



国电康能

NEEQ : 833966

国电康能科技股份有限公司



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



报告期内，公司顺利通过国家高新技术企业证书认定，科研技术实力再次受到认可。



公司秉持技术驱动的理念，继续加码研发投入，报告期内通过授权发明专利1项，在审发明专利3项。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、国电康能	指	国电康能科技股份有限公司
湖南分公司	指	国电康能科技股份有限公司湖南分公司
山东分公司	指	国电康能科技股份有限公司山东分公司
沅陵全资子公司	指	沅陵国电康能能源有限公司
恒程新能源	指	湖南恒程新能源科技有限公司
环境治理公司	指	湖南国电康能环境治理有限公司
柬埔寨控股子公司	指	国电节能环保科技有限公司
柬埔寨全资子公司	指	国电康能科技（柬埔寨）股份有限公司
股东大会	指	国电康能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	国电康能科技股份有限公司董事会
监事会	指	国电康能科技股份有限公司监事会
公司章程	指	国电康能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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

## 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。

公司负责人陈漫虹、主管会计工作负责人崔晓菊及会计机构负责人（会计主管人员）安宏燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东、实际控制人不当控制的风险	陈少辉持股比例 36.16%，是公司第一大股东，为公司的控股股东。陈少辉持有公司 36.16%的股份，陈少忠持有公司 25.01%的股份，陈少辉、陈少忠系兄弟关系，陈少辉曾担任公司执行董事、总经理、董事长、法定代表人，陈少忠曾担任公司监事，现任董事，两人对公司生产、经营等决策一直有着重大影响，因此，陈少辉、陈少忠为共同实际控制人。若控股股东利用控股地位，通过行使表决权对本公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制，可能给公司的正常运营带来风险，并损害中小股东的利益。
经营风险	本公司主要通过合同能源管理模式经营和服务，通过与客户签订合同，以节能效益分享的方式获取收益。但是，合同能源管理模式前期投入高、回收期长、合作方经营状况不可控，如果合作方在未来的市场竞争中发生重大意外情况，有可能导致节能效益分成结算滞后或中断，影响本公司的当期收入，对公司发展带来不利影响。
产品替代风险	本公司所处节能服务行业对公司产品研发能力、创新能力、把握市场前沿技术趋势能力要求高，行业内产品技术更新周期短、产品换代速度快。因此,本公司将面临因技术和产品不能快速适应行业进步所带来的产品替代风险。

<p>技术失密风险</p>	<p>本公司属于技术密集型企业，所有技术均为研发团队自主开发或合作研发，公司拥有 74 项专利和 10 项计算机软件著作权。尽管公司非常注重对核心技术及相关专有技术的保护，制订了严格的保密制度和技术保护措施，并与相关技术人员签订了保密协议。但是一旦出现核心技术人才流失、核心技术失密，可能影响本公司的技术优势，并对公司的发展产生不利影响。</p>
<p>优惠政策变动风险</p>	<p>本公司为国家高新技术企业,按照相关规定享受 15%的所得税优惠税率。本公司持有的《高新技术企业证书》将于 2022 年 12 月 2 日到期，到期后如条件变化而本公司不能被继续认定为高新技术企业,存在税收优惠政策变动的风险。</p>
<p>汇率风险</p>	<p>本公司紧跟“一带一路”的国家政策，深耕东南亚市场，已布局柬埔寨等市场，存在外汇市场变动带来的汇率风险。</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	国电康能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guodiankangneng Technology Stock Co.,Ltd.
证券简称	国电康能
证券代码	833966
法定代表人	陈漫虹
办公地址	北京市石景山区城通街 26 号院 2 号楼 19 层 1918-1935 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马琼珠
职务	董事会秘书
电话	15367805433、010-68869010
传真	010-68862707
电子邮箱	1508868558@qq.com
公司网址	www.bjgdkn.com
联系地址及邮政编码	北京市石景山区城通街 26 号院 2 号楼 19 层 1918-1935 室, 10000
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	本公司董事会秘书办公室

### 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	1999 年 11 月 23 日
挂牌时间	2015 年 10 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M75 科技推广和应用服务业
主要产品与服务项目	节能减排技术服务、合同能源管理服务、工程总承包服务及资源综合利用发电业务等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	165,937,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈少辉
实际控制人及其一致行动人	陈少辉、陈少忠

### 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	91110107700355128B	否
注册地址	北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号崇新大厦1号楼107D室	否
注册资本	165,937,000	是

## 五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路35号庄家金融大厦14层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蔡永光、肖明明
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层

## 六、 自愿披露

√适用 □不适用

公司是集研发、咨询、施工、运营于一体的节能环保服务一站式供应商，在国内主要针对稀有贵重金属冶炼、化工行业提供工业节能（包括余热余压发电、烟气尾气治理、污水处理等节能环保工程改造）服务；针对公共楼宇、道路等设施提供节电节能的工程服务以及技术服务。公司在国内的业务核心一方面围绕湖南这个稀有金属资源大省展开，通过省内项目带动周边客户群体业务推进，形成了以点带面的业务生态；另一方面针对国家重点关注的5G新基建市场，结合自身在绿色建筑、智能建筑节能领域的技术优势，积累了包括国内大型通讯供应商在内的机房节能、楼宇自控方面的“数据通信建设及软件行业”客户。此外公司跟随国家“一带一路”政策，积极开拓海外业务，深耕以柬埔寨为核心的东南亚电力及节能环保市场，与当地大型工业园区、矿产能源开采供应商联手为当地国家电网、工业园区以及居民提供长期充足稳定的电力供应。公司海外业务以开拓当地资源综合利用发电厂、余热发电厂、节能电力工程服务项目为基础，将涉及的大型设备从国内输出到当地，释放国内产能的同时为当地节能、发电行业的发展注入先进的血液，服务了当地社会并创造了外汇。

公司拥有84项行业内知识产权，包括发明专利7项，实用新型专利67项，计算机软件著作权10项，参与草拟13项行业标准，其中“冶炼炉高温余热凝汽式汽轮机过饱和蒸汽发电系统”获评2015年度“中国好技术”、2016年度北京市新技术新产品（服务），同时在泰国2016年发明家日暨展览中荣获金奖，“有色冶金行业烟气尾气高效利用节能系统及环保设备产业化项目”获评北京市高新技术成果转化。

## 七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司在2019年底启动了2019年第一次股票发行，于2020年初完成发行，新增100万股股票于2020年1月22日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

### 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	334,414,163.56	325,157,930.11	2.85%
毛利率%	48.12%	47.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	105,914,623.85	101,634,588.18	4.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	105,916,977.67	100,640,546.22	5.24%
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)	20.06%	24.53%	-
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)	20.06%	24.29%	-
基本每股收益	0.64	0.62	3.23%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	909,968,126.86	701,281,204.38	29.76%
负债总计	308,612,497.22	218,275,641.85	41.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	600,136,285.24	482,474,322.34	24.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.62	2.93	23.55%
资产负债率%(母公司)	21.46%	22.14%	-
资产负债率%(合并)	33.91%	31.13%	-
流动比率	2.93	2.92	-
利息保障倍数	36.75	38.35	-

#### 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	7,771,793.74	-46,434,134.37	116.74%
应收账款周转率	2.64	3.78	-
存货周转率	0.63	1.38	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.76%	56.37%	-
营业收入增长率%	2.85%	48.60%	-
净利润增长率%	4.21%	19.36%	-

#### 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	165,937,000	164,937,000.00	0.61%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,953.82
<b>非经常性损益合计</b>	<b>46.18</b>
所得税影响数	2,400.00
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,353.82</b>

#### 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	111,261,598.21	-	159,660,580.83	-
应收票据	-	55,689,376.00	-	52,273,600.00
应收账款	-	55,572,222.21	-	107,386,980.83
应付票据及应付账款	74,590,988.33	-	49,312,031.6	-
应付票据	-	-	-	49,312,031.6
应付账款	-	74,590,988.33	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司属于科技推广和应用服务业的节能技术推广服务行业，是节能技术推广服务行业的服务提供商。公司提供的产品（服务）有节能减排技术服务、合同能源管理服务、工程总承包服务及节能商品销售业务，是一家集产品研发、工程设计、设备安装和技术服务为一体的综合型企业。公司自成立以来，先后获得北京市新技术新产品（服务）、北京市高新技术成果转化项目、节能中国贡献奖、中国循环经济十大新闻评选活动特别贡献奖、北京节能环保展览会优秀奖、北京市级企业科技研究开发机构、瞪羚企业等诸多荣誉。公司具备生产经营所需的各类许可和资质，包括：高新技术企业证书、环保工程资质证书、建筑企业资质证书、进出口业务备案登记、安全生产许可证、企业境外投资证书等，拥有自主研发并具有自主知识产权的核心技术（现拥有 67 项实用新型专利、7 项发明专利和 10 项计算机软件著作权，参与草拟 13 项行业标准，其中“冶炼炉高温余热凝汽式汽轮机过饱和蒸汽发电系统”获评 2015 年度“中国好技术”、2016 年度北京市新技术新产品（服务），同时在泰国 2016 年发明家日暨展览中荣获金奖）、丰富优质的项目储备以及稳定和经验丰富的技术团队等关键资源要素，为有色冶炼等高耗能生产企业提供具有竞争力的综合性的节能解决方案。公司业务在立足国内市场的同时，紧跟“一带一路”的国家战略，积极研究相关的政策，利用国家“一带一路”优惠政策的大力支持深耕东南亚市场，积极打造节能环保及资源综合利用一带一路先锋，在柬埔寨等与中国长期友好邦交的国家开展业务，实行国内和海外节能环保及能源业务双轮驱动的发展战略。解决国内过剩产能，拉动内需，而海外项目的净现金流将反哺于国内，用于加大对国内节能环保市场的开拓，符合公司未来的发展战略布局，将对公司的行业地位、品牌影响力及未来的经营业绩产生积极影响。收入来源稳定，客户多元化，保持着长期稳定的利润增长点。

公司的具体经营模式如下：

#### （一）采购模式

公司采购模式主要有：战略协议供应商采购、市场定点采购、网络询价采购、招标采购。在设备采购及工程建设服务中，公司采取“招标采购”的模式；对于公司项目设备采购中的主体大型设备，采用“协议供应商采购”的模式，基于双方已签订的战略合作协议，以优惠的价格及宽松的付款方式进行合作；公司日常办公用品、零星设备、低值易耗品等物品采购方式为“市场定点采购”及“网络询价采购”。

#### （二）销售模式

公司的销售方式采用直接销售模式。直接销售模式是指公司通过与客户之间建立“点对点”的长期战略合作伙伴关系，在不同时期针对客户的实际情况，持续不断地向客户提供相关产品和服务的方式。

#### （三）研发模式

公司坚持自主研发和合作研发相结合的方式开展技术研究。在自主研发方面，公司的研发团队致力于余热发电和节电设备、节能环保技术的研究和开发。在合作研发方面，公司与国防科学技术大学、中南大学等高校，中国电力科学院、湖南中大设计院等院所进行技术交流与合作，致力于有色金属冶炼行业的余热余压发电和节能产品等的研发。

#### （四）盈利模式

##### 1、项目承包盈利模式

EPC 总承包模式：即设计-采购-施工，受业主委托，按照合同约定对工程项目的可行性研究、勘察、设计、采购、施工、试运行（竣工验收）等实行全过程或若干阶段的承包。

##### 2、节能效益分享盈利模式

在该模式下，公司与客户建立长期的合作关系，在前期公司投资建设合同约定的节能项目，建成后负责或支持节能项目运营，在约定的运营期内通过分享节能带来的利润获取收益，具体有以下几种形式：

(1) 合同能源管理模式：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。

(2) 投资收益模式：公司通过与客户签订合同，为客户的设备、生产等经营需要进行投资，并从客户后期的经营收益中收回投资和利润。

### 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

#### 一、经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 33,441.42 万元，较上年同期增长 2.85%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 10,591.46 万元，较上年同期增长 4.21%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司的资产总额为 90,996.81 万元，较上年期末增加 20,868.69 万元，同比增长 29.76%；归属于挂牌公司的净资产 60,013.63 万元，较上年期末增加 11,766.20 万元，同比增长 24.39%。

#### 二、科研创新

技术研发一直是公司核心业务的驱动源泉，报告期内，公司持续加大科技创新投入，新增发明专利一项“一种改性环保炭及其制备方法和应用”，同时还有三项发明专利在审。

#### 三、业务开展

报告期内，公司存量业务平稳有序开展，增量业务出具规模并展现良好发展势头。

国内方面：在运营的工业节能环保项目表现平稳，持续为公司提供稳定的收入。此外随着工业信息化的发展和包括 5G 信息技术在内的新兴领域的快速发展，一直以绿色建筑、智能建筑节能为传统主营方向的我们积累了包括国内大型通讯运营商在内的机房节能、楼宇自控方面的“数据通信建设及软件行业”客户。在 2019 年，公司通过前期陆续布局的一些 5G 基建及大数据中心平台搭建、设计咨询、机房建设、运维服务项目，实现了国内增量业务的突破。未来我们还将加大该领域与已有客户的深化合作，继续拓宽合作渠道，致力将建筑节能板块做大做强。

海外方面：公司在柬电厂承包和投资项目有序推进。在 2019 年底顺利引入战略合作股东共同开发柬埔寨电力市场，未来公司将与股东就具体项目深化运作，合力打造柬埔寨主流电力供应商。

