



恒凯能源

NEEQ : 872446

郑州恒凯能源科技股份有限公司

ZhengZhou Hengkai Energy Technology Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019 年 1 月 16 日，公司与新乡学院签署战略合作协议。公司与新乡学院就自然能绿色能源开发与应用、人才培养、新技术开发与科研成果转化等相关领域建立校企合作互动机制，共同搭建一个集人才与技术于一体的多功能交流平台。

2、2019 年 5 月 21 日，公司与周口师范学院签署战略合作协议，就公司的自然能综合应用系统的开发与利用，同时满足学校的节能减排的需求，共同完成校企合作的使命。

3、2019 年 6 月 1 日，公司再次获得质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书和职业健康安全管理体系认证证书。

4、2019 年 7 月 8 日，公司与信阳林志产业园签署合作协议。就公司推出的家系列自然能综合应用产品展开了深入的合作，这也是公司首次与地产项目完美结合。

5、2019 年 7 月 30 日，公司与固始县永和高级中学签订自然能综合系统应用项目合同。

6、2019 年 11 月 5 日，公司再次与商丘师范签订新校区签订自然能综合系统应用项目合同，标志着公司老客户对公司服务、产品性能等的认可和依赖。

7、2019 年 11 月 22 日，公司与周口师范学院签订学生公寓空调租赁项目合同，标志着公司在自然能综合应用系统中开辟了新的案例，也为公司开拓其他学校类似项目树立了典范。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和财务指标摘要	12
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重要事项	30
第六节	股本变动及股东情况	34
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司	指	郑州恒凯能源科技股份有限公司
恒凯有限、有限公司	指	郑州恒凯能源科技有限公司, 系股份公司前身
股东大会	指	郑州恒凯能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州恒凯能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	郑州恒凯能源科技股份有限公司监事会
宜民/宜民农业	指	河南宜民农业科技有限公司
恒凯合伙/有限合伙	指	河南恒凯企业管理中心（有限合伙）
内蒙一期	指	乌兰察布市旭峰特种合金有限公司除尘风机节能改造项目
内蒙二期	指	乌兰察布市旭峰新创实业有限公司循环水泵和除尘风机节能改造（二期）项目
正阳高中	指	正阳高级中学
濮阳二高	指	濮阳市第二高级中学
鹿邑高中	指	鹿邑县高级中学校
技工学校	指	河南科技技工学校
子公司、周口恒凯	指	周口恒凯能源科技有限公司
控股公司、聚焦工业、恒凯聚焦	指	河南省聚焦太阳能工业有限公司
正阳初中	指	正阳县实验初级中学
许昌幼师	指	许昌幼儿师范学校
民族学校、民族职业	指	河南民族中等专业学校
黄河交通学院	指	黄河交通学院
周师、周口师范	指	周口师范学院
固始高中、固始永和	指	固始永和高中
郑大护理	指	郑州大学附属卫生学校
商丘师范、商丘师范新校区	指	商丘师范学院
主办券商/开源证券	指	开源证券股份有限公司
希格玛、会计事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
股转系统/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
经开区	指	国家郑州经济技术开发区
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	公司现行有效的《郑州恒凯能源科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》

报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年期末	指	2018 年 12 月 31 日
上上年期末	指	2017 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
EMC/EPC/合同能源管理	指	Energy Performance Contracting, 节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标, 节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务, 用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事王玉书因个人原因未出席。

【重要风险提示表】

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

	<p>的时间与资金成本，一旦企业正在研发的节能服务技术不能满足市场需求更新的需要，将会造成大量的资源浪费，从而对企业的持续经营产生影响。</p>
<p>3、自有资金不能满足公司业务快速发展需求的</p>	<p>公司从事的合同能源管理服务业务属于资金密集型业务，利润主要来源于项目的节能效益。由于合同能源管理项目的前期设备投入及改造成本均由公司承担，只有在项目投入运行后才产生节能效益取得投资回报。公司目前正处在快速发展阶段，未来随着新签合同能源管理项目数量的增加，项目前期投资及整体运营管理成本将随之增加，对资金的需求量也将大幅增加。如果公司经营活动所产生的现金净流量以及公司的融资能力不能满足业务发展的需求，将会对公司未来的正常经营活动产生重大不利影响。</p>
<p>4、税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司作为专业从事合同能源管理服务的节能服务公司，报告期内营业收入主要来源于合同能源管理项目。根据财政部、国家税务总局《关于促进节能产业服务发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号），公司实施的符合规定条件的合同能源管理项目，暂免征收增值税；自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。因国家税收调控政策存在不确定性，如未来上述税收优惠政策发生不利变化，将会对公司的税后利润及现金流产生不利影响。</p>
<p>5、对单一客户重大依赖的风险</p>	<p>2019 年公司从第一大客户旭峰新创取得的营业收入占总收入的比重虽有下降，但依然达到 50%以上。虽然公司对其他客户的市场开拓进展顺利。但是由于双方部分项目合作周期长，若在此期间，旭峰新创的财务状况恶化或者经营状况发生对公司的重大不利变化，将导致双方结算滞后或者合作项目运行效率降低，进而对公司偿债能力以及盈利能力产生不利影响。</p>
<p>6、人员流失风险</p>	<p>公司所在的行业属于技术密集型、人才密集型的行业，不但需要专业的技术研究人才，同时也需要在项目管理、市场开发、项目实施等方面的高技术人才。公司在市场拓展、项目实施的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，但仍然面临由于公司规划与个人发展理</p>

	<p>念不同，造成专业人才流失的风险。</p>
<p>7、控股股东控制不当的风险</p>	<p>公司控股股东为余浩，公司实际控制人为余浩、柯婷华。截至报告期末，公司控股股东余浩直接持有公司 55.63%的股份，公司实际控制人余浩、柯婷华夫妇二人共直接持有公司 62.87%的股份，同时余浩先生担任公司董事长、总经理，柯婷华女士担任公司董事，存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。</p>
<p>8、应收账款回收风险</p>	<p>公司 2019 年末的应收账款账面净额占期末总资产的比例为 25.73%。由于公司所处行业的特点，行业内企业普遍存在应收账款较高的情况，公司业务规模又处于持续增长阶段，随着营业收入的增长，应收账款将不断增长。尽管公司现有客户信用较好，且公司不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到不利影响。</p>
<p>9、公司经营场所搬迁的风险</p>	<p>2014 年 1 月 1 日，公司与郑州经济开发区科技局签订《房屋租赁合同》，约定公司租用郑州经济技术开发区第五大街 172 号五层南 4 号房屋作为办公使用，面积分别为 369.21 平方米，租赁期为 2014 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日。公司租赁租金享受郑州经济技术开发区扶持政策。2017 年 1 月 1 日，公司与郑州经济开发区科技局再次签订续租合同，续租原地址作办公使用，租期为 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。</p> <p>2014 年 3 月 1 日，公司与郑州经济开发区科技局签订《房屋租赁合同》，约定公司租用郑州经济技术开发区第五大街 172 号五层南 3 号房屋作为办公使用，面积分别为 366 平方米，租赁期为 2014 年 3 月 1 日-2017 年 2 月 28 日。公司租赁租金享受郑州经济技术开发区扶持政策。2017 年 3 月 1 日，公司与郑州经济开发区科技局再次签订续租合同，续租原地址作办公使用，租期为 2017 年 3 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。</p> <p>2018 年 7 月 1 日，公司与郑州经济开发区科技局再次签订续租合同，续租原地址作办公使用，租期为 2018 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。</p> <p>2019 年 7 月 1 日，公司续租原地址作办公使用，租期为 2019</p>

	<p>年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。</p> <p>公司上述经营场所系租赁方式解决，若出租方在租赁合同的有效期内未能对所出租的房产拥有出租权利而无法继续出租，将使公司面临经营场所被动搬迁的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 3 月 8 日
挂牌时间	2017 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-节能技术推广服务（M7514）
主要产品与服务项目	基于合同能源管理模式的节能服务、节能产品及太阳能光热产品的研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	余浩
实际控制人及其一致行动人	余浩、柯婷华、河南恒凯企业管理中心（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410100772159724J	否
注册地址	郑州经济技术开发区第五大街 172 号 5 层南 3 号	否
注册资本	38,000,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,715,558.84	22,432,415.61	1.26%
毛利率%	59.85%	67.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,279,220.93	9,307,691.87	-54.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,261,801.56	7,876,756.77	-45.89%
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）	5.29%	12.57%	-
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）	5.27%	10.64%	-
基本每股收益	0.11	0.24	-54.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	114,852,810.47	106,569,784.31	7.77%
负债总计	21,509,058.11	17,334,049.49	24.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,972,857.08	78,693,636.15	5.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	2.07	5.31%
资产负债率%（母公司）	20.29%	18.58%	-
资产负债率%（合并）	18.73%	16.27%	-
流动比率	2.43	1.83	-
利息保障倍数	3.67	9.65	-

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	-570,088.87	8,576,748.13	-106.65%
应收账款周转率	0.88	1.48	-
存货周转率	2.13	1.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.77%	16.90%	-
营业收入增长率%	1.26%	-4.11%	-
净利润增长率%	-55.20%	28.41%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	38,000,000	38,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,057.85
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）	513,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-493,842.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,019.95
非经常性损益合计	17,419.37
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	17,419.37

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	21,515,921.16		13,772,540.84	
应收票据		1,711,501.75		4,150,000.00
应收账款		19,804,419.41		9,622,540.84
应付票据及应付账款	2,849,689.28		2,419,970.87	
应付票据				
应付账款		2,849,689.28		2,419,970.87

本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）的相关规定。对企业财务报表格式进行相应调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

（一）采购模式

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

（二）销售模式

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

（三）研发模式

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

（四）盈利模式

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

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

品对项目方进行节能改造建设和节能投资。

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

公司校园自然能健康热水节能服务商业模式如下图所示：



公司商业模式报告期内及截至报告披露日较上年未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 114,852,810.47 元，上年年末为 106,569,784.31 元，同比增长 7.77%；负债总额 21,509,058.11 元，上年年末为 17,334,049.49 元，同比增长 24.09%；所有者权益为 93,343,752.36 元，上年年末为 89,235,734.82 元，同比增加 4.60%；

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-570,088.87 元，上年同期 8,576,748.13 元；投资活动产

生的现金流量净额-4,489,951.43 元,上年同期-8,656,141.70 元;筹资活动产生的现金流量净额 3,148,905.92 元,上年同期 517,167.73 元。

报告期内,公司的毛利率为 59.85%,上年同期的毛利率为 67.28%,较上年同期下降了 11.04%。

主要原因:

(1) 2018 年公司出让软件著作权 1,790,000.00 元,虽然软件的开发、销售属于公司经营范围,但已不在发展方向之中,对外转让的软件著作权在以前年度取得,成本主要为劳务支出,计入开发时的当期损益,此项影响毛利 1,790,000.00 元;

(2) 客户结构主动优化。报告期内公司根据客户回款的及时性等因素不断优化客户结构,运营重心集中在校园热水项目上,由此导致毛利率较低的校园热水项目大幅增加,从而拉低整体毛利率,而毛利率较高的合同能源管理客户受公司客户优化策略影响占比下降。

