管理项目设备未有采购支出。

3、公司 2017 年度筹资活动产生的现金流量净额同比增长 232.56%，主要系报告期内公司向其他公司与个人借款增加所致。

(六) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

全资子公司：

中文名称：苏州风格机电安装工程有限公司

法定代表人：穆兆国

设立日期：2008 年 3 月 4 日

注册资本：360.00 万元

地址：苏州高新区邓尉路 9 号 1 幢 507 室

营业执照注册号：91320505672527796K

经营范围：机电设备安装工程、水地源热泵系统的设计及施工、智能化集成工程、建筑节能工程、空气净化工程。

报告期内，苏州风格机电安装工程有限公司实现营业收入 2,803,857.43 元，净利润-2,330,114.74

元。

截止报告期末，苏州风格机电安装工程有限公司总资产 14,401,056.19 元，净资产-759,492.83。

全资子公司：

中文名称：苏州心泽源节能科技有限公司

法定代表人：胡庆耀

成立日期：2018 年 11 月 27 日

注册资本：100.00 万元

地址：苏州工业园区东长路 18 号 40 幢 301 室 010 工位（集群登记）

营业执照注册号：91320594MA1XHTM35C

经营范围：节能科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；合同能源管理；承接：节能工程，并提供技术咨询；节能产品、环保产品、自动化设备、电气设备、空调设备的系统集成；节能产品、环保产品领域内的技术研发与技术咨询；新能源技术推广、技术咨询、技术转让、技术研发；环保节能设备开发、生产（仅限分支机构）、销售、安装、调试。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内公司未实际缴纳出资，且无实际经营活动。

全资子公司：

中文名称：苏州心物源节能科技服务有限公司

法定代表人：胡庆耀

成立日期：2018 年 10 月 26 日

注册资本：100.00 万元

地址：苏州市长泾庙街 11 号苏州照明大厦 805、806 室

营业执照注册号：91320508MA1XCUT192

经营范围：节能产品、环保产品的技术研发与技术咨询；新能源技术推广、技术咨询、技术转让、技术研发；合同能源管理服务；节能项目的设计与施工；节能技术咨询及相关服务；销售：节能产品、环保产品、自动化设备、电气设备、空调设备；承接能源系统集成；热力的供应；节能工程咨询、设计、施工；环保节能设备开发、销售、安装、调试、维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内公司未实际缴纳出资，且无实际经营活动。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

（七）非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（八）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本报告期内的会计政策变更主要是该通知涉及的事项。

本公司按照准则生效日期开始执行前述新发布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。

另外，在 2018 年报编制中，公司自查发现前期应收账款和存货分类、应收账款和预收账款同时挂账、收入确认、成本结转等方面的会计核算上存在一定问题，公司及时进行了差错更正处理，差错更正事项如下::

1、2017 年度应收账款与存货列报分类存在错报，调增应收账款 4,246,765.19 元，调减存货 4,246,765.19 元。

2、公司在应收账款、预收款项中同时记录客户宜兴市工业设备安装有限公司商品销售款项分别为 4,246,765.19 元、3,019,000.00 元，资产、负债同时确认往来。对上述情况予以更正，调减应收账款 3,019,000.00 元、调减预收账款 3,019,000.00 元。

3、公司未按照与客户沃尔科技有限公司的工程财务决算书调整 2017 年度以前的收入确认，多确认应收账款和营业收入 600,000.00 元。对上述情况予以更正，调减应收账款 600,000.00 元、调减 2017 年期初未分配利润 600,000.00 元。

4、公司于 2017 年以前向际高建设有限公司销售设备，少结转成本 2,857,400.00 元。对上述情况予以更正，调减存货 2,857,400.00 元，调减 2017 年期初未分配利润 2,857,400.00 元。

5、2017 年度存在收入、成本跨期情况。对上述情况予以更正，调减应收账款 2,149,998.08 元，调增存货 575,089.29 元，调减应交税费 807,672.08 元，调增应付账款 1,782,312.55 元，调减 2017 年度营业收入 930,000.00 元，调增 2017 年度营业成本 1,433,312.55 元，调减 2017 年期初未分配利润 186,236.71 元，

6、根据上述调整情况对递延所得税资产、应收账款坏账准备、资产减值损失的影响，调减应收账款坏账准备 32,624.20 元，调减递延所得税资产 13,140.15 元，调增 2017 年度资产减值损失 25,028.66 元，调减 2017 年度所得税费用 7,986.15 元，调减 2017 年期初未分配利润 62,806.93 元。

（九）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（十）企业社会责任

心日源作为专注于节能环保领域的企业，一直注重可持续发展，节能减排。企业在加强自身文化建设的基础上，也一直热衷于参加社会公益事业，捐助贫困地区儿童的成长教育、资助农村图书馆，关注河南艾滋病群体等。

在日常经营中，公司也很注重员工的心灵关怀，生日礼物，爱心体检，旅游踏青，而且每年的重阳节，公司还会为每一位员工的父母寄送一份饱含暖意的爱心礼品，并附上由董事长黄晨东先生签名的信，告知老人他们的工作情况，并感谢家人们的支持与付出。

同时公司在 2018 年还积极参与苏州各协会举办的社区活动，积极响应政府号召，走进社区，服务民生！

三、持续经营评价

本公司 2018 年度归属于母公司的净利润为-15,409,765.12 元，归属于母公司的净资产为-5,008,381.46 元，并于 2018 年 12 月 31 日，流动负债高于资产总额 3,437,910.92 元。公司采取以下措施或方案，改善公司的盈利能力和偿债能力，以保证公司的持续经营能力，具体措施和方案如下：

1、加速业务的转型，在原有节能设备销售、安装向高能耗行业节能改造和合同能源管理转型。公司主要针对工业为主的中央空调系统，用合同能源管理（EMC）的模式进行改造。2019 年第一季度，公司新增苏州璨鸿光电有限公司、江苏生化万邦医药集团有限责任公司的合同能源管理合同，为公司带来新的现金流入。同时，公司将积极利用江苏省建筑节能协会常务理事单位的身份向康师傅等大型优质企业进行挖掘，推广节能改造和实施合同能源管理。公司现有发明专利和实用新型专利近 50 余

项，在冷库、数据中心等领域的节能改造相继投入人、财、物进行了多项高节能率的技术改造研发与实验，积累了大量的新技术与整合手段，预计将来在冷库、数据中心这两个高能耗行业的综合节能能力方向，将有更多的新增合同和发展空间。

2、公司积极与海尔集团（青岛）金融控股有限公司、国家电网等资本密集型或资源密集型大型企业进行深入合作，通过资本、资源的有效整合，利用社会资本接触更多的社会资源，进一步推广节能改造和合同能源管理。公司与海尔集团（青岛）金融控股有限公司共同出资设立苏州众链心日源能源管理有限公司，利用海尔集团（青岛）金融控股有限公司的资本资源，拓宽公司的资金来源，优化公司的采购模式，减少节能改造中的项目资金直接投入，减轻公司的资金压力，换取更大的节能改造市场。

3、从公司内部着手，加强公司内部的成本费用控制，加强公司的制度建设，调整公司结构和人员结构，优化公司的薪酬体系，缩减各项费用支出，从节流方面，减少公司利益的流出。

4、结合国内合同能源管理市场的开展情况，公司计划出售部分优质合同能源管理（EMC）合同，盘活资产，压缩合同能源管理（EMC）的收益周期，最大的限度的完成合同能源管理（EMC）合同的资金回笼。2019 年第一季度，公司向深圳市嘉力达科技有限公司出让柏承电子节能改造项目，为公司带来现金流入 1,000 万元，缓解了公司资金压力。

5、苏州工业园区经发委、金融局、企服中心、金融机构、科技企业积极执行政策，推出“绿色智造贷”金融产品，引导苏州工业园区内企业向智能制造和绿色制造两个方向的产业升级和技术改造，为实施技改、扩产、绿色节能等相关企业提供 2,000 万元的贴息贷款资金。公司作为节能改造的节能服务公司，同时享受苏州工业园区的绿色融资政策，降低公司的融资困难，减轻公司的财务负担。

本公司自报告期末起至少 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、技术更新换代的风险

建筑节能改造技术是中央空调技术、智能化控制技术、照明技术等结合的产物，其技术发展动向与中央空调等技术发展动向息息相关。若上游中央空调等技术发展方向发生重大变化，则直接引发中央空调节能改造技术的重大变革。若公司不能及时更新建筑节能改造技术，对当前技术体系下的中央空调节能服务造成重大影响。

应对措施：我公司自成立以来，便确定了集节能环保、自主创新于一体的多元化集成服务的发展方向，在 2013 年，我公司经科技局批准成立的“苏州市建筑节能系统工程技术研究中心”，几年来开展多项研发项目，目前拥有四十项专利技术，其中发明专利有六项。我们还不断引进国际先进产品技术，与众多知名厂商及院所开展长期的合作交流活动。并与同济大学、天津商业大学、东南大学等院校建立了产学研合作关系。以保证我公司的技术产品始终保持在与国外接轨及国内领先水平。

2、政策变动风险

近年来我国国内生产总值持续增长，宏观经济的稳定增长为节能行业发展提供了有利的外部环境。与此同时，国家持续发布系列节能扶持、鼓励政策，为节能行业快速发展提供了有利的政策支持，节能行业呈现持续增长态势。若节能产业扶持政策发生变化，则会对本公司业务发展造成一定的不利影响。

应对措施：公司一直在国家各项经济政策和产业政策的指导下，汇聚各方信息，提炼最佳方案，统一指挥调度，合理确定公司发展目标和战略；同时我们也注重加强内部管理，提高服务管理水平，

降低营运成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力。

3、高端建筑节能人才流失风险

建筑节能行业对项目人员的经验、技术水平、人员素质具有较高要求。项目人员只有拥有深厚的工程经验及扎实的技术功底，才能为客户提供个性化的专业服务。国内该行业技术起步较晚，专业人才培养周期较长。公司重视人才积累和储备，经过一段时间的发展，已建立起经验丰富、结构稳定的研发团队。尽管目前公司已建立较为完善的员工培养体系，未来也将采取相应的激励措施，但不排除因员工个人价值观念和公司经营理念不同，而导致人才流失的风险。