### (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	本期期末与本期初
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	16,246,976.49	1.79%	20,672,428.10	2.94%	-21.41%
应收票据	105,494,096.40	11.59%	55,689,376.00	7.94%	89.43%
应收账款	177,125,016.28	19.46%	55,572,222.21	7.92%	218.73%
存货	303,666,191.60	33.37%	246,736,553.46	35.11%	23.07%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	92,906,521.37	10.21%	103,227,082.80	14.69%	-10.00%
在建工程	4,743,333.06	0.52%	6,582,016.14	0.94%	-27.93%
短期借款	50,000,000.00	5.49%	50,000,000.00	7.12%	0.00%
长期借款	12,280,500.00	1.35%	16,423,500.00	2.34%	-25.23%
预付款项	58,790,650.25	6.46%	65,950,084.23	9.39%	-10.86%
其他应收款	22,896,973.59	2.52%	26,145,767.01	3.72%	-12.43%
无形资产	50,029,155.11	5.50%	49,971,426.23	7.11%	0.12%
其他非流动资产	67,262,759.34	7.39%	63,077,816.24	8.98%	6.63%
应付票据	11,106,163.9	1.22%	0	0%	0%
应付账款	123,371,911.97	13.56%	74,590,988.33	10.62%	65.40%
其他应付款	8,776,661.73	0.96%	10,711,756.61	1.52%	-18.07%
一年内到期的非流动负债	3,618,000.00	0.40%	10,918,000.00	1.55%	-66.86%
其他流动负债	33,006,321.07	3.63%	13,434,082.93	1.91%	145.69%
递延所得税负债	61,155,950.81	6.72%	39,637,812.79	5.64%	54.29%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、年末货币资金较上年同比减少，其主要原因是：报告期末，公司资金利用率提升。
- 2、应收票据较上年增加 4,980.47 万元，同比增加 89.43%。主要是由于柬埔寨“奥多棉吉”项目和“国电金富港”项目，客户采用票据结算金额增加。
- 3、应收账款较上年增加 12,155.28 万元，同比增加 218.73%。2019 年公司按照建造合同完工百分比确认收入，收入规模增加导致的应收账款正常增加。
- 4、存货较上年增加 5,692.96 万元，同比增加 23.07%。主要是建造合同形成的已完工未结算资产。2019 年按照建造合同完工百分比确认了收入和成本，但项目建设进度暂未达到公司与客户约定的合同结算条件，因此导致存货增长。
- 5、固定资产较上年减少 1,032.06 万元，同比减少 10%，主要是本年折旧所致。
- 6、一年内到期的非流动负债系 2020 年需偿还的银行长期借款，该项目与长期借款之和为购买办公楼的银行借款。本期较上年同期减少 1,144.3 万元，为偿还长期借款本金。
- 7、预付款项较上年减少 715.94 万元，同比减少 10.86%，其原因是总承包建设项目本年度设备出口供应商发货所致。
- 8、其他应收款较上年减少 324.88 万元，同比减少 12.43%，主要是本期收回部分款项所致。
- 9、无形资产较上年增加 5.77 万元，同比增长 0.12%，系公司自行投资建设的电厂项目购入建设项目用

地汇率变化所致。

10、其他非流动资产较上年增加 418.49 万元，同比增长 6.63%，系公司自行投资建设的电厂项目、以及采用投资-经营-移交（IOT）的方式建设的项目开工建设，故向供应商的预付工程款、设备款增加。

11、应付账款较上年增加 4,878.09 万元，同比增长 65.4%，主要是本期营业成本及存货增长，导致对外采购量较上年增长，因此应付账款相应增长。

12、其他应付款较上年减少 193.51 万元，同比减少 18.07%，主要是本期偿还部分向控股股东无息借入流动资金。

13、其他流动负债较上年增加 1,957.22 万元，同比增长 145.69%，全部为未达到税法规定的纳税时点的增值税。由于柬埔寨子公司总承包建设的项目根据建造合同按完工程度确认营业收入，未达到柬埔寨税法的纳税时点，本期柬埔寨子公司确认的营业收入较上期增幅较大，因此导致其他流动负债增长较大。

14、递延所得税负债较上年增加 2,151.81 万元，同比增长 54.29%，全部为未达到税法规定的纳税时点的企业所得税。由于柬埔寨子公司总承包建设的项目根据建造合同按完工程度确认营业收入，未达到柬埔寨税法的纳税时点，本期柬埔寨子公司产生的利润总额较上期增幅较大，因此导致递延所得税负债增长较大。

## 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	334,414,163.56	-	325,157,930.11	-	2.85%
营业成本	173,488,524.25	51.88%	170,782,605.01	52.52%	1.58%
毛利率	48.12%	-	47.48%	-	-
销售费用	1,409,157.10	0.42%	1,271,284.63	0.39%	10.85%
管理费用	16,697,479.66	4.99%	15,039,508.59	4.63%	11.02%
研发费用	5,083,271.75	1.52%	8,237,976.25	2.53%	-38.29%
财务费用	2,143,533.15	0.64%	3,061,603.53	0.94%	-29.99%
信用减值损失	-6,483,114.62	1.94%	0	0%	0%
资产减值损失	-549,769.12	0.16%	-9,524,910.11	2.93%	-94.23%
其他收益	15,120.71	0.00%	12,137.24		24.58%
投资收益	0	0%	5,409,831.28	1.66%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	128,161,569.20	38.32%	122,596,627.30	37.70%	4.54%
营业外收入	17,000.00	0.01%	768,843.26	0.24%	-97.79%
营业外支出	27,953.82	0.01%	363,870.00	0.11%	-92.32%
净利润	105,658,052.56	31.59%	101,465,668.01	31.21%	4.13%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年增加 925.62 万元，同比增长 2.85%，增加原因为承接新项目以及滚动工程项目完工进度增加确认收入所致。
- 2、营业成本较上年增加 270.59 万元，同比增长 1.58%，营业成本的增长主要是随营业收入的增长相应增长。
- 3、管理费用较上年减少 149.67 万元，同比减少 6.43%，其主要原因是研发项目投入减少所致。
- 4、资产减值损失较上年减少 249.20 万元，同比减少 26.16%，主要原因是上年某合同能源管理项目与用能单位发生纠纷后提起诉讼，法院审理后未支持双方的诉讼请求，因此对该项目资产计提减值准备，本年未发生大额计提减值准备所致。
- 5、投资收益较上年减少 540.98 万元，本年度无投资收益。
- 6、营业外收入较上年减少 75.18 万元，系本期收到的政府补助减少。
- 7、营业外支出全部为对外捐赠。

## (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	334,303,757.07	322,341,700.71	3.71%
其他业务收入	110,406.49	2,816,229.40	-95.95%
主营业务成本	173,488,524.25	170,782,605.01	1.58%
其他业务成本	0	0	0%

### 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%	
技术许可、转让及服务收入	42,912,230.92	12.84%	6,509,787.72	2.00%	559.20%
项目承包收入	274,426,514.99	82.06%	291,097,563.80	89.52%	-5.73%
合同能源管理收入	15,878,515.67	4.75%	22,018,769.02	6.77%	-27.89%
商品销售	1,086,495.49	0.33%	2,715,580.17	0.84%	-59.99%

### 按区域分类分析：

√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%	
国内	68,519,476.02	20.49%	31,884,398.88	9.81%	114.90%
国外	265,894,687.54	79.51%	293,273,531.23	90.19%	-9.34%

### 收入构成变动的原因:

#### 1、按产品分类分析

技术许可、转让及服务收入占比 12.84%，其占比较上年增长较大，主要是上年基数较小，而本期技术许可、转让及服务收入有了较大的增长。

合同能源管理收入占比及绝对额均下降，其原因一是项目承包收入增幅大，二是客户受环保政策、环保要求的影响，产能不足，导致本期合同能源项目产能不足，该类收入绝对额下降。

#### 2、按区域分类分析

国外收入较上年略有下降，现阶段的国外项目承包收入占比较大，与上年相比本期完工进度比例有所放缓，从而导致略有下降。

国内收入较上年增长较大，主要是本年度技术许可、转让及服务较上年增长较大。

### (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	第一名	239,824,298.53	71.71%	否
2	第二名	25,978,363.02	7.77%	否
3	第三名	20,220,046.52	6.05%	否
4	第四名	14,085,604.83	4.21%	否
5	第五名	8,623,853.44	2.58%	否
	合计	308,732,166.34	92.32%	-

### (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	第一名	37,941,750.00	28.21%	否
2	第二名	23,352,016.99	17.36%	否
3	第三名	9,847,043.07	7.32%	否
4	第四名	8,209,215.00	6.10%	否
5	第五名	5,712,535.82	4.25%	否
	合计	85,062,560.88	63.24%	-

### 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	7,771,793.74	-46,434,134.37	116.74%
投资活动产生的现金流量净额	-5,312,014.78	-118,586,989.79	95.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,274,163.15	80,235,652.20	-109.07%

### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 5,420.59 万元，同比上涨 116.74%。原因一：本年收入较上年上涨 2.85%，原因二：本期营业成本较上年增长 270.59 万元，同比增长 1.58%，但购买商品、接受劳务支付的现金比上年减少，主要是本期项目设备已在上年度预付部分。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 11,327.5 万元，同比增加 95.52%，原因之一是上年公司自行投资建设的电厂项目购置项目用地以及预付供应商工程款、设备订货款增加；原因之二是公司上期购入办公楼的支出较大，且本期未发生大额投资支出。

3、筹资活动产生的现金净流量比上年减少 8,750.98 万元，同比下降 109.07%，主要原因是本年度定向发行股票较上年减少 3,365.25 万元且本年度取得的借款有所下降所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、控股子公司：国电节能环保科技有限公司(GUODIAN ENERGY-SAVING ENVIRONMENTAL PROTECTION TECHNOLOGY CO., LTD.)，设立于 2016 年，经北京市商务委员会备案的投资总额为 2,388.00 万美元，其中本公司出资 1,910.40 万美元，占投资总额的 80%；Mr. ZHANG EN FANG 出资 477.6 万美元，占注册资本的 20.00%。主营业务：环保木炭生产，电厂建设等。详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《国电康能科技股份有限公司对外投资公告》(公告编号：2016-031)。该子公司 2019 年度利润贡献率未达到 10%。

2、国内全资子公司：沅陵国电康能能源有限公司，设立于 2016 年，注册资本为人民币 4,000 万元。经营范围：利用余热发电、合同能源管理。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《国电康能科技股份有限公司对外投资公告》(公告编号：2016-045)。该子公司 2019 年度利润贡献率未达到 10%。

3、柬埔寨全资子公司：国电康能科技(柬埔寨)股份有限公司(GUODIAN KANGNENG TECHNOLOGY(CAMBODIA)CO.,LTD.)，设立于 2017 年，经北京市商务委员会备案的注册资本为 138 万美元。经营范围：房屋建设、道路铁路建设、公用市政建设、建筑和工程活动及相关技术咨询、日常货物批发、其他专业批发、机器设备批发、其他陆地运输等。详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《国电康能科技股份有限公司对外投资公告》(公告编号：2017-030)。2019 年度营业收入 214,186,546.40 元、净利润 82,620,855.58 元。

4、国内全资子公司：湖南国电康能环境治理有限公司，设立于 2019 年，注册资本为人民币 3,000 万元，经营范围：水污染治理；大气污染治理；固体废物治理；节能技术推广服务；环保技术推广服务；信息技术咨询服务；新材料、新设备、节能及环保产品工程的设计、施工；环保工程专业承包；工程勘察设计；详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《国电康能科技股份有限公司关于补发对外投资的公告》(公告编号：2020-034)该子公司 2019 年度利润贡献率未达到 10%。

#### 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

(1) 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准

则第 37 号—金融工具列报》4 项新金融工具准则。

(2) 财政部于 2019 年 4 月、9 月分别发布了《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。

### 三、 持续经营评价

报告期内,公司 2019 年总资产为 90,996.81 万元,归属于挂牌公司股东的净资产 60,013.63 万元,归属于挂牌公司股东的净利润为 10,591.46 万元,在 2019 年整体经济环境下行压力增大的情况下依旧保持着强劲的发展态势。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持了良好的公司独立自主经营能力,公司业绩稳步增长。其中国内业务公司增长颇为亮眼,通过前期布局的一些 5G 基建及大数据中心平台搭建、设计咨询、机房建设、运维服务项目,实现了绿色建筑、智能建筑节能业务的突破。此外公司持续加大科技创新投入,报告期内新增发明专利 1 项,自主研发能力进一步增强,共计获得实用新型专利 67 个,发明专利 7 个和 10 项计算机软件著作权,参与草拟行业标准 13 项,保持着同行业内领先的技术水平。公司各项经营资质均在有效期内并在报告期内完成了包括国家高新技术企业等重要资质的更新,不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期的问题。同时公司在运行及储备项目数量多、质量优,尤其海外自主投资建设运营的资源综合利用发电厂拥有 25 年的售电期限,能够在很长的时间内为公司提供优质大量的现金流,保障公司的持续经营。

综上,我们认为公司内部控制体系运行良好,经营管理团队和核心业务人员稳定,公司资产负债结构合理,具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、控股股东、实际控制人不当控制的风险

陈少辉持股比例 36.16%,是公司第一大股东,为公司的控股股东。陈少辉持有公司 36.16%的股份,陈少忠持有公司 25.01%的股份,陈少辉、陈少忠系兄弟关系,陈少辉先后担任公司执行董事、总经理、董事长,陈少忠曾担任公司监事,现任董事,两人对公司生产、经营等决策一直有着重大影响,因此,陈少辉、陈少忠为共同实际控制人。若控股股东利用控股地位,通过行使表决权对本公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制,可能给公司的正常运营带来风险,并损害中小股东的利益。

应对措施:公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款;制定了三会议事规则,制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等内部控制制度。

##### 2、经营风险

本公司主要通过合同能源管理模式经营和服务,通过与客户签订合同,以节能效益分享的方式获取收益。但是,合同能源管理模式前期投入高、回收期长、合作方经营状况不可控,如果合作方在未来的市场竞争中发生重大意外情况,有可能导致节能效益分成结算滞后或中断,影响本公司的当期收入,对公司发展带来不利影响。

应对措施:公司项目储备丰富,业务发展迅速,公司将筛选更多的优质项目,合理布局业务结构,使有的项目处于投入期、有的项目则处于产出期,这种不同实施期的项目结构将为公司带来稳定的营业收入,使公司持续获得现金流,从而有效地降低公司经营风险。

##### 3、产品替代风险

本公司所处节能服务行业对公司产品研发能力、创新能力、把握市场前沿技术趋势能力要求高,行业内产品技术更新周期短、产品换代速度快。因此,本公司将面临因技术和产品不能快速适应行业进步

所带来的产品替代风险。

应对措施：公司设有技术研发部，拥有核心技术人员从事余热发电和节电设备、节能环保技术的研究和开发，并与高校和科研院所进行技术交流与合作，加大对新技术研发力度，同时对公司原有核心技术进行整理，加强公司知识产权保护以提高公司核心竞争力。