1、营业收入为 22,715,558.84 元,去年同期 22,432,415.61 元,上升了 1.26%,营业收入基本持平,主要是由于公司进行客户结构主动优化所致。公司一方面放弃毛利率高但回款周期较长的节能效益分享项目,导致节能效益分享项目收入下降;另一方面公司运营重心集中在校园热水项目上,导致校园热水项目收入增加。二者综合影响后,营业收入基本持平。

2、本期营业成本 9,120,098.48 元,较去年同期 7,339,080.66 元,增长 24.27%,主要原因是由于客户结构主动优化使得毛利率较低的校园热水项目收入增加导致结转成本上升所致。

3、销售费用 628,127.27 元,去年同期 867,999.09 元,下降 27.64%。主要原因系公司年度考核方案对销售人员的激励政策全面转向以结果为导向,整体提高了销售人员激励额度,激励发放的时间为项目进场施工正式运营之日,由于项目开工时间在 2019 年 10 月前后,报告期截止日尚未发放销售激励,因此导致销售费用较去年同期下降。

4、管理费用 3,318,615.95 元,去年同期 2,755,385.40 元,增长 20.44%。主要原因系(1)随着公司业务规模扩大,管理职能部门人员及员工平均薪酬福利有所提高。(2)随着公司拓展业务需要,招标费和业务招待费增加;

5、本期财务费用 1,416,783.56 元,较 2018 年同期 992,368.09 元,增长比例 42.77%,增长的主要原因系由于校园热水项目运营初期需要大量的资金投入,而公司自有资金有限,主要通过债务筹资方式筹措运营资金,造成 2019 年 1-12 月借款利息支出金额较大。

6、本期研发费用 2,570,888.27 元,较 2018 年同期 1,734,667.81 元,增长比例 48.21%,增长的主要原因系 2019 年研发项目增加,导致领用的直接材料费用较 2018 年增加所致。公司未来会加强投入资源在技术研发和工艺改造上,拓宽产品范围,优化工艺流程,以应对快速变化的市场环境。

7、本期营业外收入较上期增减少了 1,399,476.20 元，降低 87.46%，主要原因系公司 2018 年收到郑州市经济技术开发区新三板挂牌补贴 1,600,000.00 元所致。

8、本期利润总额为 3,170,222.88 元，去年同期 9,498,773.19 元，下降 66.62%，主要原因系：

(1) 去年同期收到新三板挂牌奖励 1,600,000.00 元，今年除收到研发补贴 200,000.00 元外，无其他奖励，此项影响利润 1,400,000.00 元；

(2) 去年同期出让软件著作权 1,790,000.00 元，虽然软件的开发、销售属于公司经营范围，但已不在发展方向之中，对外转让的软件著作权在以前年度取得，成本主要为劳务支出，计入开发时的当期损益。此项影响利润 1,790,000.00 元；

(3) 研发支出较去年同期大幅增长，此项影响利润 836,220.46 元；

(4) 为了强化内部管理、提高员工管理能力，上半年聘请第三方机构对公司进行咨询、培训，此项影响利润 348,935.31 元；

9、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-570,088.87，上年同期 8,576,748.13 元；投资活动产生的现金流量净额-4,489,951.43 元，上年同期-8,656,141.70 元；筹资活动产生的现金流量净额 3,148,905.92 元，上年同期 517,167.73 元。

(1) 报告期内，经营活动的现金流量净额较上年同期经营活动产生现金流量净额 8,576,748.13 元，减少 9,146,837.00 元，下降了 106.65%。主要是公司本期偿还控股股东及其他关联方对公司财务资助款项所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期-8,656,141.70 元，增加 48.13%。主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年度减少所致。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期 517,167.73 元，增加 2,631,738.19 元，上升 508.88%。主要系报告期内公司处在快速开拓提供热水服务项目初期，急需大量运营资金，取得金融机构及非金融机构债权性融资增加导致报告期内筹资活动产生的现金流净额较去年同期上升所致。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	332,355.92	0.29%	2,243,490.30	2.11%	-85.19%
应收票据	0	0%	1,711,501.75	1.61%	-
应收账款	29,546,858.81	25.73%	19,804,419.41	18.58%	49.19%

应收款项融资	1,900,000	1.65%	0	0%	-
预付款项	2,035,156.70	1.77%	895,040.97	0.84%	127.38%
其他应收款	6,909,075.97	6.02%	334,209.39	0.31%	1,967.29%
存货	3,058,990.34	2.66%	2,838,120.57	2.66%	7.78%
长期应收款	446,552.49	0.39%	920,246.60	0.86%	-51.47%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0.00	0%	0.00	0%	-
固定资产	26,885,997.89	23.41%	28,849,282.59	27.07%	-6.81%
在建工程	32,340,219.52	28.16%	33,369,067.34	31.31%	-3.08%
无形资产	7,527,081.59	6.55%	7,691,308.79	7.22%	-2.14%
递延所得税资产	1,435,050.23	1.25%	497,255.57	0.47%	188.59%
其他非流动资产	1,240,356.15	1.08%	7,297,870.90	6.85%	-83.00%
短期借款	2,150,000.00	1.87%	1,471,582.40	1.38%	46.10%
应付账款	1,440,635.98	1.25%	2,849,689.28	2.67%	-49.45%
预收款项	658,933.70	0.57%	474,815.38	0.45%	38.78%
应付职工薪酬	893,571.91	0.78%	737,983.46	0.69%	21.08%
应交税费	1,874,186.53	1.63%	1,794,857.21	1.68%	4.42%
其他应付款	7,458,264.05	6.49%	6,134,380.19	5.76%	21.58%
一年内到期的非流动负债	4,003,008.29	3.49%	1,790,565.99	1.68%	123.56%
长期借款	0.00	0%	0.00	0%	-
长期应付款	3,030,457.65	2.64%	2,080,175.58	1.95%	45.68%
盈余公积	1,996,271.94	1.74%	1,519,088.24	1.43%	31.41%
未分配利润	16,085,061.47	14.00%	12,283,024.24	11.53%	30.95%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金报告期末 332,355.92 元，较去年同期 2,243,490.30 元，下降 85.19%。主要原因系公司报告期末应收款项大幅增加，未回款所致。

2、应收票据报告期末 0.00 元，较去年同期 1,711,501.75 元，减少了 1,711,501.75 元。主要原因系公司背书转让的应收票据较上年有所增加。

3、报告期末应收账款较期初增加 9,742,439.40 元，增长 49.19%。主要系公司报告期内第一大客户旭峰新创的回款周期较长。旭峰新创为公司启动合同能源管理业务后承接的第一个客户，2019 年度收入占公司总收入 70.34%，公司对其有较强的依赖性。由于旭峰新创属于冶金行业，近年来受到宏观经济因素的影响较大，影响了旭峰新创对公司的付款进度；同时公司为保持与客户的合作关系，适当给予其一定的信用支持。

针对应收账款余额较多、回款较慢的情况，公司已经积极采取措施应对风险：

1) 公司积极拓展客户，逐渐降低公司对旭峰新创的依赖，报告期内成效较为显著。报告期内，来

自旭峰新创收入占比 70.38%，相较于 2016 年、2017 年，占比已呈逐年下降趋势，未来公司对其依赖性将进一步降低。

2) 报告期公司的主要客户旭峰新创处于冶金行业，为公司的回款带来了较大的困难。目前公司积极将客户拓展至大中专院校，已经分别与正阳县高级高中、鹿邑高中、濮阳二高、技工学校、黄河交通学院、商丘师范学院、河南省民族中等专业学校、工贸学院、郑大护理、许昌幼师、周口师范、固始永和高中等就校园热水或空调节能改造项目签订了新合同，客户的多样性将降低公司的应收账款坏账风险。

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

4、报告期末预付款项较期初增加 1,140,115.73 元，增长 127.38%。主要系报告期内公司随着业务规模的扩大，签订的合同能源管理项目逐渐增加，导致预付施工方的施工款及材料的采购款增加。

5、报告期末其他应收款较期初增加 6,574,866.58 元，增长 1,967.29%，主要系公司 2018 年预付郑州苏一建筑工程有限公司、广州美科新能源科技有限公司、山东阳光博士太阳能工程有限公司校园热水项目预付款，后续由于该合作不能顺利进行，双方一致同意解除协议，2019 年度审计调整由预付账款重分类至其他应收款所致。

6、报告期末长期应收款较期初减少 473,694.11 元，主要系报告期内公司因融资租入固定资产产生的应收融资租赁保证金减少所致。

7、报告期末递延所得税资产较期初增加 937,794.66 元，增长 188.59%，主要系报告期内公司资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异产生的，资产减值准备主要是应收款项的坏账准备和存货的跌价准备所致。

8、报告期末其他非流动资产较期初减少 6,057,514.75 元，主要系报告期内部分在建校园热水项目履行完毕后预付设备、材料款结算完毕所致。

9、报告期末短期借款较期初增加 678,417.60 元，增长 46.10%，主要系报告期内公司向银行加大短期借款，用于校园热水项目投入、提升公司产品竞争力所致。

10、2019 年末公司应付账款余额较 2018 年末减少 1,409,053.3 元，降低 49.45%，主要受公司年中现金充足基础上，供应商为加快资金回笼，公司在择优选择战略供应商的同时，迫于市场压力也相应地加快了欠款的支付力度。

11、报告期末预收账款较期初增加 184,118.32 元，增长 38.78%，主要原因系报告期校园自然能健

康热水节能 EMC 项目采取学生预充值后消费的商业模式，使预收账款大幅增长。

12、报告期末一年内到期的非流动负债较期初增加 2,212,442.30 元，主要系公司一年内到期的长期借款增加，使长期借款余额减少，一年内到期的非流动负债增加所致。

13、报告期末长期应付款较期初增加 950,282.07 元，主要系报告期内公司因融资租入固定资产产生的应付融资租赁款所致。

14、报告期末盈余公积较期初增加 477,183.70 元，增长 31.41%，主要系报告期内公司形成盈利，计提盈余公积所致。

15、报告期末未分配利润较期初增加 3,802,037.23 元，增长 30.95%，主要系报告期内公司形成盈利所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,715,558.84	-	22,432,415.61	-	1.26%
营业成本	9,120,098.48	40.15%	7,339,080.66	32.72%	24.27%
毛利率	59.85%	-	67.28%	-	-
销售费用	628,127.27	2.77%	867,999.09	3.87%	-27.64%
管理费用	3,318,615.95	14.61%	2,755,385.40	12.28%	20.44%
研发费用	2,570,888.27	11.32%	1,734,667.81	7.73%	48.21%
财务费用	1,416,783.56	6.24%	992,368.09	4.42%	42.77%
信用减值损失	-1,962,179.65	8.64%	0.00	0%	-
资产减值损失	-75,165.60	0.33%	-710,216.04	3.17%	89.42%
其他收益	313,300.00	1.38%	315,200.00	1.41%	-0.60%
投资收益	2,019.95	0.01%	0.00	0%	-
公允价值变动收益	0.00	0%	0.00	0%	-
资产处置收益	-4,057.85	-0.02%	-7,490	-0.03%	-45.82%
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	-
营业利润	3,464,065.61	15.25%	7,898,569.72	35.21%	-56.14%
营业外收入	200,727.27	0.88%	1,600,203.47	7.13%	-87.46%
营业外支出	494,570.00	2.18%	0.00	0%	-
净利润	4,108,017.54	18.08%	9,169,371.84	40.88%	-55.20%