应对措施：公司人事部门一直努力在拓宽对人才的招聘渠道，包括与各大猎头公司紧密合作，并持续开展以网络招聘、网站信息发布、内部推荐等措施。在培训制度方面也注重提高员工职业技能水平和管理水平，并定期举荐有潜力的员工参加相关培训项目，主张以内部提拔的方式充实骨干队伍。我们也会不断引进专业技术人员，组建团队，保持团队的积极与创造性。并计划采取股权激励等方式，与人才共同发展。

4、实际控制人不当控制的风险

报告期末，公司控股股东、实际控制人黄晨东持有公司股份 7,769,500 股，占股本总额的 59.65%，对公司股东大会的表决可以实施重大影响，在一定程度上可以控制公司股东大会的表决，且黄晨东担任公司董事长、总经理，对公司管理人员的选任具有决定作用。因此，黄晨东在公司决策、监督、日常经营管理等问题上均可施予重大影响，公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对公司的重大事项施加影响，可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司根据《公司法》等法律法规的要求，逐步制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《投资者关系管理制度》等制度，明确了纠纷解决机制、累积投票制以及关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。

5、客户集中风险

公司 2018 年前 5 大客户销售收入占公司营业收入比重为 69.59%，同比下降，说明公司开始转型初见成效，客户呈现多元化，原工程项目接单较多，客户集中度高，2018 年已经减少工程项目接单，公司转型以合同能源与节能产品为主，使客户数量增加，并使应收账款不过度集中，使客户集中度风险降低。虽然主要客户与公司存在持续的业务关系，但若未来主要客户停止或减少对公司产品或服务的采购，可能对公司的经营活动产生较为明显的不利影响。

应对措施：近两年来公司响应国家环保节能号召，业务重心已逐渐由新建房产项目转向节能改造项目，在客户的选择上由原来的几家扩展到面对更多选择，包括政府产业、工厂企业等。大大减少客户集中风险。

6、应收账款余额较高的风险

公司 2018 年 12 月末、2017 年末应收账款扣除坏账准备后的净额分别为 13,607,008.08 元, 19,973,081.39 元, 占总资产的比重为 34.50%、36.88%, 比重有所减少, 总体比例降低。虽然公司与主要客户合作关系紧密, 客户信用记录良好, 若应收账款不能按期收回, 则可能对公司业绩和生产经营产生一定的影响。

应对措施：针对应收账款余额偏大导致公司资金利用效率不高的情况，公司规范了收款管理制度，将按照合同约定、产值确认对应的款项落实到各项目部门并与其绩效挂钩，同时财务部对款项的收回进行监督。管理制度的建立有助于款项的及时收回，从而进一步降低款项回收风险。

7、资不抵债的偿债风险

报告期末公司归属于母公司的净资产为-5,008,381.46元，公司流动负债高于资产总额4,621,916.92元，存在资不抵债的偿债风险。

应对措施：公司2018年财务会计报表被出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，公司2018年末净资产为负值，持续经营能力存在不确定性，公司董事会已就上述事项做了专项说明，详见公司在中国中小企业股份转让系统官方网站上披露的《董事会关于2018年度财务报告审计出具“带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见”所涉及事项的专项说明公告》（公告编号：2019-024）。公司将以此为鉴，加强公司内控，规范公司治理，提升运营能力，并按照全国中小企业股份转让系统信息披露的要求及时公告相关信息，保证投资者的知情权和信息披露的及时、准确、完整，提醒投资者关注可能影响其投资决策的相关信息。

8、未弥补亏损达到实收股本三分之一的风险

截至2018年12月31日，公司财务报表未分配利润累计金额-24,544,815.37元，未弥补亏损24,544,815.37元，达到公司股本总额13,025,250元的三分之一。

应对措施：为改善公司的盈利能力和偿债能力，以保证公司的持续经营能力，具体措施和方案如下：

8.1、加速业务的转型，在原有节能设备销售、安装向高能耗行业节能改造和合同能源管理转型。公司主要针对工业为主的中央空调系统，用合同能源管理（EMC）的模式进行改造。2019年第一季度，公司新增苏州璨鸿光电有限公司、江苏生化万邦医药集团有限责任公司的合同能源管理合同，为公司带来新的现金流入。同时，公司将积极利用江苏省建筑节能协会常务理事单位的身份向康师傅等大型优质企业进行挖掘，推广节能改造和实施合同能源管理。公司现有发明专利和实用新型专利近50余项，在冷库、数据中心等领域的节能改造相继投入人、财、物进行了多项高节能率的技术改造研发与实验，积累了大量的新技术与整合手段，预计将来在冷库、数据中心这两个高能耗行业的综合节能能力方向，将有更多的新增合同和发展空间。

8.2、公司积极与海尔集团（青岛）金融控股有限公司、国家电网等资本密集型或资源密集型大型企业进行深入合作，通过资本、资源的有效整合，利用社会资本接触更多的社会资源，进一步推广节能改造和合同能源管理。公司与海尔集团（青岛）金融控股有限公司共同出资设立苏州众链心日源能源管理有限公司，利用海尔集团（青岛）金融控股有限公司的资本资源，拓宽公司的资金来源，优化公司的采购模式，减少节能改造中的项目资金直接投入，减轻公司的资金压力，换取更大的节能改造市场。

8.3、从公司内部着手，加强公司内部的成本费用控制，加强公司的制度建设，调整公司结构和人员结构，优化公司的薪酬体系，缩减各项费用支出，从节流方面，减少公司利益的流出。

8.4、结合国内合同能源管理市场的开展情况，公司计划出售部分优质合同能源管理（EMC）合同，盘活资产，压缩合同能源管理（EMC）的收益周期，最大的限度的完成合同能源管理（EMC）合同的资金回笼。2019年第一季度，公司向深圳市嘉力达科技有限公司出让柏承电子节能改造项目，为公司带来现金流入1,000万元，缓解了公司资金压力。

8.5、苏州工业园区经发委、金融局、企服中心、金融机构、科技企业积极执行政策，推出“绿色智造贷”金融产品，引导苏州工业园区内企业向智能制造和绿色制造两个方向的产业升级和技术改造，为实施技改、扩产、绿色节能等相关企业提供2,000万元的贴息贷款资金。公司作为节能改造的节能服务公司，同时享受苏州工业园区的绿色融资政策，降低公司的融资困难，减轻公司的财务负担。

公司在发展过程中，对上述情况了解颇深，并针对会对公司经营产生影响的因素做到提前防范，紧抓落实，以相应的规章制度及经营策略来增强企业竞争力及适应力，实现企业稳步发展。

（二）报告期内新增的风险因素

公司在报告期内新增以下风险因素：

- 1、未弥补亏损达到实收股本三分之一的风险
- 2、公司报告期资不抵债的偿债风险

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五（二）一
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五（二）二
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五（二）四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五（二）五
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
苏州久冷冷气技术有限公司	2018.6.15-2018.8.15	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	0.00%	已事后补充履行	否	否
总计	-	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	0.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

苏州久冷冷气技术有限公司是我公司客户，临时资金周转需求，已于 2018 年 8 月 15 日归还。对我公司运营无不良影响。

（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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	70,000,000.00	26,342,223.00
6. 其他		

（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
黄晨东	借款给公司	759,000.00	已事后补充履行	2018年8月20日	2018-020 2019-016

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：

以上交易是关联方对公司发展的支持行为，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。上述关联交易合理且必要。

（四）承诺事项的履行情况

公司实际控制人、控股股东黄晨东，主要股东沈玉将、陆成龙、徐忠民、薛晖、陆勤俭（现已非公司股东）、施秉钧、苏州瑞领股权投资基金管理有限公司及全体董事黄晨东、薛晖、龚洁伟、顾健、王振宇出具《关于避免同业竞争承诺函》及《关于减少和规范与江苏心日源建筑节能科技股份有限公司关联交易的承诺》。

公司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。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易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。

公司控股股东及实际控制人黄晨东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。

公司实际控制人、控股股东黄晨东及其配偶薛晖(以下简称乙方)与苏州市历史文化名城发展集团创业投资有限公司(以下简称甲方)就股份认购一事做出如下承诺：

1、乙方承诺心日源于2018-2020年(以下简称“业绩承诺期”)分别完成以下年度业绩目标：2018年承诺实现净利润800万元人民币、2019年承诺实现净利润1200万元人民币、2020年承诺实现净利润1600万元人民币。

2、(1)2018年净利润完成90%以上(含90%),维持8元/股；

(2)2018年净利润完成80-90%(含80%,不含90%),估值调整为7元/股；

(3)2018年净利润完成70-80%(含70%,不含80%),估值调整为6元/股；

(4)2018 年净利润完成 60-70%(含 60%,不含 70%),估值调整为 5 元/股;

若 2018 年公司业绩触发以上情形,甲方有权可以要求乙方进行现金补偿,具体补偿时间以届时甲方向乙方发出的书面通知为准,现金补偿数额=截止补偿日甲方所持有心日源股份数*(本次认购价格-对应估值调整后股价);

(5)2018 年净利润未达到 60%(不含 60%),甲方有权要求乙方按 10%的溢价回购甲方持有的本次认购的股份。

回购价款=本次认购价格*(1+10%)*截止回购日甲方所持有心日源股份数;

若公司 2018 年完成净利润 800 万元,上述估值调整条款将不再执行。

3、若公司 2019、2020 年业绩总和未达到承诺值总和 2800 万的 90%(不含 90%),则甲方有权要求乙方履行以下股份回购义务:回购价款=本次认购价格*(1+11%)*截止回购日甲方所持有心日源股份数;如公司股票交易方式为做市交易方式的,2 及 3 款所约定回购事项由甲乙双方另行协商。

公司 2018 年度净利润未完成定增业绩承诺,实际控制人及其一致行动人将及时与苏州市历史文化名城发展集团创业投资有限公司沟通上述承诺事项。

报告期内,以上承诺均已遵守。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	2,285,383.06	5.79%	融资租赁抵押
固定资产	抵押	3,223,775.00	8.17%	固定资产抵押
总计	-	5,509,158.06	13.96%	-