#### 4、技术失密风险

本公司属于技术密集型企业，所有技术均为研发团队自主开发或合作研发，公司拥有 74 项专利和 10 项计算机软件著作权。尽管公司非常注重对核心技术及相关专有技术的保护，制订了严格的保密制度和保护措施，并与相关技术人员签订了保密协议。但是一旦出现核心技术人才流失、核心技术失密，可能影响本公司的技术优势，并对公司的发展产生不利影响。

应对措施：为解决技术失密风险，公司和每位核心技术人员都签订了《保密协议》，为培养并留住公司核心技术人才还加强了企业文化建设，提高公司员工的幸福指数和满意度。

#### 5、优惠政策变动风险

本公司为国家高新技术企业，按照相关规定享受 15% 的所得税优惠税率。本公司持有的《高新技术企业证书》将于 2022 年 12 月 2 日到期，到期后如条件变化而本公司不能被继续认定为高新技术企业，存在税收优惠政策变动的风险。

应对措施：公司会继续保持科研的投入，稳定公司的技术人员，促进技术应用，促进技术的市场价值实现，以使得公司继续满足高新技术产业认定的条件。

#### 6、汇率风险

本公司紧跟“一带一路”的国家政策，深耕东南亚市场，已布局柬埔寨等市场，存在外汇市场变动带来的汇率风险。

应对措施：公司将根据海外投资特点，密切关注和研究国际外汇市场的发展动态，进一步提升对汇率市场的研究和预测能力，规避汇率风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	150,000,000	50,000,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
公司关联股东湖南恒程新能源科技有限公司持有国电金富港有限公司 40% 的股份	公司全资子公司拟与国电金富港有限公司就“金富港大厦建设工程项目”进行合作。该项目为工程总承包（EPC）的方式，国电金富港有限公司为业主方（发包方），公司全资子公司为工程承包方（建设方），合同总价为 15,054,244.8 美元，建设期 730 天。	15,054,244.8 美元	25,978,363.02	已事前及时履行	2019 年 9 月 10 日
1、公司股东湖南恒程新能源科技有限公司持有南方水泥（柬埔寨）有限公司 49% 的股份；2、公司董事、湖南恒程新能源科技有限公司法人代表陈莎莎同时担任南方水泥（柬埔寨）有限公司董事。	公司控股子公司国电节能环保科技有限公司承租的办公用房转租给南方水泥（柬埔寨）有限公司使用。	6,600 美元	41,391	已事后补充履行	2020 年 4 月 30 日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司全资子公司与国电金富港有限公司的关联交易符合公司的主营业务与战略发展规划，有利于公司在柬埔寨当地市场的长远发展。

公司控股子公司与南方水泥（柬埔寨）有限公司的办公用房转租关联交易金额极小，且租金价格吻合当地市场水平，有利于子公司优化办公场所用途，加强与合作方的沟通，提高项目执行效率。  
上述关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形，不存在利益输送，不影响公司的独立性。

#### （五） 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	2015年10月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
企业办公用房	房屋产权	抵押	41,488,705.09	4.56%	房屋按揭贷款抵押
7项专利权	知识产权	质押	0	0%	借款质押
总计	-	-	41,488,705.09	4.56%	-

## 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	83,937,000	50.89%	-14,000,000	69,937,000	42.15%
	其中：控股股东、实际控制人	27,000,000	16.37%	-15,000,000	12,000,000	7.23%
	董事、监事、高管	27,000,000	16.37%	-15,000,000	12,000,000	7.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	81,000,000	49.11%	15,000,000	96,000,000	57.85%
	其中：控股股东、实际控制人	81,000,000	49.11%	15,000,000	96,000,000	57.85%
	董事、监事、高管	81,000,000	49.11%	15,000,000	96,000,000	57.85%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		164,937,000	-	1,000,000	165,937,000	-
普通股股东人数						24

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前五名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈少辉	60,000,000	0	60,000,000	36.16%	60,000,000	0
2	陈少忠	48,000,000	-6,503,000	41,497,000	25.01%	36,000,000	5,497,000
3	湖南恒程新能源科技有限公司	30,115,000	-1,000,000	29,115,000	17.55%	0	29,115,000
4	陈楚钊	0	7,021,000	7,021,000	4.23%	0	7,021,000
5	杭州国核富盈股权投资合伙企业（有限合伙）	6,800,000	0	6,800,000	4.10%	0	6,800,000
合计		144,915,000	-482,000	144,433,000	87.05%	96,000,000	48,433,000
普通股前五名股东间相互关系说明：报告期内，公司股东陈少辉与陈少忠系兄弟关系；陈楚钊系陈							

少忠之子；湖南恒程新能源科技有限公司股东陈漫虹、陈莎莎均系陈少辉之女。

## 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

截止 2019 年 12 月 31 日，陈少辉持股比例为 36.16%、是公司第一大股东，为公司的控股股东。

陈少辉：男，1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任广东普宁流沙镇供销公司业务员、流沙兴盛凉果厂厂长、新坛果蔬厂厂长、普宁县商南食品有限公司董事长、深圳万森电子科技有限公司董事总经理、湖南恒凯环保科技投资有限公司董事长、法定代表人、国电康能科技有限公司执行董事、总经理，2015 年 5 月至 2018 年 12 月任本公司董事长、法定代表人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

截止 2019 年 12 月 31 日，陈少辉持有公司 36.16%的股份，陈少忠持有公司 25.01%的股份，陈少辉、陈少忠系兄弟关系，陈少辉曾先后担任公司执行董事、总经理、董事长及法定代表人，陈少忠曾担任公司监事，现任董事，两人对公司生产、经营等决策有着重大影响，因此，陈少辉、陈少忠为共同实际控制人。

陈少辉：基本情况详见本年度报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

陈少忠：男，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任普宁茂发百货贸易有限公司总经理、普宁翔发贸易有限公司法定代表人、普宁市天华融资担保有限公司经理、国电康能科技有限公司监事；2015 年 5 月至今任本公司董事。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2018年第一次股票发行	2018年2月9日	2018年4月23日	7.5	5,487,000	不适用	41,152,500	0	0	0	4	0
2019年第一次股票发行	2019年8月29日	2020年1月22日	7.5	1,000,000	不适用	7,500,000	0	0	0	0	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2018年4月18日	41,152,500	87,610.42	否	不适用	-	已事前及时履行
2019年第一次股票发行	2020年1月14日	7,500,000	0	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

最近两个会计年度内，公司定向发行股票 6,487,000 股，募集资金 48,652,500 元，主要用于补充公

司流动资金。截至 2019 年 4 月 17 日，公司 2018 年第（一）次股票发行募集资金专项账户的募集资金已按规定用途使用完毕，公司于 2019 年 4 月 30 日完成了募集资金专项账户的注销手续，专户结余资金 20.44 元已转入公司开立在宁波银行北京分行的结算户（户名：国电康能科技股份有限公司，账号：77010122000798890）；截止 2019 年 12 月 31 日，公司 2019 年第（一）次股票发行募集资金专项账户的余额为人民币 7,500,000 元。公司已按照相关法律、法规及规范性文件的规定和要求使用募集资金，不存在违规使用募集资金的情形，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借于他人、委托理财等情形，不存在被控股股东、实际控制人占用和其他违规使用的情形，不存在直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在提前使用募集资金的情形。

根据公司的《募集资金管理制度》，公司与财达证券及开立募集资金专户的宁波银行股份有限公司北京分行及盛京银行股份有限公司石景山支行签订了《募集资金三方监管协议》，募集资金全部存放于公司开立的募集资金专项账户。公司财务部对募集资金使用情况设立了台账，详细记录募集资金的支出情况，公司董事会对募集资金使用情况进行了专项核查，并出具了《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

## 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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	担保、质押贷款	北京银行石景山支行	银行	20,000,000	2019年8月8日	2020年8月7日	4.3500%
2	信用贷款	宁波银行北京分行	银行	10,000,000	2019年3月12日	2020年3月11日	5.6550%
3	信用贷款	华夏银行北京和平门支行	银行	10,000,000	2019年5月31日	2020年5月31日	7.9999%
4	质押贷款	盛京银行石景山支行	银行	10,000,000	2019年11月29日	2020年9月2日	5.6550%
5	抵押贷款	北京银行石景山支行	银行	12,180,000	2018年6月15日	2028年3月11日	5.8800%

6	抵押贷款	中国银行 北京长安 支行	银行	8,500,000	2018年10月19 日	2023年9月 21日	4.9875%
合计	-	-	-	70,680,000	-	-	-

## 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	
陈漫虹	董事长兼总经理	女	1981年3月	研究生	2018年12月24日	2021年9月13日	是
陈少忠	董事	男	1968年7月	大专	2018年9月14日	2021年9月13日	是
陈燕珊	董事	女	1968年11月	高中	2018年9月14日	2021年9月13日	是
陈莎莎	董事	女	1986年10月	本科	2018年9月14日	2021年9月13日	是
陈文丽	董事	女	1960年5月	高中	2018年9月14日	2021年9月13日	是
张文洲	监事会主席	男	1968年10月	本科	2018年9月14日	2021年9月13日	否
陈建生	监事	男	1965年10月	本科	2018年9月14日	2021年9月13日	否
杨朝晖	职工监事	男	1969年11月	本科	2018年9月14日	2021年9月13日	是
卢建伟	财务总监	男	1976年4月	本科	2018年9月14日	2020年3月7日	是
马琼珠	董事会秘书	女	1991年3月	本科	2018年9月14日	2021年9月13日	是
罗琼青	副总经理	男	1980年2月	大专	2018年9月14日	2021年9月13日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

陈漫虹、陈莎莎系陈文丽之女；陈少忠、陈燕珊系夫妻关系。陈漫虹、陈莎莎系公司控股股东、实际控制人陈少辉之女，陈文丽系陈少辉之妻；陈少辉、陈少忠系兄弟关系，同为公司实际控制人；罗琼青系陈少辉外甥。其余人员相互之间没有关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数	股数	股数	持股比例%	票期权数量
陈漫虹	董事长兼总经理	0	0	0	0%	0
陈少忠	董事	48,000,000	-6,503,000	41,497,000	25.01%	0
陈燕珊	董事	0	0	0	0%	0
陈莎莎	董事	0	0	0	0%	0
陈文丽	董事	0	0	0	0%	0
张文洲	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈建生	监事	0	0	0	0%	0
杨朝晖	职工监事	0	0	0	0%	0
卢建伟	财务总监	0	0	0	0%	0
马琼珠	董事会秘书	0	0	0	0%	0
罗琼青	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	48,000,000	-6,503,000	41,497,000	25.01%	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
财务人员	9	10
行政人事人员	25	24
技术（研发）人员	18	16
工程人员	44	32
市场人员	11	12
采购人员	5	5
员工总计	112	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1

本科	45	46
专科	32	29
专科以下	33	23
员工总计	112	99

(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

### 一、国内节能环保行业发展趋势

党的十八大提出创新、协调、绿色、开放、共享五大发展理念，党的十九大又将生态文明建设纳入五位一体总体布局，“绿水青山就是金山银山”的理念更是深入人心，绿色发展成为我国深入落实“供给侧”结构性改革，促进经济结构转型升级，实现国民经济高质量发展的重要环节。随着国家节能环保政策密集出台，力度持续加大，节能环保政策措施由行政手段向法律的、行政的和经济的手段延伸，第三方治理污染的积极性和主动性被充分调动起来，政策红利逐步显现，绿色节能环保产业正逐渐成为新经济常态下的新亮点、新支柱，产业发展面临重要的机遇期，具有巨大的市场发展空间。

从细分领域看，公司从事的冶金、化工等余热发电业务，建筑、机房节能业务，烟气尾气治理业务，污水处理业务属于节能环保产业，持续推动高耗能企业的节能减排，是我国宏观政策调整背景下的新发展要求，也是实现我国经济高质量、可持续发展的重要举措，也是“一带一路”倡议的发展方向之一。

工业节能是国家中长期国民经济和社会发展规划的重要内容，钢铁冶金、有色金属、石化、建材等重点耗能行业存在极大的节能需求，工业能效管理行业市场前景广阔，产品的应用范围较广。根据《工业绿色发展规划（2016-2020年）》，“十三五”期间，构建科技含量高、资源消耗低、环境污染少的绿色工业制造体系，加快推进工业领域的节能减排仍是未来的发展主题。在余热发电领域，公司主要专注于冶金、化工行业的余热发电技术研发及市场开拓，以合同能源管理模式投资运营余热发电项目数个，累计已投入运营及在建项目总装机规模约50MW，储备项目超过100MW。同时公司积极响应国家“一带一路”战略，将国内成熟的水泥、玻璃、钢铁、冶金、化工等行业余热发电技术输出到沿线国家和地区，一方面扩大了国内需求、释放了过剩产能、创造了外汇，另一方面为当地国家提供了清洁、高效、低廉的电力资源，拉动了当地就业水平。

建筑、机房节能方面，5G基建、大数据中心、工业互联网板块都与我司节能板块战略发展方向有足够的契合空间。根据中国信息通信研究院估算，在同等覆盖情况下，由于5G设备成本较高，5G网络投资规模将是4G的2-3倍。预计2020-2025年，5G网络总投资额在0.9-1.5万亿元。据此估算，平均每年投资额为1500-2500亿元，取中值为2000亿。根据运营商公布的数据，2019年中国5G的基础网络建设总投资将不超过342亿元人民币。考虑到基数较低，2020年5G基建规模或相比2019年有较大幅度增长。此外，工信部将“云计算、大数据和人工智能等新技术应用加快，新型基础设施建设进入快速增长期”的内容放置在互联网和相关服务业运行情况通稿中，因此我们认为互联网和相关服务业固定资产投资可能是大数据中心、人工智能、工业互联网相关基建投资的代理变量。统计局对互联网和相关服务业固定资产投资的数据发布更新至2015年，当年投资额801亿元、同比增长95.4%。工信部自2017年起公布互联网和相关服务业研发投入、服务器规模及增速。基于谨慎性原则，我们假设2016年互联网和相关服务业固定资产投资规模达到1000亿元，其后的增速取研发投入和服务器增速的较低值，则2019年投资规模1818亿元，考虑到基数走高，按照10%的增速保守估计2020年可达2000亿元。

