



志能祥赢

NEEQ : 832710

北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司

BEIJING ZNXY ENERGY ENVIRONMENT CO., LTD.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020年1月，公司2019年度总结表彰大会在京成功召开，董事长李占国等领导班
子对2019年工作进行总结，对年度优秀团
队、优秀员工进行表彰，并对公司2020年
重点工作进行安排部署。



2020年3月，公司子公司唐山志能祥
赢与北京清新环境技术股份有限公司下属
子公司北京新源天净环保技术有限公司共
同出资成立北京清新祥赢环保科技有限公
司，推动公司业务进一步发展。



2020年7月，黑龙江省副省长沈莹考
察公司下属子公司国电汤原生物质发电有
限公司，对公司在疫情期间为保生产、保就
业付出的努力及为当地作出的贡献表示肯
定。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	141

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人李占国、主管会计工作负责人李福泉及会计机构负责人（会计主管人员）李福泉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人控制风险	截至报告期末，公司实际控制人张志祥通过间接持股的方式持有公司 62.84% 的股份，对公司生产经营、人事、财务管理均能施加重大影响。虽然公司在《公司章程》“三会”、议事规则及其他治理制度、内控制度及执行等方面做了相关限制性安排，但是如果当实际控制人利用其对公司的控制权对公司生产经营等方面进行不当控制，可能导致出现损害公司或其他中小股东权益的风险。
2、关联交易重大依赖风险	公司以节能服务、清洁能源开发与利用、环保与运营为三大主营业务，并依托区域资源优势，分别在东北、华北、西北、西南进行了相应的业务布局。其中节能服务领域以控股股东天津建龙下属企业作为主要客户，公司 2020 年上半年环保运营项目扩大市场，业务大幅增长，销售收入占总销售收入的比重为 33.23%，2020 年上半年主营业务收入关联交易占比为 40.11%，公司对控股股东关联企业仍存在一定程度依赖。2020 年上半年，生物质发电业务、光伏发电业务分别实现 6494.72 万元、1235.57 万元的营业收入。
3、下游客户集中于钢铁行业的风险	公司在 2011 年-2013 年期间，客户主要集中于钢铁行业，从 2013 年起逐步有计划地推动清洁能源开发与利用、环保与运营业务的开发与拓展。报告期内，生物质发电项目、光伏发电项目下游客户均为国家电网；天然气分布式能源项目下游客户群主要为食品、酒业、制药、纺织服装、饲料生产等现金流

	稳定的企业，但短期内，仍面临钢铁行业波动的风险。
4、税收优惠政策变化风险	<p>报告期内，公司及其下属公司主要享受的税收优惠情况如下：</p> <p>根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号）规定，公司实施合同能源管理项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照法定税率减半征收企业所得税。</p> <p>根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按15%的税率征收企业所得税。公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，于2013年11月11日取得高新技术企业证书，有效期三年；2016年继续申请高新技术企业，于2016年12月22日申请通过并获得高新证书，有效期三年；2019年继续申请高新技术企业，于2019年10月15日申请通过并获得高新证书，证书编号GR201911003515，经丰台地税局备案，企业所得税按15%征收。</p> <p>根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号）规定，实施合同能源管理项目中提供的应税服务，免征增值税。但是，公司根据自身增值税进项税和销项税的相对关系并结合下游客户对增值税发票的开具需求，决定自2012年9月起放弃享受增值税免征的税收优惠，36个月内不可变更，2018年9月，公司继续向主管税务机关提交放弃享受增值税免税申请，并完成备案。</p> <p>根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46号），乌兰益多符合企业所得税减免条件，经乌兰县国家税务局审批，乌兰益多2013年至2015年免征企业所得税，2016年至2018年按法定税率减半征收企业所得税。</p> <p>根据财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，其中第四项农林剩余物及其他，符合相关技术标准和相关条件的，享受增值税100%即征即退政策。</p> <p>汤原以玉米秸秆等生物质为主要原料生产电能和热能，符合相关标准，享受增值税100%即征即退政策。</p> <p>根据关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知【财税(2008)47号】企业自2008年1月1日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。</p>

	<p>根据关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知【财税(2008)48号】企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过5个纳税年度。</p> <p>根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，纳税人购进国内旅客运输服务，其进项税额允许从销项税额中抵扣。自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。</p> <p>如果公司所享受的税收优惠政策发生变化，将对公司净利润产生一定影响。另外，如果公司不能持续满足高新技术企业要求，无法继续申请高新技术企业，将存在不能继续享受15%优惠税率的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>对于实际控制人控制风险，公司根据股转系统及相关法律法规及规范性文件的要求及公司实际经营情况，修订各种治理规则，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。</p> <p>对于关联交易重大依赖风险，从2013年开始加大了清洁能源开发与利用的投资力度，随着生物质发电项目、工业余热供暖项目等陆续投产、达产，关联交易销售收入占比将会降低。</p> <p>对于下游客户集中于钢铁行业的风险，公司为应对钢铁行业受国家宏观经济下行的影响，利用多年积累的行业经验，审慎甄选节能服务领域内优势项目，战略合作伙伴均为行业内领先企业，开拓回款稳定的环保与运营相关业务。同时，从2013年起逐步有计划的推动清洁能源开发与利用、环保与运营业务的开发与拓展，较大规模地拓展锁定优势项目资源、客户资源，降低公司经营风险。</p> <p>对于税收优惠政策变化风险，公司一直严格按照国家高新技术企业认定管理办法等各项规定进行内部管理，确保自身符合高新技术企业各项认定条件，并已于2019年10月15日申请通过并获得高新技术企业证书。</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、北京志能祥赢	指	北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司
控股股东、天津建龙钢铁、天津建龙	指	天津建龙钢铁实业有限公司
实际控制人	指	张志祥
乌兰益多、乌兰益多公司	指	乌兰益多新能源有限公司
汤原生物质	指	国电汤原生物质发电有限公司
抚顺祥赢	指	抚顺祥赢新能源科技有限公司
依兰生物质发电项目、依兰生物质发电公司	指	依兰志能祥赢生物质能源有限公司
南充格润、南充格润公司	指	南充格润天然气能源有限公司
五市生物质发电项目	指	五大连池市生物质发电项目
唐山志能祥赢	指	唐山志能祥赢节能环保科技有限公司
闻喜、闻喜和赢	指	闻喜和赢节能科技有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
合同能源管理、EMC	指	节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。
余热余压	指	企业生产过程中释放出来多余的副产热能、压差能，这些副产热能、压差能在一定的经济技术条件下可以回收利用。
分布式能源	指	是直接面向用户，按用户的需求就地生产并供应能量，可满足多重目标的中小型能源转换利用系统。
冷、热、电三联供	指	以天然气为主要燃料带动燃气轮机、微燃机或内燃机发电机等燃气发电设备运行，产生的电力供应用户的电力需求，系统发电后排出的余热通过余热回收利用设备（余热锅炉或者余热直燃机等）向用户供热、供冷。
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
民生证券	指	民生证券股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING ZNXY ENERGY ENVIRONMENT CO., LTD.
证券简称	志能祥赢
证券代码	832710
法定代表人	李占国

二、 联系方式

董事会秘书	任天虹
联系地址	北京市丰台区南四环西路 186 号四区 6 号楼 2 层 01-06 室
电话	010-63707707-8035
传真	010-63707707-8049
电子邮箱	rentianhong@ejianlong.com
公司网址	http://www.znxyee.com/
办公地址	北京市丰台区南四环西路 186 号四区 6 号楼 2 层 01-06 室
邮政编码	100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 10 月 18 日
挂牌时间	2015 年 7 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）
主要业务	节能环保领域技术开发、技术服务、技术转让、技术培训；经济信息咨询；产品设计；技术进出口；项目投资；销售建筑材料、五金设备、机械电气设备、节能产品设备、自控设备；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
主要产品与服务项目	节能服务：以 EMC、BOT、EPC 等模式从事工业、建筑等节能领域中的煤气发电、余热余压利用和高效电机系统等节能项目的投资、建设与运营； 清洁能源开发与利用：高效光伏的技术改造和投资、运营服务；天然气分布式能源站投资、建设与运营；生物质开发与综合利用； 环保与运营：工业除尘、脱硫脱硝、工业污水处理专业化运营

	服务；环保新材料生产与销售。
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	308,896,672
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	天津建龙钢铁实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张志祥，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110106584436704D	否
注册地址	北京市丰台区南四环西路 186 号 四区 6 号楼 2 层 01-06 室	否
注册资本（元）	308,896,672	否

中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1168 号 B 座 2101、 2104A 室
主办券商投资者沟通电话	010-85127743
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	民生证券

五、 自愿披露

适用 不适用

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	134,919,751.68	152,778,213.48	-11.69%
毛利率%	24.62%	24.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,194,741.65	9,646,634.73	-46.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,613,634.45	5,773,466.51	-54.73%
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）	0.75%	1.37%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	0.38%	0.82%	-
基本每股收益	0.02	0.03	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,479,140,791.16	1,446,482,632.11	2.26%
负债总计	743,375,748.14	716,453,456.01	3.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	692,500,173.81	687,305,432.16	0.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.23	0.45%
资产负债率%（母公司）	20.14%	21.72%	-
资产负债率%（合并）	50.26%	49.53%	-
流动比率	1.05	1.26	-
利息保障倍数	1.13	0.02	-

(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	11,828,070.23	62,493,425.33	-81.07%
应收账款周转率	0.46	0.74	-
存货周转率	3.41	5.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.26%	1.66%	-
营业收入增长率%	-11.69%	-8.57%	-

净利润增长率%	-46.15%	-8.71%	-
---------	---------	--------	---

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

1、主营业务简介

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

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

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

2、商业模式介绍

公司所处行业为科技推广和应用服务业，公司以自有核心技术能力（包括6项发明专利、48项实用新型专利、1项外观设计专利、3项软件著作权）为基础拓展三大业务领域：节能服务、清洁能源开发与利用、环保与运营。

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

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

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

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二）经营情况回顾

报告期内，公司基于长远发展进行了战略和业务的调整，优化了节能和专业化运营项目，重点布局清洁能源开发与利用领域项目，本期增加了在生物质发电项目、工业余热供暖项目的投入，对当期及未来业绩产生深远的影响。

1、重大事项回顾

（1）五市生物质发电项目 2019 年进入全面建设阶段，截至报告期末，五市生物质发电项目整体建设基本完毕，主厂房及辅助车间、综合办公楼已经完工并投入使用，锅炉及汽轮发电机组等配套设施已经安装完毕，厂外配套建设输变电工程已经全线贯通接入，取水工程竣工验收投入使用，目前正在进行产前单体调试；人员已经按岗位需求到位；并网运行手续于 7 月 15 日已经得到黑龙江省发展和改革委员会审批，预计三季度投产运营。

（2）闻喜工业余热供暖项目预计 2020 年 8 月开始三期投资建设，2020 年至 2021 年供暖季达到 260 万平方米的供热能力。

（3）依兰生物质发电项目，截至报告期末，已完成项目核准并取得土地使用权，完成主厂房汽机运转层平台砌筑、烟囱封顶、锅炉主副钢架及平台扶梯安装完成、综合研发楼隔间砌筑全部完成，预计 2021 年实现投产运营。

2、经营状况回顾

（1）公司财务状况：截至 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额 147,914.08 万元，比上年同期增长 2.26%，负债总额 74,337.57 万元，比上年同期增长 3.76%，资产负债率 50.26%。归属于挂牌公司净资产 69,250.02 万元，比上年同期增长 0.76%，本期每股净资产 2.24 元/股。

（2）公司经营成果：报告期内公司实现营业收入 13,491.98 万元，比上年同期减少 1,785.85 万元，同比降低 11.69%。本期营业成本为 10,169.72 万元，比上年同期减少 1,371.28 万元，同比降低 11.88%，本期毛利率 24.62%，比上年同期增加 0.16%。本期归属于挂牌公司股东的净利润为 519.47 万元，比上年同期减少 445.19 万元，降低 46.15%。

对营业收入及利润影响因素分析：为应对近两、三年宏观经济降杠杆带来的影响，在资源有限的情况下，公司主动调整经营战略，实行“有保有压”的应对策略以求得企业的生存和长远发展，从 2017 年开始加大了可再生能源和清洁能源的投入力度，对其他业务和项目予以适度放缓，本报告期内可再生能源和清洁能源的业务已呈现良好的发展态势，其营业收入和利润占比大幅上升，其中汤原生物质发电项目实现收入 6,494.72 万元、净利润 532.51 万元；乌兰光伏发电项目实现收入 1,235.57 万元、净利润 216.15 万元。

（3）现金流量情况：本期现金及现金等价物净增加额-769.03 万元，期初现金及现金等价物余额 2,063.26 万元，期末现金及现金等价物余额 1,294.23 万元。本期现金流减少的主要原因是：①本期经营活动产生现金流量净额 1,182.81 万元；②本期投资活动产生的现金流量净额-3,582.54 万元；③本期筹资活动产生的现金流量净额 1,630.71 万元。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	12,942,333.36	0.87%	38,442,106.93	2.66%	-66.33%
应收票据	-	0.00%	687,100.00	0.05%	-100.00%

应收账款	291,548,319.62	19.71%	291,809,760.32	20.17%	-0.09%
应收款项融资	3,736,400.00	0.25%	7,256,592.90	0.50%	-48.51%
预付款项	9,517,236.88	0.64%	9,531,924.03	0.66%	-0.15%
其他应收款	15,881,685.11	1.07%	18,315,350.13	1.27%	-13.29%
存货	36,308,297.48	2.45%	23,286,710.00	1.61%	55.92%
其他流动资产	64,804,047.25	4.38%	57,851,990.44	4.00%	12.02%
长期股权投资	7,945,458.28	0.54%	8,629,582.02	0.60%	-7.93%
其他权益工具投资	3,000,000.00	0.20%	3,000,000.00	0.21%	0.00%
固定资产	317,242,569.69	21.45%	331,456,940.53	22.91%	-4.29%
在建工程	540,824,789.08	36.56%	486,077,583.56	33.60%	11.26%
无形资产	46,489,958.44	3.14%	47,110,153.14	3.26%	-1.32%
商誉	8,998,885.46	0.61%	8,998,885.46	0.62%	0.00%
长期待摊费用	5,540,476.20	0.37%	6,008,697.24	0.42%	-7.79%
递延所得税资产	2,116,598.35	0.14%	2,362,911.07	0.16%	-10.42%
其他非流动资产	112,243,735.96	7.59%	105,656,344.34	7.30%	6.23%
短期借款	88,123,974.99	5.96%	18,153,437.03	1.26%	385.44%
应付票据	-	0.00%	17,809,500.00	1.23%	-100.00%
应付账款	189,284,611.04	12.80%	173,917,091.56	12.02%	8.84%
合同负债	2,310,174.73	0.16%	220,127.45	0.02%	949.47%
应付职工薪酬	4,998,075.80	0.34%	6,259,513.13	0.43%	-20.15%
应交税费	3,983,700.28	0.27%	3,417,886.49	0.24%	16.55%
其他应付款	44,980,294.90	3.04%	54,497,126.09	3.77%	-17.46%
一年内到期的非流动负债	79,156,628.93	5.35%	75,557,652.47	5.22%	4.76%
其他流动负债	192,967.06	0.01%	5,003,593.72	0.35%	-96.14%
流动负债合计	413,030,427.73	27.92%	354,835,927.94	24.53%	16.40%
长期借款	206,250,000.00	13.94%	220,000,000.00	15.21%	-6.25%
长期应付款	103,980,954.94	7.03%	122,800,861.49	8.49%	-15.33%
递延收益	20,114,365.47	1.36%	18,816,666.58	1.30%	6.90%
总资产	1,479,140,791.16	100.00%	1,446,482,632.11	100.00%	2.26%

项目重大变动原因:

1、货币资金净额比上年同期减少 2,549.98 万元,降低 66.33%,主要原因是银行票据保证金余额

同比减少 1,780.95 万元，银行存款余额比同期减少 761.40 万元。

2、应收票据及应收款项融资比上年同期减少 420.73 万元，主要原因是支付前期欠款。

3、存货净额比上年同期增加 1,302.16 万元，增长 55.92%，主要原因是汤原生物质发电项目比上年增加 454.29 万元，五市生物质发电项目本期新增存货 776.91 万元，北京志能祥赢比上年增加 70.59 万元。

