



能为科技

NEEQ : 430281

北京能为科技股份有限公司

Beijing Nonvia Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

无。

# 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 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、能为科技	指	北京能为科技股份有限公司
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
会计师事务所	指	北京中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《北京能为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》
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
电除尘综合解决方案	指	电除尘高低压优化控制系统、电除尘产品、电除尘本体优化方案
电站锅炉燃烧综合精确管理系统	指	燃烧精确管理系统、风粉调平方案、电站锅炉风粉调平软件
水处理技术	指	电厂脱硫废水负压低温浓缩技术
输煤环境综合治理产品	指	电厂输煤环境综合治理系列产品及控制系统
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。

公司负责人夏阳、主管会计工作负责人夏淑华及会计机构负责人（会计主管人员）夏淑华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
市场竞争的风险	燃煤电厂的烟气排放治理持续进行且竞争激烈，公司自主研发的电除尘综合解决方案为电厂减排增效提供了良好的解决方案。由于市场竞争激烈，整个环保行业的烟气排放治理政策窗口期接近尾声，公司产品合同份额在缩减，因此不排除随着电除尘综合解决方案成熟后，产品价格下降风险。
税收优惠政策变化引起的风险	公司已通过高新技术企业认定，执行减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。同时，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，公司经认定的软件产品可享受 13%的税率征收增值税后，实际税负超过 3%的部分，实行即征即退的政策优惠。如果国家未来主管税务机关对上述优惠政策作出调整化，将对公司利润水平产生一定程度的影响。
应收账款回款风险	报告期内，公司应收账款账面价值为 14,819,456.10 元，高于当期确认的营业收入。随着公司业务的持续开展，应收账款余额会持续在高位，如果部分客户由于经营不善不能如期支付货款，公司将面临部分应收账款不能到期收回的风险。
实际控制人不当控制风险	公司第一大股东夏阳先生持有公司 42.49%股份，为公司控股股东和实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、

	财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京能为科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingNonviaTechnologyCo.,Ltd
证券简称	能为科技
证券代码	430281
法定代表人	夏阳
办公地址	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地一区 3 号楼二层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	夏阳
职务	董事长、总经理
电话	010-63358979
传真	010-63358979
电子邮箱	xiayangnw@126.com
公司网址	www.nonvia.com
联系地址及邮政编码	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地一区 3 号楼二层, 100071
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	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地一区 3 号楼二层

### 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	2003 年 11 月 11 日
挂牌时间	2013 年 8 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业 -N772 环境治理业-N7729 其他污染治理
主要产品与服务项目	智能电厂综合解决方案、电除尘综合解决方案、电站锅炉燃烧综合精确管理系统、输煤系统环境治理解决方案、电厂脱硫废水负压低温浓缩技术
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,099,999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	夏阳
实际控制人及其一致行动人	夏阳

#### 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	91110106756013397N	否
注册地址	北京市丰台区西四环南路 19 号 1 号楼 412 室	否
注册资本	50,099,999.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王飞、朱凤凤
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司办公地址做了变更

原办公地址：北京丰台区西铁营中路 1 号万达广场写字楼 12 层 1204 室

新办公地址：北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地一区 3 号楼二层

详见《关于公司办公地址变更的公告》公告编号（2020-028）



### 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	14,171,022.81	24,787,836.52	-42.83%
毛利率%	27.87%	34.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,786,833.37	-7,594,277.58	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,087,409.34	-7,658,130.39	-
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)	-19.10%	-11.83%	-
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)	-19.76%	-11.93%	-
基本每股收益	-0.18	-0.15	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,136,364.31	52,259,806.81	-13.63%
负债总计	3,659,399.52	1,873,664.48	95.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,599,308.96	50,386,142.33	-17.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	1.01	-17.82%
资产负债率%(母公司)	7.58%	3.37%	-
资产负债率%(合并)	8.11%	3.59%	-
流动比率	11.33	26.54	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,383,824.99	4,594,578.68	-69.88%
应收账款周转率	0.82	0.98	-
存货周转率	8.08	6.02	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.63%	-36.81%	-
营业收入增长率%	-42.83%	-67.41%	-
净利润增长率%	-	-208.08%	-

#### 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	50,099,999	50,099,999	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	7,740.00
计入当期损益的政府补助，但与企业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	194,931.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	1,834,020.23
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,744,924.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,809.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>300,575.97</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>300,575.97</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	26,645,852.13			
应收票据		8,168,000.00		
应收账款		18,477,852.13		
应付票据及应付账款	891,734.57			
应付票据				
应付账款		891,734.57		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司处于水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）行业，专注于火力发电系统智能化和节能减排领域,是燃煤电厂综合解决方案的提供商和服务商，是一家高新技术企业。

本公司获得国家高新技术企业、中关村高新技术企业、丰台区“专精特新”企业、北京中关村高新技术企业协会会员、北京中关村企业信用促进会会员等称号，并拥有 ISO9001 质量管理体系认证、环境管理体系、职业健康安全管理体系、信息系统集成及服务资质，及拥有 25 项软件著作权和 37 项专利技术。

主营业务是智能电厂综合解决方案、电除尘综合解决方案、电站锅炉燃烧综合精确管理系统、输煤系统环境治理解决方案、电厂脱硫废水负压低温浓缩技术。

本公司为五大发电集团所属燃煤电厂及其他大型火力发电厂提供水处理及节能环保的解决方案。公司通过销售渠道及直销的营销模式开拓业务，收入来源是产品销售和技术服务，公司具有完整的商业模式。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

近年来，国家频频针对环境保护出台相关的政策方案，针对煤炭发电产生的污染问题也增加了较大力度的政策约束。2016 年 11 月 24 日，国务院出台《“十三五”生态环境保护规划》明确了“十三五”期间电力环保作为重要的环保项应加大对污染的治理。一些列政策的实施为我国煤炭电力的改造等工程提供了方向支持，同时为电力环保行业的发展提供了政策保障。

随着环保行业不断深入的发展，对环保的需求已深入到社会生活的方方面面，催生了众多更加细分的子行业，多元化竞争格局开始形成，大气治理、水处理、土壤修复、固废处理、危废处理、节能减排、环境监测等多个领域均有快速发展。环保行业对一站式环境解决方案需求不断提升，新的环保项目逐步向区域综合化以及系统化，技术化方向发展。以往单一的水处理或大气治理等专业企业已不能满足某一地区或城镇同时出现的多方面综合环保需求。这一变化也直接促进了部分大中型环保企业的业务多元

化，平台化发展，而原先中小型，只拥有单项业务的环保企业也已经迎来了一轮行业并购整合浪潮。

2019年公司围绕董事会年初制定的经营目标，积极推进各项工作计划，一方面紧跟行业发展趋势，不断进行市场开发与自我分析；另一方面大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率。

报告期内公司不断地管理创新、引进各类人才，认真梳理各种管理流程和规则，落实基础管理，实现内部规范与高效运营；进一步提质降本增效，增强核心产品市场竞争力，目前公司发展势头良好，不断拓展新的市场空间，业务领域不断扩大。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,443,218.01	5.41%	10,931,324.52	20.92%	-77.65%
应收票据	2,791,440.81	6.18%	8,168,000.00	15.63%	-65.82%
应收账款	13,704,697.67	30.36%	18,477,852.13	35.36%	-25.83%
存货	338,366.10	0.75%	1,517,720.42	2.90%	-77.71%
投资性房地产					
长期股权投资	0		0		
固定资产	788,319.64	1.75%	952,850.59	1.82%	-17.27%
在建工程	0		0		
短期借款	0		0		
长期借款	0		0		
交易性金融资产	20,626,640.00	45.70%			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,171,370.00	4.15%	-100.00%
预付款项	1,177,897.38	2.61%	562,189.21	1.08%	109.52%
其他应收款	354,874.81	0.79%	896,447.31	1.72%	-60.41%
其他流动资产			7,005,166.81	13.40%	-100.00%
无形资产	18,393.31	0.04%	21,676.27	0.04%	-15.15%
商誉	2,161,687.86	4.79%			
长期待摊费用	725,090.52	1.61%	1,033,118.94	1.98%	-29.82%
递延所得税资产	5,738.20	0.01%	522,090.61	1.00%	-98.90%
应付账款	980,540.20	2.17%	891,734.57	1.71%	9.96%
预收款项	1,130,600.69	2.50%	111,879.31	0.21%	910.55%
应付职工薪酬			18,311.40	0.04%	-100.00%
应交税费	337,643.09	0.75%	769,574.62	1.47%	-56.13%
其他应付款	1,208,249.61	2.68%	82,139.83	0.16%	1,370.97%
递延所得税负债	2,365.93	0.01%	24.75	0.00%	9,459.31%

资产总计	45,136,364.31	100.00%	52,259,806.81	100.00%	-13.63%
------	---------------	---------	---------------	---------	---------

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末较期初降幅 77.65%，主要系公司 2019 年营业收入较同期降幅 42.83%，影响了现金流的流入，导致期末货币资金余额较小；
- 2、存货本期较上年降幅 77.71%，主要系期末在产品的减少所致；
- 3、预付款项期末较期初增幅 109.52%，主要系预付采购材料款增加所致；
- 4、其他应收款期末较期初降幅 60.41%，主要系押金及保证金减少所致；
- 5、预收款项期末较期初增幅 910.55%，主要系预收货款增加所致；
- 6、其他应付款期末较期初增幅 1370.97%，主要系应付收购子公司款项增加所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,171,022.81	-	24,787,836.52	-	-42.83%
营业成本	10,220,853.71	72.13%	16,318,393.61	65.83%	-37.37%
毛利率	27.87%	-	34.17%	-	-
销售费用	4,999,832.70	35.28%	4,203,334.13	16.96%	18.95%
管理费用	4,673,354.04	32.98%	6,925,573.86	27.94%	-32.52%
研发费用	2,871,993.43	20.27%	5,354,874.62	21.60%	-46.37%
财务费用	16,725.82	0.12%	510,043.78	2.06%	-96.72%
信用减值损失	86,584.37	0.61%	0	0%	
资产减值损失	0	0%	386,107.54	1.56%	
其他收益	194,931.09	1.38%	721,165.84	2.91%	-72.97%
投资收益	-1,744,924.43	-12.31%	437,030.23	1.76%	-499.27%
公允价值变动收益	1,834,020.23	12.94%	-412,901.72	-1.67%	
资产处置收益	7,740.00	0.05%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-8,315,723.65	-58.68%	-7,567,946.66	-30.53%	
营业外收入	82,223.67	0.58%	20,701.86	0.08%	297.18%
营业外支出	73,414.59	0.52%	60.00	0.0002%	122,257.67%
净利润	-8,847,432.10	-62.43%	-7,594,277.58	-30.64%	