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	5,826,750	44.73%	0	5,826,750	44.73%
	其中：控股股东、实际控制人	1,508,875	11.58%	0	1,508,875	11.58%
	董事、监事、高管	312,625	2.40%	0	312,625	2.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,198,500	55.27%	0	7,198,500	55.27%
	其中：控股股东、实际控制人	6,260,625	48.07%	0	6,260,625	48.07%
	董事、监事、高管	937,875	7.20%	0	937,875	7.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,025,250	-	0	13,025,250	-
普通股股东人数		7				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄晨东	7,769,500	0	7,769,500	59.65%	6,260,625	1,508,875
2	沈玉将	2,320,000	0	2,320,000	17.81%	0	2,320,000
3	施秉钧	778,000	0	778,000	5.97%	583,500	194,500
4	徐忠民	630,000	0	630,000	4.84%	0	630,000
5	陆成龙	630,000	0	630,000	4.84%	0	630,000
6	薛晖	472,500	0	472,500	3.63%	354,375	118,125
7	苏州瑞领股权投资 基金管理有限公司	425,250	0	425,250	3.26%	0	425,250
合计		13,025,250	0	13,025,250	100.00%	7,198,500	5,826,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黄晨东与薛晖为夫妻关系；除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：√是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为黄晨东，黄晨东直接持有公司 7,769,500 股股份，占公司总股本的 59.6495%。

黄晨东，男，汉族，1969 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。先后就职于苏州斯加器公司、台佳机电公司、同方环境股份有限公司和克莱门特；2013 年 5 月至今担任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	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
2018年4月12日	2019年1月23日	8.00	750,000	6,000,000.00	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

本次募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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、情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率%	存续时间	是否违约
银行借款	光大银行	4,000,000.00	5.22%	2017.3.3-2018.4.14	否
银行借款	江苏银行	3,500,000.00	4.60%	2017.8.2-2018.8.1	否
银行存款	邮政储蓄	2,000,000.00	5.22%	2017.10.28-2018.10.27	否
小额贷款	鼎丰科技	1,000,000.00	18.25%	2017.6.6-2018.6.5	否
小额贷款	名城科技	6,000,000.00	11.00%	2018.2.9-2018.8.6	否
融资租赁	融华租赁	1,987,632.00	4.60%	2016.12.10-2019.11.10	否
融资租赁	融华租赁	1,217,873.52	4.60%	2017.2.20-2020.1.20	否
融资租赁	台骏租赁	3,256,410.00	9.96%	2017.4.20-2019.4.20	否

融资租赁	新光租赁	1,627,813.00	14.17%	2017.7.28-2019.4.28	否
保理融资	瑞领融资	2,500,000.00	15.00%	2017.10.25-2018.10.24	是
银行借款	江苏银行	3,000,000.00	4.60%	2018.8.16-2019.8.15	否
银行借款	浦发银行	2,800,000.00	6.09%	2018.11.09-2019.11.09	否
合计	-	32,889,728.52	-	-	-

违约情况：

√适用 □不适用

公司自瑞领融资租赁（上海）有限公司取得保理融资款 250.00 万元，保理融资款使用期限为 2017 年 10 月 25 日至 2018 年 10 月 24 日。根据保理合同约定在公司无法及时足额支付保理费或融资利息时，黄晨东承担无限连带责任。截止 2018 年 12 月 31 日，该笔融资款已逾期。

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
黄晨东	董事长、总经理	男	1969年7月	大专	2016.5.20-2019.5.19	是
王振宇	董事、副总经理	男	1982年11月	本科	2016.5.20-2019.5.19	是
龚洁伟	董事	男	1985年12月	大专	2016.5.20-2019.5.19	否
薛晖	董事、董事会秘书	女	1969年3月	大专	2016.5.20-2019.5.19	是
顾健	董事	男	1966年3月	大专	2016.5.20-2019.5.19	是
陈明宏	监事会主席	男	1969年8月	大专	2016.5.20-2019.5.19	是
匡红艳	监事	女	1983年7月	本科	2016.5.20-2019.5.19	是
黄梅	职工监事	女	1985年7月	大专	2016.5.20-2019.5.19	是
施秉钧	副总经理	男	1969年7月	硕士	2016.12.21-2018.12.20	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

黄晨东与薛晖为夫妻关系，黄晨东是控股股东、实际控制人；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄晨东	董事长、总经理	7,769,500	0	7,769,500	59.65%	0
薛晖	董事、董事会秘书	472,500	0	472,500	3.63%	0
施秉钧	副总经理	778,000	0	778,000	5.97%	0
合计	-	9,020,000	0	9,020,000	69.25%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
袁明霞	财务总监	离任	-	个人原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	13	15
财务人员	3	4
工程人员	13	13
设计研发人员	8	8
行政管理人员	7	7
其他人员	2	3
员工总计	46	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	14	14
专科	18	22
专科以下	13	13
员工总计	46	50

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进情况

报告期内，公司员工保持相对稳定，除个别员工之外，没有发生重大变化。公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

2、员工薪酬政策

公司将人力资源作为第一资源，为调动现有员工工作积极性，增强公司对引进人才的吸引力，公司制定了员工薪酬管理制度。公司员工薪酬包括工资和津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

3、培训体系建设

公司一直注重人才梯队的建设及储备工作，积极寻找适合公司业务发展的专业人才，不仅通过各种专业的招聘网站搜索简历，也参加各种人才交流会，日常通过网站、微信公众号等发布相关岗位需求信息，一有合适的人才便及时约见面试。同时公司也一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，全面加强员工培训工作。公司建立了对新员工进行专人传帮带的导师制度，使他们尽快融入公司发展，公司完善了培训体系，提升员工的整体素质，建设培养一支强有力的职业化员工队伍，为公司战略目标的实现提供坚实基础和强有力保障。

4、目前没有需要公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	3

核心人员的变动情况

李静因个人原因现已离职

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 ☐否

2018 年的行业状况与去年相比并无重大改变。目前建筑耗能已与工业耗能、交通耗能并列，成为我国能源消耗的三大“耗能大户”，尤其是建筑耗能伴随着建筑总量的不断攀升和居住舒适度要求的提升，呈急剧上扬趋势。据国家统计局数据，建筑的能耗（包括建造能耗、生活能耗、采暖空调等）约占全社会总能耗的 38%，其中最主要的是采暖空调，而这还仅仅是建筑物在建造和使用过程中消耗的能源比例，如果再加上建材生产过程中耗掉的能源，建筑相关的能耗占社会总能耗的比重将更高。而城镇建筑中节能建筑的比重还不到 30%，也就是说还有 70%需要改造，更何况还有新兴的城市化进程，大力发展建筑节能迫在眉睫。现在我国每年新建房屋约 20 亿平方米中，99%以上是高能耗建筑；而既有的约 500 亿平方米建筑中，只有 4%采取了能源效率措施，单位建筑面积采暖能耗为发达国家新建建筑的 3 倍以上。因此，中国建筑节能市场潜力巨大。

《关于进一步推进公共建筑节能工作的通知》指出，我国近 40 座城市已进行节能改造试点，在未来两年内，每座试点城市节能改造面积不低于 400 万平方米；保守估计，按照每平米投入 50 元用于中央空调节能改造计算，未来两年仅中央空调节能改造市场规模将达到 80 亿。伴随未来节能政策的深化、试点面积的扩大、既有建筑节能改造市场需求将持续增加。

国家政策的导向，用能单位对于节能需求的日益增长，对公司的未来发展是有助益的，但同时也必须要认清，这个市场已逐渐从空白向竞争转化。我公司在坚持节能改造这一发展目标的前提下，也要从各个方面逐一加强，包括市场开拓的战略布局，公司管理部门的规划，人员架构的调整，技术优势的巩固。

为了迎合行业的发展，公司在 2018 年也着重加强市场战略布局，在本领域中加强横向联系，整合优势资源，希望能为市场提供更具有系统特色，更全面的节能服务。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司已按照要求建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《年度报告重大差错责任追究制度》等各项规则。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

2013年5月股份公司成立以来，公司建立了较为完善的治理机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2013年5月股份公司成立以来，公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时严格按照公司制定的《公司章程》、《对外投资管理制度》等规则的要求。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

不适用

（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	7	审议公司 2017 年年度报告、公司 2018 年半年报、对外投资、股票发行方案等
监事会	2	审议公司 2017 年年度报告、公司 2018 年半年报等

股东大会	2	审议公司 2017 年年度报告、公司 2018 年半年报、股票发行方案等
------	---	--------------------------------------

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、业务规则的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司董事会负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司核心团队行业经验丰富、合作良好、优势互补。公司自挂牌以来，自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

（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

独立董事的意见：

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月22日，公司董事会会议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司报告期内存在前期会计差错更正，已进行审议和披露相关公告。

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	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	中喜审字[2019]第 1120 号
审计机构名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	高松林、刘姗姗
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： 中喜审字[2019]第 1120 号 江苏心日源建筑节能科技股份有限公司全体股东： 一、审计意见 我们审计了江苏心日源建筑节能科技股份有限公司（以下简称“心日源公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了心日源公司 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，我们独立于心日源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、与持续经营相关的重大不确定性 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，心日源公司 2018 年度归属于母公司净利润-15,409,765.12 元，归属于母公司的净资产为-5,008,381.46 元，并于 2018 年 12 月 31 日，心日源公司流动负债高于资产总额 4,621,916.92 元，且保理融资款 2,500,000.00 元存在逾期的情形。虽然心日源公司制定了整改措施，但仍不能消除可能导致对心日源公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。	

四、其他信息

心日源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估心日源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心日源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督心日源公司的财务报告过程。

六、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合并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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对心日源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合并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心日源公司不能持续经营。

（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）就心日源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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：高松林
中国注册会计师：刘姗姗

二〇一九年四月二十八日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,532,153.33	466,448.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		13,607,008.08	19,973,081.39
其中：应收票据		125,000.00	
应收账款		13,482,008.08	19,973,081.39
预付款项		1,229,099.90	4,778,317.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,859,787.58	2,339,662.86
其中：应收利息			
应收股利		295,000.00	295,000.00
买入返售金融资产			
存货		8,975,789.49	15,244,487.72