项目重大变动原因：

1、本期财务费用 1,416,783.56 元，较 2018 年同期 992,368.09 元，增长比例 42.77%，增长的主要原因：由于校园热水项目运营初期需要大量的资金投入，而公司自有资金有限，主要通过债务筹资方式筹措运营资金，造成 2019 年 1-12 月借款利息支出金额较大。

2、本期研发费用 2,570,888.27 元，较 2018 年同期 1,734,667.81 元，增长比例 48.21%，增长的主要原因：主要原因为：2019 年研发项目增加，导致领用的直接材料费用较 2018 年增加所致。公司未来会加强投入资源在技术研发和工艺改造上，拓宽产品范围，优化工艺流程，以应对快速变化的市场环境。

3、本期营业外收入较上期增减少了 1,399,476.20 元，降低 87.46%，主要为公司 2018 年收到郑州市经济技术开发区新三板挂牌补贴 1,600,000.00 元所致。

4、本期利润总额为 3,170,222.88 元，去年同期 9,498,773.19 元，下降 66.62%，主要是由于：

(1) 去年同期收到新三板挂牌奖励 1,600,000.00 元，今年除收到研发补贴 200,000.00 元外，无其他奖励，此项影响利润 1,400,000.00 元；

(2) 去年同期出让软件著作权 1,790,000.00 元，虽然软件的开发、销售属于公司经营范围，但已不在发展方向之中，对外转让的软件著作权在以前年度取得，成本主要为劳务支出，计入开发时的当期损益。此项影响利润 1,790,000.00 元；

(3) 研发支出较去年同期大幅增长，此项影响利润 836,220.46 元；

(4) 为了强化内部管理、提高员工管理能力，上半年聘请第三方机构对公司进行咨询、培训，此项影响利润 348,935.31 元；

(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	22,395,204.17	20,615,660.92	8.63%
其他业务收入	320,354.67	1,816,754.69	-82.37%
主营业务成本	9,095,356.41	7,316,027.55	24.32%
其他业务成本	24,742.07	23,053.11	7.33%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
节能效益分享	15,978,664.08	70.34%	16,169,646.48	72.08%	-1.18%
能源费用托管型（校园热水）	5,919,358.84	26.06%	4,255,603.49	18.97%	39.10%

产品销售	497,181.25	2.19%	190,410.95	0.85%	161.11%
------	------------	-------	------------	-------	---------

按区域分类分析:

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内合同型能源管理业务（含节能效益分享及能源费用托管型）较上年增加 1,472,772.95 元，增长 7.21%。由于内蒙旭峰是公司涉足合同型能源管理业务的第一个客户，对其有较强的依赖，为了降低对第一大客户的依赖性，提高公司的营运能力，自 2016 年起公司决定大力拓展校园自然能健康热水服务 EMC 项目，分散经营风险。

报告期内来自校园自然能健康热水服务项目的收入占营业收入的比例本年 26.06%较上年度 18.97% 增长 39.10%，公司业务行业内转型效果显著，从而大大降低了对内蒙旭峰新创的业务依赖，分散经营风险，提高资金回收速度。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	乌兰察布市旭峰新创实业有限公司	15,978,664.08	71.35%	否
2	鹿邑高中	1,373,590.69	6.13%	否
3	黄河交通学院	1,048,006.76	4.68%	否
4	正阳县高中	960,353.40	4.29%	否
5	濮阳二高	820,075.07	3.66%	否
合计		20,180,690.00	90.11%	-

(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	信阳市浉河区君源建材经营部	1,728,408.00	20.42%	否
2	郑州赢盛劳务服务有限公司	676,321.75	8.00%	否
3	河南祖威实业有限公司	480,000.00	5.67%	否
4	郑州明辰通讯科技有限公司	400,000.00	4.72%	否
5	郑州亿盟创联网络科技有限公司	380,000.00	4.49%	否
合计		3,664,729.75	43.30%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-570,088.87	8,576,748.13	-106.65%
投资活动产生的现金流量净额	-4,489,951.43	-8,656,141.70	48.13%
筹资活动产生的现金流量净额	3,148,905.92	517,167.73	508.88%

现金流量分析:

1、报告期内，经营活动的现金流量净额较上年同期经营活动产生现金流量净额 8,576,748.13 元，减少 9,146,837.00 元，下降了 106.65%。主要是公司本期偿还控股股东及其他关联方对公司财务资助款项所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期-8,656,141.70 元，增加 48.13%。主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年度减少所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期 517,167.73 元，增加 2,631,738.19 元，上升 508.88%。主要系报告期内公司处在快速开拓提供热水服务项目初期，急需大量运营资金，取得金融机构及非金融机构债权性融资增加导致报告期内筹资活动产生的现金流净额较去年同期上升所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

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

(1) 河南省恒凯聚焦太阳能工业有限公司

统一社会信用代码：91411724317481121M

住所：河南省驻马店市正阳县产业集聚区

法定代表人：余道志

实收资本：4,168.00 万元

成立日期：2014 年 09 月 22 日

经营范围：研发、生产、销售聚焦太阳能、节能环保产品，厂房租赁服务。

财务数据：2019 年末总资产 41,166,876.45 元，净资产 38,524,871.04 元；2019 年营业收入 0.00 元，净利润-630,470.39 元。

公司持股比例：截至 2019 年 12 月 31 日，公司持有其 73.08%的股权、正阳县青蚌城镇建设投资建设发展有限公司持有其 26.92%的股权。

(2) 周口恒凯能源科技有限公司

统一社会信用代码：91411600MA47PEWD5Y

住所：河南省周口市文昌大道中段 6 号西四宿舍楼

法定代表人：余浩

实收资本：100 万

成立日期：2019 年 11 月 15 日

经营范围：智能节电器的研发、销售；太阳能产品的研发和销售；水处理设备销售；合同能源管理；校园服务；节能服务；计算机软硬件的开发及销售；节能环保产品、电气设备销售；智能卡控制设备及系统的研发、设计销售；中央空调、新风系统、净水设备销售、安装及维修；空调租赁。

财务数据：2019 年末总资产 972,767.79 元，净资产 964,638.29 元；2019 年营业收入 0.00 元，净利润-35,361.71 元。

公司持股比例：截至 2019 年 12 月 31 日，公司持有其 100.00%的股权。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

重要会计政策变更

执行新金融工具准则对本公司的影响

执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的无影响，对公司净资产无影响。

三、 持续经营评价

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

公司资信方面：公司运营状况良好，不存在信用违约，不存在不良征信的情况。

公司内控方面：实际控制人和高级管理人员认真履责，认真履行三会职责，对公司的生产经营管理

提出了合理化建议。

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

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

公司证照办理及守法方面：公司合法经营，证照齐全，遵法办事。

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

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

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

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

2、企业技术研发不能满足市场需求更新的风险

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

应对措施：公司自成立以来，研发中心致力于跟踪市场最新的节能技术、节能产品、节能设备并作出分析判断，迅速整合相关资源形成公司的技术竞争优势，在供热采暖系统中不断引进国外先进的节能产品，吸收其技术经验，整合相关资源后成功推向了各个项目的实际应用中，取得了良好的效果。

3、自有资金不能满足公司业务快速发展需求的

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

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

4、税收优惠政策变化的风险

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

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

5、对单一客户重大依赖的风险

2019年公司从第一大客户旭峰新创取得的营业收入占总收入的比重虽有下降，但依然达到50%以上。虽然公司对其他客户的市场开拓进展顺利。但是由于双方部分项目合作周期长，若在此期间，旭峰新创的财务状况恶化或者经营状况发生对公司的重大不利变化，将导致双方结算滞后或者合作项目运行效率降低，进而对公司偿债能力以及盈利能力产生不利影响。

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

6、人员流失风险

公司所在的行业属于技术密集型、人才密集型的行业，不但需要专业的技术研究人才，同时也需要在项目管理、市场开发、项目实施等方面的高技术人才。公司在市场拓展、项目实施的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，但仍然面临由于公司规划与个人发展理念不同，造成专业人才流失的风险。

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

7、控股股东控制不当的风险

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

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

8、应收账款回收风险

公司 2019 年末的应收账款账面净额占各期末总资产的比例为 25.73%。由于公司所处行业的特点，行业内企业普遍存在应收账款较高的情况，公司业务规模又处于持续增长阶段，随着营业收入的增长，应收账款将不断增长。尽管公司现有客户信用较好，且公司不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到不利影响。

应对措施：报告期内，公司建立了应收账款额度控制管理机制，对客户进行持续的信用管理并建立

应收账款回款催收管理制度，并制定了稳健的坏账准备计提政策；此外，公司派专人负责款项催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考评范围；同时根据公司提供节能产品特色，加装远程控制系统，随时控制设备的运营与否，以达到快速回款的目的。

9、公司经营场所搬迁的风险

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

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

2018年7月1日，公司与郑州经济开发区科技局再次签订续租合同，续租原地址作办公使用，租期为2018年7月1日至2019年6月30日。

2019年7月1日，公司再次签订续租合同，续租原地址作办公使用，租期为2019年7月1日至2020年6月30日。

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

应对措施：公司将积极寻找替代性租赁地点。公司实际控制人余浩、柯婷华夫妇二人承诺，若因公司因租赁厂房的产权瑕疵导致在合同到期前被迫搬迁经营场所，将承担搬迁费用和因经营停滞所造成的损失。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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		
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）	20,000,000.00	6,274,111.22
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	20,000,000.00	8,681,652.40

备注：其他指的是关联方为挂牌公司贷款提供担保。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年12月21日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月21日		挂牌	员工公积金及社保承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月21日		挂牌	公司劳务外协承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017年12月21日		挂牌	竞业禁止承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017年12月21日		挂牌	其他承诺（避免关联交易的承诺函）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、控股股东、实际控制人承诺

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

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

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

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

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

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

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

公司实际控制人余浩、柯婷华承诺，公司已按相关法律、法规及规章规定的社会保险制度为员工缴

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

二、董事、监事、高级管理人员承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《竞业禁止承诺函》，承诺如下：“

本人目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。

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

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》，承诺：“本人/本企业将按照《公司法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件以及股份公司章程的有关规定行使股东权利和承担股东义务，在股份公司股东大会对涉及本人/本企业的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；本人/本企业保证不利用关联交易非法占用股份公司的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使股份公司承担任何不正当的义务，在任何情况下，不利用关联交易损害股份公司及其他股东的利益；本人/本企业及本人/本企业控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方尽量减少或避免与股份公司之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人/本企业保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与股份公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按照有关法律法规、规章、规范性法律文件、股份公司公司章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。”