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期较上年降幅 42.83%，营业成本本期较上年降幅 37.37%，净利润本期-884.74 万元，主

要系公司本期实现销售收入较上年下滑较大，销售费用、管理费用、研发费用变动较小，导致本期亏损高于上期。；

2、管理费用本期较上期降幅 32.52%，主要系职工薪酬、办公费和房租及物业费降低所致；

3、研发费用本期较上期降幅 46.37%，主要系本期实现销售收入较上年下滑较大，相应减少研发投入；

4、财务费用本期较上期降幅 96.72%，主要系利息费用减少所致；

5、其他收益本期较上期降幅 72.97%，主要系增值税即征即退减少所致；

6、投资收益本期较上期降幅较大，主要系处置理财产品取得的收益减少，处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益减少所致。；

7、公允价值变动收益本期较上期有所增加，主要系投资的股票增值所致；

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	14,171,022.81	24,787,836.52	-42.83%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	10,220,853.71	16,318,393.61	-37.37%
其他业务成本	-	-	-

### 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%	
电除尘产品	3,724,131.06	26.28%	13,174,005.84	53.15%	-71.73%
视讯产品			1,629,914.44	6.58%	-100.00%
备件销售	2,356,774.56	16.63%	2,636,480.66	10.64%	-10.61%
技术服务收入			1,710,769.20	6.90%	-100.00%
燃烧精确管理系统			2,415,614.86	9.75%	-100.00%
输煤转运点	1,609,424.10	11.36%	3,221,051.52	12.99%	-50.03%
斗轮机无人值守	6,480,693.09	45.73%			

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

2019年，公司电除尘产品较上年同期降幅 71.73%，输煤转运点较上年同期降幅 50.03%，视讯产品、技术服务、燃烧精确管理系统无发生业务收入，新增业务斗轮机无人值守 648.07 万元。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国华能集团有限公司	6,612,723.15	46.66%	否
2	福建龙净环保股份有限公司	3,724,131.06	26.28%	否
3	山西省电力环保设备工程有限公司	850,803.40	6.00%	否
4	汉锦科技（北京）有限公司	758,620.70	5.35%	否
5	南京国电环保科技有限公司	646,551.73	4.56%	否
合计		12,592,830.04	88.85%	-

### (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	中科航宇（北京）自动化工程技术有限公司	2,801,858.41	27.41%	否
2	江苏金马工程有限公司	592,920.35	5.80%	否
3	安徽省宿州市恒源电力技术有限公司	486,725.66	4.76%	否
4	上海智梆技术服务中心	424,778.70	4.16%	否
5	北京康瑞明科技有限公司	325,383.19	3.18%	否
合计		4,631,666.31	45.31%	-

### 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	1,383,824.99	4,594,578.68	-69.88%
投资活动产生的现金流量净额	-10,856,531.50	7,619,607.87	-242.48%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-20,543,872.71	-

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流净额本期较上期降幅69.88%，主要系公司本期实现销售收入下滑较大，相应回款也随之减少，以及期间费用较上年下降幅度远低于营业收入的降幅，导致本期经营活动产生的现金流净额下降；
- 2、投资活动产生的现金净额本期较上年降幅较大，主要系投资所支付的现金较上期增加1,700.31万元，增幅99.55%所致；
- 3、筹资活动产生的现金净额为0，主要系本年未发生贷款等事项所致。



### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有全资子公司三家，控股子公司一家，情况如下：

##### (1) 格林能为直燃耦合新能源科技（天津）有限公司

公司成立于2018年1月24日，注册资本：1,000.00万元人民币，注册地址：天津市武清区京津科技谷产业园祥园道160号125室-01（集中办公区），法定代表人：石志江，经营范围：新能源技术开发、转让，环保工程设计、施工，计算机系统集成服务，机械设备、电子产品、仪器仪表销售，机械设备安装。（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）。截至本报告出具之日公司尚未开始经营。

##### (2) 四川能为环保科技有限公司

公司成立于2015年10月16日，注册资本：1129.00万元人民币，注册地址：成都市青羊区大安西路11号附2号1栋1层，法定代表人：李剑，经营范围：环保技术推广服务；环保工程、市政公用工程、机电工程、古建筑工程、电子与智能化工程、城市及道路照明工程、园林绿化工程、防水防腐保温工程、隧道工程、消防设施工程、建筑工程、地基基础工程、钢结构工程、建筑幕墙工程、公路工程、桥梁工程、建筑装修装饰工程、铁路工程设计与施工；工程勘察设计；工程项目咨询；工程项目管理；商务信息咨询；信息技术推广服务；信息技术咨询。（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）。截至本报告出具之日公司尚未开始经营。

##### (3) 天津能为环保科技有限公司

公司成立于2016年10月21日，注册资本：1000.00万元人民币，注册地址：天津市武清区京津科技谷产业园和园道89号29栋2D24号，法定代表人：潘悦，经营范围：节能环保技术、固体废物处理技术、垃圾处理技术、污泥处理技术开发、转让，生活污水处理，工业废水处理，环境工程设计、施工，计算机系统服务，机械设备、电子产品、仪器仪表销售，机电设备安装，自动化控制系统工程总承包服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至本报告出具之日公司尚未开始经营。

(4) 唐山能为环保科技有限公司于2019年10月23日办理完成工商注销相关手续。

#### 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、会计政策变更

###### (1) 执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

###### (2) 执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，

不需进行追溯调整。

(3) 采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额
		增加+/减少-
	应收票据及应收账款	-26,645,852.13
1	应收票据	8,168,000.00
	应收账款	18,477,852.13
	应付票据及应付账款	-891,734.57
2	应付票据	
	应付账款	891,734.57

(4) 执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵守了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、市场竞争的风险

受国内宏观调控影响，燃煤电厂的烟气排放治理持续进行且竞争激烈，公司自主研发的电除尘综合解决方案为电厂减排增效提供了良好的解决方案。由于市场竞争激烈，整个环保行业的烟气排放治理政策窗口期已经到达，公司产品合同份额在缩减，因此不排除随着电除尘综合解决方案成熟后，产品价格下降和产品销售下降风险。

应对措施：公司将加强营销团队的建设和培训，加大市场开发力度，努力保持现有市场份额。另一方面积极开拓新的客户，特别是加强重点大客户的开发、维护和新技术的推广。

##### 2、税收优惠政策变化引起的风险

公司已通过高新技术企业认定，执行减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策，同时，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，公司经认定的软件产品可享受 17% 的税率征收增值税后，对其实际税负超过 3% 的部分，实行即征即退的政策优惠。如果国家未来主管税务机关对上述优惠政策作出调整化，将对公司利润水平产生一定程度的影响。

应对措施：公司在加大研发产品投入的同时，加紧对研发产品进行成果转化，同时积极按照高新技术企业认定政策对高新技术产品进行规范，确保 2019 年后高新技术企业重新认定通过。

##### 3、应收账款回款风险

报告期内，公司应收账款账面价值为 14,819,456.10 元，高于当期确认的营业收入。随着公司业务的持续开展，应收账款余额会持续在高位，如果部分客户由于经营不善不能如期支付货款，公司将面临部分应收账款不能到期收回的风险。

应对措施：公司针对该风险在合同实施过程中的事前、事中及事后加强应收账款管理。合同签订前针对客户资金实力、信用度等授予适当信用额度；订立销售合同时，尽量多采用预付款的结算方式，使公司的收款时间节点提前，加快资金回笼和周转使用的速度；合同执行过程中加强与客户的沟通，严格按照合同约定的付款进度收款，合同实施完毕，加强应收账款催收管理，实行“应收账款责任制”，将应收账款回收的速度作为销售人员绩效考核的关键指标之一。通过采取上述措施，保证回款进度，降低回款风险。

##### 4、实际控制人不当控制风险

公司第一大股东夏阳先生持有公司 42.49% 股份，为公司控股股东和实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当

控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

应对措施及管理效果：公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。同时，公司将不断健全法人治理结构，完善法人治理机制，以防范实际控制人的不当控制。报告期内，公司按照相关制度召集、召开三会，及时履行信息披露义务，不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 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	2016年4月15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：

承诺人：控股股东、实际控制人夏阳和持股 5%以上股东。承诺事项：避免同业竞争承诺。履行情况：在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 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	20,366,228	40.65%	0	20,366,228	40.65%
	其中：控股股东、实际控制人	5,321,738	10.62%	0	5,321,738	10.62%
	董事、监事、高管	4,512,008	9.01%	0	4,512,008	9.01%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,733,771	59.35%	0	29,733,771	59.35%
	其中：控股股东、实际控制人	15,965,217	31.87%	0	15,965,217	31.87%
	董事、监事、高管	13,768,554	27.48%	0	13,768,554	27.48%
	核心员工					
总股本		50,099,999	-	0	50,099,999	-
普通股股东人数		39				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	夏阳	21,286,955		21,286,955	42.4889%	15,965,217	5,321,738
2	李玲	15,700,981		15,700,981	31.3393%	11,775,736	3,925,245
3	北京能利创新投资管理中心（有限合伙）	3,429,464		3,429,464	6.8452%		3,429,464
4	北京和为永益投资中心（有限合伙）	2,814,812	1,000	2,815,812	5.6204%		2,815,812
5	李剑	1,552,152		1,552,152	3.0981%		1,552,152
6	徐成赞	1,127,250		1,127,250	2.2500%	845,438	281,812
7	卢岩松	928,964		928,964	1.8542%	754,855	174,109
8	西南证券股份有限公司	774,437		774,437	1.5458%		774,437
9	石志江	322,072		322,072	0.6429%	241,554	80,518