### 二、海外智慧能源行业发展情况

公司积极响应“一带一路”战略发展方针，多年来深耕以柬埔寨为重点的沿线东南亚地区能源市场。

电力是柬埔寨政府优先发展的重点领域之一，近年来，柬埔寨电力建设取得了可喜成就，总装机容量从2004年的208MW增长为截至2018年底的2,650MW，增长了12.5倍。社会销售电量从2004年的8.14亿度增长为截至2018年底的93.07亿度，增长了11.4倍。特别是自2007年以来，柬政府大力推动电力发展，采取多种措施鼓励水、火电站建设，电力装机从2012年开始连续5年相继登上800MW、1,000MW、1,300MW、1,900MW、2,000MW五个重要台阶，截止至2018年，装机总量升至2,650MW。

截至目前，柬埔寨电网已有电源装机2,650MW，其中水电1329.70MW，占比48.47%，火力发电538.00MW，占比34.50%，从泰国、越南及老挝电网接受电力分别为135.50MW、277.00MW、30.00MW，

其余为太阳能、生物质、柴油发电。

据柬埔寨国家电力局的统计数据，2017 年柬埔寨最高负荷 2,322.11MW，相应国内发电出力为 1,879.61MW，邻国提供相应发电出力为 442.50MW，主要在旱季(11 月至 4 月)。2017 年全国供电量增至 80.7284 亿度，同比增长 14.78%，其中，国内发电 66.3368 亿度，进口 14.3159 亿度，其中从泰国进口 2.9093 亿度、老挝 0.5356 亿度、越南 10.9466 亿度。

2011 年，柬埔寨全国人均年使用电量为 55 度，17%的住户有电可用；2014 年，柬埔寨全国人均年使用电量为 286 度，42.7%的住户有电可用。由于无电力设施或电力设施落后，除首都金边外，电力供应主要限于大城市和主要省城，农村无电力供应、依靠燃油灯或电瓶照明度日的状况仍较普遍。2011 年，有 5899 个村庄（占全国村庄比例的 41.92%）约 24%的居民可用上电。2014 年，有 8489 个村庄（占全国村庄比例的 60.3%）约 42.7%的居民有电可用。

综上所述可以看出，海外市场呈现出需求及潜在需求量大、存量供应不足、存量供应成本较高的特点，加之当地政府对于电力发展特别是火电发展的重视，公司有信心在股东和管理层的引领下大有作为。一方面通过工程总承包（EPC）、投资建设运营（BOO）、合同能源管理（EMC）等多样化的商业模式开拓当地需求量极大的电力市场，另一方面依托国内节能环保专业的技术优势和丰富的项目经验，积极参与当地工业园区综合能源服务供应，力争为当地工业园区和园区内耗能企业打造“一站式”的节能环保服务平台。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、以及相关法律法规规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，加强规范股东大会的召集、召开、表决程序，并尽可能地为股东参加股东大会提供便利，确保所有股东特别是中小股东能够被平等对待，并充分行使自身合法权利。

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》的要求，不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

##### 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、董事能够依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》要求，出席股东大会和董事会，勤勉尽责地履行职责和义务，并对公司对外投资、成立分公司等重大决策严格履行规定的表决程序。

报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大决策程序的合法合规性进行监督。

##### 4、 公司章程的修改情况

2019年9月16日公司召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈国电康能科技股份有限公司章程〉》的议案，议案内容：因公司股票发行，公司注册资本额、股份总数将会发生变化，针对股票发行完成后注册资本额、股份总数变化及其相关事宜，拟修改公司章程的相关内容。拟对原章程修改如下：

- 1、原公司章程为：“第一章 第五条 公司注册资本为人民币 16493.7 万元。”

拟修改为：“第一章 第五条 公司注册资本为人民币 16593.7 万元。”

2、原公司章程为：“第三章 第十七条 公司股份总数为 16493.7 万股，全部为普通股。”

拟修改为：“第三章 第十七条 公司股份总数为 16593.7 万股，全部为普通股。”

## (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	4	审议：2018 年年度报告、2019 年第一次股票发行方案、会计政策变更、修改公司章程、对外投资等议案。
监事会	2	审议：2018 年年度报告、会计政策变更等议案。
股东大会	3	审议：2018 年年度报告、2019 年第一次股票发行方案、会计政策变更、修改公司章程等议案。

### 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

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》以及其他法律法规的要求，股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司具有独立的生产经营能力，公司业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东及主要股东。公司拥有生产经营所需的完整的资产，生产经营所需技术为公司合法独立拥有，没有产权争议；公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力；公司的劳动及工资管理独立于控股股东及主要股东；董事、监事以及高级管理人员、核心技术人员不存在法律禁止的交叉任职现象；公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系并具有独立的财务会计制度，开立了银行账户并依法独立纳税。具体的独立运营情况如下：

#### 1、业务独立性

公司具有独立完整的业务体系，拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。

#### 2、人员独立性

公司董事、监事以及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事及高级管理人

员均按照《公司法》和《公司章程》等有关法律、法规和规定合法产生；不存在超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免的情况。公司人员独立，薪酬、社会保障等完全分账独立管理，具有较完善的劳动人事和工资管理制度。

### 3、资产独立性

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产产权界定明确。公司合法拥有与生产经营有关的土地、房产以及其他资产的所有权或使用权，不存在产权纠纷。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情况。

### 4、机构独立性

公司依法设有股东大会、董事会、监事会三个权力机构，并根据自身发展需要建立了完整独立的内部组织结构和职能体系，建立了相应的内部管理制度；各部门之间职责分明、相互协调，独立行使经营管理职权，成为完全独立运行的机构体系，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

公司建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以及其他股东合署办公的情形。

### 5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。

公司独立在银行开户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；不存在将资金存入控股股东或实际控制人的财务公司或结算中心账户的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司在信息披露管理制度里面有针对临时报告和定期报告披露差错的责任追究制度，尚未单独建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字(2020)110091 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	蔡永光、肖明明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	178000 元
审计报告正文：	<p style="text-align: right;">众环审字(2020)110091 号</p> <p>国电康能科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了国电康能科技股份有限公司（以下简称“国电康能公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了国电康能公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于国电康能公司，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>国电康能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括国电康能公司 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。</p> <p>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。</p>

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**

国电康能公司管理层（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，使其真实公允反映，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，管理层负责评估国电康能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国电康能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国电康能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，就可能导致对国电康能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国电康能公司不能持续经营。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡永光

中国注册会计师：肖明明

中国·武汉

二〇二〇年四月二十七日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,246,976.49	20,672,428.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		105,494,096.40	55,689,376.00
应收账款		177,125,016.28	55,572,222.21
应收款项融资			
预付款项		58,790,650.25	65,950,084.23

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		22,896,973.59	26,145,767.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		303,666,191.60	246,736,553.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,979,986.19	2,768,855.58
<b>流动资产合计</b>		<b>690,199,890.80</b>	<b>473,535,286.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		92,906,521.37	103,227,082.80
在建工程		4,743,333.06	6,582,016.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,029,155.11	49,971,426.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,498,365.51	3,122,956.91
递延所得税资产		2,328,101.67	1,764,619.47
其他非流动资产		67,262,759.34	63,077,816.24
<b>非流动资产合计</b>		<b>219,768,236.06</b>	<b>227,745,917.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>909,968,126.86</b>	<b>701,281,204.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,106,163.90	
应付账款		123,371,911.97	74,590,988.33
预收款项		785,561.61	657,667.74
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		2,218,640.71	1,499,518.15
应交税费		2,292,785.42	402,315.30
其他应付款		8,776,661.73	10,711,756.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,618,000.00	10,918,000.00
其他流动负债		33,006,321.07	13,434,082.93
<b>流动负债合计</b>		<b>235,176,046.41</b>	<b>162,214,329.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		12,280,500.00	16,423,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		61,155,950.81	39,637,812.79
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>73,436,450.81</b>	<b>56,061,312.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>308,612,497.22</b>	<b>218,275,641.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		165,937,000.00	164,937,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,570,815.63	99,144,006.69
减：库存股			

其他综合收益		11,743,519.18	7,422,989.07
专项储备			
盈余公积		13,382,919.69	10,868,367.63
一般风险准备			
未分配利润		303,502,030.74	200,101,958.95
归属于母公司所有者权益合计		600,136,285.24	482,474,322.34
少数股东权益		1,219,344.40	531,240.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>601,355,629.64</b>	<b>483,005,562.53</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>909,968,126.86</b>	<b>701,281,204.38</b>

法定代表人：陈漫虹

主管会计工作负责人：崔晓菊

会计机构负责人：安宏燕

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,594,634.21	16,119,877.50
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			2,980,000.00
应收账款		66,380,751.99	55,572,222.21
应收款项融资			
预付款项		58,790,650.25	65,950,084.23
其他应收款		19,748,986.15	21,985,943.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		80,152,846.50	37,926,348.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,973,207.23	2,763,102.06
<b>流动资产合计</b>		<b>246,641,076.33</b>	<b>203,297,578.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资		67,145,160.00	58,798,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		91,405,369.75	101,558,216.86
在建工程			2,494,803.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,171,955.11	8,792,226.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,498,365.51	3,122,956.91
递延所得税资产		1,869,739.03	1,764,508.29
其他非流动资产		34,702,494.80	34,702,494.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>205,793,084.20</b>	<b>211,233,406.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>452,434,160.53</b>	<b>414,530,984.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		5,979,140.00	
应付账款		15,004,935.21	8,288,153.31
预收款项			657,667.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,099,458.73	1,458,268.15
应交税费		2,275,482.80	392,327.33
其他应付款		5,839,631.23	3,628,385.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,618,000.00	10,918,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>84,816,647.97</b>	<b>75,342,801.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		12,280,500.00	16,423,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,280,500.00	16,423,500.00
<b>负债合计</b>		97,097,147.97	91,766,301.68
<b>所有者权益：</b>			
股本		165,937,000.00	164,937,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,570,815.63	99,144,006.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,382,919.69	10,868,367.63
一般风险准备			
未分配利润		70,446,277.24	47,815,308.74
<b>所有者权益合计</b>		355,337,012.56	322,764,683.06
<b>负债和所有者权益合计</b>		452,434,160.53	414,530,984.74

法定代表人：陈漫虹

主管会计工作负责人：崔晓菊

会计机构负责人：安宏燕

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		334,414,163.56	325,157,930.11
其中：营业收入		334,414,163.56	325,157,930.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		199,234,831.33	198,458,361.22
其中：营业成本		173,488,524.25	170,782,605.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加		412,865.42	65,383.21
销售费用		1,409,157.10	1,271,284.63
管理费用		16,697,479.66	15,039,508.59
研发费用		5,083,271.75	8,237,976.25
财务费用		2,143,533.15	3,061,603.53
其中：利息费用		3,283,508.19	3,293,493.32
利息收入		29,085.19	433,340.75
加：其他收益		15,120.71	12,137.24
投资收益（损失以“-”号填列）			5,409,831.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			5,409,831.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,483,114.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-549,769.12	-9,524,910.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>128,161,569.20</b>	<b>122,596,627.30</b>
加：营业外收入		17,000.00	768,843.26
减：营业外支出		27,953.82	363,870.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>128,150,615.38</b>	<b>123,001,600.56</b>
减：所得税费用		22,492,562.82	21,535,932.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>105,658,052.56</b>	<b>101,465,668.01</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,658,052.56	101,465,668.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-256,571.29	-168,920.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		105,914,623.85	101,634,588.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>4,508,988.61</b>	<b>10,797,643.28</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,320,530.11	9,965,483.28
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益		4,320,530.11	9,965,483.28
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额		4,320,530.11	9,965,483.28
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		188,458.50	832,160.00
<b>七、综合收益总额</b>		<b>110,167,041.17</b>	<b>112,263,311.29</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		110,235,153.96	111,600,071.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-68,112.79	663,239.83
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.64	0.62
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.64	0.62

法定代表人：陈漫虹

主管会计工作负责人：崔晓菊

会计机构负责人：安宏燕

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>		<b>119,963,697.45</b>	<b>69,753,351.24</b>
减：营业成本		64,077,562.27	30,128,705.19
税金及附加		410,507.33	65,383.21
销售费用		1,087,482.02	1,271,284.63
管理费用		14,051,454.63	13,113,709.70
研发费用		5,083,271.75	8,237,976.25
财务费用		2,131,077.46	2,929,310.46
其中：利息费用		3,275,401.35	3,094,971.32
利息收入		23,105.19	284,335.28
加：其他收益		15,120.71	12,137.24
投资收益（损失以“-”号填列）			5,409,831.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,376,344.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-549,769.12	-9,996,785.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,211,349.00	9,432,164.93
加：营业外收入		17,000.00	768,843.26
减：营业外支出		12,000.00	33,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,216,349.00	10,168,008.19
减：所得税费用		2,070,828.44	-1,249,995.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,145,520.56	11,418,003.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,145,520.56	11,418,003.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			177,762.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			177,762.67
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			177,762.67
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		25,145,520.56	11,595,765.98
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈漫虹

主管会计工作负责人：崔晓菊

会计机构负责人：安宏燕

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,994,002.43	137,409,227.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,457,269.69	16,426,125.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>121,451,272.12</b>	<b>153,835,352.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		72,328,678.67	165,084,851.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,419,359.81	10,009,701.64
支付的各项税费		1,199,123.85	256,008.30
支付其他与经营活动有关的现金		28,732,316.05	24,918,925.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>113,679,478.38</b>	<b>200,269,486.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,771,793.74</b>	<b>-46,434,134.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,462,953.72	67,435,144.88
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,462,953.72</b>	<b>67,435,144.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,357,298.50	121,308,813.77

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,417,670.00	64,713,320.90
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,774,968.50</b>	<b>186,022,134.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,312,014.78</b>	<b>-118,586,989.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,256,217.00	41,358,396.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		756,217.00	205,896.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	70,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			55,339,886.84
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>58,256,217.00</b>	<b>167,378,282.84</b>
偿还债务支付的现金		61,443,000.00	31,338,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,283,500.88	3,806,294.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		803,879.27	51,997,836.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>65,530,380.15</b>	<b>87,142,630.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,274,163.15</b>	<b>80,235,652.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-15,810.61</b>	<b>2,535,280.40</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,830,194.80</b>	<b>-82,250,191.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,772,428.10	102,022,619.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,942,233.30</b>	<b>19,772,428.10</b>