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

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受	账面价值	占总资产	发生原因
------	------	-----	------	------	------

		限类型		的比例%	
河南省正阳县第一高级中学校园内自然能综合应用系统设备	自然能综合应用系统	抵押	3,118,209.16	2.71%	售后回租
河南省鹿邑县第一高级中学校园内自然能综合应用系统设备	自然能综合应用系统	抵押	3,079,569.82	2.68%	售后回租
河南科技技工学校校园内自然能综合应用系统设备	自然能综合应用系统	抵押	720,147.92	0.63%	售后回租
商丘师范学院睢阳校区学生公寓沐浴项目	自然能综合应用系统	抵押	4,012,362.10	3.49%	售后回租
黄河交通学院学生宿舍自然能健康热水项目	自然能综合应用系统	抵押	2,968,066.95	2.59%	售后回租
河南民族中等专业学校项目	自然能综合应用系统	抵押	1,713,398.77	1.49%	售后回租
总计	-	-	15,611,754.72	13.59%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,132,916	37.19%	3,918,666	18,051,582	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	4,572,750	12.03%	1,737,000	6,309,750	16.60%
	董事、监事、高管	4,635,250	12.20%	1,737,000	6,372,250	16.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,867,084	62.81%	-3,918,666	19,948,418	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	19,316,250	50.83%	-1,737,000	17,579,250	46.26%
	董事、监事、高管	19,503,750	51.33%	-1,737,000	17,766,750	46.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		38,000,000	-	0	38,000,000	-
普通股股东人数						13

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余浩	21,139,000	0	21,139,000	55.63%	15,854,250	5,284,750
2	河南恒凯企业管理中心(有限合伙)	6,511,000	-50,000	6,461,000	17.00%	2,181,668	4,279,332
3	河南宜民农业科技有 限公司	4,500,000	0	4,500,000	11.84%	0	4,500,000
4	柯婷华	2,750,000	0	2,750,000	7.24%	1,725,000	1,025,000
5	余道志	2,350,000	-43,000	2,307,000	6.07%	0	2,307,000
6	钟少强	250,000	0	250,000	0.66%	0	250,000
7	李九洲	250,000	0	250,000	0.66%	0	250,000
8	胡晓平	250,000	0	250,000	0.66%	187,500	62,500
9	朱永伟	0	50,000	50,000	0.13%	0	50,000
10	徐昆伦	0	20,000	20,000	0.05%	0	20,000
11	杨梦茹	0	15,000	15,000	0.04%	0	15,000
12	熊海文	0	5,000	5,000	0.01%	0	5,000
13	上海达邨投资管理有限公司	0	3,000	3,000	0.01%	0	3,000
合计		38,000,000	0	38,000,000	100.00%	19,948,418	18,051,582

普通股前十名股东间相互关系说明：1、余浩、柯婷华系夫妻关系；2、余浩、柯婷华分别是河南恒凯企业管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人和有限合伙人，分别持有 100,000 股、6,680,000 股的份额；3、前十名股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

公司控股股东报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

余浩，详见（一）控股股东情况

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

公司实际控制人报告期内无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	郑州银行金城支行	银行	1,280,000.00	2019年9月3日	2020年9月3日	9.5700
2	信用借款	中国建设银行经开区支行	银行	900,000.00	2019年7月31日	2020年7月31日	5.0025
3	融资租赁	中集融资租赁	融资公司	6,000,000.00	2017年12月15日	2020年12月15日	4.2200
4	融资租赁	中关村融资租赁	租赁公司	6,000,000.00	2019年5月15日	2022年8月27日	7.6000
合计	-	-	-	14,180,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
余浩	董事长、总经理	男	1972 年 4 月	本科	2017 年 7 月 19 日	2020 年 7 月 18 日	是
柯婷华	董事	女	1975 年 7 月	本科	2017 年 7 月 19 日	2020 年 7 月 18 日	否
王玉书	董事	女	1978 年 12 月	大专	2017 年 7 月 19 日	2020 年 7 月 18 日	否
胡晓平	董事	男	1972 年 10 月	本科	2017 年 7 月 19 日	2020 年 7 月 18 日	否
歹利红	董事、财务负责人	女	1981 年 10 月	大专	2017 年 7 月 19 日	2020 年 7 月 18 日	是
李慧勤	监事会主席、信息披露负责人	女	1989 年 9 月	本科	2017 年 7 月 19 日	2020 年 7 月 18 日	是
魏耀	监事	男	1988 年 5 月	大专	2017 年 7 月 19 日	2020 年 7 月 18 日	是
陶伟锋	监事	男	1977 年 1 月	大专	2018 年 6 月 7 日	2020 年 7 月 18 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
余浩	董事长、总经理	21,139,000	0	21,139,000	55.63%	0
柯婷华	董事	2,750,000	0	2,750,000	7.24%	0
王玉书	董事	0	0	0	0%	0
胡晓平	董事	250,000	0	250,000	0.66%	0
歹利红	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0
李慧勤	监事会主席、信息披露负责人	0	0	0	0%	0
魏耀	监事	0	0	0	0%	0
陶伟锋	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	24,139,000	0	24,139,000	63.53%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

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	6	6
技术人员	7	8
财务人员	3	3
行政管理人员	12	11
员工总计	28	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	8
专科	12	15
专科以下	2	4
员工总计	28	28

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，试行规范运作。

公司根据《公司章程》，《公司法》《证券法》，根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，结合公司的《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《关联交易决策制度》《保密制度》、《投资者关系管理制度》、《关联股东与管理董事回避制度》等内控制度，不断提高公司的治理水平。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

1、 公司治理机制能够对股东提供合适的保护

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

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

2、 公司治理机制对股东权利保障的规定

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治

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

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

报告期内未修改《公司章程》

(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	5	<p>(1) 2019年2月12日第一届董事会第九次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>(2) 2019年4月16日第一届董事会第十次会议通过了审议通过《2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2018年度总经理工作报告的议案》、《2018年度董事会工作报告的议案》、《2018年度财务决算报告的议案》、《2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《2018年年度审计报告的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>(3) 2019年5月26日第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于与中关村科技租赁有限公司签署融资租赁合同的议案》；</p> <p>(4) 2019年8月8日第一届董事会第十二次会议审议通过了《2019年半年度报告的议案》；</p>

		(5) 2019 年 11 月 8 日第一届董事会第十三次会议审议通过了过《关于郑州恒凯能源科技股份有限公司投资设立全资子公司的议案》。
监事会	2	(1) 2019 年 4 月 16 日第一届监事会第四次会议审议通过了《2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2018 年度监事会工作报告的议案》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《2018 年年度审计报告的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》； (2) 2019 年 8 月 8 日第一届监事会第五次会议审议通过了《2019 年半年度报告》的议案。
股东大会	2	(1) 2019 年 2 月 28 日第一次临时股东大会审议通过了过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》的议案； (2) 2019 年 5 月 8 日 2018 年度股东大会审议通过了《2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2018 年度监事会工作报告的议案》、《2018 年度董事会工作报告的议案》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《2018 年年度审计报告的议案》、《关于补充确认关联方交易的议案》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事积极参与和监督公司各项事务，本年度内，监事未发现公司存在风险，报告期内对公司监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立

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

的其他企业完全分开、相互独立。

2、公司资产独立

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

3、公司人员独立

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

4、公司财务独立

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

5、公司机构独立

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度的建设情况

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

2、董事会关于内部控制的说明

公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制

符合企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

(1)、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

(2)、关于财务管理体系

报告期内，从财务人员、财务部门、财务管理制度和会计政策、相关法律五个方面完善和执行公司的财务管理体系。

(3)、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生年度报告重大差错，公司各部门积极配合，提高年报的质量和透明度、披露信息的真实性、准确性、完整性和及时性。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	希会审字(2020)2013 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	陈映苹、欧阳桌伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
Xigema Cpas (Special General Partnership)

希会审字(2020)2013 号

审 计 报 告

郑州恒凯能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州恒凯能源科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈映苹

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：欧阳桌伟

2020 年 4 月 21 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	332,355.92	2,243,490.30
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、(二)	0.00	1,711,501.75
应收账款	六、(三)	29,546,858.81	19,804,419.41
应收款项融资	六、(四)	1,900,000.00	-
预付款项	六、(五)	2,035,156.70	895,040.97
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、(六)	6,909,075.97	334,209.39
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、(七)	3,058,990.34	2,838,120.57
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	六、(八)	1,068,934.88	0.00
其他流动资产	六、(九)	126,179.98	117,970.13
流动资产合计		44,977,552.60	27,944,752.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	0.00
长期应收款	六、(十)	446,552.49	920,246.60
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、(十一)	26,885,997.89	28,849,282.59
在建工程	六、(十二)	32,340,219.52	33,369,067.34

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	六、(十三)	7,527,081.59	7,691,308.79
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	六、(十四)	1,435,050.23	497,255.57
其他非流动资产	六、(十五)	1,240,356.15	7,297,870.90
非流动资产合计		69,875,257.87	78,625,031.79
资产总计		114,852,810.47	106,569,784.31
流动负债:			
短期借款	六、(十六)	2,150,000.00	1,471,582.40
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	六、(十七)	1,440,635.98	2,849,689.28
预收款项	六、(十八)	658,933.70	474,815.38
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、(十九)	893,571.91	737,983.46
应交税费	六、(二十)	1,874,186.53	1,794,857.21
其他应付款	六、(二十一)	7,458,264.05	6,134,380.19
其中:应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、(二十二)	4,003,008.29	1,790,565.99
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		18,478,600.46	15,253,873.91
非流动负债:			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中:优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款	六、(二十三)	3,030,457.65	2,080,175.58
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		3,030,457.65	2,080,175.58
负债合计		21,509,058.11	17,334,049.49
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十四)	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中:优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、(二十五)	26,891,523.67	26,891,523.67
减:库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、(二十六)	1,996,271.94	1,519,088.24
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、(二十七)	16,085,061.47	12,283,024.24
归属于母公司所有者权益合计		82,972,857.08	78,693,636.15
少数股东权益		10,370,895.28	10,542,098.67
所有者权益合计		93,343,752.36	89,235,734.82
负债和所有者权益总计		114,852,810.47	106,569,784.31

法定代表人:余浩

主管会计工作负责人:歹利红

会计机构负责人:歹利红

(二) 母公司资产负债表

单位:元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产:			
货币资金		313,865.02	2,241,399.18
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	1,711,501.75
应收账款	十二、(一)	29,546,858.81	19,804,419.41
应收款项融资		1,900,000.00	0.00
预付款项		1,720,922.70	894,240.97
其他应收款	十二、(二)	6,387,090.67	323,725.56
其中:应收利息		0.00	0.00