4、其他流动资产比上年增加 695.21 万元，增长 12.02%，主要原因是待抵扣进项税增加 831.19 万元，待认证进项税减少 105.57 万元，预缴税款减少 30.41 万元。

5、在建工程比上年增加 5,474.72 万元，增长 11.26%，主要原因是五市生物质发电项目增加 3,118.91 万元，依兰生物质发电项目增加 2,139.13 万元。

6、短期借款比上年同期增加 6,997.05 万元，增长 385.44%，主要原因是汤原生物质发电项目本期增加短期借款 6,000 万，北京志能祥赢本期增加借款 1,000 万元。

7、应付票据比上年同期减少 1,780.95 万元，降低 100.00%，主要原因是北京志能祥赢票据保证金到期兑付 1,780.95 万元。

8、合同负债比上年同期增加 209 万元，增长 949.47%，主要原因是北京志能祥赢增加 180 万元。

9、长期借款、长期应付款及一年内到期的非流动负债共计比上年同期减少 2,897.09 万元，主要原因是各公司还款所致。

以上资产负债结构分析：流动资产占总资产 29.39%，流动资产主要是应收账款，应收账款净额占总资产 19.71%，非流动资产占总资产比率 70.61%，非流动资产主要是固定资产及在建工程，固定资产占总资产比率 21.45%，在建工程占总资产比率 36.56%，企业资产负债率 50.26%，流动负债占比 27.93%，非流动负债占比 22.33%。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	134,919,751.68	-	152,778,213.48	-	-11.69%
营业成本	101,697,185.59	75.38%	115,409,975.79	75.54%	-11.88%
毛利率	24.62%	-	24.46%	-	
税金及附加	1,228,610.63	0.91%	1,478,868.17	0.97%	-16.92%
销售费用	33,854.30	0.03%	256,683.43	0.17%	-86.81%
管理费用	12,879,522.37	9.55%	14,204,454.63	9.30%	-9.33%
研发费用	2,870,821.17	2.13%	2,537,234.80	1.66%	13.15%
财务费用	12,340,594.66	9.15%	9,966,618.28	6.52%	23.82%
利息收入	152,011.73	0.11%	312,792.47	0.20%	-51.40%
其他收益	3,717,215.68	2.76%	4,888,840.28	3.20%	-23.97%
投资收益	-684,123.74	-0.51%	-1,382,005.12	-0.90%	50.50%
信用减值损失	833,839.90	0.62%	-258,505.62	-0.17%	422.56%
营业外收入	4,650.16	0.00%	1,879.63	0.00%	147.40%
营业外支出	609,485.16	0.45%	40,962.33	0.03%	1,387.92%
净利润	5,735,866.92	-	11,771,144.72	-	-51.27%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期比上年同期减少 1,785.85 万元，降低 11.69%，本期收入构成与同期比发生变化

较大，具体构成比较：（1）北京志能祥赢除尘运营项目不断扩大，收入同比增加 999.24 万元；（2）汤原生物质发电项目本期受疫情影响，收入比同期减少 335.20 万元；（3）闻喜和赢工业余热供暖项目本期增加供热面积，收入同比增加 399.99 万元；（4）抚顺祥赢工业余热供暖项目 2019 年 8 月完成转让，收入同比减少 1,543.23 万元；（5）南充格润受上游客户影响，本期收入同比减少 1,026.79 万元。

2、营业成本本期比上年同期减少 1,371.28 万元，降低 11.88%，原因是公司采取多种措施，降本增效，使得本期综合毛利率提升 0.16%。

3、销售费用比上年同期减少 22.28 万元，降低 86.81%，主要原因是北京志能祥赢减少销售费用导致。

4、财务费用同比增加 237.40 万元，增长 23.82%，主要原因是闻喜等项目新增融资，导致财务费用增加。

5、其他收益比上年同期减少 117.16 万元，降低 23.97%，主要原因是汤原生物质发电项目增值税退税减少 196.19 万元，北京志能祥赢进项税加计扣除增加 102.16 万元。

6、信用减值损失比上年同期减少 109.23 万元，降低 422.56%，主要原因是会计政策变更导致。

7、净利润比上年同期减少 603.53 万元，降低 51.27%，主要原因是以上相关收入增减及成本费用增减所致。

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	11,828,070.23	62,493,425.33	-81.07%
投资活动产生的现金流量净额	-35,825,414.24	-78,142,151.76	54.15%
筹资活动产生的现金流量净额	16,307,070.44	39,003,278.39	-58.19%

现金流量分析：

1、含承兑汇票，本期经营活动产生的现金流量净额 1,970.86 万元，本期比上年同期减少 6,572.14 万元，主要原因是：（1）本期销售商品、提供劳务收到的现金 14,332.92 万元，本期比上年同期减少 5,103.11 万元；主要是北京志能祥赢及唐山志能祥赢节能及运营回款 9,364.22 万元，同比减少 1,216.83 万元；汤原生物质售电款流入 3,802.00 万元，同比减少 957.88 万元；南充格润本期销售蒸汽回款 413.38 万元，同比减少 1,139.92 万元；本期销售工业余热回款 346.00 万元，同比减少 1,620.08 万元；乌兰益多售电款流入 363.65 万元，同比增加 66.20 万元；其他流入本期比上年同期增加 1,690.71 万元。（2）购买商品、接受劳务支付的现金 9,847.13 万元，本期比上年同期增加 2,021.70 万元，主要是北京志能祥赢及唐山志能祥赢支付运营费用 1,766.80 万元，同比减少 340.14 万元；汤原生物质支付购买材料款 7,344.87 万元，同比增加 2,892.88 万元；南充格润支付天然气款 311.21 万元，同比减少 873.49 万元；五市生物质发电项目本期采购燃料 335.58 万元；闻喜供暖项目本期采购能源 88.67 万元。（3）支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加 394.36 万元，主要是唐山志能祥赢同比增加 454.58 万元。（4）支付的各项税费比上年同期减少 433.88 万元，主要是汤原生物质同比减少 234.54 万元，主要是收入降低同时减少增值税，北京志能祥赢同比减少 187.34 万元，主要是节能项目减少收入同时增值税、所得税减少。

2、含承兑汇票，本期投资活动产生的现金流量净额-4,791.32 万元，本期比上年同期减少投资 4,929.08 万元。（1）处置子公司及其他营业单位收到的现金净额同比增加 916.36 万元；（2）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 3,852.72 万元，主要是五市生物质发电项目同比减少 3,287.82 元，依兰生物质发电项目同比增加 3,402.77 万元，南充格润工程建设支付现金同比减少 2,497.78 万元，其他项目同比减少 3,967.67 万元；（3）投资支付的现金同比减少 160 万元，主要原因是上期支付龙林股权款 160 万元。

3、含承兑汇票，筹资活动产生的现金流量净额 1,630.71 万元，本期比上年同期减少 569.62 万元，主要原因是：（1）取得借款收到现金比上年同期减少 2,066.86 万元；（2）偿还债务支付的现金比

上年同期增加 191.76 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	3,717,215.68
其他营业外收入和支出	-604,835.00
非经常性损益合计	3,112,380.68
所得税影响数	143,461.59
少数股东权益影响额（税后）	387,811.89
非经常性损益净额	2,581,107.20

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
唐山志能祥赢节能环保科技有限公司	子公司	节能环保等	公司主营业务	业务拓展	30,000,000.00	17,014,923.64	14,484,654.52	4,928,436.78	2,191,647.94
青海志能祥赢新能源科技有限公司	子公司	清洁能源等	公司主营业务	业务拓展	100,000,000.00	196,066,365.85	93,231,022.13	-	-331.26

辽宁凯迪 化工有限公司	子 公 司	环 保 新 材 料 等	公 司 主 营 业 务	业 务 拓 展	200,000,00 0.00	97,696,1 34.30	28,906,16 4.90	-	-240,1 96.32
中国水电 北安农垦 生物质发 电有限公 司	子 公 司	生 物 质 热 电 联 产	公 司 主 营 业 务	业 务 拓 展	60,000,00 0.00	301,016, 874.49	54,497,02 6.49	-	-1,11 4,629. 35
内江志能 祥赢节能 环保科技 有限公司	子 公 司	节 能 环 保 等	公 司 主 营 业 务	业 务 拓 展	10,000,00 0.00	63,285,3 83.53	18,339,69 3.10	-	-158,2 62.05
闻喜和赢 节能科技 有限责任 公司	子 公 司	节 能 环 保 等	公 司 主 营 业 务	业 务 拓 展	10,000,00 0.00	52,752,9 87.56	5,195,547. 71	9,281,17 4.50	285,43 7.78
闻喜祥和 热力有限 公司	参 股 公 司	供 热 服 务	利 用 对 方 股 东 所 在 地 缘 优 势 及 业 务 渠 道, 优 势 互 补, 推 动 公 司 在 清 洁 供 暖 领 域 的 发 展。	业 务 拓 展	30,000,00 0.00	112,290, 555.01	19,863,64 5.71	16,698,7 64.00	-1,71 0,309. 34
北京祥瑞 缘科技有 限公司	子 公 司	技 术 服 务、 合 同 能 源 管 理 等	公 司 主 营 业 务	业 务 拓 展	16,500,00 0.00	3,717,42 1.47	865,763.75	-	-1,01 0,452. 02
依兰志能 祥赢生物 质能源有 限公司	子 公 司	生 物 质 热 电 联 产	公 司 主 营 业 务	业 务 拓 展	60,000,00 0.00	68,120,1 99.54	59,199,03 1.56	-	-267,5 41.72
浙江祥赢 新能源有 限公司	子 公 司	清 洁 能 源 等	公 司 主 营 业 务	业 务 拓	10,000,00 0.00	8,003,22 9.93	7,999,255. 93	-	-268.0 0

				展					
南充格润天然气能源有限公司	子公司	分布式能源、工业节能等	公司主营业务	业务拓展	20,000,000.00	181,950,431.32	4,320,193.31	3,420,365.78	-4,149,210.42
巴中格润博友天然气能源有限公司	子公司	分布式能源	公司主营业务	业务拓展	20,000,000.00	36,348,961.73	19,718,085.40	-	-19,400.53
乌兰益多新能源有限公司	子公司	清洁能源等	公司主营业务	业务拓展	50,000,000.00	207,084,608.41	95,880,084.70	12,355,732.76	2,161,502.02
黑龙江省龙林新能源有限责任公司	子公司	生物质热电联产	公司主营业务	业务拓展	60,000,000.00	85,406,777.04	54,362,997.97	-	-768.61
国电汤原生物质发电有限公司	子公司	生物质热电联产	公司主营业务	业务拓展	406,110,000.00	259,076,937.92	86,080,881.36	64,947,185.80	5,325,077.52
达州志能祥赢新能源科技有限公司	子公司	分布式能源	公司主营业务	业务拓展	100,000,000.00	44,389,376.28	44,300,376.28	-	-148,455.65
北京国祥科技有限公司	子公司	技术、软件、计算机系统服务等	公司主营业务	业务拓展	30,000,000.00	700.11	-299.89	-	-299.89

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
国电汤原生物质发电有限公司	否	36,200,000.00	19,256,272.50	19,256,272.50	2017/12/22	2020/10/30	保证	连带	已事前及时履行

中国水电北安农垦生物质发电有限公司	否	150,000,000.00	147,345,269.91	147,345,269.91	2026/9/14	2028/9/14	质押	连带	已事前及时履行
国电汤原生物质发电有限公司	否	39,000,000.00	24,684,128.00	24,684,128.00	2022/11/2	2024/11/2	质押	连带	已事前及时履行
南充格润天然气能源有限公司	否	56,418,000.00	42,500,846.64	42,500,846.64	2025/9/15	2027/9/15	保证	连带	已事前及时履行
南充格润天然气能源有限公司	否	23,582,000.00	17,771,886.00	17,771,886.00	2025/9/15	2027/9/15	保证	连带	已事前及时履行
闻喜和赢节能科技有限责任公司	否	60,000,000.00	52,061,333.34	52,061,333.34	2024/4/19	2027/4/19	质押	连带	已事前及时履行
总计	-	365,200,000.00	303,619,736.39	303,619,736.39	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	365,200,000.00	303,619,736.39
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	290,000,000.00	259,679,335.89
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	21,547,283.92	0.00

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司无清偿和违规担保情况；公司及子公司不存在未经内部审议程序而实施的担保事项。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	95,730,000.00	21,053,302.37
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	560,000,000.00	57,525,780.24
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	800,000,000.00	64,000,000.00
4. 其他	625,730,000.00	12,300,000.00

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	10,000,000	10,000,000
债权债务往来或担保等事项	70,000,000	50,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司下属公司黑龙江省龙林新能源有限责任公司之全资子公司国电汤原生物质发电有限公司向黑龙江汤原农商银行股份有限公司申请贷款，金额 1000 万元，由北京建龙重工集团有限公司为上述贷款承担连带责任保证；黑龙江省龙林新能源有限责任公司为上述贷款承担连带责任保证；李占国为上述贷款提供无限连带责任保证，用于补充公司流动资金，不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。该担保事项已经公司董事会进行审议。

截至 2020 年 8 月 24 日，该笔款项已经到位。

国电汤原生物质发电有限公司向龙江银行股份有限公司佳木斯汤原支行申请流动资金贷款，金额 7000 万，由北京建龙重工集团有限公司为上述贷款承担连带责任保证；黑龙江省龙林新能源有限责任公司为上述贷款承担连带责任保证；李占国为上述贷款提供无限连带责任保证，用于补充公司流动资金，不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。该担保事项已经公司董事会进行审议。

截至 2020 年 8 月 24 日，该笔款项已放款 5000 万元。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/12/4	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
其他	2015/12/4					
其他股东	2016/1/27	-	挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排及	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/27	-	挂牌		股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
董监高	2015/1/8	-	挂牌	对外投资或兼职的承诺	对外投资或兼职的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/1/8	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的声明与承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/1/8	-	挂牌	规范关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、关于避免资金占用的承诺

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

履行情况：本期无资金占用事项。

2、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

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

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

履行情况：截至报告期末，未出现违背承诺的情形。

3、对外投资或兼职的承诺

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

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

本人及直系亲属愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失或责任。”

履行情况：截至报告期末，未出现违背承诺的情形。

4、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

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

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

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

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

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

履行情况：截至报告期末，未出现公司受到损失情形，未出现违背承诺的情形。

5、关于规范和减少关联交易的承诺

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

报告期内，发生的关联交易情况详见《北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司 2020 年半年度财务报表附注》“十、关联方及关联交易”之“(五) 关联交易情况”。

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

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收发电款、应收节能款、应收供热款	应收账款	质押	107,384,260.25	7.26%	融资租赁
应收发电款	应收账款	质押	58,976,403.41	3.99%	长期借款
设备	固定资产	抵押	148,006,262.68	10.01%	融资租赁
设备	固定资产	抵押	151,906,672.13	10.27%	长期借款
设备	在建工程	抵押	253,900,406.62	17.17%	长期借款
设备	在建工程	抵押	54,968,043.31	3.72%	融资租赁
土地使用权	无形资产	抵押	7,343,881.37	0.50%	长期借款
土地使用权	无形资产	抵押	2,991,581.96	0.20%	短期借款
总计	-	-	785,477,511.73	53.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司经营无重大影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	66,952,522	21.67%	-1,237,900	65,714,622	21.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,124,000	0.69%	0	2,124,000	0.69%	
	董事、监事、高管	3,685,250	1.19%	-644,900	3,040,350	0.98%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	241,944,150	78.33%	1,237,900	243,182,050	78.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	192,000,000	62.16%	0	192,000,000	62.16%	
	董事、监事、高管	39,864,150	12.91%	-11,715,900	28,148,250	9.11%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		308,896,672	-	0	308,896,672	-	
普通股股东人数							127

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	天津建龙钢铁实业有限公司	170,124,000	0	170,124,000	55.07%	168,000,000	2,124,000	154,800,000
2	北京合众创富企业管理咨询	24,000,000	0	24,000,000	7.77%	24,000,000	0	24,000,000