法定代表人：陈漫虹

主管会计工作负责人：崔晓菊

会计机构负责人：安宏燕

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,729,950.41	31,453,668.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,998,126.80	19,665,576.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,728,077.21</b>	<b>51,119,244.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,365,848.28	49,264,084.40
支付给职工以及为职工支付的现金		8,524,663.90	8,765,371.31
支付的各项税费		921,599.97	219,585.80
支付其他与经营活动有关的现金		24,170,872.22	24,341,138.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>73,982,984.37</b>	<b>82,590,179.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,745,092.84</b>	<b>-31,470,934.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,919,483.33	4,132,534.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,919,483.33</b>	<b>4,132,534.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,347,173.20	56,085,178.49
投资支付的现金		8,346,960.00	37,898,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,900,000.00	4,031,762.90
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,594,133.20</b>	<b>98,015,141.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,674,649.87</b>	<b>-93,882,607.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,500,000.00	41,152,500.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	70,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>57,500,000.00</b>	<b>111,832,500.00</b>
偿还债务支付的现金		61,443,000.00	31,338,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,275,401.35	3,607,772.29
支付其他与筹资活动有关的现金		803,879.27	6,266,943.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>65,522,280.62</b>	<b>41,213,215.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,022,280.62</b>	<b>70,619,284.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>21,851.17</b>	<b>66,305.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-929,986.48</b>	<b>-54,667,952.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,219,877.50	69,887,830.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,289,891.02</b>	<b>15,219,877.50</b>

法定代表人：陈漫虹

主管会计工作负责人：崔晓菊

会计机构负责人：安宏燕

## (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	164,937,000.00				99,144,006.69		7,422,989.07		10,868,367.63		200,101,958.95	531,240.19	483,005,562.53
加：会计政策变更	0				0		0		0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	164,937,000.00				99,144,006.69		7,422,989.07		10,868,367.63		200,101,958.95	531,240.19	483,005,562.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号)	1,000,000.00				6,426,808.94		4,320,530.11		2,514,552.06		103,400,071.79	688,104.21	118,350,067.11

填列)												
(一)综合收益总额						4,320,530.11				105,914,623.85	-68,112.79	110,167,041.17
(二)所有者投入和减少资本	1,000,000.00			6,426,808.94							756,217.00	8,183,025.94
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00			6,426,808.94							756,217.00	8,183,025.94
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配							2,514,552.06		-2,514,552.06			
1. 提取盈余公积							2,514,552.06		-2,514,552.06			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者												

权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>165,937,000.00</b>			<b>105,570,815.63</b>		<b>11,743,519.18</b>		<b>13,382,919.69</b>		<b>303,502,030.74</b>	<b>1,219,344.40</b>	<b>601,355,629.64</b>

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	159,450,000.00				65,223,346.23		-1,985,684.60		9,726,567.30		99,609,171.10	-337,895.64	331,685,504.39
加：会计政策变更	0				0		0		0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	159,450,000.00				65,223,346.23		-1,985,684.60		9,726,567.30		99,609,171.10	-337,895.64	331,685,504.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,487,000.00				33,920,660.46		9,408,673.67		1,141,800.33		100,492,787.85	869,135.83	151,320,058.14
（一）综合收益总额							9,965,483.28				101,634,588.18	663,239.83	112,263,311.29
（二）所有者投	5,487,000.00				33,920,660.46							205,896.00	39,613,556.46

入和减少资本													
1. 股东投入的普通股	5,487,000.00			33,920,660.46								205,896.00	39,613,556.46
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,141,800.33	-1,141,800.33				
1. 提取盈余公积								1,141,800.33	-1,141,800.33				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													-556,809.61
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划 变动额结转留 存收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他						-556,809.61						-556,809.61
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余 额	164,937,000.00			99,144,006.69		7,422,989.07	10,868,367.63		200,101,958.95	531,240.19		483,005,562.53

法定代表人：陈漫虹

主管会计工作负责人：崔晓菊

会计机构负责人：安宏燕

(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	164,937,000.00				99,144,006.69				10,868,367.63		47,815,308.74	322,764,683.06
加：会计政策变更	0				0				0		0	0

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	164,937,000.00			99,144,006.69			10,868,367.63		47,815,308.74	322,764,683.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000.00			6,426,808.94			2,514,552.06		22,630,968.50	32,572,329.50
(一)综合收益总额									25,145,520.56	25,145,520.56
(二)所有者投入和减少资本	1,000,000.00			6,426,808.94						7,426,808.94
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00			6,426,808.94						7,426,808.94
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配							2,514,552.06		-2,514,552.06	
1. 提取盈余公积							2,514,552.06		-2,514,552.06	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										

3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>165,937,000.00</b>				<b>105,570,815.63</b>			<b>13,382,919.69</b>		<b>70,446,277.24</b>	<b>355,337,012.56</b>

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	159,450,000.00				65,223,346.23		379,046.94		9,726,567.30		37,539,105.76	272,318,066.23
加：会计政策变更	0				0		0		0			0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	159,450,000.00				65,223,346.23		379,046.94		9,726,567.30		37,539,105.76	272,318,066.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,487,000.00				33,920,660.46		-379,046.94		1,141,800.33		10,276,202.98	50,446,616.83

(一) 综合收益总额						177,762.67				11,418,003.31	11,595,765.98
(二) 所有者投入和减少资本	5,487,000.00			33,920,660.46							39,407,660.46
1. 股东投入的普通股	5,487,000.00			33,920,660.46							39,407,660.46
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,141,800.33		-1,141,800.33	
1. 提取盈余公积								1,141,800.33		-1,141,800.33	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转						-556,809.61					-556,809.61
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益						-556,809.61					-556,809.61

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>164,937,000.00</b>				<b>99,144,006.69</b>				<b>10,868,367.63</b>		<b>47,815,308.74</b>	<b>322,764,683.06</b>

法定代表人：陈漫虹

主管会计工作负责人：崔晓菊

会计机构负责人：安宏燕

# 国电康能科技股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### (一) 公司的基本情况

国电康能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为1999年11月设立的北京热点文化艺术有限公司,2005年7月公司名称变更为北京国电康能科技有限公司,2014年6月公司名称变更为国电康能科技有限公司;2015年6月,国电康能科技有限公司整体变更为股份有限公司,经北京市工商行政管理局石景山分局核准,统一社会信用代码为:91110107700355128B;法定代表人:陈漫虹。截至2019年12月31日,本公司注册资本为人民币165,937,000.00元;股本为人民币165,937,000.00元,股本情况详见附注(七)25。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号崇新大厦1号楼107D室。

本公司总部办公地址:北京市石景山区城通街26号院2号楼19层1918-1935室。

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询;销售五金交电、建筑材料、机械设备、电子产品;货物进出口;代理进出口;技术进出口;大气污染治理;水污染治理;固体废物污染治理;施工总承包;专业承包;工程勘察设计。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本集团目前主要从事节能减排技术服务、合同能源管理服务、工程总承包及节能商品销售业务。

#### 3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司,陈少辉、陈少忠为公司共同实际控制人。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月20日经公司董事会批准报出。

### (二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计5家,详见本附注(九)1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注(八)。

### (三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

#### **(四) 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **(五) 重要会计政策和会计估计**

##### **1、 会计期间**

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### **2、 营业周期**

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

##### **3、 记账本位币**

本集团以人民币为记账本位币。

##### **4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区

别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。④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，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定

的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （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，包括本公司及全部子公司截至2019年12月31日止的年度财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，

不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计

处理。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、 金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类和计量

本集团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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融工具的减值

以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### A、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### B、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### C、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### D、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### E、各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

##### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	关联方之间的应收款项（关联方组合）
组合 2	账龄组合

##### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	关联方之间的应收款项（关联方组合）
组合 2	与本公司日常经营业务中相关的职工借支、备用金、保证金形成的应收款项（备用金、保证金组合）
组合 3	已单独计提减值准备，关联方组合，备用金、保证金组合外的应收账款、其他应收款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2019年1月1日前，对于应收款项坏账准备的确认和计提的会计政策如下：

**A、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	金额200万元以上且占应收款项账面余额8%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**B、按组合计提坏账准备的应收款项：**

确定组合的依据	
组合1	关联方之间的应收款项（关联方组合）
组合2	与本公司日常经营业务中相关的职工借支、备用金、保证金形成的应收款项（备用金、保证金组合）
组合3	已单独计提减值准备，关联方组合，备用金、保证金组合外的应收账款、其他应收款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	应收关联方之间的往来一般不计提坏账准备，特殊情况下按“单项金额虽不重大但

确定组合的依据	
	“单项计提坏账准备的应收款项”计提坏账准备
组合2	不计提坏账准备
组合3	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1—2年（含2年）	5.00	5.00
2—3年（含3年）	20.00	20.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

### （3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：**A**、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**B**、该金融资产已转移，且本集团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；**C**、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

（a）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金

融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（b）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （4）金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 9、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货主要包括工程施工、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 根据具体会计准则——《建造合同》的有关规定，企业进行合同建造发生时发生的人工费、材料费、机械使用费、以及施工现场发生的材料二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、临时设施折旧费等直接费用，以及发生的施工、生产单位管理人员的工资薪酬、折旧等间接费等，在工程施工中反映。

期末工程施工余额反映尚未完工的建造合同成本和毛利，即累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利大于累计已办理的工程结算的差额；累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利小于累计已办理工程结算的差额在预收款项中反映。

(4) 库存商品取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出月末按个别计价法确定发出存货的实际成本。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销

(6) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(7) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 10、长期股权投资的计量

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。

### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

d) 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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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；对于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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得

投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等(财会[2017]22号文规定不切实可行的除外)。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的,予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降,从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的,在个别财务报表中,对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先,按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司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。

### (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。相关活动,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 11、固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	0-5	3.17-5.00
机器设备	3-10	0-5	9.50-33.33
运输设备	4-10	0-5	9.50-25.00
电子及办公设备	3-5	0-5	19.00-33.33
其他	5	0-5	19.00-20.00

注：能源管理合同中的房屋及建筑物、机器设备按能源管理期限确定预计使用年限。

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

#### 14、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

##### (3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、

装置、产品等。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 15、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 16、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所

创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 17、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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。

### （1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步

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。

#### A、设定提存计划

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

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

##### (3) 辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### (4) 其他长期职工福利

本集团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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 18、预计负债的确认标准和计量方法

#### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、收入确认方法和原则

本集团的收入包括项目承包收入、合同能源管理收入、销售商品收入、专利技术转让（许可）收入和让渡资产使用权收入等。

### （1）项目承包收入

当年开工当年竣工的项目，采用工程竣工时确认收入。

跨年度施工项目，一般应按工程进度确认收入。其中：合同约定了工程价款结算方式及价款总额的，应按工程完工进度百分比确认收入；工程完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。对合同没有约定工程价款总额而是按施工定额据实结算收入的，企业必须按工程结算进度编制施工图预算，据此编制工程预结算书，并以此作为确认收入的依据。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （2）合同能源管理收入

本集团合同能源管理收入按月末或季末根据节能服务公司与用能单位双方共同确认的节能效益和协议节能价确认销售收入。

### （3）本集团销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

本集团销售商品收入按本集团与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额、于产品发出并经客户签收确认后予以确定。现金折扣于发生时确认为当期损益；销售折让于实际

发生时冲减当期收入。

#### （4）专利技术转让（许可）收入

本集团专利技术转让（许可）收入为合同或协议一次性收取使用费，后期不提供后续服务，采用一次性确认收入。

#### （5）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。本集团在收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入，本集团分别以下情况确认收入：

- ①利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递

延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、主要会计政策和会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### ① 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第二届董事会第三次会议于 2019 年 04 月 23 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融

资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资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，列报为其他权益工具投资。

——本公司持有的部分可供出售债务工具，其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，且本公司管理该金融资产的业务模式是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，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本公司在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资或其他债权投资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	55,572,222.21	应收账款	摊余成本	55,572,222.21

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	26,145,767.01	其他应收款	摊余成本	26,145,767.01

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	55,572,222.21	应收账款	摊余成本	55,572,222.21
其他应收款	摊余成本	21,985,943.83	其他应收款	摊余成本	21,985,943.83

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本</b>				
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	55,572,222.21			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				55,572,222.21
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	26,145,767.01			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）				

项 目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
重新计量：预期信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				26,145,767.01

b、对公司财务报表的影响

项 目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>摊余成本</b>				
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	55,572,222.21			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				55,572,222.21
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	21,985,943.83			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				21,985,943.83

c、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款减值准备	6,868,855.02			6,868,855.02
其他应收款减值准备	220,283.21			220,283.21

**b、对公司财务报表的影响**

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款减值准备	6,868,855.02			6,868,855.02
其他应收款减值准备	219,727.29			219,727.29

**D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响**

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	200,101,958.95	10,868,367.63	7,422,989.07
应收款项减值的重新计量			
2019年1月1日	200,101,958.95	10,868,367.63	7,422,989.07

**② 财务报表格式变更**

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;  
B、新增“应收款项融资”行项目;C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收

到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

#### （2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### 23、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （6）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## (六) 税项

### 1、 主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 6%、9%、10%、13%、16%, 按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号),自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%税率的,税率调整为 13%;原适用 10%税率的,税率调整为 9%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 25%、15%、利润税率 20% (柬埔寨子公司执行 20%利润税)。

### 2、 税收优惠

(1) 本公司于 2019 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》,证书编号为 GR201911007269,有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,本公司 2019 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》【财税(2016)36号】,提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税;符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。

(3) 根据《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110号】,对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目,符合企业所得税法有关规定的,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

(4) 根据《关于将国家自主创新示范区有关税收试点政策推广到全国范围实施的通知》【财税(2015)116号】,自 2015 年 10 月 1 日起,全国范围内的居民企业转让 5 年以上非独占许可使用权取得的技术转让所得,纳入享受企业所得税优惠的技术转让所得范围。居民企业的年度技术转让所得不超过 500 万元的部分,免征企业所得税;超过 500 万元的部分,

减半征收企业所得税。

### (七) 合并财务报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 年末指 2019 年 12 月 31 日, 年初指 2018 年 12 月 31 日, 本年指 2019 年度, 上年指 2018 年度, 金额单位为人民币元)

#### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	548,957.88	158,123.37
银行存款	14,793,275.42	19,614,304.73
其他货币资金	904,743.19	900,000.00
合 计	16,246,976.49	20,672,428.10
其中: 存放在境外的款项总额	650,411.92	4,503,794.64