应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		3,058,990.34	2,827,146.43
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		1,068,934.88	0.00
其他流动资产		124,404.09	116,214.27
流动资产合计		44,121,066.51	27,918,647.57
非流动资产:			
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	0.00
长期应收款		446,552.49	920,246.60
长期股权投资	十二、(三)	31,000,000.00	30,500,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		26,815,897.77	28,745,182.51
在建工程		1,393,274.08	2,472,281.47
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		1,435,050.23	497,255.57
其他非流动资产		1,240,356.15	7,297,870.90
非流动资产合计		62,331,130.72	70,432,837.05
资产总计		106,452,197.23	98,351,484.62
流动负债:			
短期借款		2,150,000.00	1,471,582.40
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		767,496.98	2,184,302.28
预收款项		658,933.70	474,815.38
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		855,218.75	699,630.30
应交税费		45,508.78	396,454.46

其他应付款		10,087,330.05	9,171,552.19
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		4,003,008.29	1,790,565.99
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		18,567,496.55	16,188,903.00
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		3,030,457.65	2,080,175.58
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		3,030,457.65	2,080,175.58
负债合计		21,597,954.20	18,269,078.58
所有者权益：			
股本		38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		26,891,523.67	26,891,523.67
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,996,271.94	1,519,088.24
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		17,966,447.42	13,671,794.13
所有者权益合计		84,854,243.03	80,082,406.04
负债和所有者权益合计		106,452,197.23	98,351,484.62

法定代表人：余浩

主管会计工作负责人：歹利红

会计机构负责人：歹利红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		22,715,558.84	22,432,415.61
其中：营业收入	六、(二十八)	22,715,558.84	22,432,415.61
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		17,525,410.08	14,131,339.85
其中：营业成本	六、(二十八)	9,120,098.48	7,339,080.66
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、(二十九)	470,896.55	441,838.80
销售费用	六、(三十)	628,127.27	867,999.09
管理费用	六、(三十一)	3,318,615.95	2,755,385.40
研发费用	六、(三十二)	2,570,888.27	1,734,667.81
财务费用	六、(三十三)	1,416,783.56	992,368.09
其中：利息费用		1,186,761.66	1,098,724.77
利息收入		180,319.73	129,158.97
加：其他收益	六、(三十四)	313,300.00	315,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	2,019.95	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-1,962,179.65	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-75,165.60	-710,216.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-4,057.85	-7,490.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,464,065.61	7,898,569.72
加：营业外收入	六、(三十九)	200,727.27	1,600,203.47
减：营业外支出	六、(四十)	494,570.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,170,222.88	9,498,773.19
减：所得税费用	六、(四十一)	-937,794.66	329,401.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,108,017.54	9,169,371.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,108,017.54	9,169,371.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-171,203.39	-138,320.03
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,279,220.93	9,307,691.87
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
（6）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（7）现金流量套期储备		0.00	0.00
（8）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（9）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		4,108,017.54	9,169,371.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,279,220.93	9,307,691.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-171,203.39	-138,320.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.24

法定代表人：余浩

主管会计工作负责人：歹利红

会计机构负责人：歹利红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、(四)	22,704,584.70	22,432,415.61
减：营业成本	十二、(四)	9,109,124.34	7,339,080.66
税金及附加		40,491.25	11,433.80
销售费用		628,127.27	867,999.09
管理费用		3,101,734.05	2,672,089.50
研发费用		2,570,888.27	1,734,667.81
财务费用		1,415,251.89	991,052.91
其中：利息费用		1,186,761.66	1,098,724.77
利息收入		180,257.40	129,134.65
加：其他收益		313,300.00	315,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,945,159.12	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-75,165.60	-709,400.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,057.85	-7,490.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,127,885.06	8,414,401.21
加：营业外收入		200,727.27	1,600,203.47
减：营业外支出		494,570.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,834,042.33	10,014,604.68
减：所得税费用		-937,794.66	329,401.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,771,836.99	9,685,203.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,771,836.99	9,685,203.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00

2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7. 现金流量套期储备		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		4,771,836.99	9,685,203.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.24

法定代表人：余浩

主管会计工作负责人：歹利红

会计机构负责人：歹利红

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		9,100,215.17	6,016,485.43
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	7,048,822.58	8,092,363.69
经营活动现金流入小计		16,149,037.75	14,108,849.12
购买商品、接受劳务支付的现金		2,061,810.71	814,583.09
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,583,003.43	1,542,116.62

支付的各项税费		551,082.98	202,445.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	11,523,229.50	2,972,955.95
经营活动现金流出小计		16,719,126.62	5,532,100.99
经营活动产生的现金流量净额		-570,088.87	8,576,748.13
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,489,726.38	8,656,141.70
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		225.05	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		4,489,951.43	8,656,141.70
投资活动产生的现金流量净额		-4,489,951.43	-8,656,141.70
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		2,180,000.00	1,401,652.40
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十二)	8,860,000.00	3,950,000.00
筹资活动现金流入小计		11,040,000.00	5,351,652.40
偿还债务支付的现金		1,501,652.40	1,530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,213.74	205,374.81
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十二)	6,061,227.94	3,099,109.86
筹资活动现金流出小计		7,891,094.08	4,834,484.67
筹资活动产生的现金流量净额		3,148,905.92	517,167.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-1,911,134.38	437,774.16
加:期初现金及现金等价物余额		2,243,490.30	1,805,716.14
六、期末现金及现金等价物余额		332,355.92	2,243,490.30

法定代表人:余浩

主管会计工作负责人:歹利红

会计机构负责人:歹利红

(六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		9,100,215.17	6,016,485.43
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		7,649,748.55	8,511,589.37
经营活动现金流入小计		16,749,963.72	14,528,074.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,049,087.71	794,101.09
支付给职工以及为职工支付的现金		2,583,003.43	1,493,614.93
支付的各项税费		550,952.68	202,315.33
支付其他与经营活动有关的现金		11,519,469.82	2,945,459.61
经营活动现金流出小计		16,702,513.64	5,435,490.96
经营活动产生的现金流量净额		47,450.08	9,092,583.84
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,123,890.16	8,654,641.70
投资支付的现金		1,000,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		5,123,890.16	9,154,641.70
投资活动产生的现金流量净额		-5,123,890.16	-9,154,641.70
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		2,180,000.00	1,401,652.40
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,860,000.00	3,950,000.00
筹资活动现金流入小计		11,040,000.00	5,351,652.40
偿还债务支付的现金		1,501,652.40	1,530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,213.74	205,374.81
支付其他与筹资活动有关的现金		6,061,227.94	3,099,109.86
筹资活动现金流出小计		7,891,094.08	4,834,484.67
筹资活动产生的现金流量净额		3,148,905.92	517,167.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-1,927,534.16	455,109.87
加: 期初现金及现金等价物余额		2,241,399.18	1,786,289.31
六、期末现金及现金等价物余额		313,865.02	2,241,399.18

法定代表人: 余浩

主管会计工作负责人: 歹利红

会计机构负责人: 歹利红

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	26,891,523.67	0.00	0.00	0.00	1,519,088.24	0.00	12,283,024.24	10,542,098.67	89,235,734.82
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	26,891,523.67	0.00	0.00	0.00	1,519,088.24	0.00	12,283,024.24	10,542,098.67	89,235,734.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	477,183.70	0.00	3,802,037.23	-171,203.39	4,108,017.54
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,279,220.93	-171,203.39	4,108,017.54
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 其他权益工具 持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	477,183.70		-477,183.70	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	477,183.70		-477,183.70	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险 准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或 股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益 内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资 本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资 本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏 损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变 动额结转留存收 益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结 转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	26,891,523.67	0.00	0.00	0.00	1,996,271.94	0.00	16,085,061.47	10,370,895.28	93,343,752.36

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	26,891,523.67	0.00	0.00	0.00	550,567.91	0.00	3,943,852.70	10,680,418.70	80,066,362.98
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	26,891,523.67	0.00	0.00	0.00	550,567.91	0.00	3,943,852.70	10,680,418.70	80,066,362.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	968,520.33	0.00	8,339,171.54	-138,320.03	9,169,371.84
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,307,691.87	-138,320.03	9,169,371.84
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	968,520.33	0.00	-968,520.33	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	968,520.33	0.00	-968,520.33	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	26,891,523.67	0.00	0.00	0.00	1,519,088.24	0.00	12,283,024.24	10,542,098.67	89,235,734.82

法定代表人：余浩

主管会计工作负责人：歹利红

会计机构负责人：歹利红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	26,891,523.67	0.00	0.00	0.00	1,519,088.24	0.00	13,671,794.13	80,082,406.04
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	26,891,523.67	0.00	0.00	0.00	1,519,088.24	0.00	13,671,794.13	80,082,406.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	477,183.70	0.00	4,294,653.29	4,771,836.99
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,771,836.99	4,771,836.99
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	477,183.70	0.00	-477,183.70	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	477,183.70	0.00	-477,183.70	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

四、本年期末余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	26,891,523.67	0.00	0.00	0.00	1,996,271.94	0.00	17,966,447.42	84,854,243.03
----------	---------------	------	------	------	---------------	------	------	------	--------------	------	---------------	---------------

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	26,891,523.67	0.00	0.00	0.00	550,567.91	0.00	4,955,111.13	70,397,202.71
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	26,891,523.67	0.00	0.00	0.00	550,567.91	0.00	4,955,111.13	70,397,202.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	968,520.33	0.00	8,716,683.00	9,685,203.33
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,685,203.33	9,685,203.33
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	968,520.33	0.00	-968,520.33	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	968,520.33	0.00	-968,520.33	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	26,891,523.67	0.00	0.00	0.00	1,519,088.24	0.00	13,671,794.13	80,082,406.04

法定代表人：余浩

主管会计工作负责人：歹利红

会计机构负责人：歹利红

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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

(二) 所处行业

公司所属行业为科技推广和应用服务业。

(三) 经营地址及营业范围

本公司经营地址: 郑州经济技术开发区第五大街 172 号 5 层南 3 号

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

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2020 年 4 月 21 日批准。

二、合并范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
河南省聚焦太阳能工业有限公司	子公司	1	73.08	73.08
周口恒凯能源科技有限公司	全资子公司	1	100	100

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

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

(三)营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,合并方应当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,在母公司财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价/资本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者

权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表编制方法

1. 合并范围

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

部分、结构化主体等)。

2. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

3. 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价/资本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

4. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进

行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时, 按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价, 下同)折算为人民币金额。

2. 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定, 与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外, 计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目, 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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 于初始确认时将金融资产分类为: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:

1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标

2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付

本公司将不满足以上两类分类标准的其余金融资产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。

对于非交易性权益工具投资, 本公司可在初始确认时, 将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此外, 为了能够消除或显著减少会计错配, 本公司可在初始确认时, 将金融资产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。

本公司于初始确认时将金融负债分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债, 本公司可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债; 持有至到期投资; 贷款及应收款项; 可供出售金融资产; 其他金融负债等。

2、金融工具确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额; 不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款, 以合同交易价格进行初始计量。

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得和损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后,对于该类金融资产按公允价值进行后续计量,采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得和损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后,对于该类金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益,取得的股利计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。

初始确认后,对于该类金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。

初始确认后,对于该类金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后,对于该类金融负债以摊余成本进行后续计量,采用实际利率法计算利息并计入当期损益。终止确认时,将产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(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

取得时以公允价值(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)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