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		350,236.02	16,857.53
流动资产合计		32,554,074.40	42,818,855.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,515,151.52	8,488,225.50
在建工程			23,181.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		368,900.45	430,705.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			2,396,110.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,884,051.97	11,338,222.54
资产总计		39,438,126.37	54,157,077.67
流动负债：			
短期借款		5,800,000.00	12,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,038,375.44	11,037,066.68
其中：应付票据			
应付账款		5,038,375.44	11,037,066.68
预收款项		833,103.79	4,885,541.06
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,380,086.93	564,288.34
应交税费		791,971.30	2,403,097.35

其他应付款		26,366,724.07	11,305,359.44
其中：应付利息			
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		1,184,006.00	
其他流动负债		2,665,775.76	2,994,696.46
流动负债合计		44,060,043.29	45,690,049.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		386,464.54	4,065,644.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		386,464.54	4,065,644.68
负债合计		44,446,507.83	49,755,694.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,775,250.00	13,025,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,260,850.41	10,850.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		500,333.50	500,333.50
一般风险准备			
未分配利润		-24,544,815.37	-9,135,050.25
归属于母公司所有者权益合计		-5,008,381.46	4,401,383.66
少数股东权益			
所有者权益合计		-5,008,381.46	4,401,383.66
负债和所有者权益总计		39,438,126.37	54,157,077.67

法定代表人：黄晨东

主管会计工作负责人：施秉钧

会计机构负责人：毛雁燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,432,103.26	321,467.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		8,025,493.23	14,932,948.67
其中：应收票据		125,000.00	
应收账款		7,900,493.23	14,932,948.67
预付款项		883,667.84	3,668,603.07
其他应收款		13,193,051.97	9,056,848.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		916,807.41	3,904,896.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		201,151.79	16,857.53
流动资产合计		29,652,275.50	31,901,621.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,609,459.05	3,609,459.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,501,910.93	8,469,476.43
在建工程			23,181.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		368,900.45	430,705.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		0.00	1,570,821.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,480,270.43	14,103,643.83
资产总计		40,132,545.93	46,005,265.68
流动负债：			

短期借款		5,800,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,489,839.65	5,237,983.27
其中：应付票据			
应付账款		2,489,839.65	5,237,983.27
预收款项		833,103.79	4,330,776.06
合同负债			
应付职工薪酬		1,173,159.37	431,593.14
应交税费		109,798.65	1,700,806.42
其他应付款		26,129,827.75	11,087,063.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,184,006.00	
其他流动负债		2,665,775.76	2,711,178.19
流动负债合计		40,385,510.97	35,499,400.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		386,464.54	4,065,644.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		386,464.54	4,065,644.68
负债合计		40,771,975.51	39,565,044.88
所有者权益：			
股本		13,775,250.00	13,025,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,270,309.46	20,309.46
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		-19,684,989.04	-6,605,338.66
所有者权益合计		-639,429.58	6,440,220.80

负债和所有者权益合计		40,132,545.93	46,005,265.68
------------	--	---------------	---------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,164,745.65	45,441,448.98
其中：营业收入		16,164,745.65	45,441,448.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,337,690.84	50,260,585.74
其中：营业成本		14,105,713.03	36,625,541.34
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		21,369.12	66,002.33
销售费用		3,815,749.43	2,021,244.46
管理费用		6,267,616.00	5,588,940.33
研发费用		1,974,993.56	1,922,046.47
财务费用		2,915,424.95	1,929,777.30
其中：利息费用		2,866,829.51	1,889,193.25
利息收入		4,944.68	34,782.99
资产减值损失		236,824.75	2,107,033.51
信用减值损失			
加：其他收益		181,896.18	874,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			-3,384.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,991,049.01	-3,947,821.38
加：营业外收入		20,407.23	
减：营业外支出		17,485.53	5,000.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,988,127.31	-3,952,821.39

减：所得税费用		2,421,637.81	-569,883.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,409,765.12	-3,382,937.48
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）		-15,409,765.12	-3,382,937.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-15,409,765.12	-3,382,937.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-15,409,765.12	-3,382,937.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,409,765.12	-3,382,937.48
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.17	-0.26
（二）稀释每股收益		-1.18	-0.32

法定代表人：黄晨东

主管会计工作负责人：施秉钧

会计机构负责人：毛雁燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		13,360,888.22	26,939,184.06
减：营业成本		10,944,109.71	19,444,284.11
税金及附加		179.03	9,318.34

销售费用		3,272,376.88	1,483,449.12
管理费用		7,088,817.91	6,135,049.19
研发费用			
财务费用		2,774,893.49	1,574,892.58
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		947,291.13	1,076,849.32
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			-3,384.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,666,779.93	-2,788,043.22
加：营业外收入		177,773.85	874,700.00
减：营业外支出		17,469.63	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,506,475.71	-1,918,343.22
减：所得税费用		1,573,174.67	-363,906.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,079,650.38	-1,554,436.98
（一）持续经营净利润		-13,079,650.38	-1,554,436.98
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-13,079,650.38	-1,554,436.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.95	-0.12
（二）稀释每股收益		-0.96	-0.18

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,907,656.19	50,308,443.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		257,548.77	24,050,438.59
经营活动现金流入小计		19,165,204.96	74,358,882.30
购买商品、接受劳务支付的现金		9,647,336.59	35,302,569.90
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		7,450,674.92	5,339,382.93
支付的各项税费		1,621,447.60	786,332.80
支付其他与经营活动有关的现金		3,191,455.68	21,048,699.96
经营活动现金流出小计		21,910,914.79	62,476,985.59
经营活动产生的现金流量净额		-2,745,709.83	11,881,896.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
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			
投资活动现金流入小计			5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,531.57	6,632,803.86
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		120,531.57	6,632,803.86
投资活动产生的现金流量净额		-120,531.57	-6,627,803.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,800,000.00	18,288,268.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,927,830.03	
筹资活动现金流入小计		35,727,830.03	18,288,268.15
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	23,137,143.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,348,229.52	1,889,193.25
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		11,947,654.14	
筹资活动现金流出小计		26,795,883.66	25,026,336.57
筹资活动产生的现金流量净额		8,931,946.37	-6,738,068.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,065,704.97	-1,483,975.57
加：期初现金及现金等价物余额		466,448.34	1,950,423.93
六、期末现金及现金等价物余额		6,532,153.33	466,448.34

法定代表人：黄晨东 主管会计工作负责人：施秉钧 会计机构负责人：毛雁燕

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,720,710.81	26,653,193.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		232,493.81	12,608,264.69
经营活动现金流入小计		15,953,204.62	39,261,457.94
购买商品、接受劳务支付的现金		7,314,733.59	15,895,477.15
支付给职工以及为职工支付的现金		5,557,673.91	3,062,267.74
支付的各项税费		1,442,102.58	25,109.92
支付其他与经营活动有关的现金		3,095,728.04	8,389,402.43
经营活动现金流出小计		17,410,238.12	27,372,257.24
经营活动产生的现金流量净额		-1,457,033.50	11,889,200.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00

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			
投资活动现金流入小计			5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,531.57	6,632,803.86
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,879,669.56	
投资活动现金流出小计		4,000,201.13	6,632,803.86
投资活动产生的现金流量净额		-4,000,201.13	-6,627,803.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	
取得借款收到的现金		5,800,000.00	17,288,268.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,927,830.03	
筹资活动现金流入小计		35,727,830.03	17,288,268.15
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	21,137,143.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,212,305.40	1,539,871.80
支付其他与筹资活动有关的现金		11,947,654.14	
筹资活动现金流出小计		24,159,959.54	22,677,015.12
筹资活动产生的现金流量净额		11,567,870.49	-5,388,746.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,110,635.86	-127,350.13
加：期初现金及现金等价物余额		321,467.40	448,817.53
六、期末现金及现金等价物余额		6,432,103.26	321,467.40

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
												少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本				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	13,025,250.00				10,850.41				500,333.50		-9,135,050.25		4,401,383.66
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	13,025,250.00				10,850.41				500,333.50		-9,135,050.25		4,401,383.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	750,000.00				5,250,000.00						-15,409,765.12		-9,409,765.12
（一）综合收益总额											-15,409,765.12		-15,409,765.12
（二）所有者投入和减少资本	750,000.00				5,250,000.00								6,000,000.00
1．股东投入的普通股	750,000.00				5,250,000.00								6,000,000.00
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													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,775,250.00				5,260,850.41				500,333.50		-24,544,815.37	-5,008,381.46

项目	上期											
												少数股东权益
	股本				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	13,025,250.00				10,850.41				500,333.50		-2,160,974.85	11,375,459.06
加：会计政策变更												
前期差错更正											-3,591,137.92	-3,591,137.92
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	13,025,250.00				10,850.41				500,333.50		-5,752,112.77	7,784,321.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,382,937.48	-3,382,937.48
（一）综合收益总额											-3,382,937.48	-3,382,937.48
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	13,025,250.00				10,850.41				500,333.50		-9,135,050.25		4,401,383.66

法定代表人：黄晨东

主管会计工作负责人：施秉钧

会计机构负责人：毛雁燕

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	股本				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	13,025,250.00				20,309.46						-6,605,338.66	6,440,220.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,025,250.00				20,309.46						-6,605,338.66	6,440,220.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	750,000.00				5,250,000.00						-13,079,650.38	-7,079,650.38
（一）综合收益总额											-13,079,650.38	-13,079,650.38
（二）所有者投入和减少资本	750,000.00				5,250,000.00							6,000,000.00
1．股东投入的普通股	750,000.00				5,250,000.00							6,000,000.00
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												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13, 775, 250. 00				5, 270, 309. 46						-19, 684, 989. 04	-639, 429. 58

项目	上期											
	股本				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	13, 025, 250. 00				20, 309. 46						-1, 856, 627. 53	11, 188, 931. 93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-3, 194, 274. 15	-3, 194, 274. 15
二、本年期初余额	13, 025, 250. 00				20, 309. 46						-5, 050, 901. 68	7, 994, 657. 78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1, 554, 436. 98	-1, 554, 436. 98
（一）综合收益总额											-1, 554, 436. 98	-1, 554, 436. 98
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,025,250.00				20,309.46						-6,605,338.66	6,440,220.80

江苏心日源建筑节能科技股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司简介

江苏心日源建筑节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系原江苏心日源建筑节能科技有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制而来。