注: 截至 2019 年 12 月 31 日, GuodianEnergy-saving Environmental Protection Technology Co.,Ltd (国电节能环保科技有限公司) 货币资金余额 87,431.04 元, Kampot Electricity Supply Co.,Ltd. (喷哐电力供应有限公司) 货币资金余额 94,979.71 元, Guodian kangneng Technology (combodia) Co.,Ltd. (国电康能科技(柬埔寨)股份有限公司) 货币资金余额 468,001.17 元。存放在境外的款项总额 650,411.92 元。

#### 2、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票 据				2,980,000.00		2,980,000.00
商业承兑票 据	105,494,096.40		105,494,096.40	52,709,376.00		52,709,376.00
合计	105,494,096.40		105,494,096.40	55,689,376.00		55,689,376.00

注: 本公司认为所持有的银行承兑票据以及经大型企业承兑的商业承兑票据不存在重大信用风险, 不会因违约而产生损失。

(2) 截至年末，本集团无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		135,000.00
商业承兑票据	5,064,721.20	
合计	5,064,721.20	135,000.00

(4) 截至年末，本集团无年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	133,586,465.09
1 至 2 年（含 2 年）	5,931,219.57
2 至 3 年（含 3 年）	24,183,570.20
3 至 4 年（含 4 年）	26,797,512.95
4 至 5 年（含 5 年）	22,000.00
5 年以上	
小 计	190,520,767.81
减：坏账准备	13,395,751.53
合 计	177,125,016.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,034,185.59	16.29	7,758,546.40	25	23,275,639.19

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
组合1—账龄组合	159,486,582.22	83.71	5,637,205.13	3.53	153,849,377.09
组合2—关联方组合					
组合小计	159,486,582.22	83.71	5,637,205.13	3.53	153,849,377.09
合 计	190,520,767.81	100.00	13,395,751.53	7.03	177,125,016.28

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1—账龄组合	62,441,077.23	100.00	6,868,855.02	11.00	55,572,222.21
组合2—关联方组合					
组合小计	62,441,077.23	100.00	6,868,855.02	11.00	55,572,222.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	62,441,077.23	100.00	6,868,855.02	11.00	55,572,222.21

本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
福嘉综环科技股份有限公司	31,034,185.59	7,758,546.40	25	暂时停工
合计	31,034,185.59	7,758,546.40	25	

组合 1—账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	133,586,465.09	1,335,864.64	1.00
1年至2年(含2年)	5,931,219.57	296,560.98	5.00
2年至3年(含3年)	19,946,897.56	3,989,379.51	20.00
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)	22,000.00	15,400.00	70.00
5年以上			
合计	159,486,582.22	5,637,205.13	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,068,144.51	70,681.44	1.00
1年至2年(含2年)	28,553,419.77	1,427,670.99	5.00
2年至3年(含3年)	26,797,512.95	5,359,502.59	20.00
3年至4年(含4年)	22,000.00	11,000.00	50.00
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合计	62,441,077.23	6,868,855.02	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日余额	会计政策变更	年初余额(经重述)	本年变动金额			年末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2018年12月31日余额	会计政策变更	年初余额(经重述)	本年变动金额			年末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,868,855.02	-	6,868,855.02	6,526,896.51			13,395,751.53
合计	6,868,855.02	-	6,868,855.02	6,526,896.51			13,395,751.53

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占年末余额应收账款比例(%)	计提的坏账的年末余额
HAN SENG COAL MINE CO.,LTD	144,551,364.18	75.87	5,283,308.76
福嘉综环科技股份有限公司	31,034,185.59	16.29	7,758,546.40
桃江县天源能源燃料有限公司	4,480,000.00	2.35	224,000.00
廉江市美达尔化工有限公司	4,000,350.88	2.10	40,003.51
北京数码创天科技有限公司	3,170,000.00	1.66	31,700.00
合计	1,872,359,00.65	98.27	13,337,558.67

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	9,621,194.30	16.37	19,825,767.32	30.06
1年至2年(含2年)	15,177,855.95	25.82	46,124,316.91	69.94
2年至3年(含3年)	33,991,600.00	57.81		
3年以上	-	-		
合计	58,790,650.25	100.00	65,950,084.23	100.00

(2) 账龄超过一年的重要预付账款

单位名称	1年以上的预付账款	款项性质	未及时结算原因

单位名称	1年以上的预付账款	款项性质	未及时结算原因
江苏田润化工设备有限公司	10,172,055.95	设备款	未发货
江苏华伟建设集团有限公司	19,260,000.00	工程款	工程未完工
江苏景禾源环保科技有限公司	10,355,400.00	设备款	未发货
青岛捷能电站工程有限公司	3,730,000.00	设备款	未发货
湘乡机械厂有限责任公司	5,652,000.00	设备款	未发货
合 计	49,169,455.95		

注：上述公司主要是柬埔寨奥多棉吉项目采购设备预付款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
江苏华伟建设集团有限公司	19,260,000.00	32.76
江苏景禾源环保科技有限公司	10,355,400.00	17.61
江苏田润化工设备有限公司	10,172,055.95	17.30
湘乡机械厂有限责任公司	5,652,000.00	9.61
深圳市强诚达科技有限公司	4,000,000.00	6.80
合计	49,439,455.95	84.09

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	18,896,147.32	81.85	188,961.47	1.00	18,707,185.85

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信 用损失 率(%)	
关联方组合 备用金、保证金组合 单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	4,189,787.74	18.15			4,189,787.74
合 计	23,085,935.06	100.00	188,961.47	0.82	22,896,973.59

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应 收款	26,366,050.22	100.00	220,283.21	0.84	26,145,767.01
其中：账龄组合	22,028,321.25	83.55	220,283.21	1.00	21,808,038.04
关联方组合					
备用金、保证金组合	4,337,728.97	16.45			4,337,728.97
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	26,366,050.22	100.00	220,283.21	0.84	26,145,767.01

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	18,896,147.32	188,961.47	1.00
1年至2年(含2年)			
2年至3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合 计	18,896,147.32	188,961.47	1.00

(续)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	22,028,321.25	220,283.21	1.00
1年至2年(含2年)			
2年至3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合 计	22,028,321.25	220,283.21	1.00

(2) 按照款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
备用金借支	3,823.58	219,808.97
保证金	4,185,964.16	4,117,920.00
往来款	18,896,147.32	22,028,321.25
小计	23,085,935.06	26,366,050.22
减: 坏账准备	188,961.47	220,283.21
合 计	22,896,973.59	26,145,767.01

(1) 坏账准备

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值—单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
年初余额（经重述调整后）		220,283.21			220,283.21
本期计提数		-31,321.74			-31,321.74
其他变动					
期末余额		188,961.47			188,961.47

组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期信用损失（已发生信用减值）		坏账准备合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
1年以内（含1年）			18,896,147.32	188,961.47			188,961.47
1年至2年（含2年）							
2年至3年（含3年）							
3年至4年（含4年）							
4年至5年（含5年）							
5年以上							
合计			18,896,147.32	188,961.47			188,961.47

## 6、 存货

(1) 存货分类：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,777,777.78		1,777,777.78			
库存商品	142,682.31		142,682.31			

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工-- 建造合同形成的已完工 未结算资产	301,745,731.51		301,745,731.51	246,736,553.46		246,736,553.46
合计	303,666,191.60		303,666,191.60	246,736,553.46		246,736,553.46

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末余额
累计已发生成本	383,354,182.26
累计已确认毛利	346,997,749.31
减：预计损失	
已办理结算的金额	428,606,200.06
建造合同形成的已完工未结算资产	
合计	301,745,731.51

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	5,724,604.67	2,686,356.58
预缴企业所得税	172,477.06	
待摊房租及物业费	82,904.46	82,499.00
合计	5,979,986.19	2,768,855.58

8、固定资产

科目	年末余额	年初余额
固定资产	92,906,521.37	103,227,082.80
固定资产清理		

科目	年末余额	年初余额
合计	92,906,521.37	103,227,082.80

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	47,488,705.09	68,190,697.34	3,277,350.86	1,985,161.35	31,972.04	120,973,886.68
2. 本期增加金额				31,488.23	3,209.05	34,697.28
(1) 购置				31,488.23	3,209.05	34,697.28
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额		508,940.00				508,940.00
(1) 处置或报废		508,940.00				508,940.00
(2) 资产移交						
4. 其他(外币报表折算差异)		6,643.84	23,018.10	3,843.42	118.10	33,623.46
5. 期末余额	47,488,705.09	67,688,401.19	3,300,368.96	2,020,493.00	35,299.17	120,533,267.42
二、累计折旧						
1. 年初余额	600,000.12	15,037,383.64	1,572,630.15	528,846.89	7,943.08	17,746,803.88
2. 本年增加金额	1,913,809.08	7,806,689.77	315,765.89	340,051.60	6,419.60	10,382,735.94
(1) 计提	1,913,809.08	7,806,689.77	315,765.89	340,051.60	6,419.60	10,382,735.94
3. 本年减少金额		508,940.00				508,940.00
(1) 处置或报废		508,940.00				508,940.00
(2) 资产移交						
4. 其他(外币报表折算差异)			-4,531.18	-1,574.74	-40.31	-6,146.23
5. 年末余额	2,513,809.20	22,335,133.41	1,892,927.22	870,473.23	14,402.98	27,626,746.05
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 其他(外币报表折						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
算差异)						
5. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	44,974,895.89	45,353,267.78	1,407,441.74	1,150,019.77	20,896.19	92,906,521.37
2. 年初账面价值	46,888,704.97	53,153,313.71	1,704,720.71	1,456,314.46	24,028.95	103,227,082.80

(2) 截至2019年12月31日，上述固定资产中所有权受到限制的情况详见本附注“(七)合并财务报表主要项目注释”之“14、所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
固定资产-运输设备	46,266.77	本公司的一辆梅赛德斯-奔驰2987CC 越野车，车辆行驶证办理在股东陈少忠名下，陈少忠与本公司签订所有权声明，该车辆所有权归本公司所有

## 9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安化县渣矿余热发电项目				7,169,609.89	4,674,806.35	2,494,803.54
沅陵善恩矿余热发电项目	95,892.08		95,892.08	95,892.08		95,892.08
贡布电厂建设项目	4,647,440.98		4,647,440.98	3,991,320.52		3,991,320.52
合计	4,743,333.06		47,43,333.06	11,256,822.49	4,674,806.35	6,582,016.14

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资 产额	其他减少额	期末余额	本期利息 资 本化率 (%)
安化县渣矿余热发电项目	7,169,609.89			7,169,609.89		
沅陵菩恩矿业余热发电项目	95,892.08				95,892.08	
贡布电厂建设项目	3,991,320.52	656,120.46			4,647,440.98	
合 计	11,256,822.49	656,120.46		7,169,609.89	4,743,333.06	

(续表)

项目名称	资金来源	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额
余热发电—安化县渣矿余热发电项目	自筹	已停工		
余热发电—沅陵菩恩矿业余热发电项目	自筹	暂停工		
贡布电厂建设项目	自筹	在建		

注：1、安化县渣矿余热发电项目其他减少是本期已做清理处理。

2、截至2019年12月31日，上述在建工程中所有权受到限制的情况详见本附注“七、合并财务报表主要项目注释”之“14、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 10、无形资产

项 目	土地使用权	专利	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	41,179,200.00	9,985,000.00	102,233.01	51,266,433.01
2. 本年增加金额				

项 目	土地使用权	专利	软件	合计
(1) 外购				
(2) 内部研发				
(3) 在建工程转入				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 报表折算差异	678,800.00			678,800.00
5. 年末余额	41,857,200.00	9,985,000.00	102,233.01	51,944,433.01
二、累计摊销				
1. 年初余额		1,265,470.04	29,536.74	1,295,006.78
2. 本年增加金额		599,497.92	20,773.20	620,271.12
(1) 摊销		599,497.92	20,773.20	620,271.12
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 报废				
4. 年末余额		1,864,967.96	50,309.94	1,915,277.90
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	41,857,200.00	8,120,032.04	51,923.07	50,029,155.11
2. 年初账面价值	41,179,200.00	8,719,529.96	72,696.27	49,971,426.23

使用寿命不确定的无形资产的期末账面价值为 41,857,200.00 元（期初：41,179,200.00 元）。

注：土地使用权为柬埔寨20公顷土地所有权，截至2019年12月31日已取得相关产权权证，该产权为无期限，故未进行摊销。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
待摊装修费	3,122,956.91		624,591.40		2,498,365.51	
合计	3,122,956.91		624,591.40		2,498,365.51	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,584,713.00	2,093,649.38	11,763,944.58	1,764,619.47
可抵扣亏损	937,809.15	234,452.29		
合计	14,522,522.15	2,328,101.67	11,763,944.58	1,764,619.47

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法与会计收入确认时点的差异	305,779,754.05	61,155,950.81	198,189,063.93	39,637,812.79
合计	305,779,754.05	61,155,950.81	198,189,063.93	39,637,812.79

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	67,262,759.34	60,332,536.24
收购孙公司保证金		2,745,280.00
合计	67,262,759.34	63,077,816.24

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	904,743.19	保函保证金
货币资金	400,000.00	贷款利息
固定资产-机器设备	49,368,354.92	能源管理合同涉及的固定 资产，管理期结束后移交用 能单位
固定资产-办公楼	41,488,705.09	购房产办理抵押贷款
在建工程	95,892.08	能源管理合同涉及的在建 工程，完工且在管理期结束 后移交用能单位
合 计	92,257,695.28	

注：货币资金受限原因为：本公司向北京银行申请，于2018年3月30日开具了受益人为北京市商务委员会的不可撤销《对外劳务合作风险处置备用银行保函》，金额为3,000,000.00元，保函保证金为900,000.00元。截止2019年12月31日利息4,743.19元。

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证+质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

注：1、本公司2019年2月12日与宁波银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为1年，陈少辉、陈少忠为该笔借款提供最高额保证担保。

2、2019年5月30日与华夏银行股份有限公司北京和平门支行签订借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为1年，陈少辉、陈少忠、陈漫虹为该笔借款提供连带责任保证。

3、本公司2019年11月29日与盛京银行股份有限公司北京石景山支行签订了借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2019/11/29-2020/9/2。本公司以2项专利（一种热能利用率高的工业蒸汽炉，专利号：2016213117713；一种余热回收无尘蒸汽锅炉，专利号：2013105787165）及陈少忠将其持有的公司部分股份8,550,000.00股（限售股）出