贷款及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，主要包括应收票据、应收账款、预付账款、应收利息、应收股利、其他应收款和长期应收款等，以向客户应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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工具，以成本扣除减值准备（如有）计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 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, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (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。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不

可观察输入值

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- ①发行方或债务人发生重大财务困难;
- ②债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

①对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括:

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工

具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月)。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 是指, 权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

7、公司各类金融资产信用损失的确定方法

2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策。

(1) 应收票据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	银行承兑汇票承兑人均为风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量坏账准备

(2) 应收账款

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	无风险组合	参考历史信用损失经验

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年及以上	100.00

(3) 其他应收款项

除适应应收账款项外，其他应收款项的减值损失计量，比照本附注“三、(十)金融工具 6、金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用会计政策：

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款为单项金额重大的应收款项；期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款

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:对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项,再按组合计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

(1) 对账龄组合,采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年及以上	100.00	100.00

(2) 对其他组合,采用其他方法计提坏账准备的说明如下:

组合名称	计提方法说明
无风险组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

8. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成

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

报告期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，以及工程承包合同预计存在的亏损部分，预计其成本不可收回，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为（1）在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。（2）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货其可变现净值以一般销售价格作为计算基础。

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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。

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. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三)长期股权投资

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

1. 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资:同一控制下企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本;非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资:支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本;发行权益性证券取得的长期股权投资,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,在转换日,按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成

本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与

被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、（二十）。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	---------	------	-------

合同能源管理项目设备	合同约定的受益期	0.00	1/合同约定的受益期
运输设备	4	10.00	22.5
电子设备及其他	3-10	10.00	9.00-30.00

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、(二十)。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

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

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

6. 大修理费用

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

(十六) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、(二十)。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	平均年限法	

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注四(二十)。

(十九)研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

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

具体研发项目的资本化条件:

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

(二十)资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等的资产减值,按以下方法确定:

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(二十一)长期待摊费用

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

(二十二)职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

2. 短期薪酬

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

3. 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

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

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

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

4. 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5. 其他长期福利

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

(二十三) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

(二十四)收入

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其经济利益很可能流入、经济利益的流入额能够可靠计量且同时满足以下不同类型收入的确认条件时，予以确认。

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 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。

(2) 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：

(1) 合同能源管理

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

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

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

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

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

(4) 技术转让收入：本公司的技术转让收入主要是专利著作权的转让，在将软件技术资料及其原代码和著作权（版权）一并转让予购货方并办理完著作权转让登记事宜后，确认收入。

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

(二十五) 政府补助

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种类型。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

1. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

(二十七)经营租赁与融资租赁

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

1. 本公司作为出租人

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

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

2. 本公司作为承租人

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

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

(二十八)重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

执行新金融工具准则对本公司的影响

执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工

具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的无影响,对公司净资产无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

五、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20
土地使用税	计税面积	6 元/m ²

说明:本公司发生增值税应税销售行为原适用 16%税率,根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号)规定,)自 2019 年 4 月 1 日起,适用税率调整为 13%。

根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司旗下子公司属于小型微利企业,年应纳税所得额不超过 100 万元,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

(二)税收优惠及批文

(1) 合同能源管理税收优惠

根据财税[2010]110 号《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》,公司分别于 2015 年 7 月 28 日和 2015 年 12 月 30 日获

得郑州经济技术开发区国家税务局审批,西保集团乌兰察布市特种合金有限公司节能改造项目【以下简称“内蒙一期”】及西保集团乌兰察布市旭峰新创实业有限公司节能改造项目【以下简称“内蒙二期”】取得的合同能源管理项目营业收入暂免征收营业税和增值税。

根据财税[2010]110号,公司于2016年3月3日获得郑州经济技术开发区国家税务局审批,上述两个项目自“取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税”。其中【内蒙一期】项目第一笔收入产生于2014年,2019年属于减半期的第三年,【内蒙二期】项目第一笔收入产生于2015年,2019年属于减半期的第二年。

(2) 技术转让所得税优惠

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

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

(3) 软件产品即征即退税收优惠

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

六、合并财务报表项目注释

以下披露的财务报表数据,除非特别指出,“期末余额”系指2019年12月31日,“期初末余额”系指2019年1月1日,“上年年末余额”系指2018年12月31日,“本期金额”系指2019年度,“上期金额”系指2018年度。

(一)货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	31.60	994.45
银行存款	296,987.59	2,234,562.74
其他货币资金	35,336.73	7,933.11
合计	332,355.92	2,243,490.30

截止2019年12月31日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

其他货币资金主要是:公司支付宝及微信账户余额。

(二) 应收票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,711,501.75
商业承兑汇票		
合计		1,711,501.75

(三) 应收账款

(1) 应收账款按预期信用损失计提方法分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	31,456,560.32	100.00	1,909,701.51	6.07	29,546,858.81
其中：账龄组合	31,456,560.32	100.00	1,909,701.51	6.07	29,546,858.81
无风险组合					
合计	31,456,560.32	100.00	1,909,701.51	6.07	29,546,858.81

续上表：

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41
其中：账龄组合	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41
无风险组合					
合计	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41

(2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

① 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	17,816,018.89	56.64	534,480.57	3.00	17,281,538.32
1 至 2 年	13,573,249.43	43.15	1,357,324.94	10.00	12,215,924.49
2 至 3 年	52,500.00	0.16	10,500.00	20.00	42,000.00
3 至 4 年					
4 至 5 年	14,792.00	0.05	7,396.00	50.00	7,396.00

5 年以上					
合计	31,456,560.32	100.00	1,909,701.51	6.07	29,546,858.81

续上表:

账龄	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	20,081,046.40	98.22	602,431.39	3.00	19,478,615.01
1 至 2 年	350,500.00	1.71	35,050.00	10.00	315,450.00
2 至 3 年					
3 至 4 年	14,792.00	0.07	4,437.60	30.00	10,354.40
4 至 5 年					
5 年以上					
合计	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41

(4) 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 1,267,782.52 元。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
乌兰察布市旭峰新创实业有限公司	27,824,114.34	88.45	1,663,904.95
商城县三禾农业开发有限公司	1,490,950.00	4.74	149,095.00
濮阳二高	669,969.92	2.13	20,099.10
鹿邑高中	343,961.78	1.09	10,318.85
正阳高中	223,177.33	0.71	6,695.32
合计	30,552,173.37	97.12	1,850,113.22

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	1,900,000.00	
合计	1,900,000.00	

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,035,156.70	100.00	895,040.97	100.00

1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,035,156.70	100.00	895,040.97	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
信阳市浉河区君源建材经营部	804,176.00	39.51
郑州晴翠环保科技有限公司	320,000.00	15.72
郑州穰浩建筑劳务有限公司	320,000.00	15.72
郑州宝红贸易有限公司	158,822.00	7.81
商丘师范学院	121,520.70	5.98
合计	1,724,518.70	84.74

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	7,655,660.41	386,396.70
小计	7,655,660.41	386,396.70
减：减值准备	746,584.44	52,187.31
合计	6,909,075.97	334,209.39

(1) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	17,045.00	15,648.70
保证金及押金	796,600.00	330,000.00
备用金	190,884.85	40,748.00
社保	1,130.56	
退回工程款	6,650,000.00	
合计	7,655,660.41	386,396.70

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已 发生信用减值)	

期初余额	4,222.44	47,964.87		52,187.31
期初余额在本期				-
—转入第一阶段				-
—转入第二阶段	-960.50	960.5		-
—转入第三阶段				-
本期计提	24,114.20	673,544.87		697,659.07
本期转回	-3,261.94			-3,261.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,114.20	722,470.24		746,584.44

(3) 按账龄披露的其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内	803,806.71
1 至 2 年	6,659,605.00
2 至 3 年	11,648.70
3 至 4 年	180,600.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	7,655,660.41

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑州苏一建筑工程有限公司	退回工程款	3,900,000.00	1 至 2 年	50.94	390,000.00
广州美科新能源科技有限公司	退回工程款	1,400,000.00	1 至 2 年	18.29	140,000.00
山东阳光博士太阳能工程有限公司	退回工程款	1,350,000.00	1 至 2 年	17.63	135,000.00
周口师范学院	保证金	500,000.00	1 年以内	6.53	15,000.00
郑州光迅电子科技有限公司	保证金	156,600.00	3 至 4 年	2.05	46,980.00
合计		7,306,600.00		95.44	726,980.00

(七) 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,413,739.39	1,104,741.06	2,308,998.33	3,394,587.32	1,043,595.16	2,350,992.16
库存商品	1,002,522.68	252,530.67	749,992.01	718,291.57	252,485.67	465,805.90
低值易耗品				21,322.51		21,322.51
合计	4,416,262.07	1,357,271.73	3,058,990.34	4,134,201.40	1,296,080.83	2,838,120.57

(2) 存货跌价准备

存货种类	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,043,595.16	75,120.60		13,974.70		1,104,741.06
库存商品	252,485.67	45.00				252,530.67
合计	1,296,080.83	75,165.60		13,974.70		1,357,271.73

存货跌价准备(续)

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计产成品售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期直接销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	
合计	--	

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款		
售后租回保证金	1,200,000.00	
减: 未实现融资收益	131,065.12	
合计	1,068,934.88	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交企业所得税	112,638.00	
待抵扣进项税	13,541.98	117,970.13

合 计	126, 179. 98	117, 970. 13
-----	--------------	--------------

(十)长期应收款

项目	年末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
售后租回保证金	600, 000. 00		600, 000. 00	1, 200, 000. 00		1, 200, 000. 00	
减：未实现融资收益	153, 447. 51		153, 447. 51	279, 753. 40		279, 753. 40	
合计	446, 552. 49		446, 552. 49	920, 246. 60		920, 246. 60	

(十一)固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	26, 885, 997. 89	28, 849, 282. 59
固定资产清理		
合计	26, 885, 997. 89	28, 849, 282. 59

1 固定资产情况

项目	合同能源管理项目 (EMC) 设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 上年年末余额	42, 217, 470. 46	218, 880. 00	5, 261, 596. 49	47, 697, 946. 95
2. 本期增加金额	5, 115, 442. 94	491, 239. 95	91, 119. 07	5, 697, 801. 96
(1) 购置		491, 239. 95	91, 119. 07	582, 359. 02
(2) 在建工程转入	5, 115, 442. 94			5, 115, 442. 94
3. 本期减少金额		215, 580. 00		215, 580. 00
(1) 处置或报废		215, 580. 00		215, 580. 00
(2) 其他减少				
4. 期末余额	47, 332, 913. 40	494, 539. 95	5, 352, 715. 56	53, 180, 168. 91
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	16, 992, 860. 35	196, 930. 71	1, 658, 873. 30	18, 848, 664. 36
2. 本期增加金额	6, 949, 287. 22	61. 88	690, 179. 91	7, 639, 529. 01
(1) 计提	6, 949, 287. 22	61. 88	690, 179. 91	7, 639, 529. 01
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额		194, 022. 35		194, 022. 35
(1) 处置或报废		194, 022. 35		194, 022. 35
(2) 其他减少				
4. 期末余额	23, 942, 147. 57	2, 970. 24	2, 349, 053. 21	26, 294, 171. 02
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,390,765.83	491,569.71	3,003,662.35	26,885,997.89
2. 上年年末账面价值	25,224,610.11	21,949.29	3,602,723.19	28,849,282.59