10	周佩文	298,214		298,214	0.5952%		298,214
合计		48,235,301	1,000	48,236,301	96.2800%	29,582,800	18,653,501

普通股前十名股东间相互关系说明：

李玲与李剑为兄妹关系；“能利创新”的执行事务合伙人为李玲，李玲在“能利创新”的出资比例为 67.8262%；“和为永益”的执行事务合伙人为夏阳，夏阳在“和为永益”的出资比例为 7.14%。

## 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

本公司控股股东及实际控制人为夏阳，持有公司 42.49% 的股份，为公司第一大股东，目前担任公司法定代表人兼董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。

夏阳先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 5 月出生，汉族。1990 年 7 月毕业于北京工业大学计算机学院，2000 年 1 月毕业于英国泰晤士谷大学，获信息管理专业硕士学位。1992 年 10 月至 1997 年 12 月，在北京诺亚信息技术开发公司担任经理；2001 年 10 月至 2003 年 11 月，担任北京京信北斗信息服务中心总工程师。2003 年 11 月创办北京能为科技发展有限公司，目前担任股份公司法定代表人兼董事长、总经理。

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 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	
夏阳	董事长、总经理	男	1968年5月	研究生	2019年5月14日	2022年5月13日	是
李玲	董事	女	1972年11月	研究生	2019年5月14日	2022年5月13日	是
徐成赞	董事、副总经理	男	1982年2月	本科	2019年5月14日	2022年5月13日	是
李剑	董事、副总经理	男	1969年2月	大专	2019年5月14日	2022年5月13日	是
石志江	董事	男	1981年5月	本科	2019年5月14日	2022年5月13日	是
夏淑华	董事、财务总监	女	1973年10月	大专	2019年5月14日	2022年5月13日	是
王涛	董事	女	1978年10月	大专	2019年5月14日	2022年5月13日	是
向阳	监事	女	1963年6月	本科	2019年5月14日	2022年5月13日	是
夏江勇	监事、监事会主席	男	1985年7月	本科	2019年5月14日	2022年5月13日	是
杨志燕	监事	女	1988年5月	研究生	2019年7月9日	2022年5月13日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

公司第三届董事会、监事会于2019年14日成立，第三届董事会由夏阳、李玲、徐成赞、石志江、夏淑华和新任董事李剑、王涛组成，向阳、卢岩松不再担任公司第三届董事；第三届监事会由夏江勇、刘新美和新任监事向阳组成，涂颖不再担任公司第三届监事，刘新美于2019年5月14日辞去公司监事一职，2019年7月9日公司召开2019年第二次职工代表大会，选举杨志燕作为公司第三届职工代表监事。

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

公司董事长夏阳为公司控股股东实际控制人，夏阳与夏淑华为表兄妹关系，董事李玲和董事李剑是兄妹关系。除此之外，其它董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间无关联关系，其他董事、监事及高级管理人员相互之间也不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
夏阳	董事长、总经理	21,286,955	0	21,286,955	42.49%	0
李玲	董事	15,700,981	0	15,700,981	31.34%	0
徐成赞	董事、副总经理	1,127,250	0	1,127,250	2.25%	0
李剑	董事	1,552,152	0	1,552,152	3.10%	0
石志江	董事	322,072	0	322,072	0.64%	0
夏淑华	董事、财务总监	201,295	0	201,295	0.40%	0
王涛	董事	201,295	0	201,295	0.40%	0
夏江勇	监事、监事会主席	0	0	0	0.00%	0
向阳	监事	0	0	0	0.00%	0
杨志燕	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	40,392,000	0	40,392,000	80.62%	0

## (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘新美	监事	离任		个人原因
杨志燕		新任	职工代表监事	公司发展需要
卢岩松	董事、副总经理	换届		换届
涂颖	监事会主席	换届		换届
夏江勇	监事	换届	监事	换届
王涛		换届	董事	换届
李剑		换届	董事	换届
向阳	董事	换届	监事会主席	换届

注：公司监事会于 2019 年 7 月 8 日收到职工代表监事刘新美女士递交的辞职报告，2019 年 7 月 9 日召开 2019 年职工代表大会第二次会议，选举杨志燕为职工代表监事。

## 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

杨志燕，女，1988年5月出生，中国国籍，无境外居留权。2014年7月燕山大学环境工程专业研究生毕业；2015年5月至今，就职于北京能为科技股份有限公司研发部。

王涛，女，中国国籍，无境外永久居留权，1978年10月出生，汉族。1999年毕业于东方财经日语大学会计专业，大专学历。2006年10月加入北京能为科技股份有限公司，2006年10月起担任北京能为科技股份有限公司出纳兼总经理助理职务。

李剑，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969年2月出生，汉族。1994年合肥工业大学电气自动化在职函授大专毕业。2004年7月加入北京能为科技股份有限公司，2016年2月起担任北京能为科技股份有限公司安徽以及南部市场大区经理，公司副总经理。

向阳，董事，女，中国国籍，无境外永久居留权，1963年06月02日出生，汉族。1998年7月毕业于华中师范大学思想政治教育，本科学历。1982年10月至1985年8月，担任湖北省电力公司孝南供电公司办公室秘书；1985年9月至1987年7月武汉水利电力学院（武汉大学）大专学习；1987年8月至1990年7月担任湖北省电力公司孝南供电公司调度员工作；1990年8月至2013年06月担任湖北省电力检修公司变电检修中心直流设备检修专责、第二党支部书记、女工主任；2014年10月至今担任北京能为科技股份有限公司工程技术部经理，2017年7月至2019年4月任科技股份有限公司董事。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
财务人员	3	3
技术人员	20	20
销售人员	6	6
生产人员	2	2
员工总计	36	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	13	13
专科	15	15
专科以下	4	4
员工总计	36	36

(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

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。报告期内，一共召开 1 次股东大会、3 次董事会、3 次监事会，均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

##### 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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项均通过了公司董事会或和股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规，并在全国中小企业股份转让系统进行了公告。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对公司章程进行修改。

#### (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	3	1、2019 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十七次会议，审议并通过了《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算的议案》、《关于公司 2018 年年度利润分配预案的议案》、《关于续聘北京兴华

		会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于〈北京能为科技股份有限公司 2018 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》、《关于公司董事会换届选举并提名第三届董事会董事候选人的议案》。2、2019 年 7 月 9 日召开第三届董事会第一次会议，审议并通过了《关于选举夏阳先生为第三届董事会董事长的议案》、《关于聘请夏阳先生为公司总经理的议案》、《关于续聘徐成赞先生为公司副总经理的议案》、《关于续聘夏淑华女士为公司财务总监的议案》。3、2019 年 8 月 26 日召开第三届董事会第二次会议，审议并通过《2019 年半年度报告的议案》。
监事会	3	1、2019 年 04 月 23 日召开第二届监事会第九次会议，审议并通过了《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算的议案》、《关于公司 2018 年年度利润分配预案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于〈北京能为科技股份有限公司 2018 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司监事会换届选举并提名第三届监事会监事候选人的议案》。2、2019 年 7 月 9 日召开第三届监事会第一次会议，审议并通过了《关于选举夏江勇先生为第三届监事会主席》。3、2019 年 8 月 26 日召开第三届监事会第二次会议，审议并通过了《2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	1	2019 年 05 月 14 日召开 2018 年年度股东大会，审议并通过了《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算的议案》、《关于公司 2018 年年度利润分配预案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于〈北京能为科技股份有限公司 2018 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司董事会换届选举并提名第三届董事会董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举并提名第三届监事会监事候选人的议案》。

## 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，公司历次的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事会对定期报告的编制和审核程序符合有关法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产和财务等方面完全分开。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司依法独立进行经营范围内的业务处理，不存在因与控股股东之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况，同时主营业务收入和利润不依赖于控股股东及其它关联方的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立面向市场，自主经营的能力。

#### 2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，未在关联企业领取薪酬；公司的财务人员未在关联企业中兼职，且公司的销售和采购人员均独立于关联企业。

#### 3、资产独立性

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的固定资产、无形资产、在建工程均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

#### 4、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

#### 5、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。不存在与控股股东及其他关联方共用银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他

企业混合纳税的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》已于第二届董事会第一次会议审议通过，并于2016年4月19日对外披露（公告号：2016-020）。

报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 103088 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 6 月 5 日
注册会计师姓名	王飞、朱凤凤
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	10 万
审计报告正文：	
<h3>审计报告</h3>	
中兴财光华审会字（2020）第 103088 号	
北京能为科技股份有限公司全体股东：	
<h4>一、 审计意见</h4>	
<p>我们审计了北京能为科技股份有限公司（以下简称能为科技公司）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，公允反映了能为科技公司 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>	
<h4>二、 形成审计意见的基础</h4>	
<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，我们独立于能为科技公司，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>	
<h4>三、 其他信息</h4>	

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

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时,管理层负责评估能为科技公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算能为科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督能为科技公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就能为科技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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王飞

中国注册会计师：朱凤凤

中国·北京

2020年6月5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	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,443,218.01	10,931,324.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	20,626,640.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	2,171,370.00
衍生金融资产			
应收票据	五、4	2,791,440.81	8,168,000.00
应收账款	五、5	13,704,697.67	18,477,852.13
应收款项融资			
预付款项	五、6	1,177,897.38	562,189.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	354,874.81	896,447.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	338,366.10	1,517,720.42
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	五、14		7,005,166.81
<b>流动资产合计</b>		<b>41,437,134.78</b>	<b>49,730,070.40</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	五、9	788,319.64	952,850.59
在建工程		0	0