质。同时，湖南恒程新能源科技有限公司为该笔借款提供最高额保证、陈少辉、陈少忠及陈漫虹为该笔借款提供连带责任保证。

4、2019年8月2日与北京银行股份有限公司石景山支行签订借款合同，借款金额为20,000,000.00元，借款期限为1年，本公司以5项专利（冶炼炉高温余热凝气式汽轮机过饱和蒸汽发电系统，专利号：ZL201320460627.6；一种节能型发电锅炉装置，专利号：ZL201520161944.7；一种多用节能燃气取暖器，专利号：ZL201520204795.8；一种高效空气粉尘清洁环保设备，专利号：ZL201521126421.5；一种带静电导除功能的化工废气处理装置，专利号：ZL201620080987.7）及公司实际控制人陈少辉将其持有的公司部分股份31,340,000股（限售股）质押给北京中技知识产权融资担保有限公司，为公司向北京银行股份有限公司石景山支行银行授信的20,000,000.00元借款提供全程保证。同时陈少辉、陈文丽、陈漫虹为该笔借款提供最高额保证担保。质押登记日为2019年8月22日，质押期限为自完成出质登记手续之日起至公司与北京中技知识产权融资担保有限公司签订的《股权质押（反担保）协议书》项下相关义务全部履行完毕之日止。

#### 16、应付票据

科目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,979,140.00	
商业承兑汇票	5,127,023.90	
合计	11,106,163.90	

#### 17、应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付工程款	103,270,467.25	63,005,405.40
应付材料及设备款	16,838,174.09	11,585,582.93
其他	3,263,270.63	
合计	123,371,911.97	74,590,988.33

##### (1)应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	117,415,389.61	68,630,646.14
1-2年（含2年）	1,650,352.15	1,569,312.82
2-3年（含3年）	1,008,941.11	4,174,388.37

账 龄	年末余额	年初余额
3 年以上	3,297,229.10	216,641.00
合 计	123,371,911.97	74,590,988.33

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	1,179,000.00	质保金
北京雪鸿基文化传媒有限公司	1,007,263.52	质保金
合 计	2,186,263.52	

18、预收账款

(1) 账龄分类列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	785,561.61	657,667.74
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)		
3-4 年 (含 4 年)		
4-5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合计	785,561.61	657,667.74

(2) 预收账款按款项性质列示

款项性质	年末余额	年初余额
节能效益分享款		585,253.95
艾布鲁一体化水处理项目款		72,413.79
金富港大厦项目	558,096.00	
其他	227,465.61	

款项性质	年末余额	年初余额
合 计	785,561.61	657,667.74

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,480,255.03	11,713,723.65	10,993,868.10	2,200,110.58
二、离职后福利—设定提存计划	19,263.12	465,007.39	465,740.38	18,530.13
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合计	1,499,518.15	12,178,731.04	11,459,608.48	2,218,640.71

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,464,807.99	10,494,174.34	9,776,764.85	2,182,217.48
2、职工福利费	-	799,450.32	799,450.32	-
3、社会保险费	15,447.04	330,887.98	328,441.92	17,893.10
其中：医疗保险费	13,792.00	292,044.90	289,785.60	16,051.30
工伤保险费	551.68	14,782.00	14,776.08	557.60
生育保险费	1,103.36	24,061.08	23,880.24	1,284.20
4、住房公积金		88,711.00	88,711.00	
5、工会经费和职工教育经费		500.00	500.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
.....				
合计	1,480,255.03	11,713,723.65	10,993,868.10	2,200,110.58

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	18,484.72	445,400.45	446,237.33	17,647.84
2、失业保险费	778.40	19,606.94	19,503.05	882.29
合计	19,263.12	465,007.39	465,740.38	18,530.13

## 20、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	6,345.81	
企业所得税	2,257,822.95	389,816.56
个人所得税	16,321.96	11,467.68
城市维护建设税	411.98	
教育费附加	294.27	
印花税	9,688.20	
其他（国外流转税）		178.45
其他（福利税）	1,232.28	852.61
其他（扣留税）	667.97	

税费项目	年末余额	年初余额
合计	2,292,785.42	402,315.30

## 21、其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	7,572,932.86	10,708,492.24
1年至2年（含2年）	1,200,464.5	
2年至3年（含3年）		
3年以上	3,264.37	3,264.37
合 计	8,776,661.73	10,711,756.61

### (2) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
费用报销等应付款	3,461,941.94	59,521.15
往来款	5,314,719.79	10,652,235.46
合计	8,776,661.73	10,711,756.61

## 22、一年内到期的非流动负债

类 别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,618,000.00	10,918,000.00
合 计	3,618,000.00	10,918,000.00

## 23、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	33,006,321.07	13,434,082.93
合计	33,006,321.07	13,434,082.93

## 24、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证+抵押借款	12,280,500.00	16,423,500.00
合 计	12,280,500.00	16,423,500.00

注:①本公司于 2018 年 3 月向北京金石融景房地产开发有限公司购买了 10 间房产（产

权证书号：京（2018）石不动产 0030752 号；京（2018）石不动产 0030751 号；京（2018）石不动产 0030750 号；京（2018）石不动产 0030749 号；京（2018）石不动产 0030748 号；京（2018）石不动产 0030747 号；京（2018）石不动产 0030746 号；京（2018）石不动产 0030745 号；京（2018）石不动产 0030744 号；京（2018）石不动产 0030741 号），该房产固定资产账面入账价值 23,971,918.87 元，房款金额 24,437,393.00 元，房屋首付款 12,257,393.00 元已于 2018 年 3 月支付，剩余 12,180,000.00 元分 10 年期支付。2018 年 6 月 11 日与北京银行股份有限公司石景山支行签订了 10 年期商用购房贷款借款合同，借款金额为 12,180,000.00 元，借款以上述 10 间房产作为抵押，陈少辉、陈少忠、陈漫虹、陈文丽、陈燕珊为该笔借款提供个人连带责任保证担保。同时，本公司委托北京市文化科技融资担保有限公司为该笔借款提供连带责任保证担保，并由陈少辉及其配偶陈文丽为北京市文化科技融资担保有限公司提供家庭无限连带责任保证反担保。该笔借款合同约定贷款的偿还方法为等额本金，按季偿还，每季偿还金额为 304,500.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已偿还 2,131,500.00 元。2020 年本公司需偿还 1,218,000.00 元，已重分类至一年内到期的非流动负债列示。

②本公司于 2018 年 6 月向北京金石融景房地产开发有限公司购买了 8 间房产（产权证书号：京（2018）石不动产权第 0030731 号、京（2018）石不动产权第 0030732 号、京（2018）石不动产权第 0030733 号、京（2018）石不动产权第 0030734 号、京（2018）石不动产权第 0030735 号、京（2018）石不动产权第 0030736 号、京（2018）石不动产权第 0030739 号、京（2018）石不动产权第 0030740 号），该房产固定资产账面入账价值 17,516,786.22 元，房款金额 17,476,918.00 元，房屋首付款 8,976,918.00 元已于 2018 年 6 月支付，剩余 8,500,000.00 元分 5 年期支付。2018 年 9 月 21 日与中国股份有限公司北京石景山支行签订了 5 年期固定资产借款合同，借款金额为 8,500,000.00 元，以上述 8 间房产作为抵押，陈少辉提供个人连带责任保证担保。同时，本公司委托北京市文化科技融资担保有限公司为该笔借款提供连带责任保证担保，并由陈少辉及其配偶陈文丽为北京市文化科技融资担保有限公司提供家庭无限连带责任保证反担保。该笔借款合同约定贷款的偿还方法为等额本金，按季偿还，每季偿还金额为 425,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已偿还 2,650,000.00 元。2020 年本公司需偿还 1,700,000.00 元，已重分类至一年内到期的非流动负债列示。

## 25、股本

			单位：股
项 目	年初余额	本报告期变动增减（+,-）	
		发行新股	
			年末余额

项 目	年初余额	本报告期变动增减 (+,-)	年末余额
		发行新股	
股份总数	164,937,000.00	1,000,000.00	165,937,000.00

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
陈少辉	60,000,000.00			60,000,000.00
陈少忠	48,000,000.00		6,503,000.00	41,497,000.00
湖南恒程新能源科技有限公司	30,115,000.00		1,000,000.00	29,115,000.00
陈楚钊		7,021,000.00		7,021,000.00
杭州国核富盈股权投资合伙企业（有限合伙）	6,800,000.00			6,800,000.00
宋宝威	3,780,000.00			3,780,000.00
卢国淼	3,000,000.00			3,000,000.00
谢铿	3,000,000.00			3,000,000.00
新余至诚宏安资产管理合伙企业（有限合伙）	2,650,000.00			2,650,000.00
新余宏杰康资产管理合伙企业（有限合伙）	1,880,000.00			1,880,000.00
霍尔果斯盛世勤悦股权投资合伙企业（有限合伙）	1,600,000.00			1,600,000.00
长沙笑天投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
宁夏盛世博远投资合伙企业（有限合伙）	1,340,000.00			1,340,000.00
霍尔果斯盛世隆轩股权投资合伙企业（有限合伙）	667,000.00			667,000.00
深圳宏泰源资产管理有限公司一宏泰一号私募投资基金	600,000.00			600,000.00
吴益如		400,000.00		400,000.00
李伟		25,000.00		25,000.00
杨金月		18,000.00		18,000.00
王桂珍		10,000.00		10,000.00
李炜		10,000.00		10,000.00
覃梅		10,000.00		10,000.00
文远东		9,000.00		9,000.00
郑春苗	5,000.00			5,000.00
北京威力尔德科贸有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	164,937,000.00	8,503,000.00	7,503,000.00	165,937,000.00

(2) 股本变动情况说明

通过 2019 年 8 月 29 日公司《第二届董事会第五次会议决议》及 2019 年第一次股票发行认购公告,公司以非公开发行股票方式向北京威力尔德科贸易有限公司发行 1,000,000 股,2019 年 12 月 23 日公司已收到非公开发行股票 1,000,000 股募集的全部资金。上述交易已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记证券持有人持股比例变更。

26、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	99,144,006.69	6,426,808.94		105,570,815.63
其他资本公积				
合 计	99,144,006.69	6,426,808.94		105,570,815.63

注：本年资本公积增加为 2019 年公司收到非公开发行股票 1,000,000 股募集的全部资金 7,500,000.00 元，增加注册资本 1,000,000.00 元，剩余资金计入资本公积 6,500,000.00 元，减其发行股票时所产生的发行费用 737,191.06 元。

27、其他综合收益

项目	年初余额	会计政策变更	本期发生额					年末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益								
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	7,422,989.07		4,508,988.61			4,320,530.11	188,458.50	11,743,519.18
外币财务报表折算差额	7,422,989.07		4,508,988.61			4,320,530.11	188,458.50	11,743,519.18
合计	7,422,989.07		4,508,988.61			4,320,530.11	188,458.50	11,743,519.18

## 28、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	10,868,367.63	2,514,552.06		13,382,919.69
任意盈余公积				
合 计	10,868,367.63	2,514,552.06		13,382,919.69

## 29、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前年初未分配利润	200,101,958.95	99,609,171.10
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	200,101,958.95	99,609,171.10
加：本年归属于母公司所有者的净利润	105,914,623.85	101,634,588.18
其他综合收益转入		
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	2,514,552.06	1,141,800.33
提取任意盈余公积		
提取储备基金（适用外商投资企业）		
提取企业发展基金（适用外商投资企业）		
提取职工奖励及福利基金（适用外商投资企业）		
提取一般风险准备（适用金融企业）		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	303,502,030.74	200,101,958.95

## 30、营业收入和营业成本

### （1）项目类别

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	334,303,757.07	173,488,524.25	322,341,700.71	170,782,605.01
其他业务	110,406.49		2,816,229.40	
合计	334,414,163.56	173,488,524.25	325,157,930.11	170,782,605.01

(2) 主营业务收入按产品种类列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术许可及服务收入	42,912,230.92	30,319,748.84	6,509,787.72	320,287.57
项目承包收入	274,426,514.99	138,529,471.93	291,097,563.80	161,182,978.36
合同能源管理收入	15,878,515.67	3,681,413.41	22,018,769.02	6,900,468.33
商品销售	1,086,495.49	957,890.07	2,715,580.17	2,378,870.75
合计	334,303,757.07	173,488,524.25	322,341,700.71	170,782,605.01

31、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,580.31	4,523.16
教育费附加	9,057.05	4,523.15
房产税	348,505.12	
车船使用税	4,920.00	5,640.00
印花税	36,102.40	50,696.90
土地使用税	700.54	
合计	412,865.42	65,383.21

32、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	808,320.22	820,506.44
办公费	5,849.59	10,231.81
折旧费	83,087.97	6,589.76
业务招待费	313,364.13	193,470.58

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	171,937.54	
其他	26,597.65	240,486.04
合 计	1,409,157.10	1,271,284.63

### 33、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,072,039.85	5,202,177.89
办公费	260,022.42	309,162.18
折旧费	1,446,440.22	419,651.19
差旅费	592,315.75	509,999.13
业务招待费	452,163.07	420,681.92
聘请中介机构费用	787,961.52	798,151.82
房租及物管费	698,451.94	741,324.68
产能不足损失	5,493,934.93	5,857,951.08
其他费用	894,149.96	780,408.70
合 计	16,697,479.66	15,039,508.59

### 34、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费	3,222,049.37	2,357,696.67
直接投入费用	9,545.69	3,989,149.93
折旧费	526,480.13	257,195.34
无形资产摊销	599,497.92	599,497.92
其他相关费用	725,698.64	1,034,436.39
合 计	5,083,271.75	8,237,976.25

### 35、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,283,508.19	3,293,493.32

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	-29,085.19	-433,340.75
汇兑损益	-2,105,565.08	-945,308.60
银行手续费及其他	994,675.22	1,146,759.56
合 计	2,143,533.15	3,061,603.53

### 36、其他收益

#### (1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	11,000.00	10,000.00	11,000.00
代扣个人所得税手续费返回	4,120.71	2,137.24	
合 计	15,120.71	12,137.24	11,000.00

#### (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
中关村创新优化支持资金	11,000.00		与收益相关
高新技术成果转化项目认定资金		10,000.00	与收益相关
合 计	11,000.00	10,000.00	