(2) 通过售后租回租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
河南省正阳县第一高级中学校园内自然能综合应用系统设备	3,704,803.00	586,593.84		3,118,209.16
河南省鹿邑县第一高级中学校园内自然能综合应用系统设备	3,903,680.00	824,110.18		3,079,569.82
河南科技技工学校校园内自然能综合应用系统设备	1,041,177.68	321,029.76		720,147.92
商丘师范学院睢阳校区学生公寓沐浴项目	4,427,434.00	415,071.90		4,012,362.10
黄河交通学院学生宿舍自然能健康热水项目	3,392,076.45	424,009.50		2,968,066.95
河南民族中等专业学校项目	2,284,531.69	571,132.92		1,713,398.77
合计	18,753,702.82	3,141,948.10		15,611,754.72

(十二) 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
子公司太阳能产业园项目	30,961,737.41	64,951.54	30,896,785.87	30,961,737.41	64,951.54	30,896,785.87
商丘师范学院	476,250.16		476,250.16	2,381,811.92		2,381,811.92
郑州大学附属卫生学校				83,495.13		83,495.13
信阳师范学院	605.00		605.00			
固始永和高中	916,418.92		916,418.92			
周口师范学院	50,159.57		50,159.57			
正阳初级中学				6,974.42		6,974.42
合计	32,405,171.06	64,951.54	32,340,219.52	33,434,018.88	64,951.54	33,369,067.34

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	期末余额

子公司太阳能产业园项目	30,961,737.41							30,961,737.41
商丘师范学院学生宿舍项目	2,381,811.92	2,521,872.24	4,427,434.00					476,250.16
合计	33,343,549.33	2,521,872.24	4,427,434.00					31,437,987.57

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	资金来源
子公司太阳能产业园项目	280,000,000.00	11.06	11.06	自有资金
商丘师范学院学生宿舍自然能健康热水合同能源管理（EMC）项目	5,000,000.00	98.07	98.07	自有资金
合计	285,000,000.00			

(十三)无形资产

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 上年年末余额	8,211,361.60	8,211,361.60
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	8,211,361.60	8,211,361.60
二. 累计摊销		
1. 上年年末余额	520,052.81	520,052.81
2. 本期增加金额	164,227.20	164,227.20
本期计提	164,227.20	164,227.20
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	684,280.01	684,280.01
三. 减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		

3. 本期减少金额		
处置子公司		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	7,527,081.59	7,527,081.59
2. 上年年末账面价值	7,691,308.79	7,691,308.79

(十四) 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,638,100.55	659,525.14		
可抵扣亏损	1,744,828.64	436,207.16		
资产减值准备	1,357,271.71	339,317.93	1,989,022.26	497,255.57
合计	5,740,200.90	1,435,050.23	1,989,022.26	497,255.57

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
信用减值损失	18,185.40	
资产减值损失	64,951.54	66,116.41
可抵扣亏损	2,543,197.49	1,899,671.22
合计	2,626,334.43	1,965,787.63

(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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020	135,869.36	135,869.36	
2021	598,534.11	598,534.11	
2022	649,436.26	649,436.26	
2023	511,806.19	515,831.49	
2024	647,551.57		
合计	2,543,197.49	1,899,671.22	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	1,240,356.15	7,297,870.90
合计	1,240,356.15	7,297,870.90

(十六)短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,250,000.00	1,371,582.40
信用借款	900,000.00	100,000.00
合计	2,150,000.00	1,471,582.40

(1)公司于2019年9月3日与郑州银行股份有限公司金城支行签订编号为郑银小企业借字第01220191800321463号的《小企业借款合同》，本金1,280,000.00元，借款期限：2019年9月3日至2020年9月3日，借款利率：本合同执行贷款利率9.57%，合同约定2019年12月起，每三个月归还3万本金，其余为分期付息，一次还本，同时余浩、柯婷华、河南恒凯企业管理中心（有限合伙）与郑州银行股份有限公司金城支行签订编号为郑银保字第09220191800211025015号的《保证合同》提供担保，廉福新、魏香花、邢艳、邢勇、郑州光讯电子科技有限公司与郑州银行股份有限公司金城支行签订编号为【郑银最高保字09220191800204532号】的《最高额保证合同》。截止至2019年12月31日，公司已归还本金3万元，尚欠本金125万元。

(2)公司与建设银行信用借款金额900,000.00元。借款年利率5.0025%，借款期间为2019年7月31日至2020年7月31日。

(十七)应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	301,896.33	493,999.94
工程款	548,139.00	548,139.00
服务费	590,600.65	1,807,550.34
合计	1,440,635.98	2,849,689.28

说明：账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
正阳建工建筑工程有限公司	519,739.00	未达到结算条件
正阳县建设工程设计有限公司	125,000.00	未达到结算条件
合计	644,739.00	

(十八)预收款项

(1) 预收款项情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	658,933.70	474,815.38
合计	658,933.70	474,815.38

(十九)应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	737,983.46	2,459,123.65	2,303,535.20	893,571.91
离职后福利-设定提存计划		133,158.60	133,158.60	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	737,983.46	2,592,282.25	2,436,693.80	893,571.91

(1) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	737,983.46	2,204,989.40	2,049,400.95	893,571.91
职工福利费		128,309.99	128,309.99	
社会保险费		65,141.61	65,141.61	
其中：1. 医疗保险费		53,523.54	53,523.54	
2. 工伤保险费		4,915.53	4,915.53	
3. 生育保险费		6,702.54	6,702.54	
住房公积金		45,204.00	45,204.00	
工会经费和职工教育经费		15,478.65	15,478.65	
合计	737,983.46	2,459,123.65	2,303,535.20	893,571.91

(2) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		128,419.22	128,419.22	
2. 失业保险费		4,739.38	4,739.38	
合计		133,158.60	133,158.60	

(二十)应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	30,186.39	
城建税	2,113.05	
教育费附加	905.59	

地方教育费	603.73	
土地使用税	1,828,668.75	1,398,393.75
个人所得税	11,709.02	2,430.20
企业所得税		394,033.26
合计	1,874,186.53	1,794,857.21

(二十一)其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,458,264.05	6,134,380.19
合计	7,458,264.05	6,134,380.19

1、其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,280,920.15	2,076,682.31
未付报销款	121,824.47	187,925.23
借款	4,154,820.37	3,281,574.29
保证金	883,860.00	213,200.00
合计	7,458,264.05	6,134,380.19

公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十二)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	4,670,240.28	2,253,600.00
减：未确认融资费用	667,231.99	463,034.01
合计	4,003,008.29	1,790,565.99

(二十三)长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,030,457.65	2,080,175.58
专项应付款		
合计	3,030,457.65	2,080,175.58

长期应付款明细如下

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	7,988,781.92	4,507,500.00
减：未确认融资费用	955,315.98	636,758.43
小计	7,033,465.94	3,870,741.57
减：一年内到期长期应付款	4,003,008.29	1,790,565.99
合计	3,030,457.65	2,080,175.58

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期增减(+、-)			期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	
股份总数	38,000,000.00				38,000,000.00
合计	38,000,000.00				38,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,891,523.67			26,891,523.67
合计	26,891,523.67			26,891,523.67

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,519,088.24	477,183.70		1,996,271.94
合计	1,519,088.24	477,183.70		1,996,271.94

(二十七) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	12,283,024.24	3,943,852.70
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	12,283,024.24	3,943,852.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,279,220.93	9,307,691.87
减：提取法定盈余公积	477,183.70	968,520.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,085,061.47	12,283,024.24

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,395,204.17	9,095,356.41	20,615,660.92	7,316,027.55
其他业务	320,354.67	24,742.07	1,816,754.69	23,053.11
合计	22,715,558.84	9,120,098.48	22,432,415.61	7,339,080.66

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合同能源管理	21,898,022.92	8,898,049.92	20,425,249.97	7,207,087.93
产品销售	497,181.25	197,306.49	190,410.95	108,939.62
合计	22,395,204.17	9,095,356.41	20,615,660.92	7,316,027.55

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	430,275.00	430,275.00
印花税	6,103.40	6,702.90
城市维护建设税	3,620.20	1,572.61
教育费附加	1,336.20	673.97
地方教育费附加	1,249.65	449.32
车船使用税	270.00	2,165.00
残保金	28,042.10	
合计	470,896.55	441,838.80

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	466,545.62	475,441.34
业务招待费	69,568.55	135,061.55
差旅费	38,870.64	54,053.95
业务宣传费用	16,667.71	17,313.87
维修费用	3,128.85	25,496.99
车辆费	6,791.00	72,241.30
办公费	4,581.78	79,204.14
其他	21,973.12	9,185.95

合计	628,127.27	867,999.09
----	------------	------------

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,602,870.11	1,268,165.79
中介服务费	350,940.71	429,241.53
房屋租赁费	235,267.40	218,463.80
业务招待费	214,628.44	178,784.84
车辆使用费	137,685.62	158,800.57
折旧摊销费	270,916.11	68,181.78
招标费	102,210.03	
办公费	87,443.95	63,202.22
差旅费	81,765.52	40,292.16
会务费	60,000.00	169,311.14
物业水电费	37,513.22	44,809.09
保险费	30,211.39	15,725.10
维修费用	29,829.66	875.00
工会经费	15,478.65	13,543.81
专利费	13,160.00	14,660.00
交通费	10,621.65	9,649.93
开办费	7,074.96	
业务宣传费	6,000.00	21,359.22
其他	24,998.53	40,319.42
合计	3,318,615.95	2,755,385.40

(三十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	433,124.04	400,462.20
折旧费	583,552.68	584,351.83
材料费	1,339,273.21	517,914.68
房租	90,000.00	90,000.00
车辆费	6,432.00	14,204.00
办公费	22,331.20	57,649.00
差旅费	11,308.06	34,277.69
水电物业费	20,455.31	10,432.28

装修费	2,550.00	18,520.00
物流交通费		6,856.13
其他	61,861.77	
合计	2,570,888.27	1,734,667.81

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,186,761.66	1,098,724.77
减: 利息收入	180,319.73	129,158.97
汇总损益		
手续费及其他	410,341.63	22,802.29
合计	1,416,783.56	992,368.09

(三十四) 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	313,300.00	315,200.00
合计	313,300.00	315,200.00

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
经开区专利补助		3,200.00	
科技研发费用	310,000.00	310,000.00	与收益相关
稳岗补贴	3,300.00	2,000.00	与收益相关
合计	313,300.00	315,200.00	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	2,019.95	
合计	2,019.95	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,962,179.65	
合计	-1,962,179.65	

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-324,355.16
存货跌价损失	-75,165.60	-385,860.88
在建工程减值损失		
合计	-75,165.60	-710,216.04

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-4,057.85	-7,490.00
合计	-4,057.85	-7,490.00