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	18,393.31	21,676.27
开发支出			
商誉	五、11	2,161,687.86	
长期待摊费用	五、12	725,090.52	1,033,118.94
递延所得税资产	五、13	5,738.20	522,090.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,699,229.53	2,529,736.41
<b>资产总计</b>		45,136,364.31	52,259,806.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
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			
应付账款	五、15	980,540.20	891,734.57
预收款项	五、16	1,130,600.69	111,879.31
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	五、17		18,311.40
应交税费	五、18	337,643.09	769,574.62
其他应付款	五、19	1,208,249.61	82,139.83
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		3,657,033.59	1,873,639.73
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	五、13	2,365.93	24.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,365.93</b>	<b>24.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,659,399.52</b>	<b>1,873,664.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	50,099,999.00	50,099,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	25,534.10	25,534.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	5,320,546.97	5,320,546.97
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-13,846,771.11	-5,059,937.74
归属于母公司所有者权益合计		41,599,308.96	50,386,142.33
少数股东权益		-122,344.17	
<b>所有者权益合计</b>		<b>41,476,964.79</b>	<b>50,386,142.33</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>45,136,364.31</b>	<b>52,259,806.81</b>

法定代表人：夏阳

主管会计工作负责人：夏淑华

会计机构负责人：夏淑华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,341,217.33	10,925,238.43
交易性金融资产		20,626,640.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	2,171,370.00
衍生金融资产			
应收票据		2,791,440.81	8,168,000.00
应收账款	十五、1	13,704,697.67	18,477,852.13
应收款项融资			

预付款项		1,176,397.38	479,720.71
其他应收款	十五、2	475,854.81	854,081.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		338,366.10	1,517,720.42
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			7,000,032.72
<b>流动资产合计</b>		<b>41,454,614.10</b>	<b>49,594,015.76</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	十五、3	2,200,000.00	500,000.00
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		788,319.64	939,115.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,393.31	21,676.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		725,090.52	966,787.32
递延所得税资产			522,090.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,731,803.47</b>	<b>2,949,670.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,186,417.57</b>	<b>52,543,685.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款		980,540.20	891,734.57
预收款项		1,130,600.69	111,879.31

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			769,549.62
应交税费		343,783.49	
其他应付款		984,377.88	
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,439,302.26</b>	<b>1,773,163.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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		2,365.93	24.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,365.93</b>	<b>24.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,441,668.19</b>	<b>1,773,188.25</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,099,999.00	50,099,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,534.10	25,534.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,320,546.97	5,320,546.97
一般风险准备			
未分配利润		-13,701,330.69	-4,675,582.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>41,744,749.38</b>	<b>50,770,497.58</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>45,186,417.57</b>	<b>52,543,685.83</b>

法定代表人：夏阳

主管会计工作负责人：夏淑华

会计机构负责人：夏淑华



(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>	五、24	14,171,022.81	24,787,836.52
其中：营业收入	五、24	14,171,022.81	24,787,836.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,865,097.72	33,487,185.07
其中：营业成本	五、24	10,220,853.71	16,318,393.61
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	五、25	82,338.02	174,965.07
销售费用	五、26	4,999,832.70	4,203,334.13
管理费用	五、27	4,673,354.04	6,925,573.86
研发费用	五、28	2,871,993.43	5,354,874.62
财务费用	五、29	16,725.82	510,043.78
其中：利息费用		10,400.00	523,872.91
利息收入		-7,355.93	-25,903.14
加：其他收益	五、32	194,931.09	721,165.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-1,744,924.43	437,030.23
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）	五、34	1,834,020.23	-412,901.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	86,584.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31		386,107.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	7,740.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,315,723.65	-7,567,946.66
加：营业外收入	五、37	82,223.67	20,701.86
减：营业外支出	五、36	73,414.59	60.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,306,914.57	-7,547,304.80
减：所得税费用	五、38	540,517.53	46,972.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,847,432.10	-7,594,277.58
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)		-8,847,432.10	-7,594,277.58
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)		-60,598.73	
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-8,786,833.37	-7,594,277.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(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			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-8,847,432.10	-7,594,277.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,786,833.37	-7,594,277.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-60,598.73	
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.18	-0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.18	-0.15

法定代表人: 夏阳

主管会计工作负责人: 夏淑华

会计机构负责人: 夏淑华

#### (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>	十五、4	14,171,022.81	24,787,836.52
减：营业成本	十五、4	10,220,853.71	16,318,393.61
税金及附加		82,338.02	174,840.07
销售费用		4,999,832.70	4,193,834.13
管理费用		4,422,949.71	6,552,361.15
研发费用		2,871,993.43	5,354,874.62
财务费用		13,122.64	509,365.22
其中：利息费用		10,400.00	523,872.91
利息收入		-7,334.11	25,823.70
加：其他收益		194,931.09	721,165.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-2,244,924.43	437,042.44
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）		1,834,020.23	-412,901.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		86,584.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			387,417.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,740.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,561,716.14	-7,183,107.89
加：营业外收入		82,223.67	14,575.01
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,479,492.47	-7,168,532.88
减：所得税费用		546,255.73	46,972.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,025,748.20	-7,215,505.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,025,748.20	-7,215,505.66
（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>			
（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			
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			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-9,025,748.20</b>	<b>-7,215,505.66</b>
<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：夏阳

主管会计工作负责人：夏淑华

会计机构负责人：夏淑华

#### （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		26,839,188.23	38,336,390.53
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		194,931.09	750,762.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	3,024,115.77	1,133,372.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,058,235.09</b>	<b>40,220,525.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,005,917.50	16,472,633.20
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		5,378,792.18	6,536,537.42

支付的各项税费		1,280,734.84	1,389,011.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	12,008,965.58	11,227,764.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,674,410.10</b>	<b>35,625,946.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,383,824.99</b>	<b>4,594,578.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,456,541.40	25,058,901.87
取得投资收益收到的现金		129,557.07	1,261,158.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,605,398.47</b>	<b>26,320,059.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,713.27	1,620,791.85
投资支付的现金		34,082,731.17	17,079,660.20
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,269,485.53	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>35,461,929.97</b>	<b>18,700,452.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,856,531.50</b>	<b>7,619,607.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,543,872.71
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>20,543,872.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>-20,543,872.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,472,706.51</b>	<b>-8,329,686.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,655,924.52	18,985,610.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,183,218.01</b>	<b>10,655,924.52</b>

法定代表人：夏阳

主管会计工作负责人：夏淑华

会计机构负责人：夏淑华

(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		26,839,188.23	38,336,390.53
收到的税费返还		194,931.09	750,762.22
收到其他与经营活动有关的现金		2,943,501.76	1,070,073.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,977,621.08</b>	<b>40,157,226.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,005,917.50	16,422,112.94
支付给职工以及为职工支付的现金		5,299,436.39	6,459,171.72
支付的各项税费		1,280,734.84	1,388,881.24
支付其他与经营活动有关的现金		11,932,127.48	10,866,884.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,518,216.21</b>	<b>35,137,050.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,459,404.87</b>	<b>5,020,175.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,456,541.40	25,058,901.87
取得投资收益收到的现金		129,557.07	1,261,158.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,605,398.47</b>	<b>26,320,059.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,713.27	1,536,058.37
投资支付的现金		35,402,731.17	17,579,660.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>35,512,444.44</b>	<b>19,115,718.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,907,045.97</b>	<b>7,204,341.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,543,872.71
支付其他与筹资活动有关的现金		120,980.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>120,980.00</b>	<b>20,543,872.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-120,980.00</b>	<b>-20,543,872.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,568,621.10</b>	<b>-8,319,355.43</b>

加：期初现金及现金等价物余额		10,649,838.43	18,969,193.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,081,217.33	10,649,838.43

法定代表人：夏阳

主管会计工作负责人：夏淑华

会计机构负责人：夏淑华

## (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	50,099,999.00				25,534.10				5,320,546.97		-5,059,937.74		50,386,142.33
加：会计政策变更													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	50,099,999.00				25,534.10				5,320,546.97		-5,059,937.74		50,386,142.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,786,833.37	-122,344.17	-8,909,177.54
（一）综合收益总额											-8,786,833.37	-60,598.73	-8,847,432.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-61,745.44	-61,745.44
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,099,999.00</b>				<b>25,534.10</b>				<b>5,320,546.97</b>	<b>-13,846,771.11</b>	<b>-122,344.17</b>		<b>41,476,964.79</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	50,099,999.00				25,534.10				5,320,546.97		12,554,339.64		68,000,419.71
加：会计政策变更													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	50,099,999.00				25,534.10				5,320,546.97		12,554,339.64		68,000,419.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,614,277.38		-17,614,277.38
（一）综合收益总额											-7,594,277.58		-7,594,277.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>50,099,999.00</b>				<b>25,534.10</b>				<b>5,320,546.97</b>		<b>-5,059,937.74</b>		<b>50,386,142.33</b>

法定代表人：夏阳

主管会计工作负责人：夏淑华

会计机构负责人：夏淑华

## (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	50,099,999.00				25,534.10				5,320,546.97		-4,675,582.49	50,770,497.58
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,099,999.00				25,534.10				5,320,546.97		-4,675,582.49	50,770,497.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,025,748.20	-9,025,748.20
（一）综合收益总额											-9,025,748.20	-9,025,748.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,099,999.00</b>				<b>25,534.10</b>			<b>5,320,546.97</b>		<b>-13,701,330.69</b>	<b>41,744,749.38</b>	

项目	2018年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		
一、上年期末余额	50,099,999.00				25,534.10				5,320,546.97		12,559,922.97	68,006,003.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,099,999.00				25,534.10				5,320,546.97		12,559,922.97	68,006,003.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,235,505.46	-17,235,505.46
（一）综合收益总额											-7,215,505.66	-7,215,505.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-10,019,999.80	-10,019,999.80
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,019,999.80	-10,019,999.80
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>50,099,999.00</b>				<b>25,534.10</b>				<b>5,320,546.97</b>		<b>-4,675,582.49</b>	<b>50,770,497.58</b>