	有限公司							
3	陕西鼓风机（集团）有限公司	21,238,938	0	21,238,938	6.88%	0	21,238,938	0
4	李占国	16,097,600	583,000	16,680,600	5.40%	14,175,750	2,504,850	0
5	刘国新	7,080,000	0	7,080,000	2.29%	6,720,000	360,000	0
6	黄飞	6,067,800	0	6,067,800	1.96%	6,067,800	0	0
7	张文涛	5,309,734	0	5,309,734	1.72%	0	5,309,734	0
8	陈超	5,280,000	0	5,280,000	1.71%	5,280,000	0	0
9	胡荣	5,280,000	0	5,280,000	1.71%	5,280,000	0	0
10	北京秉鸿嘉盛创业投资有限公司	4,800,000	0	4,800,000	1.55%	0	4,800,000	0
	合计	265,278,072	-	265,861,072	86.06%	229,523,550	36,337,522	178,800,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，天津建龙持有公司 55.07% 股权，系公司控股股东。

其基本情况如下：

名称：天津建龙钢铁实业有限公司

法定代表人：张志祥

成立日期：2010 年 09 月 14 日

统一社会信用代码：91120116559499148C

注册资本：200,000 万元人民币

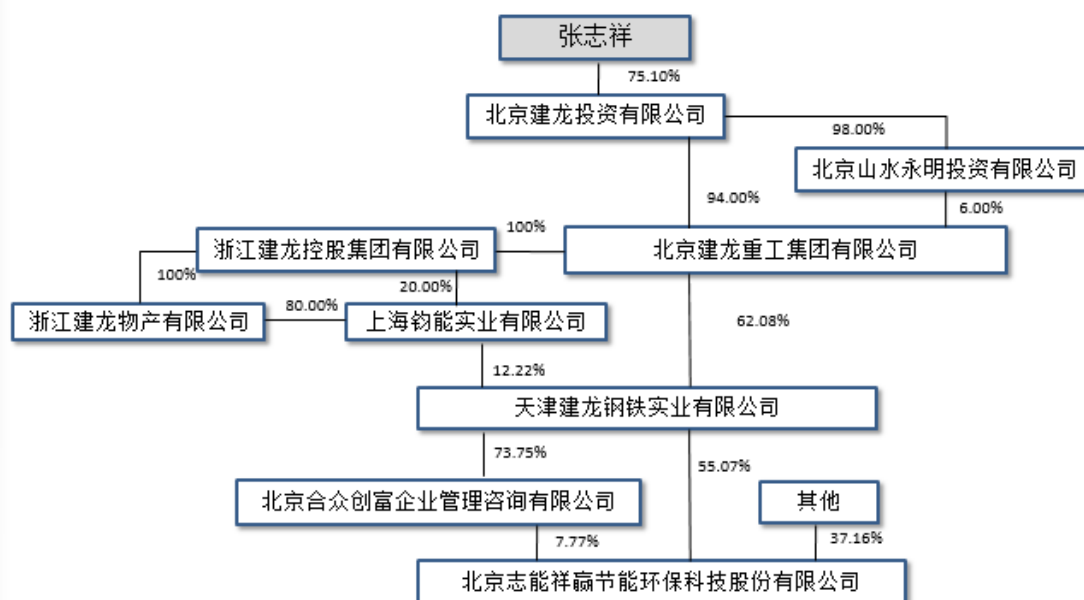
住所：天津经济技术开发区第一大街 79 号泰达 MSD-C 区 C1 座 2504、2505 房间
报告期内，公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

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

张志祥，中国国籍，浙江上虞市人，1989年毕业于浙江工业大学工业自动化专业，东北大学钢铁冶金专业博士研究生，无境外永久居留权。1998年创建遵化市建龙钢铁总厂，曾当选为十届、十二届全国人大代表，现为十三届全国人大代表；现任中华全国工商业联合会第十二届执行委员会常务委员；现任中国钢铁工业协会副会长、全联冶金商会常务副会长、中国工商理事会副会长、中国金属学会第八届理事会常务理事等社会职务；曾获得中共中央统战部、国家发改委、人事部、工商总局共同颁发的全国非公有制经济人士优秀中国特色社会主义事业建设者称号。

报告期内，公司实际控制人通过间接持股的方式持有公司 62.84%的股份，公司与实际控制人之间的产权和控制关系，如下：



报告期内实际控制人情况无变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李占国	董事长	男	1962年6月	2018年3月26日	2021年1月20日
高全宏	董事	男	1968年11月	2018年3月26日	2021年1月20日
高强	董事	男	1970年4月	2018年3月26日	2021年1月20日
刘国新	董事、总经理	男	1957年9月	2018年3月26日	2021年1月20日
胡荣	董事、副总经理	女	1971年7月	2018年3月26日	2021年1月20日
马春海	监事会主席	男	1968年4月	2018年3月26日	2021年1月20日
王玉勃	职工监事	男	1969年12月	2018年3月26日	2021年1月20日
孟卓源	监事	男	1967年8月	2020年4月17日	2021年1月20日
任天虹	董事会秘书	女	1982年2月	2018年3月26日	2021年1月20日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(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	期末被授予的限制性股票数量
李占国	董事长	16,097,600	583,000	16,680,600	5.40%	0	0
高全宏	董事	0	0	0	0%	0	0
高强	董事	0	0	0	0%	0	0
刘国新	董事、总经	7,080,000	0	7,080,000	2.29%	0	0

	理						
胡荣	董事、副总经理	5,280,000	0	5,280,000	1.71%	0	0
马春海	监事	0	0	0	0%	0	0
王玉勃	职工监事	1,124,000	10,000	1,134,000	0.37%	0	0
孟卓源	监事	0	0	0	0%	0	0
任天虹	董事会秘书	1,014,000	0	1,014,000	0.33%	0	0
合计	-	30,595,600	-	31,188,600	10.10%	0	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	期末职务	变动原因
陈超	副总经理	离任	无	个人原因
黄飞	副总经理	离任	无	工作原因
宋永军	监事	离任	无	工作原因
孟卓源	无	新任	监事	原监事宋永军因工作原因辞去监事一职，经监事会和股东大会审议通过，选举孟卓源为新任监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

<p>新任监事简历</p> <p>姓名: 孟卓源 性别: 男 年龄: 53 岁 学历: 本科</p> <p>学习经历:</p> <p>1985年9月-1989年6月, 西北工业大学应用物理专业, 大学本科。</p> <p>工作经历:</p> <p>1989年7月-2003年5月, 历任唐山钢铁集团有限责任公司二炼铁厂高炉自动化组工程师、组长; 唐山钢铁集团微尔自动化有限公司高级工程师、技术部部长、市场部部长、总经理助理、董秘;</p> <p>2003年6月-2007年3月, 历任宁波钢铁有限公司炼铁部高级工程师、电气组组长;</p> <p>2007年4月-2015年10月, 历任建龙钢铁控股有限公司自控处主任工程师、副处长、处长; 信息化与自动化处副处长;</p> <p>2015年11月至今, 担任北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司建筑节能事业部部长。</p>

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	64	5	6	63
生产人员	221	67	28	260
销售人员	14	0	1	13
技术人员	58	2	2	58
财务人员	25	1	2	24
员工总计	382	75	39	418

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	20	21
本科	81	78
专科	128	139
专科以下	153	180
员工总计	382	418

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

原公司财务总监胡荣因工作原因辞去财务总监一职，仍担任公司董事及副总经理。公司于 2020 年 7 月 9 日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了聘任李福泉为公司财务总监。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	12,942,333.36	38,442,106.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	-	687,100.00
应收账款	五、（三）	291,548,319.62	291,809,760.32
应收款项融资	五、（四）	3,736,400.00	7,256,592.90
预付款项	五、（五）	9,517,236.88	9,531,924.03
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、（六）	15,881,685.11	18,315,350.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	36,308,297.48	23,286,710.00
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、（八）	64,804,047.25	57,851,990.44
流动资产合计		434,738,319.70	447,181,534.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	7,945,458.28	8,629,582.02
其他权益工具投资	五、（十）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	317,242,569.69	331,456,940.53

在建工程	五、(十二)	540,824,789.08	486,077,583.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	46,489,958.44	47,110,153.14
开发支出			
商誉	五、(十四)	8,998,885.46	8,998,885.46
长期待摊费用	五、(十五)	5,540,476.20	6,008,697.24
递延所得税资产	五、(十六)	2,116,598.35	2,362,911.07
其他非流动资产	五、(十七)	112,243,735.96	105,656,344.34
非流动资产合计		1,044,402,471.46	999,301,097.36
资产总计		1,479,140,791.16	1,446,482,632.11
流动负债:			
短期借款	五、(十八)	88,123,974.99	18,153,437.03
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十九)		17,809,500.00
应付账款	五、(二十)	189,284,611.04	173,917,091.56
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	2,310,174.73	220,127.45
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、(二十二)	4,998,075.80	6,259,513.13
应交税费	五、(二十三)	3,983,700.28	3,417,886.49
其他应付款	五、(二十四)	44,980,294.90	54,497,126.09
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	五、(二十五)	79,156,628.93	75,557,652.47
其他流动负债	五、(二十六)	192,967.06	5,003,593.72
流动负债合计		413,030,427.73	354,835,927.94
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十七)	206,250,000.00	220,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	五、(二十八)	103,980,954.94	122,800,861.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	20,114,365.47	18,816,666.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		330,345,320.41	361,617,528.07
负债合计		743,375,748.14	716,453,456.01
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(三十)	308,896,672.00	308,896,672.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	195,242,381.15	195,242,381.15
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	17,205,645.03	17,205,645.03
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	171,155,475.63	165,960,733.98
归属于母公司所有者权益合计		692,500,173.81	687,305,432.16
少数股东权益		43,264,869.21	42,723,743.94
所有者权益合计		735,765,043.02	730,029,176.10
负债和所有者权益总计		1,479,140,791.16	1,446,482,632.11

法定代表人: 李占国

主管会计工作负责人: 李福泉

会计机构负责人: 李福泉

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,948,091.68	22,610,482.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	122,094,185.37	164,544,120.24
应收款项融资		2,840,000.00	5,686,192.90
预付款项		22,752,470.48	220,012.96
其他应收款	十五、(二)	414,664,374.49	358,101,418.72
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		772,947.56	67,075.53
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		127,222.81	1,787,659.42
流动资产合计		565,199,292.39	553,016,962.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	267,959,195.62	283,879,582.02
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,212,958.33	13,102,345.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,716,281.03	1,817,677.88
其他非流动资产		8,357,119.63	9,712,527.58
非流动资产合计		288,245,554.61	311,512,132.60
资产总计		853,444,847.00	864,529,095.23
流动负债：			
短期借款		20,027,308.33	10,153,437.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			17,809,500.00
应付账款		41,863,031.95	31,618,586.22
预收款项		26,556,630.32	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		561,792.67	2,160,273.40
应交税费		310,456.11	76,677.53
其他应付款		78,005,478.56	112,597,026.54
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,390,668.68	7,333,041.33
其他流动负债		192,967.06	3,778,913.67
流动负债合计		171,908,333.68	185,527,455.72
非流动负债：			
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			2,218,702.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	2,218,702.00
负债合计		171,908,333.68	187,746,157.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		308,896,672.00	308,896,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		198,596,891.43	198,596,891.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,205,645.03	17,205,645.03
一般风险准备			
未分配利润		156,837,304.86	152,083,729.05
所有者权益合计		681,536,513.32	676,782,937.51
负债和所有者权益总计		853,444,847.00	864,529,095.23

法定代表人：李占国

主管会计工作负责人：李福泉

会计机构负责人：李福泉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		134,919,751.68	152,778,213.48
其中：营业收入	五、(三十)	134,919,751.68	152,778,213.48

	四)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,050,588.72	143,853,835.10
其中：营业成本	五、(三十四)	101,697,185.59	115,409,975.79
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、(三十五)	1,228,610.63	1,478,868.17
销售费用	五、(三十六)	33,854.30	256,683.43
管理费用	五、(三十七)	12,879,522.37	14,204,454.63
研发费用	五、(三十八)	2,870,821.17	2,537,234.80
财务费用	五、(三十九)	12,340,594.66	9,966,618.28
其中：利息费用	五、(三十九)	10,815,499.28	10,199,897.33
利息收入	五、(三十九)	152,011.73	312,792.47
加：其他收益	五、(四十)	3,717,215.68	4,888,840.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-684,123.74	-1,382,005.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十一)	-684,123.74	-1,382,005.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	833,839.90	-258,505.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,736,094.80	12,172,707.92
加：营业外收入	五、（四十三）	4,650.16	1,879.63
减：营业外支出	五、（四十四）	609,485.16	40,962.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,131,259.80	12,133,625.22
减：所得税费用	五、（四十五）	1,395,392.88	362,480.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,735,866.92	11,771,144.72
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）		5,735,866.92	11,771,144.72
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		541,125.27	2,124,509.99
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,194,741.65	9,646,634.73
六、其他综合收益的税后净额			
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,735,866.92	11,771,144.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,194,741.65	9,646,634.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		541,125.27	2,124,509.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.03

法定代表人：李占国

主管会计工作负责人：李福泉

会计机构负责人：李福泉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、 (四)	52,249,406.79	36,648,774.97
减：营业成本	十五、 (四)	36,958,148.68	20,356,896.64
税金及附加		52,232.17	262,769.83
销售费用		33,854.30	256,683.43
管理费用		5,762,117.32	11,560,644.85
研发费用		2,122,960.82	2,537,234.80
财务费用		2,196,064.87	4,421,139.50
其中：利息费用		1,393,136.21	3,283,474.48
利息收入		120,406.95	239,354.70
加：其他收益		1,065,013.66	43,395.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (五)	-1,217,550.46	3,203,669.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		675,979.01	2,324,534.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,647,470.84	2,825,005.72
加：营业外收入			
减：营业外支出			124.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,647,470.84	2,824,881.58
减：所得税费用		893,895.03	50,491.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,753,575.81	2,774,389.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,753,575.81	2,774,389.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,753,575.81	2,774,389.81
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.01

法定代表人：李占国

主管会计工作负责人：李福泉

会计机构负责人：李福泉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,106,912.47	156,945,925.56
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			
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		3,880,000.41	5,492,188.27
收到其他与经营活动有关的现金		33,239,776.61	9,037,000.33
经营活动现金流入小计		170,226,689.49	171,475,114.16
购买商品、接受劳务支付的现金		97,072,816.60	60,906,522.97
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		26,455,684.60	22,512,087.60
支付的各项税费		8,286,515.25	12,625,298.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	26,583,602.81	12,937,779.38
经营活动现金流出小计		158,398,619.26	108,981,688.83
经营活动产生的现金流量净额		11,828,070.23	62,493,425.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,163,614.55	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,163,614.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,989,028.79	76,542,151.76
投资支付的现金			1,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,989,028.79	78,142,151.76
投资活动产生的现金流量净额		-35,825,414.24	-78,142,151.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		74,400,000.00	95,068,568.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		74,400,000.00	95,068,568.00
偿还债务支付的现金		41,910,344.34	43,617,649.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,072,585.22	12,447,640.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	110,000.00	
筹资活动现金流出小计		58,092,929.56	56,065,289.61
筹资活动产生的现金流量净额		16,307,070.44	39,003,278.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-7,690,273.57	23,354,551.96
加：期初现金及现金等价物余额		20,632,606.93	39,675,854.72
六、期末现金及现金等价物余额		12,942,333.36	63,030,406.68