2013 年 5 月 2 日，公司全体发起人共同签署了《发起人协议》；有限公司召开股东会并决议：以 2012 年 12 月 31 日为改制审计基准日，经上海上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具《审计报告》（上会师报字【2013】第 1024 号），经审计的净资产人民币 10,345,559.46 元为基准，按照 1.0345559:1 比例折合为股份公司的股本总额 1000 万股，余额 345,559.46 元计入资本公积，整体变更为股份公司。

2013 年 4 月 28 日，上海上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具“上会师报字【2013】第 1529 号”《验资报告》，验证截至 2013 年 4 月 28 日止，已将江苏心日源建筑节能科技有限公司 2012 年 12 月 31 日的净资产中的 10,345,559.46 元折合为股本 10,000,000.00 元，其余未折股部分计入资本公积。

2013 年 5 月 14 日，有限公司整体变更为股份有限公司完成工商登记，江苏省工商行政管理局核发了统一社会信用代码为 320594000178742 的《营业执照》。

本次变更后的股东出资状况：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
1	黄晨东	6,625,000	66.25
2	沈玉将	2,000,000	20.00
3	戴志萍	1,000,000	10.00
4	董晓红	175,000	1.75
5	陈玉才	100,000	1.00
6	陆勤俭	100,000	1.00
	合计	10,000,000.00	100.00

1、股份公司第一次股权转让

2014 年 12 月 16 日，戴志萍与陆成龙、徐忠民签署《股份转让协议》，约定戴志萍向陆成龙转让其

所持有的公司 50 万股股份，占公司总股本的 5%；转让股份的价格为 1.5 元/股，转让总价款为 75 万元。

2014 年 12 月 16 日，陈玉才与薛晖签署《股份转让协议》，约定陈玉才向薛晖转让其所持有的公司 10 万股股份，占公司总股本的 1%；转让股份的价格为 1.5 元/股，转让总价款为 15 万元。

2014 年 12 月 16 日，董晓红与薛晖签署《股份转让协议》，约定董晓红向薛晖转让其所持有的公司 17.5 万股股份，占公司总股本的 1.75%；转让股份的价格为 1.5 元/股，转让总价款为 26.25 万元。

本次股权转让完成后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
1	黄晨东	6,625,000	66.25
2	沈玉将	2,000,000	20.00
3	陆成龙	500,000	10.00
4	徐忠民	500,000	1.75
5	薛晖	275,000	1.00
6	陆勤俭	100,000	1.00
	合计	10,000,000.00	100.00

2、股份公司第一次增资

2015 年 6 月 19 日，公司股东大会作出决议，决议一致同意公司总股本由 1000 万元增至 1033.75 万元，新增股本 33.75 万元；苏州瑞领股权投资基金管理有限公司以 270 万元认购本次新增股本，其中 33.75 万元计入公司股本，236.25 万元计入公司资本公积。

2015 年 6 月 25 日，苏州乾正会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（乾正验字（2015）第 092 号），对增资进行审验。

本次股权转让完成后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
1	黄晨东	6,625,000	64.0871
2	沈玉将	2,000,000	19.3470
3	陆成龙	500,000	4.83675
4	徐忠民	500,000	4.83675
5	薛晖	275,000	3.2648
6	陆勤俭	100,000	2.6602
7	苏州瑞领股权投资基金管理有限公司	337,500	0.9674
	合计	10,337,500.00	100.00

3、股份公司第二次增资

2016 年 5 月 20 日，公司股东大会决议一致同意，资本公积金转增股本，以转增前股本 10,337,500 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 2.6 股，转增后公司股本变为 13,025,250 股，同时

原股东陆勤俭将其全部股份转让给薛晖。

本次股权转让完成后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
1	黄晨东	8,347,500.00	64.09
2	沈玉将	2,520,000.00	19.35
3	陆成龙	630,000.00	4.84
4	徐忠民	630,000.00	4.84
5	薛晖	472,500.00	3.63
6	苏州瑞领股权投资基金管理有限公司	425,250.00	3.26
	合计	13,025,250.00	100.01

4、股份公司第二次股权转让

2018 年 1 月，股东黄晨东、沈玉将分别向施秉钧转让其所持有的公司 57.80 万股和 20.00 万股份。

本次股权转让完成后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
1	黄晨东	7,769,500.00	59.65
2	沈玉将	2,320,000.00	17.81
3	施秉钧	778,000.00	5.97
4	陆成龙	630,000.00	4.84
5	徐忠民	630,000.00	4.84
6	薛晖	472,500.00	3.63
7	苏州瑞领股权投资基金管理有限公司	425,250.00	3.26
	合计	13,025,250.00	100.00

5、股份公司第三增资

2018 年 5 月 9 日，公司 2018 年度第一次临时股东大会会议决议，向苏州市历史文化名城发展集团创业投资有限公司发行股份 75.00 万股，发行价格为 8.00 元/股，变更后公司的注册资本为 1,377.525 万元。本次股票发行经由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 12 月 3 日出具“天衡验字（2018）00094 号”《验资报告》。

本次股票发行后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
1	黄晨东	7,769,500.00	56.402
2	沈玉将	2,320,000.00	16.842
3	施秉钧	778,000.00	5.648
4	苏州市历史文化名城发展集团创业投资有限公司	750,000.00	5.445
5	陆成龙	630,000.00	4.573
6	徐忠民	630,000.00	4.573

序号	股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
7	薛晖	472,500.00	3.430
8	苏州瑞领股权投资基金管理有限公司	425,250.00	3.087
	合计	13,775,250.00	100.00

本公司地址是苏州工业园区展业路 18 号中新生态大厦 A6F，法定代表人是黄晨东。

本公司经营范围为建筑能源系统方案的设计、咨询、评估；建筑能耗的测定；能耗平台软件的开发、技术咨询、技术服务；建筑新能源、可再生能源的开发；建筑能源管理、节能技术服务；节能工程投资、改造、节能项目运营管理；光伏发电发电技术及太阳能技术的研发及技术咨询、技术服务；导光管及建筑节能环保产品的研发、销售、维保；销售机电设备、建材、楼宇自控设备、仪器仪表、照明器材、五金；水地源热泵系统、中央空调系统的维保服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）本财务报告由本公司董事会于 2019 年 4 月 28 日批准报出。

（三）本年度合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，具体情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质
苏州风格机电安装工程有限公司	江苏苏州	江苏苏州	机电设备安装工程、水地源热泵系统的设计及施工、智能化集成工程、建筑节能工程、空气净化工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司 2018 年度归属于母公司的净利润为-15,409,765.12 元，归属于母公司的净资产为-5,008,381.46 元，并于 2018 年 12 月 31 日，流动负债高于资产总额 3,437,910.92 元，且保理融资款 2,500,000.00 元存在逾期的情形。公司采取以下措施或方案，改善公司的盈利能力和偿债能力，以保证公司的持续经营能力，具体措施和方案如下：

1、加速业务的转型，在原有节能设备销售、安装向高能耗行业节能改造和合同能源管理转型。公司主要针对工业为主的中央空调系统，用合同能源管理（EMC）的模式进行改造。2019 年第一季度，公司新增苏州璨鸿光电有限公司、江苏生化万邦医药集团有限责任公司的合同能源管理合同，为公司带来新

的现金流入。同时，公司将积极利用江苏省建筑节能协会常务理事单位的身份向康师傅等大型优质企业进行挖掘，推广节能改造和实施合同能源管理。公司现有发明专利和实用新型专利近 50 余项，在冷库、数据中心等领域的节能改造相继投入人、财、物进行了多项高节能率的技术改造研发与实验，积累了大量的新技术与整合手段，预计将来在冷库、数据中心这两个高能耗行业的综合节能能力方向，将有更多的新增合同和发展空间。

2、公司积极与海尔集团（青岛）金融控股有限公司、国家电网等资本密集型或资源密集型大型企业进行深入合作，通过资本、资源的有效整合，利用社会资本接触更多的社会资源，进一步推广节能改造和合同能源管理。公司与海尔集团（青岛）金融控股有限公司共同出资设立苏州众链心日源能源管理有限公司，利用海尔集团（青岛）金融控股有限公司的资本资源，拓宽公司的资金来源，优化公司的采购模式，减少节能改造中的项目资金直接投入，减轻公司的资金压力，换取更大的节能改造市场。

3、从公司内部着手，加强公司内部的成本费用控制，加强公司的制度建设，调整公司结构和人员结构，优化公司的薪酬体系，缩减各项费用支出，从节流方面，减少公司利益的流出。

4、结合国内合同能源管理市场的开展情况，公司计划出售部分优质合同能源管理（EMC）合同，盘活资产，压缩合同能源管理（EMC）的收益周期，最大的限度的完成合同能源管理（EMC）合同的资金回笼。2019 年第一季度，公司向深圳市嘉力达科技有限公司出让柏承电子节能改造项目，为公司带来现金流入 1,000 万元，缓解了公司资金压力。

5、苏州工业园区经发委、金融局、企服中心、金融机构、科技企业积极执行政策，推出“绿色智造贷”金融产品，引导苏州工业园区内企业向智能制造和绿色制造两个方向的产业升级和技术改造，为实施技改、扩产、绿色节能等相关企业提供 2,000 万元的贴息贷款资金。公司作为节能改造的节能服务公司，同时享受苏州工业园区的绿色融资政策，降低公司的融资困难，减轻公司的财务负担。

本公司自报告期末起至少 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。

三、重要会计政策和会计估计

（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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司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

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业

合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时,确认为一项金融资产或金融负债,或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;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;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及未被划分为其他类的金融资产;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。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量;持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量;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或者衍生金融负债,按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益。②可供出售金融

资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 300 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	按照账龄划分
关联方组合	按以与债权人是否具有关联关系划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	期末对关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

4、对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有的库存商品、工程施工成本等。

2、发出存货的计价方法

取得存货按照实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料发出按加权平均法计价，工程施工成本的发出按个别计价法计价。

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末，对已实际发生未报账的工程成本由项目部统计报财务部门进行工程施工成本暂估，在工程项目确认收入时结转工程施工成本。

3、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，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理

人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、电子及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	4-10	5	9.50-23.75%
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其它	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固