法定代表人：夏阳

主管会计工作负责人：夏淑华

会计机构负责人：夏淑华

# 北京能为科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

北京能为科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2003 年 11 月 11 日设立，统一社会信用代码号 91110106756013397N。注册资本 5009.9999 万元。公司原名称为北京能为科技发展有限公司，于 2013 年 2 月 4 日整体变更为股份有限公司。根据本公司于 2016 年 6 月 3 日召开的股东会决议，同意以 3.50 元/股的股价发行 660 万股，完成本次股权变更后公司注册资本（股本）为 3360 万元。根据本公司于 2016 年 11 月 15 日召开的股东会决议，同意以资本公积每 10 股转增 4.910714 股，共计转增 1649.9999 万股，完成本次股权变更后公司注册资本（股本）为 5009.9999 万元。经过历次股权转让截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司总股本为 5009.9999 万元，注册资本为 5009.9999 万元。

公司法定代表人：夏阳

公司注册地：北京市丰台区西四环南路 19 号 1 号楼 412 室（园区）

本公司实际控制人均为自然人夏阳，持有公司股份比例为 42.49%。

#### 2、公司所处行业

本公司属生态保护和环境治理业

#### 3、经营范围

本公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务；技术推广服务；工程勘察设计；销售机械设备、电子产品、化工产品（不含一类易制毒及化学危险品）、仪器仪表；货物进出口、技术进出口、代理进出口；施工总承包、专业承包、劳务分包；机械设备维修；企业管理服务；计算机系统服务；软件开发。（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



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。)

#### 4、公司主要产品与服务项目

智能电厂综合解决方案、电除尘综合解决方案、电站锅炉燃烧综合精确管理系统、输煤系统环境治理解决方案、电厂脱硫废水负压低温浓缩技术

#### 5、财务报表批准报出

本财务报告业经公司全体董事于 2020 年 6 月 5 日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，具体见本附注“六、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

#### 2、持续经营

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

### 四、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益

法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定

日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②

初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结



转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

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

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

②对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

③对于未提用的贷款承诺,信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计,与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致;

④对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具,每个资产负债表日,考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息),评估其信用风险自初始确认后是否显著增加,按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的,处于第一阶段,按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具,按照其账面余额和实际利率计算利息收入;处于第三阶段的金融工具,按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收

入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

---

**单项金额重大的判断依据或金额标准**

单项应收款项余额占应收款项余额 5%以上且金额在 100 万以上

**单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法**

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

---

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

a. 不同组合的确定依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收账款组合
关联方组合	关联方的应收款项具有类似的信用风险特征

b. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提预期信用损失的方法
账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	除了有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1 账龄组合
- 其他应收款组合 2 其他组合
- 长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。（6）  
金融资产和金融负债的抵销

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

### (7)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料。

#### 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。原材料发出时按加权平均法计价。

### (2) 存货跌价准备计提方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指

本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支

出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账



面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本,其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 并按照固定资产或无形资产的有关规定, 按期计提折旧或摊销。

## 15、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公家具	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67

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

每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产:

①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

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

#### (4) 大修理费用

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

### 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 18、无形资产

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

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

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

#### 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

#### 20、长期待摊费用摊销方法

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

#### 21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、股份支付

### (1) 股份支付的种类及会计处理

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

#### ①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付,以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

#### ②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付,按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

对于授予职工的股票期权,通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值, 应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量, 应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件, 如缩短等待期、变更或取消业绩条件 (而非市场条件), 公司在处理可行权条件时, 考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件, 仍应继续对取得的服务进行会计处理, 如同该变更从未发生, 除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具, 对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 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。

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

## 25、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方, 既没有保留通常与所



有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司收入主要包括光伏相关产品及服务 and 光伏发电收入。本公司在按客户的订单组织生产并检验合格后发出产品，待客户签收质检合格后，此时商品所有权上的风险和报酬转移给客户，本公司确认销售商品收入。光伏发电收入根据电网公司提供的上网电量结算单确认电费收入。

## (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## (3) 让渡资产使用权

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

## (4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与

建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

本公司与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可

抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 27、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 28、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有

租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 30、附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 31、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- (1) 母公司；
- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 实施共同控制的投资方；
- (5) 施加重大影响的投资方；
- (6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外,根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求,以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方:

(11) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人;

(12) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公

司监事及与其关系密切的家庭成员;

(13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 (1)、(3) 和 (11) 项情形之一的企业;

(14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 (9)、(12) 项情形之一的个人;

(15) 由上述第 (9)、(12) 和 (14) 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的企业。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日,财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8 号),对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换,应根据该准则的规定进行调整;2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日,财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》(财会【2019】9 号),对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组,应根据该准则的规定进行调整;2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需进行追溯调整。

#### ③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日,财政部发布了《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)。2019 年 9 月 19 日,财政部发布了《关于修

订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-26,645,852.13
	应收票据	8,168,000.00
	应收账款	18,477,852.13
	应付票据及应付账款	-891,734.57
2	应付票据	
	应付账款	891,734.57

#### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，



本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

#### ⑤其他会计政策变更

本公司 2019 年度无其他会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本公司 2019 年度无其他会计估计变更。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司母公司执行 15%的所得税税率，其他子公司执行 25%的所得税税率。根据《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(以下称纳税人)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%。我公司自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

### 2、优惠税负及批文

公司于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，GR201911004029《高新技术企业证书》，有效期：自取得高新技术企业证书之日起三年，本公司可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

### 1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	34,394.41	8,160.61
银行存款	1,043,437.22	10,638,647.92
其他货币资金	1,365,386.38	284,515.99
<b>合 计</b>	<b>2,443,218.01</b>	<b>10,931,324.52</b>

注：其他货币资金中的除了 1,260,000.00 元为保函保证金外，其余的为证券账户的资金余额。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	1,260,000.00	275,400.00
<b>合 计</b>	<b>1,260,000.00</b>	<b>275,400.00</b>

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产		
其中：股票投资		2,171,370.00
<b>合 计</b>		<b>2,171,370.00</b>

### 3、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
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		
其中：银行理财产品	18,500,000.00	
股票投资	2,126,640.00	
<b>合 计</b>	<b>20,626,640.00</b>	

说明：

①管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制

②公司购买的理财产品期限短、收益低，本年按照账面价值作为期末公允价值。

#### 4、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2019.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	1,763,540.81		1,763,540.81
商业承兑汇票	1,027,900.00		1,027,900.00
<b>合 计</b>	<b>2,791,440.81</b>		<b>2,791,440.81</b>

(续)

类 别	2018.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	8,168,000.00		8,168,000.00
商业承兑汇票			
<b>合 计</b>	<b>8,168,000.00</b>		<b>8,168,000.00</b>

##### (1) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，经测试检查，无需计提坏账准备。

##### (2) 期末公司已质押的应收票据：

期末不存在已质押的应收票据。

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

无。

##### (4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 5、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	14,819,456.10	1,114,758.43	13,704,697.67	19,693,203.13	1,215,351.00	18,477,852.13
<b>合计</b>	<b>14,819,456.10</b>	<b>1,114,758.43</b>	<b>13,704,697.67</b>	<b>19,693,203.13</b>	<b>1,215,351.00</b>	<b>18,477,852.13</b>

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,819,456.10	100.00	1,114,758.43	7.52	13,704,697.67
其中：账龄组合	14,819,456.10	100.00	1,114,758.43	7.52	13,704,697.67
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>14,819,456.10</b>	<b>100.00</b>	<b>1,114,758.43</b>	<b>7.52</b>	<b>13,704,697.67</b>

①以摊余成本计量的应收账款分类组合如下：

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,693,203.13	100.00	1,215,351.00	6.17	18,477,852.13
其中：账龄组合	19,693,203.13	100.00	1,215,351.00	6.17	18,477,852.13

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>19,693,203.13</b>	<b>100.00</b>	<b>1,215,351.00</b>	<b>6.17</b>	<b>18,477,852.13</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，账龄组合计提坏账准备：

账龄	2019.12.31			整个存续期预期 信用损失率%
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	
一年以内	10,973,348.00	74.05	329,200.44	3.00
一至二年	688,193.40	4.64	34,409.67	5.00
二至三年	1,539,718.20	10.39	153,971.82	10.00
三至四年	1,458,600.00	9.84	437,580.00	30.00
四至五年	-	0.00	-	50.00
五年以上	159,596.50	1.08	159,596.50	100.00
<b>合计</b>	<b>14,819,456.10</b>	<b>100.00</b>	<b>1,114,758.43</b>	

②2018年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	2018.12.31			整个存续期预期 信用损失率%
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	
一年以内	5,392,666.63	27.38	161,780.00	3.00
一至二年	11,904,390.00	60.45	595,219.50	5.00
二至三年	1,818,550.00	9.23	181,855.00	10.00

三至四年	418,000.00	2.12	125,400.00	30.00
四至五年	17,000.00	0.09	8,500.00	50.00
五年以上	142,596.50	0.72	142,596.50	100.00
<b>合 计</b>	<b>19,693,203.13</b>	<b>100.00</b>	<b>1,215,351.00</b>	

③坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	1,215,351.00		100,592.57		1,114,758.43

④本报告期实际核销的应收账款情况：本期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,445,073.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 900,313.47 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
福建龙净环保 股份有限公司	5,653,826.80	5,372,268.00 (1年以内) 281,558.80 (2-3年)	38.15	189,323.92
华能沁北发电 有限责任公司	4,592,787.00	1年以内	30.99	137,783.61
江苏菲达环保 科技有限公司	1,458,600.00	3-4年	9.84	437,580.00
浙江菲达电气 工程有限公司	1,191,859.40	2-3年	8.04	119,185.94
华能莱芜发电 有限公司	548,000.00	1年以内	3.70	16,440.00
<b>合 计</b>	<b>13,445,073.20</b>		<b>90.73</b>	<b>900,313.47</b>