### 37、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-15,735.23
处置长期股权投资损益		5,425,566.51
合 计		5,409,831.28

### 38、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-6,514,445.51	
其他应收款坏账损失	31,330.89	
其他		
合 计	-6,483,114.62	

### 39、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-4,850,103.76
在建工程减值损失	-549,769.12	-4,674,806.35
其他		

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-549,769.12	-9,524,910.11

#### 40、营业外收入

##### (1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得 与企业日常活动无关的政府补助 盘盈利得	17,000.00	768,843.26	17,000.00
合计	17,000.00	768,843.26	17,000.00

##### (2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
党组织启动经费	17,000.00	15,000.00	与收益相关
中关村科技园区石景山园 管理委员会2016年度招商 引资政策资金		749,000.00	与收益相关
稳岗补贴款金		4,843.26	与收益相关
合计	17,000.00	768,843.26	

#### 41、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	15,863.17	363,870.00	15,863.17
税收罚款滞纳金	12,090.65		12,090.65
合计	27,953.82	363,870.00	27,953.82

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,177,081.54	254,837.78
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	20,315,481.28	21,281,094.78
所得税费用	22,492,562.82	21,535,932.55

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	129,597,948.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,492,180.23
子公司适用不同税率的影响 调整以前期间所得税的影响	171.04

项 目	本年发生额
非应税收入的影响	-1,544,953.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,709.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	111.76
其他	-499,656.71
所得税费用	22,492,562.82

#### 43、其他综合收益的税后净额

详见附注（七）27。

#### 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### （1）基本每股收益

项 目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	105,914,623.85	101,634,588.18
发行在外普通股的加权平均数	164,937,000.00	163,565,250.00
基本每股收益（元/股）	0.64	0.62

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：应当考虑配股中包含的送股因素，据以调整各列报期间发行在外普通股的加权平均数。因配股重新计算的上年度基本每股收益=上年度基本每股收益÷调整系数。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	164,937,000.00	159,450,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		4,115,250.00
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	164,937,000.00	163,565,250.00

##### （2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

#### 45、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	25,457,269.69	16,426,125.15
其中：往来款项	25,395,063.79	14,699,002.93
营业外收入及其他收益	32,120.71	1,293,781.47
利息收入	29,085.19	433,340.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	28,732,316.05	24,918,925.69
其中：付现销售费用	517,748.91	444,188.43
付现管理费用、研发费用	3,547,367.44	3,768,062.21
往来款项	24,077,078.51	19,158,675.51
银行手续费等其他付现支出	185,378.00	647,999.54
保函保证金	404,743.19	900,000.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	3,462,953.72	67,435,144.88
其中：借款本金收回	3,417,670.00	64,681,558.00
借款利息收入	45,283.72	2,753,586.88

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	3,417,670.00	64,713,320.90
其中：借款给其他单位	3,417,670.00	64,681,558.00
处置联营企业费用		31,762.90

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		55,339,886.84
其中：其他受限制的现金及银行存款增加		

项 目	本年发生额	上年发生额
借款本金		55,339,886.84

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	803,879.27	51,997,836.35
其中：归还本金		45,730,892.65
财务费用—其他筹资费用	729,709.46	863,622.63
股票定增发行费用	74,169.81	5,403,321.07

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	105,658,052.56	101,465,668.01
加：资产减值准备	7,032,883.74	9,524,910.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,380,526.20	11,024,428.16
无形资产摊销	620,271.12	620,271.12
长期待摊费用摊销	624,591.40	1,166,666.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,949,106.96	4,478,579.23
投资损失（收益以“-”号填列）		-5,409,831.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-563,480.37	-1,382,044.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,865,516.39	23,491,208.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,546,622.43	-246,695,754.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-169,795,549.15	24,729,991.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	79,920,079.90	30,267,149.64
其他	626,417.42	284,624.51
经营活动产生的现金流量净额	7,771,793.74	-46,434,134.37
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,942,233.30	19,772,428.10
减：现金的期初余额	19,772,428.10	102,022,619.66
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	-4,830,194.80	-82,250,191.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	14,942,233.30	19,772,428.10
其中：库存现金	548,957.88	158,123.37
可随时用于支付的银行存款	14,393,275.42	19,614,304.73
可随时用于支付的其他货币资金		
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	14,942,233.30	19,772,428.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款，鉴于货币资金中的质押存单不满足“随时用于支付”的条件，不作为现金及现金等价物。

(八) 合并范围的变更

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
湖南国电康能环境治理有限公司	2019年3月8日	-751,028.38	-751,028.38
...			

(九) 在其他主体中的权益

1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
Guodian Energy-saving Environmental Protection Technology CO.,Ltd. (国电节能环保科技有限公司)	柬埔寨	柬埔寨	环保建筑	80.00		80.00	设立
Kampot Electricity Supply Co.,Ltd. (喷呖电力供应有限公司)	柬埔寨	柬埔寨	电力供应		80.00	80.00	非同一控制企业合并
沅陵国电康能能源有限公司	湖南	湖南	环保建筑	100.00		100.00	设立

Guodian kangneng Technology (combodia) Co.,Ltd. (国电康能科技(柬埔寨)股份有限公司)	柬埔寨	柬埔寨	环保建筑	100.00		100.00	设立
湖南国电康能环境治理有限公司	湖南	湖南	环保建筑	100.00		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	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
Guodian Energy-saving Environmental Protection Technology CO.,Ltd. (国电节能环保科技有限公司)	20.00	-256,571.29		1,219,344.40

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项 目	Guodian Energy-saving Environmental Protection Technology CO.,Ltd. (国电节能环保科技有限公司)	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	4,425,324.42	4,807,796.24
非流动资产	55,114,990.16	53,811,015.89
资产合计	59,540,314.58	58,618,812.13
流动负债	1,693,844.59	1,187,995.21
非流动负债		
负债合计	1,693,844.59	1,187,995.21
净资产合计	57,846,469.99	57,430,816.92
营业收入	91,060.20	520,789.38
净利润	-1,282,856.45	-844,600.86
综合收益总额	3,442,360.42	3,316,199.10
经营活动现金流量	-843,362.11	-362,873.20

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

本集团无合营安排或联营企业。

## (十) 关联方关系及其交易

### 1、 本公司的母公司

本公司无母公司，本集团最终控制人是陈少辉、陈少忠。具体持股情况如下：

实际控制人	实际控制人对本公司的持股金额	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)	最终控制方
陈少辉、陈少忠	101,497,000.00	61.54	61.54	陈少辉、陈少忠

### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

### 3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
湖南恒程新能源科技有限公司	公司股东
杭州国核富盈股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
宋宝威	公司股东
卢国淼	公司股东
谢铿	公司股东
新余至诚宏安资产管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
新余宏杰康资产管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
霍尔果斯盛世勤悦股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
长沙笑天投资有限公司	公司股东
宁夏盛世博远投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
霍尔果斯盛世隆轩股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
深圳宏泰源资产管理有限公司—宏泰一号私募投资基金	公司股东
郑春苗	公司股东
陈漫虹	董事长、法定代表人、湖南恒程新能源科技有限公司的股东

陈楚钊	湖南恒程新能源科技有限公司的股东
陈燕珊	董事
陈莎莎	董事、湖南恒程新能源科技有限公司的法人代表及股 东
陈文丽	董事
张文洲	监事会主席
陈建生	监事
杨朝晖	职工监事
马琼珠	董事会秘书
罗琼青	副总经理
湖南国电金缘黄金有限公司	同一实际控制人控制的公司
普宁市商南食品有限公司	同一实际控制人控制的公司
SOUTHERNCEMENT(CAMBODIA)CO.,LTD	公司股东参股的公司
吴益如	公司股东
李伟	公司股东
杨金月	公司股东
王桂珍	公司股东
李炜	公司股东
覃梅	公司股东
文远东	公司股东

### (3) 关联租赁

本集团作为出租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本年数	上年数
SOUTHERNCEMENT(CAMB ODIA)CO.,LTD	房屋租赁	41,391.00	39,704.40

### (4) 关联担保

本年度，本集团为关联方担保的情况如下：

担保具体情况详见本附注“（七）合并财务报表主要项目注释”之“15、短期借款，24、长期借款”。

（5）关联方资金拆借

关联方	原币金额	折算汇率	拆借年末余额	说 明
拆入：				
陈少辉	180,000.00	6.9762	1,255,716.00	
陈少辉	2,100,000.00	1.0000	2,100,000.00	
陈少忠	1,300,000.00	1.0000	1,300,000.00	
陈漫虹	2,235,994.74	1.0000	2,235,994.74	

（6）关联方应收应付款项余额

应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	罗琼青	1,592.00	
其他应付款	陈楚钊	4,000.00	
其他应付款	陈漫虹	2,235,994.74	
其他应付款	陈少辉	3,355,716.00	9,471,216.00
其他应付款	陈少忠	1,300,000.00	
其他应付款	陈楚钊	16,204.00	
其他应付款	宋宝威	3,000.00	45,463.17
其他应付款	张勇	991,178.50	492,753.30

（十一） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露重大承诺事项

2、 或有事项

（1）股权质押

截止报告日公司质押股权共计 39,890,000 股（限售股），其中 3,134 万股权质押为公司向银行借款由第三方提供担保而向第三方质押的股权，855 万股权质押为向银行质押借款。质押具体情况详见本附注“（七）合并财务报表主要项目注释”之“15、短期借款，24、长期借款”。

## (2) 房产抵押

房产抵押均为购买房产分期付款，向银行借款的抵押，截至报告日该房产抵押手续还正在办理中。抵押具体情况详见本附注“(七)合并财务报表主要项目注释”之“15、短期借款，24、长期借款”。

除上述事项外本集团无其他需要披露的承诺及或有事项。

## (十二) 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## (十三) 其他重要事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## (十四) 母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	31,034,185.59	39.45	7,758,546.40	25.00	23,275,639.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1—账龄组合	47,623,689.01	60.55	4,518,576.21	9.49	43,105,112.80
组合2—关联方组合					
组合小计	47,623,689.01	60.55	4,518,576.21	9.49	43,105,112.80
合计	78,657,874.60	100.00	12,277,122.61	15.61	66,380,751.99

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款 按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款					
组合1—账龄组合	62,441,077.23	100.00	6,868,855.02	11.00	55,572,222.21
组合2—关联方组合 组合小计	62,441,077.23	100.00	6,868,855.02	11.00	55,572,222.21
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	62,441,077.23	100.00	6,868,855.02	11.00	55,572,222.21

期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率(%)	计提理由
福嘉综环科技 股份有限公司	31,034,185.59	7,758,546.40	25	项目已暂时停 工
合 计	31,034,185.59	7,758,546.40		

组合1—账龄组合：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	21,723,571.88	217,235.72	1.00
1年至2年（含2年）	5,931,219.57	296,560.98	5.00
2年至3年（含3年）	19,946,897.56	3,989,379.51	20.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）	22,000.00	15,400.00	70.00
5年以上			

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	47,623,689.01	4,518,576.21	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,068,144.51	70,681.44	1.00
1年至2年(含2年)	28,553,419.77	1,427,670.99	5.00
2年至3年(含3年)	26,797,512.95	5,359,502.59	20.00
3年至4年(含4年)	22,000.00	11,000.00	50.00
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合计	62,441,077.23	6,868,855.02	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,408,267.59 元

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
HAN SENG COAL MINE CO.,LTD	32,761,497.52	41.65	4,165,410.09
福嘉综环科技股份有限公司	31,034,185.59	39.45	7,758,546.40
桃江县天源能源燃料有限公司	4,480,000.00	5.70	224,000.00
廉江市美达尔化工有限公司	4,000,350.88	5.09	40,003.51
北京数码创天科技有限公司	3,170,000.00	4.03	31,700.00
合计	75,446,033.99	95.92	12,219,660.00

2、其他应收款

(1) 按照款项性质分类列示

款项性质	年末余额	年初余额
备用金借支	3,823.58	232,941.79

往来款	19,932,966.85	21,972,729.33
小计	19,936,790.43	22,205,671.12
减：坏账准备	187,804.28	219,727.29
合计	19,748,986.15	21,985,943.83

其他应收款的账龄分析如下：

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,967,340.43	22,205,671.12
1年至2年（含2年）	16,969,450.00	
2年至3年（含3年）		
3年至4年（含4年）		
4年至5年（含5年）		
5年以上		
合计	19,936,790.43	22,205,671.12

(1) 坏账准备

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值—单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
年初余额		219,727.29			219,727.29
本期计提数		-31,923.01			-31,923.01
其他变动					
年末余额		187,804.28			187,804.28

3、长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,145,160.00		67,145,160.00	58,798,200.00		58,798,200.00
对联营、合营企业投资						
合计	67,145,160.00		67,145,160.00	58,798,200.00		58,798,200.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
GuodianEnergy-savin	55,598,200.00			55,598,200.00		

g Environmental Protection Technology CO.,Ltd (国电节能环保科技有限公司) Guodiankangneng technology(combodia) Co.,Ltd. (国电康能科技(柬埔寨)股份有限公司) 沅陵国电康能能源有限公司	3,200,000.00	8,346,960.00		8,346,960.00	3,200,000.00	
合计	58,798,200.00	8,346,960.00		67,145,160.00		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 项目类别

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,945,316.95	64,077,562.27	69,628,319.16	30,128,705.19
其他业务	18,380.50		125,032.08	
合计	119,963,697.45	64,077,562.27	69,753,351.24	30,128,705.19

##### (2) 主营业务收入按产品种类列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术许可及服务收入	42,853,740.35	30,319,748.84	6,509,787.72	320,287.57
项目承包收入	60,265,768.98	29,257,191.5	38,384,182.25	20,529,078.54
合同能源管理收入	15,878,515.67	3,681,413.41	22,018,769.02	6,900,468.33
商品销售	947,291.95	819,208.52	2,715,580.17	2,378,870.75
合计	119,945,316.95	64,077,562.27	69,628,319.16	30,128,705.19

#### 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-15,735.23
处置长期股权投资损益		5,425,566.51
合计		5,409,831.28

(十五) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,000.00	
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	本年发生额	说明
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	-27,953.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	46.18	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,400.00	
少数股东损益的影响数		
合 计	-2,353.82	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	20.06	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.06	0.64	0.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司名称：国电康能科技股份有限公司

2020年4月27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：

本公司董事会秘书办公室