定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工

薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十一) 收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（4）公司收入的具体确认方法

公司营业收入按产品类别分为工程安装收入、设备及节能产品销售收入、咨询合同与技术服务收入、合同能源管理收入。其收入具体原则如下：

A、设备销售收入确认方法

设备或节能产品运送至客户仓库或工地后确认销售收入。

B、工程安装项目收入确认方法

工程安装按照完工百分比确认销售收入。

C、合同能源管理收入确认方法

按照能源管理合同约定的收益分成比例，按月确认销售收入。

D、咨询合同与技术服务确认方法

公司按照合同要求完成相关工作，客户验收合格后确认销售收入。

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认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政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

②其他会计政策变更

本公司本会计期间内无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

四、税项

1、税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务过程中的增值额	6%、11%、10%、16%、17%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、报告期内公司享受的税收优惠情况

本公司于 2016 年 11 月 30 日继续取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201632001282，有效期 3 年依照《中华人民共和国企业所得税法》有关高新企业的规定，本公司适用 15%企业所得税优惠税率。

本公司的合同能源管理项目收入，依照《关于落实节能服务企业所得税优惠政策有关征收管理问题的公告》、《中华人民共和国增值税条例》有关规定，免缴增值税、企业所得税“三免三减半”。公司自 2014 年开始备案，2018 年处于减半征收期。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金		5,930.21
银行存款	6,532,153.33	460,518.15

类别	期末余额	期初余额
其他货币资金		
合计	6,532,153.33	466,448.36

(二) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	125,000.00	
应收账款	19,390,626.61	25,708,280.39
减：坏账准备	5,908,618.53	5,735,199.00
合计	13,607,008.08	19,973,081.39

1、应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	125,000.00	
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	125,000.00	

截止 2018 年 12 月 31 日，已背书未到期的票据情况

项目	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	1,442,069.56	
商业承兑汇票		
合计	1,442,069.56	

2、应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,390,626.61	100.00	5,908,618.53	30.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	19,390,626.61	100.00	5,908,618.53	30.47

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,708,280.39	100.00	5,735,199.00	22.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合计	25,708,280.39	100.00	5,735,199.00	22.31

（1）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	7,342,707.01	5.00	367,135.35	10,376,340.94	5.00	518,817.05
1至2年	3,561,942.63	10.00	356,194.26	2,741,847.96	10.00	274,184.80
2至3年	838,432.49	20.00	167,686.50	7,735,260.89	20.00	1,547,052.18
3至4年	4,621,104.11	50.00	2,310,552.06	2,011,564.65	50.00	1,005,782.33
4至5年	1,596,950.03	80.00	1,277,560.02	2,269,516.55	80.00	1,815,613.24
5年以上	1,429,490.34	100.00	1,429,490.34	573,749.40	100.00	573,749.40
合计	19,390,626.61		5,908,618.53	25,708,280.39		5,735,199.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 173,419.53 元。

（3）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	期末余额	占总额的比例(%)	坏账准备余额
南京冠福建设工程技术有限公司	1,973,679.62	10.18	459,899.55
苏州东方城苏南置地有限公司	1,225,490.87	6.32	388,366.00
苏州新兴地产有限公司	1,115,387.06	5.75	427,201.78
吴江市伟业名墅房产有限公司	1,082,440.56	5.58	108,244.06
宜兴市工业设备安装有限公司	977,765.20	5.04	782,212.15
合计	6,374,763.31	32.87	2,480,195.48

（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	962,144.72	78.28	3,179,498.99	66.54
1年以上	266,955.18	21.72	1,598,818.28	33.46
合计	1,229,099.90	100.00	4,778,317.27	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
苏州良渚新能源科技发展有限公司	172,454.26	14.03
上海通勤机电安装工程有限公司	162,000.00	13.18
苏州汇芝捷机电设备工程有限公司	93,992.00	7.65

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
沈伟	84,000.00	6.83
塔佳市环境系统(上海)有限公司	56,564.00	4.60
合计	569,010.26	46.29

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,434,757.86	2,851,227.92
减：坏账准备	574,970.28	511,565.06
合计	1,859,787.58	2,339,662.86

其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,434,757.86	100.00	574,970.28	23.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	2,434,757.86	100.00	574,970.28	23.62

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,851,227.92	100.00	511,565.06	17.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	2,851,227.92	100.00	511,565.06	17.94

1、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	887,869.10	5.00	44,393.45	1,437,633.08	5.00	71,881.66
1至2年	637,509.80	10.00	63,750.98	572,212.50	10.00	57,221.25
2至3年	286,092.50	20.00	57,218.50	213,902.34	20.00	42,780.47
3至4年	200,747.84	50.00	100,373.92	188,790.10	50.00	94,395.05
4至5年	115,149.35	80.00	92,119.48	62,894.09	80.00	50,315.27
5年以上	217,113.95	100.00	217,113.95	194,971.36	100.00	194,971.36

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合计	2,344,482.54		574,970.28	2,670,403.47		511,565.06

2、组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
王振宇	88,578.62			87,031.05		
匡红艳	1,696.70			72,793.40		
顾健				20,000.00		
袁明霞				1,000.00		
合计	90,275.32			180,824.45		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 63,405.22 元。

4、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,229,693.70	1,344,245.30
暂收暂付款项	1,205,064.16	1,326,158.17
关联方往来		180,824.45
合计	2,434,757.86	2,851,227.92

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合 计数比例 (%)	坏账准备 余额
苏州工业园区欣月源电子设备经营部	非关联方	暂收暂付款项	663,065.00	1 年以内	27.23	33,153.25
苏州融华租赁有限公司	非关联方	保证金	315,800.00	1-2 年、 2-3 年	12.97	25,580.00
台骏国际租赁有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1-2 年	12.32	15,000.00
新光租赁（苏州）有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1-2 年	4.11	5,000.00
上海乔治费歇尔管理系统有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	4-5 年	4.11	50,000.00
合计			1,478,865.00		60.74	128,733.25

(五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	8,348,694.25		8,348,694.25	14,785,703.85		14,785,703.85

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	627,095.24		627,095.24	458,783.87		458,783.87
合计	8,975,789.49		8,975,789.49	15,244,487.72		15,244,487.72

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊销的费用		16,857.53
多缴纳的增值税	350,236.02	
合计	350,236.02	16,857.53

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	6,515,151.52	8,488,225.50
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	6,515,151.52	8,488,225.50

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,807,914.08	495,339.07	235,758.61	11,539,011.76
2.本期增加金额	56,500.00		51,815.24	108,315.24
(1) 购置	56,500.00		51,815.24	108,315.24
3.本期减少金额	150,003.84			150,003.84
4.期末余额	10,714,410.24	495,339.07	287,573.85	11,497,323.16
二、累计折旧				
1.期初余额	2,425,626.96	465,489.07	159,670.23	3,050,786.26
2.本期增加金额	1,898,329.56	5,083.55	27,972.27	1,931,385.38
(1) 计提	1,898,329.56	5,083.55	27,972.27	1,931,385.38
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,323,956.52	470,572.62	187,642.50	4,982,171.64
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,390,453.72	24,766.45	99,931.35	6,515,151.52

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2.期初账面价值	8,382,287.12	29,850.00	76,088.38	8,488,225.50

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，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
机器设备	3,059,617.31	774,234.25		2,285,383.06
合计	3,059,617.31	774,234.25		2,285,383.06

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(八) 在建工程

1、分类情况

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
姑苏行政中心项目				23,181.66		23,181.66
合计				23,181.66		23,181.66

2、在建工程本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
姑苏行政中心项目	23,181.66			23,181.66	
合计	23,181.66			23,181.66	

(九) 无形资产

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	604,183.76	604,183.76
2.本期增加金额	12,216.33	12,216.33
(1)购置	12,216.33	12,216.33
3.本期减少金额		
4.期末余额	616,400.09	616,400.09
二、累计摊销		
1.期初余额	173,478.70	173,478.70
2.本期增加金额	74,020.94	74,020.94
(1)计提	74,020.94	74,020.94
3.本期减少金额		
4.期末余额	247,499.64	247,499.64
三、减值准备		
1.期初余额		

2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	368,900.45	368,900.45
2.期初账面价值	430,705.06	430,705.06

(十) 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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			1,267,130.08	6,246,764.06
可抵扣亏损			1,128,980.24	7,526,534.93
合计			2,396,110.32	13,773,298.99

2、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	6,483,588.81	
可抵扣亏损	17,490,479.32	
合计	23,974,068.13	

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021	3,230,067.42		
2023	14,260,411.90		
合计	17,490,479.32		

(十一) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
担保借款	5,800,000.00	12,500,000.00
抵押借款		
合计	5,800,000.00	12,500,000.00

注：1、股东黄晨东、薛晖提供担保 2,800,000.00 元。

2、期末无已到期未偿还的短期借款情况。

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	5,038,375.44	11,037,066.68
合计	5,038,375.44	11,037,066.68

应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,336,778.30	10,614,585.07
1 年以上	701,597.14	422,481.61
合计	5,038,375.44	11,037,066.68

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	832,133.94	4,885,541.06
1 年以上	969.85	
合计	833,103.79	4,885,541.06

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	564,288.34	7,802,459.14	6,986,660.55	1,380,086.93
离职后福利-设定提存计划		459,980.63	459,980.63	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	564,288.34	8,262,439.77	7,446,641.18	1,380,086.93

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	564,288.34	6,973,335.35	6,157,536.76	1,380,086.93
职工福利费		367,312.77	367,312.77	
社会保险费		164,404.94	164,404.94	
其中：医疗保险费		134,798.89	134,798.89	
工伤保险费		8,521.03	8,521.03	
生育保险费		21,085.02	21,085.02	
住房公积金		249,192.24	249,192.24	
工会经费和职工教育经费		48,213.84	48,213.84	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	564,288.34	7,802,459.14	6,986,660.55	1,380,086.93

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		444,447.12	444,447.12	
失业保险费		15,533.51	15,533.51	

企业年金缴费				
合计		459,980.63	459,980.63	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		1,444,118.01
企业所得税	683,503.92	683,503.92
个人所得税	21,761.56	25,795.30
城市维护建设税	50,578.39	145,646.73
教育费附加	36,127.43	104,033.39
合计	791,971.30	2,403,097.35