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,140,823.37	96.85	525,522.41	93.48
1至2年	22,407.17	1.90		
2至3年			36,666.80	6.52
3年以上	14,666.84	1.25		
<b>合计</b>	<b>1,177,897.38</b>	<b>100.00</b>	<b>562,189.21</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总的比例%	账龄	未结算原因
北京康瑞明科技有限公司	非关联方	344,270.40	29.23	1年以下	未到结算期
厦门优戴科技有限公司	非关联方	156,900.00	13.32	1年以下	未到结算期
金奥特(辽宁)节能环保科技有限公司	非关联方	150,000.00	12.73	1年以下	未到结算期
北京西铁营万达广场商业管理有限公司	非关联方	144,834.39	12.30	1年以下	未到结算期
江苏金马工程有限公司	非关联方	134,000.00	11.38	1年以下	未到结算期
<b>合计</b>		<b>930,004.79</b>	<b>78.95</b>		

## 7、其他应收款

类别	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	354,874.81	896,447.31
<b>合计</b>	<b>354,874.81</b>	<b>896,447.31</b>

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	388,266.40	33,391.59	354,874.81	937,862.35	41,415.04	896,447.31
<b>合计</b>	<b>388,266.40</b>	<b>33,391.59</b>	<b>354,874.81</b>	<b>937,862.35</b>	<b>41,415.04</b>	<b>896,447.31</b>

① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	371,266.40	4.42	16,391.59	
其他				
<b>合计</b>	<b>371,266.40</b>	<b>4.42</b>	<b>16,391.59</b>	

B. 2019年12月31日，公司无处于第二阶段的其他应收款

C. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
迦南大厦	17,000.00	100.00	17,000.00	已无法收回
<b>合计</b>	<b>17,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>17,000.00</b>	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	41,415.04			41,415.04
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			17,000.00	17,000.00
本期转回	25,023.45			25,023.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				



2019年12月31余额	16,391.59	17,000.00	33,391.59
--------------	-----------	-----------	-----------

## (2) 坏账准备

本公司对其他应收款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，账龄组合计提坏账准备：

账龄	2019.12.31			整个存续期预期 信用损失率%
	金额	比例%	坏账准备	
1年以内	158,586.70	42.71	4,757.60	3.00
1至2年	192,679.70	51.90	9,633.99	5.00
2至3年	20,000.00	5.39	2,000.00	10.00
3至4年				60.00
4年以上				100.00
<b>合计</b>	<b>371,266.40</b>	<b>100.00</b>	<b>16,391.59</b>	<b>4.42</b>

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	41,415.04	17,000.00	25,023.45		33,391.59

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	247,337.40	833,950.60
社保公积金	41,329.00	40,959.25
备用金借款	99,600.00	62,952.50
<b>合计</b>	<b>388,266.40</b>	<b>937,862.35</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
北京西铁营万达广场	非关联	房屋押金	36,913.20	1年以内	49.02	8,778.61

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
商业管理有限公司	方		153,424.20	1至2年		
郑豪	非关联方	备用金	87,200.00	1年以内	22.46	2,616.00
职工住房公积金	非关联方	公积金	2,073.50	1年以内	10.64	2,024.98
			39,255.50	1至2年		
华电重工股份有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	1年以内	5.15	600.00
安徽省招标集团股份有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	2至3年	5.15	20,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>358,866.40</b>		<b>92.42</b>	<b>34,019.59</b>

## 8、存货

### (1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	671,766.10	333,400.00	338,366.10
在产品			
<b>合计</b>	<b>671,766.10</b>	<b>333,400.00</b>	<b>338,366.10</b>

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	462,491.38	341,900.00	120,591.38
在产品	1,397,129.04		1,397,129.04
<b>合计</b>	<b>1,859,620.42</b>	<b>341,900.00</b>	<b>1,517,720.42</b>

### (2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	341,900.00			8,500.00		333,400.00
<b>合计</b>	<b>341,900.00</b>			<b>8,500.00</b>		<b>333,400.00</b>

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料			本年项目使用

## 9、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	788,319.64	952,850.59
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>788,319.64</b>	<b>952,850.59</b>

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

项 目	机械设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,222,081.02	783,770.00	477,408.00	1,203,714.81	4,686,973.83
2、本年增加金额	-	93,256.64	16,456.63	-	109,713.27
(1) 购置		93,256.64	16,456.63		109,713.27
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	231,200.00	14,500.00	-	245,700.00
(1) 处置或报废		231,200.00	14,500.00		245,700.00
(2) 合并范围减少					-
4、年末余额	2,222,081.02	645,826.64	479,364.63	1,203,714.81	4,550,987.10
二、累计折旧					
1、年初余额	2,082,836.09	717,981.31	262,873.46	670,432.38	3,734,123.24
2、本年增加金额	14,080.80	13,299.96	107,232.59	118,927.83	253,541.18
(1) 计提	14,080.80	13,299.96	107,232.59	118,927.83	253,541.18
(2) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	219,640.00	5,356.96	-	224,996.96
(1) 处置或报废		219,640.00	5,356.96		
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	2,096,916.89	511,641.27	364,749.09	789,360.21	3,762,667.46
三、减值准备					

项 目	机械设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	125,164.13	134,185.37	114,615.54	414,354.60	788,319.64
2、年初账面价值	139,244.93	65,788.69	214,534.54	533,282.43	952,850.59

#### 10、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	32,830.18	32,830.18
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
二、累计摊销		
1、年初余额	11,153.91	11,153.91
2、本年增加金额	3,282.96	3,282.96
(1) 计提	3,282.96	3,282.96
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	14,436.87	14,436.87
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		

项 目	软件使用权	合 计
(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	18,393.31	18,393.31
2、年初账面价值	21,676.27	21,676.27

#### 11、商誉

##### (1) 商誉列示

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
四川能为环保科技有限公司		2,161,687.86		2,161,687.86
<b>合 计</b>		<b>2,161,687.86</b>		<b>2,161,687.86</b>

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制下收购		2,161,687.86		2,161,687.86

本期的商誉为北京能为 2019 年 9 月收购四川欧诗缇环保工程设计有限公司产生，收购该公司目的为获取其施工总承包叁级及相关的环保工程施工资质，收购价格 220 万，收购时净资产为 3.83 万元，形成的商誉，该公司收购后更名为四川能为环保科技有限公司。

#### 12、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少 的原因
租赁房屋装 修改造费用	966,787.32		241,696.80		725,090.52	
装修费	66,331.62		23,411.16	42,920.46	-	费用化
<b>合 计</b>	<b>1,033,118.94</b>	<b>-</b>	<b>265,107.96</b>	<b>42,920.46</b>	<b>725,090.52</b>	

### 13、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具公允价值变动			282,487.25	1,883,248.36
信用减值准备			188,318.36	1,255,455.75
存货跌价准备			51,285.00	341,900.00
可抵扣亏损	5,738.20	22,952.81		
<b>合 计</b>	<b>5,738.20</b>	<b>22,952.81</b>	<b>522,090.61</b>	<b>3,480,604.11</b>

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具公允价值变动	15,772.86	2,365.93	165.00	24.75
<b>合 计</b>	<b>15,772.86</b>	<b>2,365.93</b>	<b>165.00</b>	<b>24.75</b>

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	18,954,480.44	6,867,761.52
可抵扣暂时性差异	1,481,550.02	1,310.29
<b>合 计</b>	<b>20,436,030.46</b>	<b>6,869,071.81</b>

注：由于北京能为科技股份有限公司、唐山能为环保科技有限公司、格林能为直燃耦合新能源科技（天津）有限公司、天津能为环保科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初余额	备注
-----	------	------	----

2020 年度		
2021 年度		
2022 年度		
2023 年度	6,869,071.81	6,869,071.81
2024 年度	12,085,408.63	
<b>合 计</b>	<b>18,954,480.44</b>	<b>6,869,071.81</b>

#### 14、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣的增值税		5,166.81
银行理财产品		7,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>7,005,166.81</b>

#### 15、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	567,660.63	591,240.17
1 至 2 年	152,215.17	92,480.00
2 至 3 年	52,650.00	208,014.40
3 年以上	208,014.40	
<b>合 计</b>	<b>980,540.20</b>	<b>891,734.57</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
购货款	297,669.57	未办理结算
<b>合 计</b>	<b>297,669.57</b>	

#### 16、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,130,600.69	111,879.31

1至2年		
2至3年		
3年以上		
<b>合 计</b>	<b>1,130,600.69</b>	<b>111,879.31</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

无超过1年的重要预收账款

#### 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,311.40	4,693,507.12	4,711,818.52	
二、离职后福利-设定提存计划		540,083.60	540,083.60	
三、辞退福利		126,890.06	126,890.06	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>18,311.40</b>	<b>5,360,480.78</b>	<b>5,378,792.18</b>	

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,311.40	4,055,753.56	4,074,064.96	
2、职工福利费		141,977.36	141,977.36	
3、社会保险费		285,417.70	285,417.70	
其中：医疗保险费		259,404.55	259,404.55	
工伤保险费		8,277.73	8,277.73	
生育保险费		17,735.42	17,735.42	
4、住房公积金		210,358.50	210,358.50	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>18,311.40</b>	<b>4,693,507.12</b>	<b>4,711,818.52</b>	

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		520,905.48	520,905.48	
2、失业保险费		19,178.12	19,178.12	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>540,083.60</b>	<b>540,083.60</b>	

#### 18、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	300,803.68	509,355.72
企业所得税		197,482.50
城市维护建设税	16,679.92	35,654.90
教育费附加	7,148.54	15,280.67
地方教育费附加	4,765.69	10,187.11
代扣代缴个人所得税	8,245.26	1,588.72
印花税		25.00
<b>合 计</b>	<b>337,643.09</b>	<b>769,574.62</b>

#### 19、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,208,249.61	82,139.83
<b>合 计</b>	<b>1,208,249.61</b>	<b>82,139.83</b>

##### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
费用报销款	166,248.61	82,139.83
借款往来	162,001.00	
应付收购子公司款项	880,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,208,249.61</b>	<b>82,139.83</b>