法定代表人：李占国

主管会计工作负责人：李福泉

会计机构负责人：李福泉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,162,457.09	89,278,272.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		127,462,263.32	70,385,672.64
经营活动现金流入小计		230,624,720.41	159,663,944.88
购买商品、接受劳务支付的现金		26,365,768.84	3,459,014.74
支付给职工以及为职工支付的现金		9,820,105.84	10,765,096.03
支付的各项税费		1,185,682.07	3,059,041.04
支付其他与经营活动有关的现金		201,661,597.79	95,411,653.10
经营活动现金流出小计		239,033,154.54	112,694,804.91
经营活动产生的现金流量净额		-8,408,434.13	46,969,139.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,163,614.55	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,163,614.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,898.53	433,821.75
投资支付的现金			12,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,898.53	13,033,821.75
投资活动产生的现金流量净额		9,094,716.02	-13,033,821.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,400,000.00	2,470,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,400,000.00	2,470,000.00
偿还债务支付的现金		12,855,642.12	23,530,914.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,023,530.95	2,543,289.71
支付其他与筹资活动有关的现金		60,000.00	
筹资活动现金流出小计		13,939,173.07	26,074,204.15
筹资活动产生的现金流量净额		-3,539,173.07	-23,604,204.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,852,891.18	10,331,114.07
加：期初现金及现金等价物余额		4,800,982.86	4,677,901.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,948,091.68	15,009,015.56

法定代表人：李占国

主管会计工作负责人：李福泉

会计机构负责人：李福泉

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1、2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号 — 收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2、公司将北京国祥科技有限公司纳入合并报表。

（二） 报表项目注释

北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司

二〇二〇半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

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

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

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

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

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

本公司创立时，股权结构如下：

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

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

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

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

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

截至2020年06月30日，本公司股本总数为308,896,672股。

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

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

本公司财务报表已于2020年08月20日经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司 2020 年半年度纳入合并范围的子公司共 16 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与上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十二）“收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2020 年 06 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2020 半年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

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

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

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下的企业合并

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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

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

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

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

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：**(1)**这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**(2)**这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**(3)**一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；**(4)**一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权

投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

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

(八) 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 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。

1、金融资产

(1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:a)以摊余成本计量的金融资产;b)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;c)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的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，分别采用以下三种方式进行计量：

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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

1) 对于应收票据、应收账款和应收款项融资，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、应收账款和应收款项融资无法以合理成本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、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无信用风险组合	以交易对象（国家电力公司）作为信用风险特征划分组合
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	本公司对于商业承兑汇票按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无信用风险组合	不提取坏账准备
银行承兑汇票	不提取坏账准备
商业承兑汇票	按预期可收回情况计提坏账准备

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。

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，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。

2) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本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：

确定组合的依据	
款项性质组合	以其他应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，包括押金保证金、备用金
账龄组合	以其他应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，包括除上述组合之外的其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
款项性质组合	不提取坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

对于划分为组合的其他应收款，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。

3) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。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，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本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；c) 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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2、金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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的情况下，使用不可观察输入值。

(十) 存货

1、存货的分类

存货主要分为原材料、周转材料。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法进行摊销。

（十一） 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

1、 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

2、 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

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

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

权益法核算的长期股权投资：

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

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

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十二） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4、其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十三) 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时

结转为固定资产。

（十四） 借款费用

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

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

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

（十五） 无形资产

1、 无形资产

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

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

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

2、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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

(十六) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

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

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

（十八） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

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

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

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

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

当与产品质量保证/亏损合同/重组义务等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

1、亏损合同

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

2、重组义务

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

(二十) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

2、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。/在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

（二十一）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等金融工具的区分

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

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2、永续债和优先股等金融工具的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十二）收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用。

1、一般原则

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

(1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

(2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；

(3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

企业应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是指企业因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。企业代第三方收取的款项以及企业预期将退还给客户的款项，应当作为负债进行会计处理，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，企业应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

(3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，企业应当考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

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

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 合同能源管理收入

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

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

(2) 专业化运营维护收入

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

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

(3) 售电售热售汽收入

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

收入确认参照商品销售收入确认方法，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。对于售电收入，具体为每月根据双方共同确认的上网发电量、协议约定价格和政府补贴金额合计确定上网电价确认发电收入。对于售热收入，具体为双方签订外销热源合同，约定单位面积的供热单价，根据实际供暖面积确认收入。对于销售蒸汽收入，具体为双方签订蒸汽供应合同补充协议，2019年继续按照2015年签订的《供应合同》执行，蒸汽价格根据市场部确定，被审计单位根据双方签字的用能确认单确认收入。

(4) 销售设备收入

销售设备收入按照销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

(5) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- ①收入的金额能够可靠计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③交易的完工进度能够可靠确定；
- ④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入

(6) 让渡资产使用权收入

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

(二十三) 政府补助

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

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

1、 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

本公司政府补助采用总额法。

2、与资产相关的政府补助的确认和计量方法

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

3、与收益相关的政府补助的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

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

(2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

4、政府补助的披露和列报

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

5、本公司涉及的各项政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合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)。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

3、所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4、 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

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

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

1、 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经被

本公司处置或被本公司划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。

1、回购本公司股份

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

(1) 本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(2) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，变更后的会计政策详见“附注三、（二十二）”。

执行新金融工具准则对本公司的影响：

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2、重要会计估计变更

无。

(二十八) 其他

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	计税销售收入	6%、9%、10%、13%、16%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	实交流转税额	5%、7%
教育费附加	实交流转税额	3%
地方教育费附加	实交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司	15%
青海志能祥赢新能源科技有限公司	25%
辽宁凯迪化工有限公司	25%
黑龙江省龙林新能源有限责任公司	25%
乌兰益多新能源有限公司	15%
巴中格润博友天然气能源有限公司	25%
南充格润天然气能源有限公司	15%
唐山志能祥赢节能环保科技有限公司	25%
内江志能祥赢节能环保科技有限公司	25%
达州志能祥赢新能源科技有限公司	25%
中国水电北安农垦生物质发电有限公司	25%
国电汤原生物质发电有限公司	25%
闻喜和赢节能科技有限责任公司	25%
北京祥瑞缘科技有限公司	25%
依兰志能祥赢生物质能源有限公司	25%
浙江祥赢新能源有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 所得税

(1) 根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，于 2019 年 10 月 15 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号 GR201911003515。

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

税。本公司及本公司的子公司唐山志能祥赢节能环保科技有限公司合同能源管理项目符合以上所得税减免条件，每个合同能源管理项目自取得第一笔节能分享收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按 25%的法定税率减半征收企业所得税。

(3) 根据《企业所得税法》第二十七条及其《实施条例》第八十七条及《财政部 国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》【财税(2008)46号】的规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

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

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

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

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

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

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

(5) 财税〔2019〕13号，对小型微利企业年应纳税所得额，不超过 100 万元的部分减按 25%计入，应纳税所得额按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业且同时，符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

本公司之子公司北京祥瑞缘科技有限公司、唐山志能祥赢节能环保科技有限公司符合以上所得税调整税率条件。

2. 研发费用加计扣除

根据国家税务总局国税发[2015]119号《完善研究开发费用税前加计扣除政策》，本公司从事《国家重点支持的高新技术领域》和国家发展改革委员会等部门公布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007 年度）》规定项目的研究开发活动，其在一个纳税年度中实际发生的费用支出，在计算应纳税所得额时按照规定实行加计扣除。

3. 增值税

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

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

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

(2) 根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告。纳税人购进国内旅客运输服务,其进项税额允许从销项税额中抵扣。自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期末”系指2020年6月30日,“期初”系指2019年12月31日,“本期”系指2020年1月1日至6月30日,“上期”系指2019年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	115,443.68	191,704.83
银行存款	12,826,889.68	20,440,902.10
其他货币资金	0.00	17,809,500.00
合计	12,942,333.36	38,442,106.93
其中:存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票保证金		17,809,500.00
合 计		17,809,500.00

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	687,100.00
商业承兑票据	0.00	
合 计	0.00	687,100.00

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	53,451,042.66	
商业承兑票据		
合 计	53,451,042.66	

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票					
合计					

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	687,100.00	100.00			687,100.00
其中：商业承兑汇					

票				
银行承兑汇	687,100.00	100.00		687,100.00
票				
合 计	687,100.00	100.00		687,100.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	178,838,738.18	178,157,645.09
1 至 2 年	83,661,575.45	104,520,476.45
2 至 3 年	25,229,321.86	7,044,933.28
3 至 4 年	3,784,269.63	2,086,705.50
4 至 5 年	34,414.50	
合 计	291,548,319.62	291,809,760.32

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	303,866,237.52	100.00	12,317,917.90	4.05	291,548,319.62
其中：账龄组合	150,836,993.88	49.64	12,317,917.90	8.17	138,519,075.98
1 年以内	73,950,436.37	24.34	3,697,521.82	5.00	70,252,914.55
1 至 2 年	43,015,587.36	14.16	3,011,091.12	7.00	40,004,496.24
2 至 3 年	28,756,448.31	9.46	4,313,467.25	15.00	24,442,981.06
3 至 4 年	5,045,692.84	1.66	1,261,423.21	25.00	3,784,269.63
4 至 5 年	68,829.00	0.02	34,414.50	50.00	34,414.50
无信用风险组合	153,029,243.64	50.36			153,029,243.64
合 计	303,866,237.52	100.00	12,317,917.90	4.05	291,548,319.62

(续表)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	304,947,783.63	100.00	13,138,023.31	4.31	291,809,760.32
按账龄组合	197,949,599.14	64.91	13,138,023.31	6.64	184,811,575.83
其中：1年以内	94,115,524.95	30.86	4,705,776.25	5.00	89,409,748.70
1至2年	92,763,643.39	30.42	6,493,455.04	7.00	86,270,188.35
2至3年	8,288,156.80	2.72	1,243,223.52	15.00	7,044,933.28
3至4年	2,782,274.00	0.91	695,568.50	25.00	2,086,705.50
4年5年	0.00				
5年以上					
无信用风险组合	106,998,184.49	35.09		0.00	106,998,184.49
合计	304,947,783.63	100.00	13,138,023.31	4.31	291,809,760.32

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	150,836,993.88	12,317,917.90	8.17
无信用风险组合	153,029,243.64		0.00
合计	303,866,237.52	12,317,917.90	4.05

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	13,138,023.31		820,105.41		12,317,917.90
合计	13,138,023.31		820,105.41		12,317,917.90

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备余额
国网黑龙江省电力有限公司	电费款	94,052,840.23	3年内	30.95	0.00
国网青海省电力有限公司	电费款	58,976,403.41	2年以内	19.41	0.00
承德建龙特殊钢有限公司	节能运营款	41,177,528.45	3年以内	13.55	4,049,545.46
黑龙江建龙化工有限公司	节能运营款	17,552,040.33	2年以内	5.78	1,115,372.68
唐山建龙特殊钢有限公司	节能运营款	17,193,401.15	2年以内	5.66	893,670.06
合计		228,952,213.57		75.35	6,058,588.20

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据融资	3,736,400.00	7,256,592.90
合计	3,736,400.00	7,256,592.90

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,386,803.45	67.11	2,847,623.94	29.88
1至2年	3,116,743.43	32.75	6,674,300.09	70.02
2至3年	13,690.00	0.14	10,000.00	0.10
3年以上	0.00		0.00	0.00
合计	9,517,236.88	100.00	9,531,924.03	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
国电汤原生物质发电有限公司	汤原县香丰农机专业合作社	2,924,600.00	2年以内	
合计		2,924,600.00	—	—

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占余额比例(%)
汤原县祥山农机专业合作社	燃料款	3,800,777.71	1年以内	39.94
汤原县香丰农机专业合作社	燃料款	2,924,600.00	2年以内	30.73
刘永和	燃料款	854,672.85	1年以内	8.98
南充嘉能天然气有限责任公司	燃气款	408,075.08	1年以内	4.29
汤原县汤赢农机专业合作社	燃料款	221,350.28	2年以内	2.33
合计		8,209,475.92	——	86.27

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,881,685.11	18,315,350.13
合计	15,881,685.11	18,315,350.13

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,884,571.06	9,720,908.42
1至2年	6,317,457.96	7,114,280.32
2至3年	1,678,496.23	379,331.46
3至4年	125,829.93	366,829.93
4至5年	708,329.93	574,000.00
5年以上	167,000.00	160,000.00
合计	15,881,685.11	18,315,350.13

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,506,994.44	8,230,725.36
其他	1,245,825.90	1,059,490.90
外部单位往来	905,749.89	905,125.26
备用金	1,819,344.16	1,249,785.48

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	5,349,454.96	7,829,641.86
合计	16,827,369.35	19,274,768.86

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		959,418.73		959,418.73
期初其他应收款账面余额在本期				0.00
—转入第二阶段				0.00
—转入第三阶段				0.00
—转回第二阶段				0.00
—转回第一阶段				0.00
本期计提				0.00
本期转回		13,734.49		13,734.49
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
期末余额	0.00	945,684.24	0.00	945,684.24

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	959,418.73		13,734.49		945,684.24
合计	959,418.73		13,734.49		945,684.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	余额占比(%)	坏账准备期末余额
中关村科技租赁(北京)有限公司	押金	5,130,000.00	1-3 年	30.49	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	余额占比(%)	坏账准备期末余额
闻喜祥和热力有限公司	往来款	3,834,273.07	2年以内	22.79	192,105.94
抚顺祥赢新能源科技有限公司	往来款	1,515,181.89	1-2年	9.00	106,062.73
北京世纪星空影业投资有限公司	押金	938,909.44	1年以内	5.58	
吉林市鑫辉金属回收有限责任公司	往来款	900,000.00	4-5年	5.35	450,000.00
合计		12,318,364.40		73.21	748,168.67

(七) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,788,495.50		35,788,495.50
库存商品	519,801.98		519,801.98
周转材料			0.00
合计	36,308,297.48	0.00	36,308,297.48

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,286,338.32		23,286,338.32
库存商品			
周转材料	371.68		371.68
合计	23,286,710.00		23,286,710.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	64,716,981.69	56,405,081.87
待认证进项税		1,055,729.04
预缴税款	87,065.56	391,179.53
合计	64,804,047.25	57,851,990.44

(九) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			0.00
对联营、合营企业投资	7,945,458.28		7,945,458.28

合 计	7,945,458.28	0.00	7,945,458.28
-----	--------------	------	--------------

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			0.00
对联营、合营企业投资	8,629,582.02		8,629,582.02
合 计	8,629,582.02	0.00	8,629,582.02

合营企业、联营企业明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认 投资收益	其他 综合 收益 调整
合 计	12,000,000.00	8,629,582.02	0.00	0.00	-684,123.74	0.00
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业	12,000,000.00	8,629,582.02	0.00		-684,123.74	0.00
闻喜祥和热力有 限公司	12,000,000.00	8,629,582.02		0.00	-684,123.74	0.00

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值 准备 期末 余额
	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 及利润	计提减值 准备	其他		
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	7,945,458.28	0.00
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	7,945,458.28	0.00
闻喜祥和热力有限公司	0.00	0.00	0.00		7,945,458.28	0.00

(十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
合肥顺昌节能科技服务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	317,242,569.69	331,456,940.53
固定资产清理		
合计	317,242,569.69	331,456,940.53

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	EMC 项目设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	134,937,540.47	343,526,507.00	5,909,888.51	875,870.26	1,752,510.47	190,456,903.02	677,459,219.73
2.本期增加金额	8,000.00	907,683.26	249,800.00	0.00	36,660.98	12,038,102.43	13,240,246.67
(1) 购置	8,000.00	907,683.26	249,800.00		36,660.98		1,202,144.24
(2) 在建工程转入							0.00
(3) 工程决算增加						38,102.43	38,102.43
(4) 售后租回增加						12,000,000.00	12,000,000.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00	12,000,000.00
(1) 处置或报废							0.00
(2) 赎回融资租赁资产							0.00
(3) 售后租回减少						12,000,000.00	12,000,000.00
(4) 其他							0.00
4.期末余额	134,945,540.47	344,434,190.26	6,159,688.51	875,870.26	1,789,171.45	190,495,005.45	678,699,466.40
二、累计折旧							
1.期初余额	17,840,046.97	53,195,675.23	3,329,332.21	749,823.24	776,345.93	177,499,799.13	253,391,022.71
2.本期增加金额	526,014.88	8,621,070.22	274,394.44	18,964.60	105,648.75	5,908,524.62	15,454,617.51
(1) 计提	526,014.88	8,621,070.22	274,394.44	18,964.60	105,648.75	5,908,524.62	15,454,617.51
(2) 合并增加							0.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	EMC 项目设备	合计
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废							0.00
(2) 其他转出							0.00
(3) 售后租回减少							0.00
4.期末余额	18,366,061.85	61,816,745.45	3,603,726.65	768,787.84	881,994.68	183,408,323.75	268,845,640.22
三、减值准备							
1.期初余额	85,145,769.32	7,011,306.48	265,157.93		189,022.76		92,611,256.49
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提							0.00
(2) 合并增加							0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废							0.00
(2) 其他转出							0.00
(3) 售后租回减少							0.00
4.期末余额	85,145,769.32	7,011,306.48	265,157.93	0.00	189,022.76	0.00	92,611,256.49
四、账面价值							
1.期末账面价值	31,433,709.30	275,606,138.33	2,290,803.93	107,082.42	718,154.01	7,086,681.70	317,242,569.69
2.期初账面价值	31,951,724.18	283,319,525.29	2,315,398.37	126,047.02	787,141.78	12,957,103.89	331,456,940.53