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	518,599.99	
应付股利		
其他应付款项	25,848,124.08	11,305,359.44
合计	26,366,724.07	11,305,359.44

1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
其他个人借款利息	518,599.99	
合计	518,599.99	

2、其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	100,000.00	50,000.00
往来借款	25,452,413.16	11,037,063.12
其他	295,710.92	218,296.32
合计	25,848,124.08	11,305,359.44

(十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	1,184,006.00	
合计	1,184,006.00	

(十八) 其他流动负债

借款条件	期末余额	期初余额
预提费用	165,775.76	494,696.46
应付保理款	2,500,000.00	2,500,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
合计	2,665,775.76	2,994,696.46

注：保理融资款的使用期限为 2017 年 10 月 25 日至 2018 年 10 月 24 日，融资金额为 250.00 万元。
截止 2018 年 12 月 31 日，该笔融资款已逾期。

(十九) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
最低租赁付款额	439,787.66	4,409,767.48
未确认融资费用	-53,323.12	-344,122.80
合计	386,464.54	4,065,644.68

注：1、公司 2016 年 12 月与苏州融华租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁苏州融华租赁有限公司购买的 2 套中央空调系统，合同总金额 1,958,000.00 元，期限为 2016 年 12 月至 2019 年 11 月。公司按合同约定的付款期限和金额每月支付本金和利息。

2、公司 2017 年 1 月与苏州融华租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁苏州融华租赁有限公司购买的冷冻机房系统，合同总金额 1,200,000.00 元，期限为 2017 年 1 月至 2020 年 1 月。公司按合同约定的付款期限和金额每月支付本金和利息。

3、公司 2017 年 4 月与台骏国际租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁台骏国际租赁有限公司购买的海尔冷水机组 3 台，合同总金额 3,256,410.00 元，期限为 2017 年 4 月至 2019 年 4 月。公司按合同约定的付款期限和金额每月支付本金和利息。

4、公司 2017 年 7 月与新光租赁（苏州）有限公司签订融资租赁售后回租合同，融资租赁售后回租 1 台磁悬浮冷水机组、2 台开式冷却塔，合同总金额 1,627,813.00 元，期限为 2017 年 7 月至 2019 年 6 月。公司按合同约定的付款期限和金额每月支付本金和利息。

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	13,025,250.00	750,000.00					13,775,250.00

注：2018 年 5 月 9 日，公司 2018 年度第一次临时股东大会会议决议，向苏州市历史文化名城发展集团创业投资有限公司发行股份 75.00 万股。

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	10,850.41	5,250,000.00		5,260,850.41
合计	10,850.41	5,250,000.00		5,260,850.41

注：2018年5月9日，公司2018年度第一次临时股东大会会议决议，向苏州市历史文化名城发展集团创业投资有限公司发行股份75.00万股，发行价格为8.00元/股，募集资金600.00万元，确认资本公积525.00万元。

(二十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	500,333.50			500,333.50
合计	500,333.50			500,333.50

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-9,135,050.25	
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	-9,135,050.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,409,765.12	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-24,544,815.37	

(二十四) 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
一、主营业务小计	16,164,745.65	14,105,713.03	45,441,448.98	36,625,541.34
二、其他业务小计				
合计	16,164,745.65	14,105,713.03	45,441,448.98	36,625,541.34

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,742.03	13,587.42
教育费附加	2,664.13	9,812.72
印花税及其他	14,962.96	42,602.19
合计	21,369.12	66,002.33

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	32,588.99	1,600.70
广告费	315,880.71	136,265.00
办公费	34,359.16	18,982.84

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,575,097.86	1,121,911.87
业务招待费	248,838.12	272,075.34
差旅费	181,721.20	125,596.50
维修费	88,860.54	49,093.90
会务费	97,321.37	53,768.36
通讯费	4,242.25	16,970.00
车辆费	182,884.78	171,742.03
折旧、摊销	47,965.65	31,104.30
其他费用	5,988.80	22,133.62
合计	3,815,749.43	2,021,244.46

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利	4,396,861.68	3,637,600.00
房租物业费	640,456.30	735,634.86
中介机构费用	392,924.53	161,690.56
咨询服务费	170,323.17	217,813.21
办公费	119,220.85	88,656.04
业务招待费	116,206.08	98,266.10
高新专项费	88,879.68	81,656.63
差旅费	64,717.43	65,997.50
其他费用	62,011.36	5,156.32
折旧、摊销	52,994.31	49,515.77
通讯费	42,139.96	34,930.00
车辆费	41,308.35	108,535.50
水电煤费	40,928.95	42,293.56
协会会员费	23,000.00	41,465.00
会务费	10,000.00	6,000.00
办公室更新装修费		181,969.93
其他	5,643.35	31,759.35
合计	6,267,616.00	5,588,940.33

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接消耗的材料、燃料及动力费用	830,141.73	1,048,960.89
研发人员的直接费用	988,119.88	702,119.80
固定资产的折旧费	6,116.80	310.00
其他费用	150,615.15	170,655.78
合计	1,974,993.56	1,922,046.47

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,866,829.51	1,889,193.25
减：利息收入	4,944.68	34,782.99
手续费支出	53,540.12	75,367.04
合计	2,915,424.95	1,929,777.30

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	236,824.75	2,107,033.51
合计	236,824.75	2,107,033.51

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	121,600.00		与收益相关
苏州市 2018 年第十四批科技金融专项项目经费	29,000.00		与收益相关
稳岗补贴	10,946.18		与收益相关
2018 年第三批科技发展资金国内发明专利获得授权资助	10,000.00		与收益相关
2018 年第三批科技发展资金国内发明专利申请资助	6,900.00		与收益相关
2018 年第三批科技发展资金国内发明专利申请资助	3,450.00		与收益相关
2017 年省财政促进金融创新发展专项引导资金		300,000.00	与收益相关
苏州市 2017 年第十二批科技计划（中小科技工业）后补助		84,800.00	与收益相关
2015 年苏州市节能专项资金补贴		100,000.00	与收益相关
专利授权奖励		12,000.00	与收益相关
2017 年度苏州市市级工业经济升级版专项资金		60,000.00	与收益相关
2017 年度苏州市节能和推进新型工业化		100,000.00	与收益相关
经发委 2017 年度苏州市节能和推进新型工业化		30,000.00	与收益相关
科信局 2017 年第八批科技发展资金企业研发后补助研发费用增长奖励		97,000.00	与收益相关
培训管理中心紧缺推荐自设培训计划		3,300.00	与收益相关
省财政厅省知识产权局 2017 年度知识产权创造与运用（专利资助）		87,600.00	与收益相关
合计	181,896.18	874,700.00	

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-3,384.62
合计		-3,384.62

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助		
其他	20,407.23	
合计	20,407.23	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	17,485.53	5,000.01
合计	17,485.53	5,000.01

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	25,527.49	51,568.36
递延所得税费用	2,396,110.32	-621,452.27
合计	2,421,637.81	-569,883.91

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-12,988,127.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,725,971.36
子公司适用不同税率的影响	-370,412.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-236,180.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,372.94
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	2,396,110.32
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,286,719.30
所得税费用	2,421,637.81

(三十六) 现金流量表

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
往来款收到的现金	70,707.91	23,140,955.60
银行利息收入收到的现金	4,944.68	34,782.99
政府补助收到的现金	181,896.18	874,700.00
合计	257,548.77	24,050,438.59

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各种费用支付的现金	3,063,986.05	4,607,566.51
暂收暂付款支付的现金	17,469.63	16,436,133.44

营业外支出支付的现金	110,000.00	5,000.01
合计	3,191,455.68	21,048,699.96

3、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
收到其他借款的现金	23,927,830.03	
合计	23,927,830.03	

4、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
偿还其他借款的现金	9,452,480.00	
偿还融资租赁支付的现金	2,495,174.14	
合计	11,947,654.14	

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-15,409,765.12	-3,382,937.48
加：资产减值准备	236,824.75	2,107,033.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,931,385.38	1,328,780.54
无形资产摊销	74,020.94	31,908.90
长期待摊费用摊销		181,969.93
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）		3,384.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,866,829.51	1,889,193.25
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,396,110.32	-621,452.27
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）	6,268,698.23	6,206,260.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,824,962.72	-2,022,692.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,934,776.56	6,160,448.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,745,709.83	11,881,896.71
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		

项目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,532,153.33	466,448.36
减：现金的期初余额	466,448.36	1,950,423.93
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	6,065,704.97	-1,483,975.57

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,532,153.33	466,448.36
其中：库存现金		5,930.21
可随时用于支付的银行存款	6,532,153.33	460,518.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,532,153.33	466,448.36

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限制的原因
固定资产	2,285,383.06	融资租赁
固定资产	3,223,775.00	固定资产抵押

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。

(四) 本期出售子公司股权情况

报告期内，公司未发生出售子公司股权情况。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州风格机电安装工程有限公司	江苏苏州	江苏苏州	机电安装	100.00%		同一控制下企业合并
苏州心泽源节能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	节能服务	100.00%		出资设立
苏州心物源节能科技服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	节能服务	100.00%		出资设立

注：苏州心泽源节能科技有限公司、苏州心物源节能科技服务有限公司分别于 2018 年 10 月、11 月注册成立，注册资本均为 100.00 万元，报告期内公司未实际缴纳出资，且无实际经营活动。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
苏州众链心日源能源管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	节能服务	49.00	

注：苏州众链心日源能源管理有限公司于 2018 年 10 月 30 日经苏州市姑苏区市场监督管理局苏州国家历史文化名城保护区市场监督管理局批准设立，注册资本为 500.00 万元，公司认缴注册资本 245.00 万元，认缴比例为 49.00%，报告期内公司未实际缴纳出资，且无实际经营活动。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司的最终控制人为黄晨东，黄晨东担任公司董事长、法人代表和总经理的职务。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄晨东	本公司股东、董事长、总经理
沈玉将	本公司股东
薛晖	本公司股东、董事、董事会秘书
徐忠民	本公司股东
陆成龙	本公司股东
施秉钧	本公司股东、财务总监
苏州瑞领股权投资基金管理有限公司	本公司股东
江苏同兴财富投资管理有限公司	公司股东沈玉将控股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州尚能暖通工程有限公司	本公司参股公司
龚洁伟	董事
顾健	董事
王振宇	董事
陈明宏	监事会主席
匡红艳	监事
黄梅	监事