## 20、股本

项 目	2019.01.01	本期增减				小计	2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	50,099,999.00						50,099,999.00

## 21、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	25,534.10			25,534.10
<b>合 计</b>	<b>25,534.10</b>			<b>25,534.10</b>

## 22、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	5,320,546.97			5,320,546.97
<b>合 计</b>	<b>5,320,546.97</b>			<b>5,320,546.97</b>

## 23、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,059,937.74	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,786,833.37	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-13,846,771.11</b>	

## 24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,171,022.81	10,220,853.71	24,787,836.52	16,318,393.61
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>14,171,022.81</b>	<b>10,220,853.71</b>	<b>24,787,836.52</b>	<b>16,318,393.61</b>

(2) 前五大客户收入情况

客户名称	本期销售金额	占营业收入比例 (%)
中国华能集团有限公司	6,612,723.15	46.66
福建龙净环保股份有限公司	3,724,131.06	26.28
山西省电力环保设备工程有限公司	850,803.40	6.00
汉锦科技（北京）有限公司	758,620.70	5.35
南京国电环保科技有限公司	646,551.73	4.56
<b>合 计</b>	<b>12,592,830.04</b>	<b>88.85</b>

25、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城建税	42,242.80	96,576.88
教育费附加	18,104.04	41,390.09
地方教育费附加	12,069.38	27,593.40
印花税	9,171.80	9,404.70
车船使用税	750.00	
<b>合 计</b>	<b>82,338.02</b>	<b>174,965.07</b>

26、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,274,489.19	996,861.51
交通运输费	204,512.79	191,797.23
办公及投标费	162,110.79	54,057.42
差旅费	1,550,588.02	1,544,449.11
广告宣传费	165,263.54	77,461.16
招待费	704,630.15	552,843.59

售后服务费	933,845.40	770,200.42
会议费	566.04	2,912.62
其他	3,826.78	12,751.07
<b>合 计</b>	<b>4,999,832.70</b>	<b>4,203,334.13</b>

#### 27、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,191,085.97	2,364,217.07
办公费	96,601.03	240,272.25
交通及差旅费	609,411.00	707,111.02
折旧及摊销	530,050.40	461,934.99
房租及物业费	945,666.42	2,053,657.98
招待费	312,875.20	151,698.50
中介机构服务费	914,951.24	827,093.92
会议费	61,531.40	14,150.94
其他	11,181.38	105,437.19
<b>合 计</b>	<b>4,673,354.04</b>	<b>6,925,573.86</b>

#### 28、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,344,140.87	2,918,812.35
直接材料	12,000.45	482,919.77
监测费	-	376,329.33
折旧及摊销	14,080.80	15,095.76
委托外部研究开发费用	466,019.42	-
其他	35,751.89	1,561,717.41
<b>合 计</b>	<b>2,871,993.43</b>	<b>5,354,874.62</b>

#### 29、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	10,400.00	523,872.91

减：利息收入	7,355.93	25,903.14
手续费	13,681.75	12,074.01
<b>合 计</b>	<b>16,725.82</b>	<b>510,043.78</b>

### 30、其他收益

项 目	2019年度	2018年度	与资产相关 /与收益相关
增值税即征即退	192,718.91	611,825.02	与收益相关
其他与日常活动相关的政府补助	2,212.18	109,340.82	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>194,931.09</b>	<b>721,165.84</b>	

### 31、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置理财产品取得的收益	129,557.07	1,233,890.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	45,396.87	27,255.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,919,878.37	-824,115.61
<b>合 计</b>	<b>-1,744,924.43</b>	<b>437,030.23</b>

### 32、公允价值变动收收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产		
其中：权益工具投资公允价值变动	1,834,020.23	-412,901.72
<b>合 计</b>	<b>1,834,020.23</b>	<b>-412,901.72</b>

### 33、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收账款信用减值准备	100,592.57	
其他应收款信用减值准备	-14,008.20	
<b>合 计</b>	<b>86,584.37</b>	

34、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收账款信用减值准备		-403,851.85
其他应收款信用减值准备		17,744.31
<b>合 计</b>		<b>-386,107.54</b>

35、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,740.00		7,740.00
其中：固定资产处置利得	7,740.00		7,740.00
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
<b>合 计</b>	<b>7,740.00</b>		<b>7,740.00</b>

36、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	82,223.67	20,701.86	82,223.67
<b>合 计</b>	<b>82,223.67</b>	<b>20,701.86</b>	<b>82,223.67</b>

37、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,148.93		9,148.93
其他	64,265.66		64,265.67
罚款		60.00	
<b>合 计</b>	<b>73,414.59</b>	<b>60.00</b>	<b>73,414.60</b>

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	21,823.94	50,795.35
递延所得税费用	518,693.59	-3,822.57
<b>合 计</b>	<b>540,517.53</b>	<b>46,972.78</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-8,306,914.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,246,037.19
子公司适用不同税率的影响	-24,020.36
调整以前期间所得税的影响	
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,080.90
税率变动的影响	
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	1,779,494.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	540,517.54

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
银行存款利息收入	7,355.93	25,903.14
往来款	2,934,536.17	115,865.70
保证金及押金		882,262.83
营业外收入	82,223.67	
除税费返还外的其他政府补助	-	109,340.82
<b>合 计</b>	<b>3,024,115.77</b>	<b>1,133,372.49</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
-----	--------	--------

运营费用	9,612,009.57	9,733,907.28
往来款	2,383,274.26	27,601.21
银行手续费	13,681.75	12,074.01
保证金	-	1,454,122.20
营业外支出	-	60.00
<b>合计</b>	<b>12,008,965.58</b>	<b>11,227,764.70</b>

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-8,847,432.10	-7,594,277.58
加：信用减值损失	-86,584.37	-386,107.54
资产减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	253,541.18	228,149.13
无形资产摊销	3,282.96	3,282.96
长期待摊费用摊销	265,107.96	245,598.66
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-7,740.00	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,143.04	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,834,020.23	412,901.72
财务费用（收益以“-”号填列）	4,555.80	523,872.91
投资损失（收益以“-”号填列）	1,744,924.43	-437,030.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-3,440.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-381.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,187,854.32	1,702,847.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,678,120.52	12,724,252.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,986,928.52	-2,825,088.20
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,383,824.99	4,594,578.68
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	1,183,218.01	10,655,924.52
减：现金的期初余额	10,655,924.52	18,985,610.68
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	<b>-9,472,607,.51</b>	<b>-8,329,686.16</b>

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,320,000.00
其中：四川能为环保科技有限公司	1,320,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	50,514.47
其中：四川能为环保科技有限公司	38,490.14
天津能为环保科技有限公司公司	12,024.33
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	<b>1,269,485.53</b>

#### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	1,183,218.01	10,655,924.52
其中：库存现金	34,394.41	8,160.61
可随时用于支付的银行存款	1,043,437.22	10,638,647.92
可随时用于支付的其他货币资金	105,386.38	9,115.99
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		-
可随时赎回的理财产品		-
三、期末现金及现金等价物余额	1,183,218.01	10,655,924.52
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		

#### 41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,260,000.00	保函保证金

合 计

1,260,000.00

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日的确定依据	购买日至期末未被购买方的收入	购买日至期末未被购买方的净利润
天津能为环保科技有限公司	2019年7月	0.00	51.00%	购买	协议	0.00	-123,670.88
四川能为环保科技有限公司	2019年9月	2,200,000.00	100.00%	购买	协议	0.00	-17,214.61

#### (2) 合并成本及商誉

项 目	天津能为环保科技有限公司	四川能为环保科技有限公司
合并成本		
—现金		2,200,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计		
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-64,977.06	38,312.14
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		2,161,687.86

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	天津公司		四川公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	12,024.33	12,024.33	38,490.14	38,490.14
预付款项	116,300.00	116,300.00		

项 目	天津公司		四川公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
负债：				
借款				
应付款项	255,730.33	255,730.33	178.00	178.00
净资产	-127,406.00	-127,406.00	38,312.14	38,312.14
减：少数股东权益	-62,428.94	-62,428.94		
取得的净资产	-64,977.06	-64,977.06	38,312.14	38,312.14

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失  
不适用

(5) 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、  
负债公允价值的相关说明

不适用

## 2、同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

## 3、其他原因的合并范围变动

说明：

(1) 天津能净环保科技有限公司已于 2019 年 11 月 12 日更名为格林能为直燃耦合新能源科技（天津）有限公司；

(2) 公司于 2019 年 7 月收购天津能为 51.00%，成为公司控股子公司，相关工商变更手续于 2019 年 7 月办理完成；

(3) 公司于 2019 年 9 月收购四川能为 100.00%，成为公司全资子公司，相关工商变更手续于 2019 年 9 月办理完成。

## 八、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 (%)		取得方 式
				直接	间接	
格林能为直燃耦合新能源科技（天津）有	天津	天津	环保技术开发	100.00		设立

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方 式
				直接	间接	
限公司*注 1						
四川能为环保科技有限公司*注 1	四川	四川	环保技术开发	100.00		收购
天津能为环保科技有限公司*注 1	天津	天津	环保技术开发	51.00		收购
唐山能为环保科技有限公司*注 1	唐山	唐山	污染治理	100.00		设立

注 1: 本集团子公司不存在持股比例与表决权不一致的情况。

注 2: 1) 企业集团中 4 家一级子公司;

2) 唐山能为环保科技有限公司已于 2019 年 10 月 23 日注销完毕。

## 九、与金融工具相关的风险

无

## 十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 其他非流动金融资产	2,126,640.00		18,500,000.00	20,626,640.00
1、权益工具投资	2,126,640.00			2,126,640.00
2、债务工具投资			18,500,000.00	18,500,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产 总额</b>	<b>2,126,640.00</b>		<b>18,500,000.00</b>	<b>20,626,640.00</b>

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据  
公司本年以公允价值计量的资产为交易性金融资产，按照持有股票的 2019 年 12 月 31 日收盘价确认。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2019年12月31日	估值技术
	公允价值	
银行理财产品	18,500,000.00	因理财期限较短，账面价值与公允价