2. 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
黑龙江建龙转炉煤气柜融资租赁	12,300,000.00	5,466,666.66		6,833,333.34
生物质发电项目机器设备	39,000,000.00	4,498,491.35		34,501,508.65
闻喜工业余热供暖项目机器设备	60,000,000.00	2,850,000.00		57,150,000.00
南充市嘉陵区 40 兆瓦天然气分布式能源项目	52,551,649.94	3,030,229.25		49,521,420.69
合计	163,851,649.94	15,845,387.26	0.00	148,006,262.68

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	540,824,789.08	486,077,583.56
工程物资		
合计	540,824,789.08	486,077,583.56

1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
五市生物质发电项目	253,900,406.62		253,900,406.62
凯迪化工 K 树脂建设工程	90,537,085.40	18,722,118.04	71,814,967.36
闻喜县利用工业余热集中供热工程项目	6,147,006.75		6,147,006.75

成渝钒钛年产 200 万吨链-回球团烟气活性炭一体化干法净化工程	43,909,216.47	5,024,234.95	38,884,981.52
达州市经开区 300 兆瓦天然气分布式能源项目	6,812,149.45		6,812,149.45
巴中 50 兆瓦天然气分布式冷热电联产项目	11,391,776.74		11,391,776.74
巴中市第一人民医院能源项目	18,013,320.75		18,013,320.75
南充市嘉陵区 40 兆瓦天然气分布式能源项目	109,458,245.46		109,458,245.46
依兰志能祥赢生物质能源有限公司热电联产项目	24,343,356.66		24,343,356.66
浙江祥赢东海岸船业分布式光伏项目	58,577.77		58,577.77
合 计	564,571,142.07	23,746,352.99	540,824,789.08

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
五市生物质发电项目	222,711,272.39	0.00	222,711,272.39
凯迪化工 K 树脂建设工程	89,302,068.17	18,722,118.04	70,579,950.13
闻喜县利用工业余热集中供热工程项目	5,581,814.90	0.00	5,581,814.90
成渝钒钛年产 200 万吨链-回球团烟气活性炭一体化干法净化工程	43,903,532.73	5,024,234.95	38,879,297.78
达州市经开区 300 兆瓦天然气分布式能源项目	6,812,149.45	0.00	6,812,149.45
巴中 50 兆瓦天然气分布式冷热电联产项目	11,391,776.74	0.00	11,391,776.74
巴中市第一人民医院能源项目	18,013,320.75	0.00	18,013,320.75
南充市嘉陵区 40 兆瓦天然气分布式能源项目	109,154,019.92	0.00	109,154,019.92
依兰志能祥赢生物质能源有限公司热电联产项目	2,952,007.50	0.00	2,952,007.50
浙江祥赢东海岸船业分布式光伏项目	1,974.00	0.00	1,974.00
合 计	509,823,936.55	23,746,352.99	486,077,583.56

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
五市生物质发电项目	334,573,153.33	222,711,272.39	31,189,134.23	0.00	0.00	253,900,406.62
凯迪化工K树脂建设工程	120,000,000.00	70,579,950.13	1,235,017.23	0.00		71,814,967.36
闻喜县利用工业余热集中供热工程项目	133,500,000.00	5,581,814.90	565,191.85	0.00	0.00	6,147,006.75
成渝钒钛年产200万吨链-回球团烟气活性炭一体化干法净化工程	65,000,000.00	38,879,297.78	5,683.74	0.00	0.00	38,884,981.52
达州市经开区300兆瓦天然气分布式能源项目	1,874,860,000.00	6,812,149.45		0.00		6,812,149.45
巴中50兆瓦天然气分布式冷热电联产项目	177,540,000.00	11,391,776.74		0.00	0.00	11,391,776.74
巴中市第一人民医院能源项目	61,089,700.00	18,013,320.75		0.00	0.00	18,013,320.75
南充市嘉陵区40兆瓦天然气分布式能源项目	351,405,900.00	109,154,019.92	304,225.54	0.00		109,458,245.46

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
依兰志能祥赢生物质能源有限公司热电联产项目	348,480,000.00	2,952,007.50	21,391,349.16	0.00	0.00	24,343,356.66
浙江祥赢东海岸船业分布式光伏项目	0.00	1,974.00	56,603.77			58,577.77
合计	3,466,448,753.33	486,077,583.56	54,747,205.52	0.00	0.00	540,824,789.08

(续表)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
五市生物质发电项目	75.89	在建	14,740,425.39	6,400,226.53	8.5	自筹
凯迪化工K树脂建设工程	62.51	在建	4,228,221.78	0.00		自筹
闻喜县利用工业余热集中供热工程项目	4.60	在建	0.00	0.00		自筹、借款
成渝钒钛年产200万吨链-回球团烟气活性炭一体化干法净化工程	59.82	在建	0.00	0.00		自筹
达州市经开区300兆瓦天然气分布式能源项目	0.36	转固	0.00	0.00		自筹
巴中50兆瓦天然气分布式冷热电联产项目	6.42	在建	0.00	0.00		自筹
巴中市第一人民医院能源项目	29.49	在建	0.00	0.00		自筹、借款
南充市嘉陵区40兆瓦天然气分布式能源项目	31.15	停滞	6,627,291.32	0.00		自筹
依兰志能祥赢生物质能源有限公司热电联产项目	6.99	在建	0.00	0.00		自筹、借款
浙江祥赢东海岸船业分布式光伏项目		在建	0.00	0.00		自筹、借款
合计	—	—	25,595,938.49	6,400,226.53	—	—

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	53,143,377.57	901,561.79	54,044,939.36
2.本期增加金额	0.00	105,000.00	105,000.00
(1) 购置	0.00	105,000.00	105,000.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	53,143,377.57	1,006,561.79	54,149,939.36
二、累计摊销			
1.期初余额	6,377,398.61	557,387.61	6,934,786.22
2.本期增加金额	628,374.84	96,819.86	725,194.70
(1) 计提	628,374.84	96,819.86	725,194.70
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	7,005,773.45	654,207.47	7,659,980.92
三、减值准备			
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提			0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置			0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	46,137,604.12	352,354.32	46,489,958.44
2.期初账面价值	46,765,978.96	344,174.18	47,110,153.14

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

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
		企业 合并 形成	其 他	处 置	其 他	

		的				
投资南充格润天然气能源有限公司	8,998,885.46					8,998,885.46
投资巴中格润博友天然气能源有限公司	7,497,235.31					7,497,235.31
合计	16,496,120.77	-	-	-	0.00	16,496,120.77

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
		计提	其他	处置	其他	
投资南充格润天然气能源有限公司						0.00
投资巴中格润博友天然气能源有限公司	7,497,235.31					7,497,235.31
合计	7,497,235.31	0.00	0.00	0.00	0.00	7,497,235.31

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
国电汤原大修工程	474,862.34		118,715.64		356,146.70
料场工程	5,533,834.90		349,505.40		5,184,329.50
合计	6,008,697.24	0.00	468,221.04	0.00	5,540,476.20

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,442,161.03	1,716,324.15	12,842,711.57	1,962,636.87
内部交易未实现利润	2,668,494.67	400,274.20	2,668,494.67	400,274.20

合 计	14,110,655.70	2,116,598.35	15,511,206.24	2,362,911.07
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,001,083.46	25,001,083.46
可抵扣亏损	102,290,228.79	102,290,228.79
合 计	127,291,312.25	127,291,312.25

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	17,547,017.82	17,547,017.82	
2021 年	25,828,722.38	25,828,722.38	
2022 年	34,862,704.17	34,862,704.17	
2023 年	1,705,714.42	1,705,714.42	
2024 年	22,346,070.00	22,346,070.00	
合 计	102,290,228.79	102,290,228.79	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
黑龙江建龙转炉煤气分质回收综合利用项目	3,357,119.56	4,028,543.48
唐山建龙烧结及炼钢等余热蒸汽发电工程		683,984.03
预付长期资产款	42,471,423.16	31,875,972.47
国电汤原生物质发电项目机器设备融资租赁	58,765,666.94	61,132,213.73
闻喜工业余热供暖项目机器设备融资租赁	7,649,526.30	7,935,630.63
合 计	112,243,735.96	105,656,344.34

注 1: 2018 年 5 月 30 日, 本公司与中关村科技租赁有限公司(简称“中关村租赁公司”)签订售后回租融资租赁合同, 本公司以黑龙江转炉煤气分质回收项目设备作为标的物, 以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,230 万元, 期限三年。租赁日, 本公司账面售后回租资产账面价值为 18,342,815.24 元, 确认递延收益借方 6,042,815.24 元, 按照项目折旧年限 54 个月进行摊销, 2020 年 1-6 月摊销 671,423.92 元, 截至 2020 年 06 月 30 日, 递延收益余额为借方 3,357,119.56 元, 期末重分类计入其他非流动资产。

注 2: 2017 年 9 月 26 日, 本公司与中关村科技租赁有限公司(简称“中关村租赁公司”)签订售后回租融资租赁合同, 本公司以唐山烧结大烟道烟气余热项目设备作为标的物, 以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,200 万元, 期限三年。租赁日, 本公司账面售后回租资产账面价值为 18,170,195.38 元, 确认递延收益借方 6,170,195.38 元, 按照项目折旧年限 39 个月进行摊销, 2020 年 1-6 月摊销 683,984.03 元, 截至 2020 年 06 月 30 日, 递延收益余额为零。

注 3: 2018 年 11 月, 本公司的子公司国电汤原生物质发电有限公司(以下简称“国电

汤原公司”)与中关村科技租赁有限公司(简称“中关村租赁公司”)签订售后回租融资租赁合同,以国电汤原 2*15mw 生物质发电全套设备及配套设施作为标的物,以售后回租形成融资租赁的方式融资 3,900 万元,期限四年。租赁日,国电汤原公司账面售后租回资产账面价值为 105,419,137.74 元,确认递延收益借方 66,419,137.74 元,按照项目机器设备剩余折旧年限 180 个月进行摊销,2020 年 1-6 月摊销 2,076,571.19 元,截至 2020 年 06 月 30 日,递延收益余额为借方 58,765,666.94 元,期末重分类计入其他非流动资产。

注 4:2019 年 6 月 10 日,本公司的子公司闻喜和赢节能科技有限责任公司(以下简称“闻喜和赢公司”)与中电投融和融资租赁有限公司(简称“中电投租赁公司”)签订售后回租融资租赁合同,以闻喜县利用工业余热集中供热工程设备作为标的物,以售后回租形成融资租赁的方式融资 6,000 万元,期限五年。租赁日,闻喜和赢公司账面售后租回资产账面价值为 68,030,998.74 元,确认递延收益借方 8,030,998.74 元,按照项目机器设备剩余折旧年限 240 个月进行摊销,2020 年 1-6 月摊销 286,104.33 元,截至 2020 年 06 月 30 日,递延收益余额为借方 7,649,526.30 元,期末重分类计入其他非流动资产。

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,083,333.33	
抵押借款	18,013,333.33	8,000,000.00
保证借款	10,015,225.00	10,153,437.03
信用借款	10,012,083.33	
合计	88,123,974.99	18,153,437.03

短期借款分类的说明:

质押借款:2020 年 6 月 2 日,国电汤原生物质发电有限公司与龙江银行签订借款合同,借款金额 5,000 万元,利率 6%,期限 2020 年 6 月 5 日至 2021 年 6 月 5 日,同时汤原生物质发电有限公司与龙江银行签订质押合同,以汤原公司电费预期应收账款作为质押,质押资产的账面价值为 94,052,840.23 元,并且北京建龙重工集团有限公司及黑龙江省新能源有限责任公司、法人李占国提供连带保证责任,期限两年。截至 2020 年 06 月 30 日,本公司未还款。

抵押借款 1:2020 年 5 月 12 日,南充格润天然气能源有限公司与四川天府银行签订借款合同,借款金额 400 万元,利率 7.5%,期限 2020 年 5 月 12 日至 2021 年 5 月 12 日,同时,南充格润公司与四川天府银行签订抵押合同,以南充格润公司土地(南充市国用(2016)第 000250 号)为该笔借款设置抵押,抵押资产账面价值为 2,991,581.96 元,并且公司法人李占国提供无限连带责任担保。截至 2020 年 06 月 30 日,本公司未还款。

抵押借款 2:2019 年 9 月 18 日,南充格润天然气能源有限公司与四川天府银行签订借款合同,借款金额 200 万元,利率 7.5%,期限 2019 年 9 月 18 日至 2020 年 9 月 18 日,同时,南充格润公司与四川天府银行签订抵押合同,以南充格润公司土地(南充市国用(2016)第 000250 号)为该笔借款设置抵押,并且公司法人李占国提供无限连带责任担保。截至 2020 年 06 月 30 日,本公司未还款。

抵押借款 3:2019 年 10 月 10 日,南充格润天然气能源有限公司与四川天府银行签订

借款合同，借款金额 200 万元，利率 7.5%，期限 2019 年 10 月 10 日至 2020 年 10 月 10 日，同时，南充格润公司与四川天府银行签订抵押合同，以南充格润公司土地(南充市国用(2016)第 000250 号)为该笔借款设置抵押，并且公司法人李占国提供无限连带责任担保。截至 2020 年 06 月 30 日，本公司未还款。

抵押借款 4：2020 年 4 月 25 日，国电汤原生物质发电有限公司与黑龙江省农村商业银行股份有限公司营业部签订借款合同，借款总额为 1000 万元，期限为 2020 年 4 月 25 日至 2021 年 4 月 20 日，利率为 4.8%。同时，汤原与农村商业银行签订抵押合同，以汤原房产为抵押。保证人李占国、赵丽君提供连带责任保证，期限三年。

保证借款 1：2019 年 09 月 16 日，本公司与华夏银行股份有限公司北京媒体村支行签订借款合同，借款总额 700 万元，期限为 2019 年 11 月 7 日至 2020 年 11 月 7 日，利率为 6.09%。同时，由保证人北京诚信融资担保有限公司、李占国、赵丽君在最高债权额度内提供保证担保，截至 2020 年 06 月 30 日，本公司未还款。

保证借款 2：2019 年 09 月 16 日，本公司与华夏银行股份有限公司北京媒体村支行签订借款合同，借款总额 300 万元，期限为 2019 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 16 日，利率为 6.09%。同时，由保证人北京诚信融资担保有限公司、李占国、赵丽君在最高债权额度内提供保证担保，截至 2020 年 06 月 30 日，本公司未还款。

信用借款：2020 年 5 月 13 日本公司与邯郸银行股份有限公司秦皇岛分行签订借款合同，借款总额 1,000 万元，期限为 2020 年 5 月 13 日至 2021 年 5 月 13 日，利率为 4.35%。同时北京建龙重工集团有限公司及李占国、赵丽君提供连带保证责任，期限三年。截至 2020 年 06 月 30 日，本公司未还款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		17,809,500.00
合计	0.00	17,809,500.00

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	113,717,123.47	96,014,607.64
1 至 2 年(含 2 年)	15,191,292.61	30,795,779.22
2 至 3 年(含 3 年)	21,071,867.50	25,774,474.71
3 年以上	39,304,327.46	21,332,229.99
合计	189,284,611.04	173,917,091.56

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
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	22,276,580.75	项目未完成
北京派克蓝环保科技有限公司	9,488,961.92	项目未完成
山西三建集团有限公司	7,747,394.91	项目未完成
合计	39,512,937.58	——

3. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占余额比例 (%)
西安陕鼓动力股份有限公司	工程款	28,875,596.33	1年以内	15.26
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	工程款	22,276,580.75	1-4年	11.77
江苏省江建集团有限公司	工程款	14,575,654.99	1年以内	7.70
北京派克蓝环保科技有限公司	设计、成套设备款	9,488,961.92	3-4年	5.01
山西三建集团有限公司	燃料款	7,747,394.91	2年以内	4.09
合计		82,964,188.90		43.83

(二十一) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,310,174.73	220,127.45
1年以上		
合计	2,310,174.73	220,127.45

2. 按对象归集的期末余额前五名的合同负债情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占余额比例 (%)
建龙西林钢铁有限公司	业务款	1,800,000.00	1年以内	77.92
四川凸酒酒业有限公司	业务款	460,864.73	1年以内	19.95
南充新希望饲料有限公司	业务款	49,310.00	1年以内	2.13
合计		2,310,174.73	——	100.00

(二十二) 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	5,458,156.98	24,167,069.52	25,644,108.04	3,981,118.46
二、离职后福利—设定提存计划	801,356.15	1,743,603.94	1,528,002.75	1,016,957.34
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	6,259,513.13	25,910,673.46	27,172,110.79	4,998,075.80

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,851,466.35	20,916,794.77	22,630,043.74	3,138,217.38
二、职工福利费	0.00	29,969.50	9,749.50	20,220.00
三、社会保险费	228,846.39	1,390,765.65	1,281,287.26	338,324.78
其中：医疗保险费	215,831.91	1,322,870.23	1,217,339.29	321,362.85
工伤保险费	432.02	31,250.98	20,666.64	11,016.36
生育保险费	12,582.46	36,644.44	43,281.33	5,945.57
四、住房公积金	377,844.24	1,823,788.86	1,717,276.80	484,356.30
五、工会经费和职工教育经费	0.00	5,750.74	5,750.74	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00			0.00
七、短期利润分享计划	0.00			0.00
合计	5,458,156.98	24,167,069.52	25,644,108.04	3,981,118.46

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
1、基本养老保险	728,306.42	1,673,404.74	1,465,781.45	935,929.71
2、失业保险费	73,049.73	70,199.20	62,221.30	81,027.63
3、企业年金缴费				
合计	801,356.15	1,743,603.94	1,528,002.75	1,016,957.34

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,090,423.68	352,730.02
企业所得税	157,975.24	773,178.09
个人所得税	481,248.62	152,560.10
城市维护建设税	54,521.18	17,857.79
教育费附加	54,521.18	17,636.50
印花税	7,210.14	34,766.88
房产税	21,549.06	21,549.06
土地使用税	2,000,880.26	1,976,780.76
环保税	115,370.92	70,827.29
合计	3,983,700.28	3,417,886.49

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	44,980,294.90	54,497,126.09
合计	44,980,294.90	54,497,126.09

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,524,500.00	1,306,740.00
其他	1,576,238.35	1,106,087.84
少数股东借款	26,228,314.15	26,248,176.72
外部借款	8,223,742.40	15,836,121.53
暂收款	7,427,500.00	10,000,000.00
合计	44,980,294.90	54,497,126.09

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
周少瑛	15,175,303.39	股东往来款项
四川星明能源环保科技有限公司	11,000,000.00	股东往来款项

合 计	26,175,303.39	—
-----	---------------	---

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占余额比例(%)
周少瑛	借款	15,175,303.39	5 年以上	33.74
四川星明能源 环保科技有限 公司	借款	11,000,000.00	3-5 年	24.46
王金芳	外部借款	7,427,500.00	3 年以内	16.51
王利勇	外部借款	1,272,090.45	2 年以内	2.83
任艳光	外部借款	695,362.47	3 年以内	1.55
合 计		35,570,256.31	—	79.08

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	41,728,721.21	35,718,152.80
一年内到期的长期应付款	37,427,907.72	39,839,499.67
合 计	79,156,628.93	75,557,652.47

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	192,967.06	5,003,593.72
合 计	192,967.06	5,003,593.72

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	81,377,178.80	87,650,657.99
抵押借款	166,601,542.41	168,067,494.81
	0.00	
保证借款	0.00	
信用借款	0.00	
小 计	247,978,721.21	255,718,152.80
减：一年内到期的部分	41,728,721.21	35,718,152.80
合 计	206,250,000.00	220,000,000.00

长期借款分类的说明：

质押借款：2014 年 9 月 28 日，本公司的子公司乌兰益多新能源有限公司（以下简称

“乌兰益多公司”)与中国工商银行股份有限公司西宁城中支行签订固定资产借款合同,借款金额 1.5 亿元,期限 12 年,自实际提款日起算,合同利率为同期银行贷款利率上浮 15%。同时,乌兰益多公司与中国工商银行股份有限公司西宁城中支行签订质押合同,以 20 兆瓦并网发电项目 15 年电费预期应收账款作为质押,以 20 兆瓦并网发电项目房屋建筑物及设备为该笔借款设置抵押,并于 2014 年 10 月 15 日办理了抵押登记手续。截至 2019 年末,本公司抵押资产账面价值为 143,862,021.51 元,质押应收款项账面价值 58,976,403.41 元;并且唐山建龙特殊钢有限公司为乌兰益多公司该笔借款提供连带保证责任,保证期限为两年。本公司于 2014 年 9 月 30 日取得该笔借款,2020 年还款 625 万元,截至 2020 年 06 月 30 日,该笔借款余额为 8,125 万元。

抵押借款 1: 2017 年 12 月 22 日,本公司子公司国电汤原公司与汤原县农村信用合作联社签订借款合同,借款总额 3,620 万元,期限为 2017 年 12 月 22 日至 2020 年 10 月 30 日,借款利率 6%,放款时扣除利息 217.2 万元,实际取得借款 3,402.8 万元。同时,国电汤原公司与汤原县农村信用合作联社签订抵押合同,以国电汤原公司房产为该笔借款设置抵押,抵押物账面价值 8,044,650.62 元,并且公司法人李占国提供无限连带责任担保。截至 2020 年 06 月 30 日,借款余额 1,858.5 万元。

抵押借款 2: 2018 年 9 月 6 日,本公司子公司中国水电北安农垦生物质发电有限公司与营口银行签订借款合同,借款总额 1.5 亿元,期限为 2018 年 9 月 14 日至 2026 年 9 月 13 日,借款利率 8.5%。同时,中国水电北安公司与营口银行签订以土地抵押合同以土地及未来建成的厂房和办公楼为该笔借款设置抵押;截至 2020 年 06 月 30 日,本公司抵押资产账面价值为 253,900,406.62 元;本公司与营口银行签订质押合同,本公司持有的中国水电北安农垦生物质发电有限公司的股权作为质押;并且股东北京建龙重工集团有限公司、张志祥、俞健辰、本公司、李占国提供无限连带责任担保。本公司于 2018 年分 5 笔取得借款 4,124.62 万元,于 2019 年分 15 笔取得借款 10,875.38 万元,2019 年 12 月还款 100 万元,2020 年 6 月还款 200 万元。截至 2020 年 6 月 30 日,借款余额 14,700 万元。

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	103,980,954.94	122,800,861.49
专项应付款		
合计	103,980,954.94	122,800,861.49

1. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
黑龙江建龙转炉煤气分质回收综合利用项目		2,218,702.00
闻喜工业余热项目售后回租	39,364,000.02	45,712,666.68
南充格润项目设备售后回租	35,018,068.92	38,908,965.48
南充格润项目设备直租	14,637,108.00	16,263,452.00
汤原生物质发电设备售后回租	14,961,778.00	19,697,075.33
合计	103,980,954.94	122,800,861.49

(二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,816,666.58	1,572,698.93	275,000.04	20,114,365.47	政府拨款
合计	18,816,666.58	1,572,698.93	275,000.04	20,114,365.47	——

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017年发改委中央投资资源节约循环利息重点工程	8,520,000.00		180,000.00		8,340,000.00	与资产相关
2016年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金	3,597,333.29		76,000.02		3,521,333.27	与资产相关
2015年市级工业发展资金	189,333.29		4,000.02		185,333.27	与资产相关
2016年市级创新驱动发展专项资金	284,000.00		6,000.00		278,000.00	与资产相关
2016年工业发展基金（技改项目）	426,000.00		9,000.00		417,000.00	与资产相关
工业节能节水和淘汰落后产能专项资金	3,800,000.00				3,800,000.00	与资产相关
五市生物质发电项目扶持资金	2,000,000.00	1,572,698.93			3,572,698.93	与资产相关
合计	18,816,666.58	1,572,698.93	275,000.04	0.00	20,114,365.47	——

(三十) 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	308,896,672.00						308,896,672.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	195,242,381.15			195,242,381.15
其他资本公积				
合计	195,242,381.15			195,242,381.15

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,205,645.03			17,205,645.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	17,205,645.03			17,205,645.03

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	165,960,733.98	178,854,046.87
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		1,724,899.81
调整后期初未分配利润	165,960,733.98	180,578,946.68
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,194,741.65	-14,618,212.70
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	171,155,475.63	165,960,733.98

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	134,919,751.68	101,697,185.59	152,778,213.48	115,409,975.79
其中：合同能源管理	10,975,242.96	6,761,879.73	12,632,738.93	8,839,884.81
专业化运营服务	33,940,049.88	24,205,902.80	23,947,668.87	17,594,510.56
设备销售				
咨询服务费				
光伏发电	12,355,732.76	5,367,288.47	13,496,731.80	5,404,474.78
生物质发电	64,947,185.80	55,643,482.76	68,299,214.91	56,290,634.32
销售工业余热	9,281,174.50	5,540,315.31	20,713,578.62	15,722,185.62
蒸汽及蒸汽混合发电	3,420,365.78	4,178,316.52	13,688,280.35	11,558,285.70
2.其他业务小计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：				
合 计	134,919,751.68	101,697,185.59	152,778,213.48	115,409,975.79

公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)
国网黑龙江省电力有限公司	64,947,185.80	48.14
国网青海省电力公司	12,355,732.76	9.16
闻喜祥和热力有限公司	9,281,174.50	6.88
黑龙江建龙钢铁有限公司	8,419,623.44	6.24
建龙西林钢铁有限公司	7,272,608.87	5.39
合 计	102,276,325.37	75.81

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	300,248.77	437,322.30
教育费附加	280,417.04	385,541.93
资源税		0.00
房产税	154,809.10	123,053.84
土地使用税	224,058.00	253,347.50
印花税	51,946.86	49,073.08
环境保护税	217,130.86	230,529.52
车船使用税	0.00	0.00

合 计	1,228,610.63	1,478,868.17
-----	--------------	--------------

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		247,283.43
车辆经费	7,000.00	
业务招待费	4,280.00	
通讯费	22,200.00	
办公费	374.30	
其他		9,400.00
合 计	33,854.30	256,683.43

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,788,606.03	8,629,266.45
租赁费	1,172,730.08	1,156,135.00
业务招待费	819,916.57	1,270,767.63
差旅费	330,521.21	587,299.39
车辆经费	499,696.43	466,495.12
审计费	669,460.10	536,910.26
电话费	182,734.84	150,638.27
折旧费	87,858.05	74,520.89
广告宣传费		74,759.08
职工教育经费	1,000.00	9,522.79
办公费	181,433.84	194,325.93
其他	1,145,565.22	1,053,813.82
合 计	12,879,522.37	14,204,454.63

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,782,053.07	1,536,288.29
折旧	1,000,000.00	1,000,000.00
其他费用	88,768.10	946.51
合 计	2,870,821.17	2,537,234.80

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,815,499.28	10,199,897.33
减：利息收入	152,011.73	312,792.47
手续费支出	23,449.46	78,493.42
汇兑损失		
减：汇兑收益	0.00	
其他	1,653,657.65	1,020.00
合计	12,340,594.66	9,966,618.28

注：其他主要包括承兑贴现息、融资租赁的咨询服务费。

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	3,717,215.68	4,888,840.28
合计	3,717,215.68	4,888,840.28

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-684,123.74	-1,382,005.12
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-684,123.74	-1,382,005.12

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	833,839.90	-258,505.62
二、存货跌价损失	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00
十四、其他减值损失	0.00	0.00
合计	833,839.90	-258,505.62

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			0.00
其中：固定资产处置利得			0.00
无形资产处置利得			0.00
债务重组利得			0.00
非货币性资产交换利得			0.00
接受捐赠			0.00
政府补助			0.00
其他	4,650.16	1,879.63	4,650.16
合计	4,650.16	1,879.63	4,650.16

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
其他	609,485.16	40,962.33	609,485.16
合计	609,485.16	40,962.33	609,485.16

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,149,080.16	277,559.18
递延所得税费用	246,312.72	84,921.32
合计	1,395,392.88	362,480.50

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	7,131,259.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,069,688.97
子公司适用不同税率的影响	247,235.93
调整以前期间所得税的影响	1,368,015.27
非应税收入的影响	-1,623,679.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	289,133.22
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	191,605.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
免税、减半征税的影响	-146,605.86
研发费用加计扣除影响	
试运行收入的影响	
所得税费用	

专用设备购买的 10%冲减所得税 所得税费用	1,395,392.88
---------------------------	--------------

(四十六) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
内部往来款		
备用金保证金	5,244,204.90	700,000.00
财政补贴	163,429.28	150,000.00
其他	1,256,724.10	1,424,195.82
个人股东借款	0.00	
外部单位往来款	26,423,406.60	6,450,000.00
存款利息	152,011.73	312,804.51
收到贴息款	0.00	
收到暂付款	0.00	
合计	33,239,776.61	9,037,000.33

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,896,497.52	4,320,000.20
付现费用支出	7,822,701.41	6,353,266.44
备用金保证金	5,032,261.44	2,264,512.74
其他	734,280.23	
还个人借款	0.00	
还外部单位往来款	8,097,862.21	
营业外支出	0.00	
暂借款	0.00	
内部往来款		
合计	26,583,602.81	12,937,779.38

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
黑龙江省鑫正融资担保集团有 限公司担保费	50,000.00	
中关村银行担保费	60,000.00	

合 计	110,000.00	0.00
-----	------------	------

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,735,866.92	11,771,144.72
加: 信用资产减值损失	-833,839.90	258,505.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,462,676.58	22,392,194.99
无形资产摊销	725,194.70	602,757.00
长期待摊费用摊销	468,221.04	1,422,094.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	12,340,594.66	9,966,618.28
投资损失(收益以“-”号填列)	684,123.74	1,382,005.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	246,312.72	84,921.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,021,587.48	-11,964,095.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,709,792.87	39,511,156.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,689,285.62	-12,933,877.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,828,070.23	62,493,425.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,942,333.36	39,675,854.72
减: 现金的期初余额	20,632,606.93	58,100,158.00
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	-7,690,273.57	-18,424,303.28

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,163,614.55
其中：抚顺祥赢新能源科技有限公司	9,163,614.55
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：抚顺祥赢新能源科技有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：抚顺祥赢新能源科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	9,163,614.55

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,942,333.36	20,632,606.93
其中：库存现金	115,443.68	191,704.83
可随时用于支付的银行存款	12,826,889.68	20,440,902.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,942,333.36	20,632,606.93
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		

（四十八）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
应收账款	166,360,663.66	质押
固定资产	299,912,934.81	抵押
在建工程	308,868,449.93	抵押
无形资产	10,335,463.33	抵押
合 计	785,477,511.73	

注 1 融资租赁：2018 年 5 月 30 日，本公司与中关村科技租赁有限公司（简称“中关村租赁公司”）签订售后回租融资租赁合同，并签订动产抵押登记书以及应收账款质押合同，本公司以黑龙江转炉煤气分质回收项目融资租赁设备作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,230 万元，期限三年。并将黑龙江转炉煤气分质回收项目项目的应收账款作为质押，总分享额为 2,772 万元。截至 2020 年 06 月 30 日，抵押物账面净值 6,833,333.34 元，该项目应收账款账面价值为 2,481,547.17 元。