(三十九) 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
政府补助	200,000.00	1,600,000.00	200,000.00
其他	727.27	203.47	727.27
合计	200,727.27	1,600,203.47	200,727.27

(1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高企认定市级奖补资金		1,600,000.00	
新三板挂牌奖励	200,000.00		与收益相关
合计	200,000.00	1,600,000.00	

(四十) 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
坏账损失	494,570.00		494,570.00
合计	494,570.00		494,570.00

(四十一) 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		506,671.26
递延所得税费用	-937,794.66	-177,269.91
合计	-937,794.66	329,401.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利润总额	3,170,222.88	9,498,773.19
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额 25%）	792,555.72	2,374,693.30
某些子公司适用不同税率的影响	133,166.42	
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,507,767.22	-1,899,420.68
不可抵扣的成本、费用和损失	93,566.53	50,421.08
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-503.16	
本期末确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	33,228.60	128,957.87
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-482,041.55	-325,250.22
其他		
所得税费用	-937,794.66	329,401.35

(四十二) 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,597,410.70	6,176,010.53
存款利息	839.79	1,153.16
政府补助收入	513,300.00	1,915,200.00
押金及保证金	933,000.00	
其他	4,272.09	
合计	7,048,822.58	8,092,363.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,407,612.51	571,424.08
支付的各项管理费用	1,617,036.28	1,242,436.80
支付的各项销售费用	569,381.91	392,557.75
手续费	18,305.05	16,683.54
押金及保证金	1,132,610.00	
支付的研发费用	1,778,283.75	749,853.78
合计	11,523,229.50	2,972,955.95

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到小额信贷公司贷款	3,460,000.00	3,950,000.00
售后回租收到的现金	5,400,000.00	
合计	8,860,000.00	3,950,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	3,627,807.00	2,253,600.00
偿还小额信贷公司借款本金	2,375,720.94	839,259.86
融资手续费	57,700.00	
银行承兑汇票贴现利息		6,250.00
合计	6,061,227.94	3,099,109.86

(四十三) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,108,017.54	9,169,371.84
加: 信用减值损失	1,962,179.65	
资产减值准备	75,165.60	710,216.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,639,529.01	6,327,515.23
无形资产摊销	164,227.20	164,227.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	4,057.85	7,490.00
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)	1,395,544.05	1,098,724.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,019.95	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-937,794.66	-177,269.91
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)	-296,035.37	-223,105.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,412,158.90	-10,562,313.97

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,729,199.11	2,061,892.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-570,088.87	8,576,748.13
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	332,355.92	2,243,490.30
减：现金的期初余额	2,243,490.30	1,805,716.14
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	-1,911,134.38	437,774.16

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	332,355.92	2,243,490.30
其中：库存现金	31.60	994.45
可随时用于支付的银行存款	296,987.59	2,234,562.74
可随时用于支付的其他货币资金	35,336.73	7,933.11
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	332,355.92	2,243,490.30

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
合同能源管理项目（EMC）设备	15,611,754.72	固定资产售后回租形成融资租赁
合计	15,611,754.72	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南省恒凯聚焦太阳能工业有限公司	正阳县产业集聚区	正阳县产业集聚区	研发、生产、销售聚焦太阳能、节能环保产品, 厂房租赁服务	73.08		设立
周口恒凯能源科技有限公司	河南省周口市	河南省周口市文昌大道中段6号西四宿舍楼	智能节电器的研发、销售; 太阳能产品的研发和销售; 水处理设备销售; 合同能源管理; 校园服务; 节能服务; 计算机软硬件的开发及销售; 节能环保产品、电气设备销售; 智能卡控制设备及系统的研发、设计销售; 中央空调、新风系统、净水设备销售、安装及维修; 空调租赁	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南省恒凯聚焦太阳能工业有限公司	26.92	-171,203.39		10,370,895.28

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南省恒凯聚焦太阳能工业有限公司	2,672,908.87	38,493,967.58	41,166,876.45	2,642,005.41		2,642,005.41

续(1):

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

续(2):

子公司名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南省恒凯聚焦太阳能工业有限公司		-630,470.39	-630,470.39	-1,071.86		-513,818.84	-513,818.84	-16,091.06

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司无母公司，最终控制方是余浩及柯婷华。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

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

(四) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、销售商品、提供劳务的关联交易

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

3、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余浩、柯婷华、河南恒凯企业管理中心（有限合伙）	1,401,652.40	2018年9月5日	2022年9月5日	否
余浩、柯婷华、河南恒凯企业管理中心（有限合伙）	1,280,000.00	2019年9月3日	2023年9月3日	否
余浩、柯婷华、河南恒凯企业管理中心（有限合伙）	6,000,000.00	2019年5月27日	2024年5月27日	否
合计	8,681,652.40			

4、关联方资金拆借情况

担保方	期初余额	拆入金额	偿还金额	期末余额
余浩	1,021,804.71	6,274,111.22	5,403,862.04	1,892,053.89
合计	1,021,804.71	6,274,111.22	5,403,862.04	1,892,053.89

5、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	余道志			8,000.00	
其他应收款	魏耀	2,000.00	60.00		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	余浩	1,892,053.89	1,021,804.71
其他应付款	歹利红	67,305.29	30,181.32
其他应付款	余道志	47,647.35	37,223.50
其他应付款	李慧勤	23,165.26	10,710.43
其他应付款	河南恒凯企业管理中心（有限合伙）	8,000.00	8,000.00
其他应付款	魏耀		4,552.49

九、承诺及或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要非全资子公司股权转让的情况

公司于 2020 年 3 月 30 日与协合风电投资有限公司签订《意向股权转让协议》，公司拟将持有的子公司（河南省恒凯聚焦太阳能工业有限公司）45%的股权作价 18,756,000.00

元转让给协合风电投资有限公司，由于该事项尚未最终确定，未来可能存在不确定性。

2、重大客户的款项回收情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收乌兰察布市旭峰创新实业有限公司业务款 27,824,114.34 元。2020 年 3 月 26 日，公司与乌兰察布市旭峰创新实业有限公司签订《还款计划书》，还款计划书显示客户承诺将分期支付上述款项，具体支付情况如下：

- 1、2020 年 9 月 3 日之前归还 900 万元；
- 2、2020 年 12 月 31 日前归还 700 万元；
- 3、2021 年 6 月 30 日前归还余下部分款项；
- 4、补上 2020 年起当月结算款项下月偿还的部分。

如该客户未能按上述计划还款，则需要支付所欠款项的 5%违约金，如客户能按计划在规定时间内支付所欠款项，公司则给予 824,114.34 元的债务豁免。

十一、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在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)应收账款

(1) 应收账款按预期信用损失计提方法分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	31,456,560.32	100.00	1,909,701.51	6.07	29,546,858.81
其中：账龄组合	31,456,560.32	100.00	1,909,701.51	6.07	29,546,858.81
无风险组合					
合计	31,456,560.32	100.00	1,909,701.51	6.07	29,546,858.81

续上表：

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41
其中：账龄组合	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41

无风险组合					
合计	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41

(2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	17,816,018.89	56.64	534,480.57	3.00	17,281,538.32
1至2年	13,573,249.43	43.15	1,357,324.94	10.00	12,215,924.49
2至3年	52,500.00	0.16	10,500.00	20.00	42,000.00
3至4年					
4至5年	14,792.00	0.05	7,396.00	50.00	7,396.00
5年以上					
合计	31,456,560.32	100.00	1,909,701.51	6.07	29,546,858.81

续上表:

账龄	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	20,081,046.40	98.21	602,431.39	3.00	19,478,615.01
1至2年	350,500.00	1.72	35,050.00	10.00	315,450.00
2至3年					
3至4年	14,792.00	0.07	4,437.60	30.00	10,354.40
4至5年					
5年以上					
合计	20,446,338.40	100.00	641,918.99	3.14	19,804,419.41

(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 1,267,782.52 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额	
		合计数的比例%	坏账准备期末余额
乌兰察布市旭峰新创实业有限公司	27,824,114.34	88.45	1,663,904.95
商城县三禾农业开发有限公司	1,490,950.00	4.74	149,095.00
濮阳二高	669,969.92	2.13	20,099.10
鹿邑高中	343,961.78	1.09	10,318.85
正阳高中	223,177.33	0.71	6,695.32

合计	30,552,173.37	97.12	1,850,113.22
----	---------------	-------	--------------

(二) 长期股权投资

款项性质	期末余额			上年年末余额		
	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	31,000,000.00		31,000,000.00	30,500,000.00		30,500,000.00
合计	31,000,000.00		31,000,000.00	30,500,000.00		30,500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南省恒凯聚焦太阳能工业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
周口恒凯能源科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		
郑州睿凯新能源科技有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00			
合计	31,500,000.00	30,500,000.00	1,000,000.00	500,000.00	31,000,000.00		

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	6,387,090.67	323,725.56
合计	6,387,090.67	323,725.56

(1) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	296,600.00	330,000.00
备用金	161,844.71	40,748.00
往来款	7,045.00	4,000.00
退回工程款	6,650,000.00	
小计	7,115,489.71	374,748.00
减: 减值准备	728,399.04	51,022.44

合 计	6,387,090.67	323,725.56
-----	--------------	------------

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	4,222.44	46,800.00		51,022.44
期初余额在本期				-
—转入第一阶段				-
—转入第二阶段	-960.50	960.5		-
—转入第三阶段				-
本期计提	8,258.54	672,380.00		680,638.54
本期转回	-3,261.94			-3,261.94
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	8,258.54	720,140.50		728,399.04

(3) 按账龄披露的其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内	275,284.71
1 至 2 年	6,659,605.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	180,600.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合 计	7,115,489.71

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑州苏一建筑工程有限公司	退回工程款	3,900,000.00	1 至 2 年	54.81	390,000.00
广州美科新能源科技有限公司	退回工程款	1,400,000.00	1 至 2 年	19.68	140,000.00
山东阳光博士太阳能工程有限公司	退回工程款	1,350,000.00	1 至 2 年	18.97	135,000.00

郑州光迅电子科技有限公司	保证金	156,600.00	1 年以内	2.2	46,980.00
吴洁	备用金	121,766.00	1 年以内	1.71	3,652.98
合计		6,928,366.00		97.37	715,632.98

(四) 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,395,204.17	9,095,356.41	20,615,660.92	7,316,027.55
其他业务	309,380.53	13,767.93	1,816,754.69	23,053.11
合计	22,704,584.70	9,109,124.34	22,432,415.61	7,339,080.66

主营业务按照类别列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合同能源管理	21,898,022.92	8,898,049.92	20,425,249.97	7,207,087.93
产品销售	497,181.25	197,306.49	190,410.95	108,939.62
合计	22,395,204.17	9,095,356.41	20,615,660.92	7,316,027.55

十三、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	-4,057.85	
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）	513,300.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-493,842.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,019.95	
非经常性损益总额	17,419.37	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	17,419.37	

(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
归属于公司普通股股东的净利润	5.29	0.1126	0.1126
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.27	0.1122	0.1122

郑州恒凯能源科技股份有限公司

2020 年 04 月 21 日

附:

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

信息披露负责人办公室