值接近，采用账面价值作为公允价值

4、本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

## 十一、关联方及其交易

1、本企业的主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

关联方名称	持股数(股)		持股比例(%)	
	年末数	年初数	年末数	年初数
夏阳	21,286,955	21,286,955	42.4889	42.4889
李玲	15,700,981	15,700,981	31.3393	31.3393
北京能利创新投资管理 中心(有限合伙)	3,429,464	3,429,464	6.8452	6.8452
北京和为永益投资中 心(有限合伙)	2,814,812	2,814,812	5.6184	5.6184
李剑	1,552,152	1,552,152	3.0981	3.0981

本公司的最终控制方为夏阳。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	任 期
夏阳	董事长、总经理	第三届董事会：2019.5.14-2022.5.13
李玲	董事	第三届董事会：2019.5.14-2022.5.13
徐成赞	董事、副总经理	第三届董事会：2019.5.14-2022.5.13
李剑	董事、副总经理	第三届董事会：2019.5.14-2022.5.13
石志江	董事	第三届董事会：2019.5.14-2022.5.13
夏淑华	董事、财务总监	第三届董事会：2019.5.14-2022.5.13
王涛	董事	第三届董事会：2019.5.14-2022.5.13
向阳	监事、监事会主席	第三届监事会：2019.5.14-2022.5.13

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	任 期
夏江勇	监事	第三届监事会：2019.5.14-2022.5.13
杨志燕	监事	第三届监事会：2019.7.9-2022.5.13
北京能利创新投资管理中心 (有限合伙)	股东，持股 6.8452%	
北京和为永益投资中心（有限 合伙)	股东，持股 5.6184%	

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

##### (2) 关联租赁情况

###### ①本公司作为出租方：

报告期内本公司不存在作为出租人的关联租金情况。

###### ②本公司作为承租方：

报告期内本公司不存在作为承租人的关联租金情况。

##### (3) 关联担保情况本公司作为担保方。

无

本公司作为被担保方

无。

##### (4) 关联方资金拆借

关联方	2019 年度拆借金额	2018 年度拆借金额	说明
拆入：			
李剑		162,001.00	
<b>合 计</b>		<b>162,001.00</b>	

##### (5) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	1,432,318.55	1,014,482.13

#### 5、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		

项目名称	年末余额	年初余额
李剑	162,001.00	162,001.00
<b>合 计</b>	<b>162,001.00</b>	<b>162,001.00</b>

### 十一、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要承诺及或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 6 月 4 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

本报告期末发生其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	14,819,456.10	1,114,758.43	13,704,697.67	19,693,203.13	1,215,351.00	1,215,351.00
<b>合 计</b>	<b>14,819,456.10</b>	<b>1,114,758.43</b>	<b>13,704,697.67</b>	<b>19,693,203.13</b>	<b>1,215,351.00</b>	<b>1,215,351.00</b>

①以摊余成本计量的应收账款分类组合如下：

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,819,456.10	100.00	1,114,758.43	7.52	13,704,697.67
其中：账龄组合	14,819,456.10	100.00	1,114,758.43	7.52	13,704,697.67
合并范围内关联方组合					

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>14,819,456.10</b>	<b>100.00</b>	<b>1,114,758.43</b>	<b>7.52</b>	<b>13,704,697.67</b>

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,693,203.13	100.00	1,215,351.00	6.17	18,477,852.13
其中：账龄组合	19,693,203.13	100.00	1,215,351.00	6.17	18,477,852.13
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>19,693,203.13</b>	<b>100.00</b>	<b>1,215,351.00</b>	<b>6.17</b>	<b>18,477,852.13</b>

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	2019.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
一年以内	10,973,348.00	74.05	329,200.44	3.00
一至二年	688,193.40	4.64	34,409.67	5.00
二至三年	1,539,718.20	10.39	153,971.82	10.00
三至四年	1,458,600.00	9.84	437,580.00	30.00
四至五年	-	0.00	-	50.00



五年以上	159,596.50	1.08	159,596.50	100.00
<b>合计</b>	<b>14,819,456.10</b>	<b>100.00</b>	<b>1,114,758.43</b>	

②2018年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	2018.12.31			整个存续期预期 信用损失率%
	账面余额	比例%	坏账准备	
一年以内	5,392,666.63	27.38	161,780.00	3.00
一至二年	11,904,390.00	60.45	595,219.50	5.00
二至三年	1,818,550.00	9.23	181,855.00	10.00
三至四年	418,000.00	2.12	125,400.00	30.00
四至五年	17,000.00	0.09	8,500.00	50.00
五年以上	142,596.50	0.72	142,596.50	100.00
<b>合计</b>	<b>19,693,203.13</b>	<b>100.00</b>	<b>1,215,351.00</b>	

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	1,215,351.00		100,592.57		1,114,758.43

A、其中本年坏账准备收回或转回金额重要的应收账款情况：

本期转回的坏账准备 100,592.57 元。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

本期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,445,073.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 900,313.47 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
福建龙净环保 股份有限公司	5,653,826.80	5,372,268.00 (1年以内) 281,558.80 (2-3年)	38.15	189,323.92
华能沁北发电 有限责任公司	4,592,787.00	1年以内	30.99	137,783.61
江苏菲达环保 科技有限公司	1,458,600.00	3-4年	9.84	437,580.00
浙江菲达电气 工程有限公司	1,191,859.40	2-3年	8.04	119,185.94
华能莱芜发电 有限公司	548,000.00	1年以内	3.70	16,440.00
<b>合计</b>	<b>13,445,073.20</b>		<b>90.73</b>	<b>900,313.47</b>

## 2、其他应收款

类别	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	475,854.81	854,081.35
<b>合计</b>	<b>475,854.81</b>	<b>854,081.35</b>

### (1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	529,967.76	54,112.95	475,854.81	894,186.10	40,104.75	854,081.35
<b>合计</b>	<b>529,967.76</b>	<b>54,112.95</b>	<b>475,854.81</b>	<b>894,186.10</b>	<b>40,104.75</b>	<b>854,081.35</b>

### ① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	371,266.40	3.88	16,391.59	

关联方组合	120,980.00		
<b>合 计</b>	<b>492,246.40</b>	<b>3.88</b>	<b>16,391.59</b>

B. 2019年12月31日, 公司无处于第二阶段的其他应收款

C. 2019年12月31日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
迦南大厦	17,000.00	100.00	17,000.00	无法收回
唐山能为环保科技有限公司	20,721.36	100.00	20,721.36	无法收回
<b>合 计</b>	<b>37,721.36</b>	<b>100.00</b>	<b>37,721.36</b>	

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2019年1月1日余额	40,104.75			40,104.75
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			37,721.36	37,721.36
本期转回	23,713.16			23,713.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<b>16,391.59</b>		<b>37,721.36</b>	<b>54,112.95</b>

## (2) 坏账准备

本公司对其他应收款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日, 账龄组合计提坏账准备:

账 龄	2019.12.31
-----	------------

	金额	比例%	坏账准备	整个存续期预期 信用损失率%
1年以内	158,586.70	42.71	4,757.60	3.00
1至2年	192,679.70	51.90	9,633.99	5.00
2至3年	20,000.00	5.39	2,000.00	10.00
3至4年				60.00
4年以上				100.00
<b>合计</b>	<b>371,266.40</b>	<b>100.00</b>	<b>16,391.59</b>	<b>4.42</b>

## ②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	40,104.75	37,721.36	23,713.16		54,112.95

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	247,337.40	833,950.60
社保公积金	41,329.00	39,255.50
备用金借款	99,600.00	20,980.00
子公司往来款	141,701.36	
<b>合计</b>	<b>529,967.76</b>	<b>894,186.10</b>

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	
					坏账准备期末余额	比例 (%)
北京西铁营万达广场商业管理有限公司	否	房屋押金	36,913.20	1年以内		
			153,424.20	1至2年	35.91	8,778.61
郑豪	否	备用金	87,200.00	1年以内	16.45	2,616.00
格林能为直燃耦合新能源(天津)有限公	是	内部往来	70,980.00	1年以内	13.39	0.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收	
					款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
司						
四川能为环保科技有限公司	是	内部往来	50,000.00	1年以内	9.43	0.00
职工住房公积金	否	公积金	2,073.50 39,255.50	1年以内 1至2年	7.80	2,024.98
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>439,846.40</b>		<b>82.98</b>	<b>13,419.59</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	2,200,000.00		2,200,000.00	500,000.00		500,000.00
<b>合计</b>	<b>2,200,000.00</b>		<b>2,200,000.00</b>	<b>500,000.00</b>		<b>500,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
唐山能为环保科技有限公司	500,000.00		500,000.00	
四川欧诗缇环保工程设计有限公司		2,200,000.00		2,200,000.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>2,200,000.00</b>		<b>2,200,000.00</b>

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,171,022.81	10,220,853.71	24,787,836.52	16,318,393.61
其他业务				

<b>合 计</b>	<b>14,171,022.81</b>	<b>10,220,853.71</b>	<b>24,787,836.52</b>	<b>16,318,393.61</b>
------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

## 5、投资收益

<b>项 目</b>	<b>2019 年度</b>	<b>2018 年度</b>
处置理财产品取得的收益	129,557.07	1,233,890.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	45,396.87	27,255.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,919,878.37	-824,103.40
处置唐山能为	-500,000.00	
<b>合 计</b>	<b>-2,244,924.43</b>	<b>437,042.44</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

<b>项 目</b>	<b>金额</b>	<b>说明</b>
非流动性资产处置损益	7,740.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	194,931.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	1,834,020.23
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,744,924.43
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,809.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	300,575.97
减：非经常性损益的所得税影响数	

非经常性损益净额	300,575.97
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	300,575.97

## 2、净资产收益率及每股收益

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	-19.10	-0.18	-0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-19.76	-0.18	-0.18

北京能为科技股份有限公司

2020年6月5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：

北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地一区 3 号楼二层