注 2 长期借款：质押借款：2014 年 9 月 28 日，本公司的子公司乌兰益多新能源有限公司（以下简称“乌兰益多公司”）与中国工商银行股份有限公司西宁城中支行签订固定资产借款合同，借款金额 1.5 亿元，期限 12 年，自实际提款日起算，合同利率为同期银行贷款利率上浮 15%。同时，乌兰益多公司与中国工商银行股份有限公司西宁城中支行签订质押合同，以 20 兆瓦并网发电项目 15 年电费预期应收账款作为质押，以 20 兆瓦并网发电项目房屋建筑物及设备为该笔借款设置抵押，并于 2014 年 10 月 15 日办理了抵押登记手续。截至

2020年06月30日，本公司抵押资产账面价值为143,862,021.51元，质押应收款项账面价值58,976,403.41元。

注3 长期借款：2017年12月22日，本公司子公司国电汤原公司与汤原县农村信用合作联社签订借款合同，借款总额3,620万元，期限为2017年12月22日至2020年10月30日，借款利率6%，放款时扣除利息217.2万元，实际取得借款3,402.8万元。同时，国电汤原公司与汤原县农村信用合作联社签订抵押合同，以国电汤原公司房产为该笔借款设置抵押，截至2020年06月30日，抵押物账面价值8,044,650.62元，抵押物账面价值2,249,844.17元。

注4 融资租赁：2018年11月2日，本公司的子公司国电汤原生物质发电有限公司与中关村租赁公司签订售后回租融资租赁合同，并签项目收益权及应收账款质押合同，本公司以国电汤原2*15m生物质发电全套设备及配套设施作为标的物，以售后回租形成融资3,900万元，期限四年。同时，本公司与中关村租赁公司签订抵押合同，售后回租融资租赁合同的租赁物清单中的机器设备，截至2020年06月30日，抵押的机器设备账面价值为34,501,508.65元。

注5 融资租赁：2017年9月15日，本公司子公司南充格润天然气能源有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁直租合同，并签订在建工程动产抵押登记书，以南充格润工程设备作为标的物，以直接租赁形成融资租赁的方式融资2,358.2万元，以售后回租形成融资租赁的方式融资5,641.8万元，租赁期限2017年9月15日至2025年9月14日，同时公司法人李占国及配偶赵丽君为本公司该笔融资提供连带保证责任，截至2020年06月30日，抵押物账面净值104,489,464元。

注6 短期借款：2020年5月12日，南充格润天然气能源有限公司与四川天府银行签订借款合同，借款金额400万元，利率7.5%，期限2020年5月12日至2021年5月12日；2019年9月18日，向四川天府银行借款金额200万元，利率7.5%，期限2019年9月18日至2020年9月18日；2019年10月10日，向四川天府银行借款金额200万元，利率7.5%，期限2019年10月10日至2020年10月10日。同时，南充格润公司与四川天府银行签订抵押合同，以南充格润公司土地（南充市国用（2016）第000250号）为该笔借款设置抵押，抵押资产账面价值为2,991,581.96元。

注7 长期借款：2018年9月6日，本公司子公司中国水电北安农垦生物质发电有限公司与营口银行签订借款合同，借款总额1.5亿元，期限为2018年9月14日至2026年9月13日，借款利率8.5%。同时，中国水电北安公司与营口银行签订以土地抵押合同以土地及未来建成的厂房和办公楼为该笔借款设置抵押；截至2020年06月30日，本公司抵押资产账面价值为253,900,406.62元，抵押物账面价值5,094,037.20元。同时，北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司以持有的中国水电北安农垦生物质发电有限公司的股权作质押。

注8 融资租赁：2019年6月10日，本公司的子公司闻喜和赢节能科技有限责任公司（以下简称“闻喜和赢公司”）与中电投融和融资租赁有限公司（简称“中电投租赁公司”）签订售后回租融资租赁合同，以闻喜县利用工业余热集中供热工程设备作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资6,000万元，期限五年。截至2020年06月30日，闻喜和赢公司账面售后回租资产账面价值为57,150,000.00元，质押应收款项账面价值为10,849,872.85元。

注9 短期借款：2020年6月2日，国电汤原生物质发电有限公司与龙江银行签订借款合同，借款金额5,000万元，利率6%，期限2020年6月5日至2021年6月5日，同时汤原生物质发电有限公司与龙江银行签订质押合同，以汤原公司电费预期应收账款作为质押，质押资产的账面价值为94,052,840.23元，并且北京建龙重工集团有限公司及黑龙江省新能源有限责任公司、法人李占国提供连带保证责任，期限两年。

注10 短期借款：2020年4月25日，国电汤原生物质发电有限公司与黑龙江省农村商业银行股份有限公司营业部签订借款合同，借款总额为1000万元，期限为2020年4月25日至2021年4月20日，利率为4.8%。同时，汤原与农村商业银行签订抵押合同，以汤原房产为顺位抵押（同注3）。保证人李占国、赵丽君提供连带责任保证，期限三年。

（四十九）政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	2,176,522.91	其他收益	2,176,522.91
2017年发改委中央投资资源节约循环利息重点工程	180,000.00	其他收益	180,000.00
2016年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金	76,000.02	其他收益	76,000.02
2015年市级工业发展资金	4,000.02	其他收益	4,000.02
2016年市级创新驱动发展专项资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
2016年工业发展基金（技改项目）	9,000.00	其他收益	9,000.00
稳岗补贴	141,703.24	其他收益	141,703.24
唐山市医疗保险服务中心医保减半退费	26,038.27	其他收益	26,038.27
个人所得税手续费返还	4,477.56	其他收益	4,477.56
抚顺高新技术产业开发区管理委员会专项补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
五大连池市生物质发电项目扶持资金	1,572,698.93	递延收益	
合计	4,226,440.95	——	2,653,742.02

六、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

本公司本期新设北京国祥科技有限公司，持股 55%；

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
唐山志能祥赢节能环保科技有限公司	河北省唐山市高新区建设北路111号元龙大厦14层	河北省唐山市高新区建设北路111号元龙大厦14层	节能环保技术推广服务、咨询、转让	100.00		投资设立
辽宁凯迪化工有限公司	抚顺市东洲区搭连路2号	抚顺市东洲区搭连路2号	丁苯透明抗冲树脂销售、对叔丁基邻苯二酚销售	51.00		非同一控制下企业合并
黑龙江省龙林新能源有限责任公司	哈尔滨市南岗区南兴街8号C14栋10-11层17号	哈尔滨市南岗区南兴街8号C14栋10-11层17号	生物质能发电；新能源投资；生物质购销；供热服务；有机肥生产。		80.00	投资设立
青海志能祥赢新能源科技有限公司	青海省西宁市城西区海晏路30号2号楼2单元2021室	青海省西宁市城西区海晏路30号2号楼2单元2021室	新能源领域、节能环保领域的投资、技术研发、技术咨询、工程设计、施工、设备制造与成套、技术引进以及相应领域设备的进出口业务	100.00		投资设立
乌兰益多新能源有限公司	青海省乌兰县车站路1号	青海省海西州乌兰县	新能源领域、节能环保领域的投资、运营、技术研发、技术咨询、技术服务、工程设计、施工、设备制造与成套技术引进及相应领域设备的进出口业务。		100.00	同一控制下企业合并

巴中格润博友天然气能源有限公司	四川省巴中市兴文镇牛角滩	四川省巴中市兴文镇	以天然气为原料生产冷热电产品。	90.00		非同一控制下企业合并
南充格润天然气能源有限公司	四川省南充市嘉陵区工业园区	四川省南充市嘉陵区工业园区	以天然气为原料生产冷热电产品；新能源技术研发，冷气、蒸气销售，供电、售电,电能的输送与分配活动.	90.00		非同一控制下企业合并
内江志能祥赢节能环保科技有限公司	威远县连界镇狮子街 c-440 幢	威远县连界镇狮子街 c-440 幢	节能环保领域技术开发、技术服务、技术转让、技术培训；节能环保领域工程服务、安装服务；专业承包；经济信息咨询	51.00		投资设立
中国水电北安农恳生物质发电有限公司	黑龙江省黑河市五大连池市二龙山农场学府路 1 号 301 室	黑龙江省黑河市五大连池市二龙山农场学府路 1 号 301 室	水力发电、风力发电、太阳能发电、生物质发电等再生能源开发；实业、电力热力、煤炭、交通、税务等基础设施项目投资；投资咨询等；生物质综合利用	99.17		非同一控制下企业合并
达州志能祥赢新能源技术有限公司	达州市经济开发区七河路达州智造园 4 号楼 6 层	达州市经济开发区七河路达州智造园 4 号楼 6 层	新能源领域、节能环保领域投资、技术研发、技术咨询；新能源领域、节能环保领域工程设计、施工、设备制造、运营、合同能源管理；新能源领域、节能环保领域成套设备、技术引进以及相关领域设备进出口业务		89.01	投资设立
国电汤原生物质发电有限公司	黑龙江省佳木斯市汤原县汤原镇铁路街	黑龙江省佳木斯市汤原县汤原镇铁路街	国家规定的其他生物质资源利用与开发;电力技术咨询;科技产品推广应用;灰渣综合开发利用		100.00	非同一控制下企业合并
闻喜和赢节能科技有限责任公司	山西省闻喜县北城区大运路 20 号 207 室	山西省闻喜县北城区大运路 20 号 207 室	工业余热的回收与再利用，供热服务，热力的生产与供应，节能技术的推广研发服务，节能设备销售维修；污水处理设施的建设、管理、运营、维护	60.00		投资设立

北京祥瑞缘科技有限公司	北京市丰台区南四环西路 186 号四区 6 号楼 2 层 07 室	北京市丰台区南四环西路 186 号四区 6 号楼 2 层 07 室	技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询；经济信息咨询；合同能源管理。	100.00		投资设立
依兰志能祥赢生物质能源有限公司	黑龙江省哈尔滨市依兰县依兰镇四街一委房产综合楼二层一号	黑龙江省哈尔滨市依兰县依兰镇四街一委房产综合楼二层一号	国家规定的其他生物质资源利用与开发；电力技术咨询；科技产品推广应用；生物质能发电、供热；生物质发电技术的研发；生物质综合利用。		100.00	投资设立
浙江祥赢新能源有限公司	浙江省舟山市普陀区沈家门街道蚂蚁岛大兴岙 1 号 4 幢 401、402、403 室	浙江省舟山市普陀区沈家门街道蚂蚁岛大兴岙 1 号 4 幢 401、402、403 室	新能源、节能环保领域的技术研发、技术咨询、技术服务，节能环保工程设计及施工，节能环保设备制造及销售，供电、售电服务。	80.00		投资设立
北京国祥科技有限公司	北京市丰台区南四环西路 186 号四区 6 号楼 101 内 F2-08	北京市丰台区南四环西路 186 号四区 6 号楼 101 内 F2-08	技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、技术服务；软件开发；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务。		55.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁凯迪化工有限公司	49.00%	-117,696.20		14,164,020.79
黑龙江省龙林新能源有限责任公司	20.00%	1,064,861.78		10,310,302.20
巴中格润博友天然气能源有限公司	10.00%	-1,940.05		1,971,808.55
南充格润天然气能源有限公司	10.00%	-414,921.04		432,019.34
内江志能祥赢节能环保科技有限公司	49.00%	-77,548.40		8,986,449.63
中国水电北安农恳生物质发电有限公司	0.83%	-9,288.58		454,175.14

达州志能祥赢新能源技术有限公司	10.99%	-16,313.81		4,868,173.22
闻喜和赢节能科技有限责任公司	40.00%	114,175.11		2,078,219.09
浙江祥赢新能源有限公司	20.00%	-53.60		-148.81
北京国祥科技有限公司	45.00%	-149.94		-149.94

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁凯迪化工有限公司	2,455,417.09	95,240,717.21	97,696,134.30	68,789,969.40	-	68,789,969.40
黑龙江省龙林新能源有限责任公司	133,463,652.63	126,084,694.03	259,548,346.66	188,035,057.63	14,961,778.00	202,996,835.63
巴中格润博友天然气能源有限公司	6,764,740.48	29,584,221.25	36,348,961.73	12,830,876.33	3,800,000.00	16,630,876.33
南充格润天然气能源有限公司	19,979,183.21	161,971,248.11	181,950,431.32	115,233,394.55	62,396,843.46	177,630,238.01
内江志能祥赢节能环保科技有限公司	24,388,809.21	38,896,574.32	63,285,383.53	44,945,690.43	-	44,945,690.43
中国水电北安农恳生物质发电有限公司	33,131,033.10	267,885,841.39	301,016,874.49	105,447,149.07	141,072,698.93	246,519,848.00
达州志能祥赢新能源技术有限公司	37,577,226.83	6,812,149.45	44,389,376.28	89,000.00	-	89,000.00
闻喜和赢节能科技有限责任公司	20,816,306.37	71,300,681.21	92,116,987.58	47,557,439.85	39,364,000.02	86,921,439.87
浙江祥赢新能源有限公司	7,944,652.16	58,577.77	8,003,229.93	3,974.00	-	3,974.00
北京国祥科技有限公司	700.11		700.11	1,000.00		1,000.00

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁凯迪化工有限公司	2,336,456.10	94,332,010.46	96,668,466.56	67,522,105.34		67,522,105.34
黑龙江省龙林新能源有限责任公司	90,167,288.48	129,800,555.97	219,967,844.45	149,043,567.00	19,697,075.33	168,740,642.33
巴中格润博友天然气能源有限公司	6,884,141.01	29,584,221.25	36,468,362.26	12,930,876.33	3,800,000.00	16,730,876.33
南充格润天然气能源有限公司	21,749,001.09	162,577,785.38	184,326,786.47	107,668,298.68	68,189,084.06	175,857,382.74
内江志能祥赢节能环保科技有限公司	25,384,218.20	38,898,663.15	64,282,881.35	45,784,926.20		45,784,926.20
中国水电北安农恳生物质发电有限公司	17,831,709.75	239,403,941.89	257,235,651.64	54,623,995.80	147,000,000.00	201,623,995.80
达州志能祥赢新能源技术有限公司	37,695,682.48	6,812,149.45	44,507,831.93	59,000.00		59,000.00
闻喜和赢节能科技有限责任公司	16,311,896.36	73,201,671.91	89,513,568.27	38,890,791.66	45,712,666.68	84,603,458.34
浙江祥赢新能源有限公司	8,003,523.93	1,974.00	8,005,497.93	5,974.00		5,974.00

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁凯迪化工有限公司	0.00	-240,196.32	-240,196.32	128,712.35
黑龙江省龙林新能源有限责任公司	64,947,185.80	5,324,308.91	5,324,308.91	-48,980,509.12
巴中格润博友天然气能源有限公司	0.00	-19,400.53	-19,400.53	-4,400.53

南充格润天然气能源有限公司	3,420,365.78	-4,149,210.42	-4,149,210.42	7,070,800.44
内江志能祥赢节能环保科技有限公司	0.00	-158,262.05	-158,262.05	-1,034,437.45
中国水电北安农恳生物质发电有限公司	0.00	-1,114,629.35	-1,114,629.35	20,772,139.66
达州志能祥赢新能源技术有限公司	0.00	-148,455.65	-148,455.65	463.05
闻喜和赢节能科技有限责任公司	9,281,174.50	285,437.78	285,437.78	9,769,472.52
浙江祥赢新能源有限公司		-268.00	-268.00	-2,268.00
北京国祥科技有限公司		-299.89	-299.89	700.11

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁凯迪化工有限公司		-20,122.33	-20,122.33	393,486.06
黑龙江省龙林新能源有限责任公司	68,299,214.91	8,871,827.89	8,871,827.89	-8,437,258.28
巴中格润博友天然气能源有限公司		-3,945.35	-3,945.35	25,826.07
南充格润天然气能源有限公司	13,688,280.35	1,072,963.03	1,072,963.03	6,444,229.58
内江志能祥赢节能环保科技有限公司	1,503,234.61	-30,799.96	-30,799.96	1,731,917.45
中国水电北安农恳生物质发电有限公司		-593,242.35	-593,242.35	3,671,225.10
达州志能祥赢新能源技术有限公司		-20,819.69	-20,819.69	-819.69
闻喜和赢节能科技有限责任公司	5,281,320.00	688,565.33	688,565.33	-16,790,028.65
浙江祥赢新能源有限公司			-	1,000,000.00