注：苏州尚能暖通工程有限公司于 2017 年 6 月 19 日经苏州工业园区市场监督管理局批准注册成本，注册资本为 200.00 万元，公司认缴注册资本 26.00 万元，认缴比例为 13.00%，报告期内公司未实际缴纳出资。

(五) 关联交易情况

1、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黄晨东	拆入资金	8,628,300.00	17,590,000.00	23,864,280.00	2,354,020.00
合计		8,628,300.00	17,590,000.00	23,864,280.00	2,354,020.00

2、关联方担保

关联方为公司银行借款、融资租赁提供保证担保：

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
黄晨东、薛晖	2,800,000.00	2018-11-09	2019-11-09	否
黄晨东、薛晖	1,200,000.00	2017-1-19	2020-1-19	否
黄晨东、薛晖	1,958,000.00	2016-11-2	2019-11-2	否
黄晨东、薛晖、苏州风格机电安装工程有限公司	3,256,410.00	2017-4-28	2019-4-28	否
黄晨东、薛晖、苏州风格机电安装工程有限公司	1,627,813.00	2017-6-28	2019-6-28	否
黄晨东、薛晖、苏州风格机电安装工程有限公司	3,000,000.00	2018-8-13	2021-8-13	否
黄晨东	2,500,000.00	2017-10-25	2018-10-24	否

注：公司自瑞领融资租赁（上海）有限公司取得保理融资款 250.00 万元，保理融资款使用期限为 2017 年 10 月 25 日至 2018 年 10 月 24 日。根据保理合同约定在公司无法及时足额支付保理费或融资利息时，黄晨东承担无限连带责任。截止 2018 年 12 月 31 日，该笔融资款已逾期。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王振宇	88,578.62		87,031.05	
其他应收款	匡红艳	1,696.70		72,793.40	
其他应收款	顾健			20,000.00	
其他应收款	袁明霞			1,000.00	
小计		90,275.32		180,824.45	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	黄晨东	2,354,020.00	8,628,300.00
小计		2,354,020.00	8,628,300.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2019 年 4 月 28 日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错

在 2018 年报编制中，公司自查发现前期应收账款和存货分类、应收账款和预收账款同时挂账、收入确认、成本结转等方面的会计核算上存在一定问题，公司及时进行了差错更正处理，差错更正事项如下：

1、2017 年度应收账款与存货列报分类存在错报，调增应收账款 4,246,765.19 元，调减存货 4,246,765.19 元。

2、公司在应收账款、预收款项中同时记录客户宜兴市工业设备安装有限公司商品销售款项分别为 4,246,765.19 元、3,019,000.00 元，资产、负债同时确认往来。对上述情况予以更正，调减应收账款 3,019,000.00 元、调减预收账款 3,019,000.00 元。

3、公司未按照与客户沃尔科技有限公司的工程财务决算书调整 2017 年度以前的收入确认，多确认应收账款和营业收入 600,000.00 元。对上述情况予以更正，调减应收账款 600,000.00 元、调减 2017 年

期初未分配利润 600,000.00 元。

4、公司于 2017 年以前向际高建业有限公司销售设备，少结转成本 2,857,400.00 元。对上述情况予以更正，调减存货 2,857,400.00 元，调减 2017 年期初未分配利润 2,857,400.00 元。

5、2017 年度存在收入、成本跨期情况。对上述情况予以更正，调减应收账款 2,149,998.08 元，调增存货 575,089.29 元，调减应交税费 807,672.08 元，调增应付账款 1,782,312.55 元，调减 2017 年度营业收入 930,000.00 元，调增 2017 年度营业成本 1,433,312.55 元，调减 2017 年期初未分配利润 186,236.71 元，

6、根据上述调整情况对递延所得税资产、应收账款坏账准备、资产减值损失的影响，调减应收账款坏账准备 32,624.20 元，调减递延所得税资产 13,140.15 元，调增 2017 年度资产减值损失 25,028.66 元，调减 2017 年度所得税费用 7,986.15 元，调减 2017 年期初未分配利润 62,806.93 元。

7、上述重大会计差错更正前后主要报表项目影响情况如下：

项目	更正前 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额	调整金额	更正后 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
应收票据及应收账款	21,462,690.08	-1,489,608.69	19,973,081.39
存货	21,773,563.62	-6,529,075.90	15,244,487.72
递延所得税资产	2,409,250.47	-13,140.15	2,396,110.32
应付票据及应付账款	9,254,754.13	1,782,312.55	11,037,066.68
预收款项	7,904,541.06	-3,019,000.00	4,885,541.06
应交税费	3,210,769.43	-807,672.08	2,403,097.35
未分配利润	-3,147,585.04	-5,987,465.21	-9,135,050.25
其中：期初未分配利润	-2,160,974.85	-3,591,137.92	-5,752,112.77
营业收入	46,371,448.98	-930,000.00	45,441,448.98
营业成本	35,192,228.79	1,433,312.55	36,625,541.34
资产减值损失	2,082,004.85	25,028.66	2,107,033.51
所得税费用	-577,869.99	7,986.08	-569,883.91

截止 2018 年 12 月 31 日，除上述披露事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	125,000.00	
应收账款	11,326,597.16	17,486,717.50
减：坏账准备	3,426,103.93	2,553,768.83
合计	8,025,493.23	14,932,948.67

应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,326,597.16	100.00	3,426,103.93	30.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,326,597.16	100.00	3,426,103.93	30.25

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,486,717.50	100	2,553,768.83	14.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	17,486,717.50	100	2,553,768.83	14.60

（1）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	2,865,801.97	5.00	143,290.10	9,296,782.13	5.00	464,839.11
1-2年	3,107,514.70	10.00	310,751.47	2,648,547.96	10.00	264,854.80
2-3年	830,032.49	20.00	166,006.50	3,431,686.66	20.00	686,337.33
3-4年	2,833,061.87	50.00	1,416,530.94	1,917,920.65	50.00	958,960.33
4-5年	1,503,306.03	80.00	1,202,644.82	65,014.20	80.00	52,011.36
5年以上	186,880.10	100.00	186,880.10	126,765.90	100.00	126,765.90
合计	11,326,597.16		3,426,103.93	17,486,717.50		2,553,768.83

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 872,335.10 元。

（3）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	期末余额	占总额的比例(%)	坏账准备余额
吴江市伟业名墅房产有限公司	1,082,440.56	9.56	108,244.06
宜兴市工业设备安装有限公司	977,765.20	8.63	782,212.15
苏州茂景教育投资发展有限公司	937,300.37	8.28	422,516.00
聚源融资租赁（太仓）有限公司	919,799.10	8.12	459,899.55

单位名称	期末余额	占总额的比例(%)	坏账准备余额
吴江市鼎盛明华物业管理有限公司	800,000.00	7.06	352,000.00
合计	4,717,305.23	41.65	2,124,871.76

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,950,000.00	2,950,000.00
其他应收款项	10,709,848.45	6,498,688.86
减：坏账准备	466,796.48	391,840.45
合计	13,193,051.97	9,056,848.41

其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	10,709,848.45	100.00	466,796.48	4.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	10,709,848.45	100.00	466,796.48	4.36

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,498,688.86	100.00	391,840.45	6.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	6,498,688.86	100.00	391,840.45	6.03

1、组合中，采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	857,163.06	5.00	42,858.15	840,260.90	5.00	42,013.05
1-2 年	637,509.80	10.00	63,750.98	497,612.50	10.00	49,761.25
2-3 年	264,800.00	20.00	52,960.00	11,502.34	20.00	2,300.47
3-4 年	747.84	50.00	373.92	173,790.10	50.00	86,895.05

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
4-5 年	115,149.35	80.00	92,119.48	19,874.09	80.00	15,899.27
5 年以上	214,733.95	100.00	214,733.95	194,971.36	100.00	194,971.36
合计	2,090,104.00		466,796.48	1,738,011.29		391,840.45

2、组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
苏州风格机电安装工程有限公司	8,536,016.70			4,586,549.82		
王振宇	83,727.75			82,031.05		
匡红艳				71,096.70		
顾健				20,000.00		
袁明霞				1,000.00		
合计	8,619,744.45			4,760,677.57		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 74,956.03 元。

4、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	8,536,016.70	4,760,677.57
押金、保证金	999,693.70	1,114,645.30
暂收暂付款项	1,174,138.05	623,365.99
合计	10,709,848.45	6,498,688.86

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
苏州风格机电安装工程有限公司	关联方	关联方往来	8,536,016.70	1 年以内	79.70	
苏州工业园区欣月源电子设备经营部	非关联方	暂收暂付款项	663,065.00	1 年以内	6.19	33,153.25
苏州融华租赁有限公司	非关联方	保证金	315,800.00	1-2 年、2-3 年	2.95	25,580.00
台骏国际租赁有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1-2 年	2.80	15,000.00
新光租赁（苏州）有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1-2 年	0.93	5,000.00
上海乔治费歇尔管理系统有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	4-5 年	0.93	50,000.00
合计			9,351,816.70		93.50	95,580.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,609,459.05		3,609,459.05	3,609,459.05		3,609,459.05
对联营、合营企业投资						
合计	3,609,459.05		3,609,459.05	3,609,459.05		3,609,459.05

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州风格机电安装工程有限公司	3,609,459.05			3,609,459.05		
合计	3,609,459.05			3,609,459.05		

(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
一、主营业务小计	13,360,888.22	10,944,109.71	26,087,493.50	19,444,284.11
二、其他业务小计			851,690.56	
合计	13,360,888.22	10,944,109.71	26,939,184.06	19,444,284.11

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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）	181,896.18	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	备注
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,921.70	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-30,174.05	
23. 少数股东影响额		
合计	154,643.83	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	N/A	-55.52	-1.17	-0.26	-1.17	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	N/A	-67.66	-1.18	-0.32	-1.18	-0.32

江苏心日源建筑节能科技股份有限公司

二〇一九年四月二十八日

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：

公司董事会秘书办公室