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本期在子公司的所有者权益份额未发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	闻喜祥和热力有限公司	闻喜祥和热力有限公司
流动资产	-1,455,967.40	11,222,154.34
非流动资产	113,746,522.41	120,464,876.89
资产合计	112,290,555.01	131,687,031.23
流动负债	77,911,796.30	85,315,560.04
非流动负债	14,515,113.00	24,797,516.14
负债合计	92,426,909.30	110,113,076.18
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,863,645.71	21,573,955.05
按持股比例计算的净资产份额	7,945,458.28	8,629,582.02
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	7,945,458.28	8,629,582.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入	16,698,764.00	11,131,792.18
净利润	-1,710,309.34	-3,455,012.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,710,309.34	-3,455,012.80
本年度收到的来自联营企业的股利		

（四） 重要的共同经营

在本公司本期无需要披露的重要共同经营。

（五） 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（六） 其他

本公司本期无需要披露的其他事项。

八、 与金融工具相关的风险

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

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

（一） 风险管理目标和政策

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

1、 市场风险

（1） 外汇风险

本公司无外币结算业务、无外汇资产，不存在外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、二十六)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(3) 其他价格风险

本公司无其他价格风险。

2、信用风险

2020年06月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的应收账款、应收票据等金融资产的账面金额。对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。截至2020年06月30日,本公司无已逾期或发生减值的金融资产。

3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
非衍生金融资产及负债:					
应收账款	291,548,319.62				
应收票据					
应收款项融资	3,736,400.00				
其他应收款	15,881,685.11				
短期借款			88,123,974.99		
应付账款	189,284,611.04				

其他应付款	44,980,294.90				
长期借款		6,250,000.00	34,680,269.91	142,500,000.00	63,404,730.09
长期应付款		12,280,950.53	36,286,820.12	128,908,161.51	5,213,817.47

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

（二）金融资产转移

本公司无金融资产转移。

九、公允价值的披露

本公司本期无需要披露的公允价值信息。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津建龙钢铁实业有限公司	天津经济技术开发区第一大街79号泰达MSD-C区C1座2504、2505房间	自有资金对钢铁、化工、煤气业、机械、汽车、船舶、黑色金属采造业、有色金属业领域的实业投资	20.00	55.07	55.07

本公司最终控制方是张志祥。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
闻喜祥和热力有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黑龙江建龙化工有限公司	同一母公司控制的其他企业
黑龙江建龙钢铁有限公司	同一母公司控制的其他企业
黑龙江建龙物流有限公司	同一母公司控制的其他企业
黑龙江建龙钒业有限公司	同一母公司控制的其他企业
唐山建龙特殊钢有限公司	同一母公司控制的其他企业
承德建龙特殊钢有限公司	同一母公司控制的其他企业
唐山建龙筒舟钢铁有限公司	同一母公司控制的其他企业
浙江建龙钢铁实业有限公司	同一母公司控制的其他企业
北京华夏建龙矿业科技有限公司	同一母公司控制的其他企业
吉林建龙钢铁有限责任公司	同一母公司控制的其他企业
吉林恒联精密铸造科技有限公司	同一母公司控制的其他企业
抚顺新钢铁有限责任公司	同一母公司控制的其他企业
天津龙港国际贸易有限公司	同一母公司控制的其他企业
建龙(香港)国际贸易有限公司	同一母公司控制的其他企业
北京华夏建龙矿业科技有限公司	同一母公司控制的其他企业
唐山新宝泰钢铁有限公司	同一母公司控制的其他企业
承德燕北冶金材料有限公司	同一母公司控制的其他企业
天津朗逸投资有限公司	同一母公司控制的其他企业
山西建龙实业有限公司	同一母公司控制的其他企业
建龙阿城钢铁有限公司	同一母公司控制的其他企业
北京建龙投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京建龙重工集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京北方建龙实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
建龙钢铁控股有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江建龙控股集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
四川川锅锅炉有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
天津市捷威动力工业有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津市祥威传动设备有限公司	实际控制人控制的其他企业
洪祥航运有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海洪祥船舶管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津市茂联科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津红巨人动力科技有限公司	实际控制人控制的其他企业

哈尔滨嘉天房地产开发股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
青岛造船厂有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津祥嘉流体控制系统有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京蒂本斯工程技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江建龙物产有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京金裕良投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京同创信通科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
建龙北满特殊钢有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
建龙西林钢铁有限公司	实际控制人控制的其他企业
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
唐山智赢商贸有限公司	实际控制人控制的其他企业
抚顺祥赢新能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京合众创富企业管理咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业、股东（持股 7.77%）
陕西鼓风机（集团）有限公司	股东（持股 6.88%）
南充祥赢节能环保科技有限公司	股东控制的其他企业
张志祥	实际控制人
俞建辰	实际控制人张志祥的配偶
李占国	董事长、股东（持股 5.4%）
刘国新	董事兼总经理、股东（持股 2.29%）
高强	董事
高全宏	董事
胡荣	董事、副总经理、股东（持股 1.71%）
陈超	副总经理、股东（持股 1.71%）
黄飞	副总经理、股东（持股 1.96%）
马春海	监事会主席
宋永军	监事、股东（持股 0.52%）
孟卓源	监事
任天虹	董事会秘书、股东（持股 0.33%）
赵丽君	李占国配偶
王玉勃	职工监事、股东（持股 0.37%）

注：因个人原因，黄飞与陈超分别于 2020 年 6 月 10 日、2020 年 3 月 31 日辞职。原监事宋永军因工作原因辞去监事职务，公司于 2020 年 4 月 17 日任命孟卓源为公司监事

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山新宝泰钢铁有限公司	备件采购	23,369.51	21,752.91
北京同创信通科技有限公司	系统维护服务费	210,000.00	210,000.00
抚顺新钢铁有限责任公司	工业余热采购	0.00	9,764,901.81
山西建龙实业有限公司	工业余热采购	2,810,932.86	1,723,594.11
西安陕鼓动力股份有限公司	设备采购	18,009,000.00	36,264,293.11

出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
承德建龙特殊钢有限公司	节能服务费、运营服务费	3,209,279.25	4,733,529.19
黑龙江建龙钢铁有限公司	节能服务费、运营服务费	8,419,623.44	10,521,113.83
唐山建龙特殊钢有限公司	节能服务费、运营服务费	5,232,971.71	8,886,053.81
黑龙江建龙化工有限公司	节能服务费、运营服务费	2,271,523.56	3,011,925.00
唐山新宝泰钢铁有限公司	节能服务费、运营服务费	3,154,874.20	3,516,129.36
承德燕北冶金材料有限公司	节能服务费、运营服务费	1,864,171.71	2,335,982.67
抚顺新钢铁有限责任公司	节能服务费、运营服务费、销售工业余热	1,096,354.27	413,653.00
闻喜祥和热力有限公司	销售工业余热	9,281,174.50	5,779,320.00
建龙阿城钢铁有限公司	节能服务费、运营服务费	2,509,016.06	2,359,662.14
唐山建龙筒舟钢铁有限公司	节能服务费、运营服务费	256,132.07	823,193.49
黑龙江建龙钒业有限公司	节能服务费、运营服务费	707,479.26	999,904.00
建龙西林钢铁有限公司	节能服务费、运营服务费	7,272,608.87	
建龙北满特殊钢有限责任公司	节能服务费、运营服务费	4,802,452.81	636,000.00
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	节能服务费、运营服务费	4,037,735.82	
山西建龙实业有限公司	节能服务费、运营服务费		499,965.00
吉林建龙钢铁有限责任公司	节能服务费、运营服务费		700,000.00

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况:

无。

3. 关联租赁情况：

无。

4. 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国电汤原生物质发电有限公司	19,256,272.50	2017年12月22日	2020年10月30日	否
中国水电北安农垦生物质发电有限公司	147,345,269.91	2026年9月14日	2028年9月14日	否
国电汤原生物质发电有限公司	24,684,128.00	2022年11月2日	2024年11月2日	否
南充格润天然气能源有限公司	42,500,846.64	2025年9月15日	2027年9月15日	否
南充格润天然气能源有限公司	17,771,886.00	2025年9月15日	2027年9月15日	否
闻喜和赢节能科技有限责任公司	52,061,333.34	2024年4月19日	2027年4月19日	否

注 1：2017 年 12 月 22 日，本公司子公司国电汤原公司与汤原县农村信用合作联社签订借款合同，借款总额 3,620 万元，期限为 2017 年 12 月 22 日至 2020 年 10 月 30 日，借款利率 6%，放款时扣除利息 217.2 万元，实际取得借款 3,402.8 万元。同时，国电汤原公司与汤原县农村信用合作联社签订抵押合同，以国电汤原公司房产为该笔借款设置抵押，抵押物账面价值 8,044,650.62 元，并且公司法人李占国无限连带责任担保。截至 2020 年 06 月 30 日，借款余额 1,858.5 万元，应付未付利息 67.13 万元。

注 2：2018 年 9 月 6 日，本公司子公司中国水电北安农垦生物质发电有限公司与营口银行签订借款合同，借款总额 1.5 亿元，期限为 2018 年 9 月 14 日至 2026 年 9 月 13 日，借款利率 8.5%。同时，中国水电北安公司与营口银行签订以土地抵押合同以土地及未来建成的厂房和办公楼为该笔借款设置抵押；截至 2020 年 06 月 30 日，本公司抵押资产账面价值为 253,900,406.62 元；本公司与营口银行签订质押合同，以志能祥赢对北安的股权作为质押；并且公司股东北京建龙重工集团有限公司、张志祥、俞健辰、北京志能祥赢公司、李占国提供无限连带责任担保。本公司于 2019 年分 15 笔取得借款 10,875 万元，截至 2020 年 06 月 30 日，借款余额 14,700 万元，应付未付利息 34.53 万元。2020 年 6 月还款 200 万元。

注 3：2018 年 11 月 2 日，本公司的子公司国电汤原生物质发电有限公司与中关村租赁公司签订售后回租融资租赁租赁合同，并签项目收益权及应收账款质押合同，本公司以国电汤原 2*15m 生物质发电全套设备及配套设施作为标的物，以售后回租形成融资 3,900 万元，期限四年。同时，本公司与中关村租赁公司签订抵押合同，售后回租融资租赁合同的租赁物清单中的机器设备，同时天津建龙钢铁实业有限公司、李占国与中关村租赁公司签订保证合同，为本公司该笔融资提供连带保证担保，担保期限两年。截至 2020 年 06 月 30 日，本公司应付中关村租赁公司租金余额为 24,684,128.00 元。

注 4：2017 年 9 月 11 日，本公司子公司南充格润天然气能源有限公司与中电投融和融

融资租赁有限公司签订融资租赁回租合同,并签订抵押合同,以南充格润工程设备作为标的物,以售后回租形成融资租赁的方式融资 5,641.8 万元,租赁期限 2017 年 10 月 23 日至 2025 年 10 月 22 日,同时北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司、李占国、赵丽君为本公司该笔融资提供连带保证责任,截至 2020 年 06 月 30 日,本公司应付中电投融和融资租赁有限公司租金余额 42,500,846.64 元。

注 5: 2017 年 9 月 11 日,本公司子公司南充格润天然气能源有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁直租合同,并签订抵押合同,以南充格润工程设备作为标的物,以直接租赁形成融资租赁的方式融资 2,358.2 万元,租赁期限 2017 年 10 月 20 日至 2025 年 10 月 19 日,同时北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司、李占国、赵丽君为本公司该笔融资提供连带保证责任,截至 2020 年 06 月 30 日,本公司应付中电投融和融资租赁有限公司租金余额 17,771,886.00 元。

注 6: 2019 年 6 月 10 日,本公司的子公司闻喜和赢节能科技有限责任公司(以下简称“闻喜和赢公司”)与中电投融和融资租赁有限公司(简称“中电投租赁公司”)签订售后回租融资租赁合同,以闻喜县利用工业余热集中供热工程设备作为标的物,以售后回租形成融资租赁的方式融资 6,000 万元,期限五年。同时,本公司与中电投租赁公司签订抵押合同,售后回租融资租赁合同的租赁物清单中的机器设备,同时天津建龙钢铁实业有限公司、李占国与赵丽君签订保证合同,为本公司该笔融资提供连带保证担保,担保期限三年。截至 2020 年 06 月 30 日,本公司应付中电投租赁公司租金余额为 5,206.13 万元。

本公司作为被担保方:

序号	担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	唐山建龙特殊钢有限公司	81,377,178.80	2026 年 9 月 30 日	2028 年 9 月 30 日	否
2	李占国、赵丽君	42,500,846.64	2025 年 9 月 15 日	2027 年 9 月 15 日	否
3	李占国、赵丽君	17,771,886.00	2025 年 9 月 15 日	2027 年 9 月 15 日	否
4	李占国	19,256,272.50	2017 年 12 月 22 日	2020 年 10 月 30 日	否
5	天津建龙钢铁实业有限公司、李占国	4,390,668.68	2018 年 5 月 30 日	2023 年 5 月 29 日	否
6	天津建龙钢铁实业有限公司、李占国	24,684,128.00	2022 年 11 月 2 日	2024 年 11 月 2 日	否
7	北京建龙重工集团有限公司、张志祥、俞建辰、李占国	147,345,269.91	2026 年 9 月 14 日	2028 年 9 月 14 日	否
8	李占国、赵丽君	10,015,225.00	2020 年 12 月 16 日	2022 年 12 月 16 日	否
9	北京建龙重工集团有限公司、李占国、赵丽君	10,012,083.33	2021 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 13 日	否
10	李占国	4,000,000.00	2018 年 5 月 10 日	2022 年 5 月 10 日	否
11	李占国	2,000,000.00	2018 年 5 月 10 日	2022 年 5 月 10 日	否
12	李占国	2,000,000.00	2018 年 5 月 10 日	2022 年 5 月 10 日	否
13	天津建龙钢铁实业有限公司、李占国、赵丽君	52,061,333.34	2024 年 4 月 19 日	2027 年 4 月 19 日	否

14	李占国、赵丽君	10,013,333.33	2021年4月20日	2024年4月20日	否
15	北京建龙重工集团有限公司、李占国	50,083,333.33	2021年6月5日	2023年6月5日	否

注 1: 2014 年 9 月 28 日, 本公司的子公司乌兰益多新能源有限公司 (以下简称“乌兰益多公司”) 与中国工商银行股份有限公司西宁城中支行签订固定资产借款合同, 借款金额 1.5 亿元, 期限 12 年, 自实际提款日起算, 合同利率为同期银行贷款利率上浮 15%。同时, 乌兰益多公司与中国工商银行股份有限公司西宁城中支行签订质押合同, 以 20 兆瓦并网发电项目 15 年电费预期应收账款作为质押, 以 20 兆瓦并网发电项目房屋建筑物及设备为该笔借款设置抵押, 并于 2014 年 10 月 15 日办理了抵押登记手续。截至 2019 年末, 本公司抵押资产账面价值为 147,993,254.48 元, 质押应收款项账面价值 48,650,946.92 元; 并且, 唐山建龙特殊钢有限公司为乌兰益多公司该笔借款提供连带保证责任, 保证期限为两年。本公司于 2014 年 9 月 30 日取得该笔借款, 2020 年 1-6 月还款 625 万元, 截至 2020 年 06 月 30 日, 该笔借款余额为 8,125 万元, 应付未付利息 12.72 万元。

注 2: 2017 年 9 月 11 日, 本公司子公司南充格润天然气能源有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁回租合同, 并签订抵押合同, 以南充格润工程设备作为标的物, 以售后回租形成融资租赁的方式融资 5,641.8 万元, 租赁期限 2017 年 10 月 23 日至 2025 年 10 月 22 日, 同时北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司、李占国、赵丽君为本公司该笔融资提供连带保证责任, 截至 2020 年 06 月 30 日, 本公司应付中电投融和融资租赁有限公司租金余额 42,500,846.64 元。

注 3: 2017 年 9 月 11 日, 本公司子公司南充格润天然气能源有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁直租合同, 并签订抵押合同, 以南充格润工程设备作为标的物, 以直接租赁形成融资租赁的方式融资 2,358.2 万元, 租赁期限 2017 年 10 月 20 日至 2025 年 10 月 19 日, 同时北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司、李占国、赵丽君为本公司该笔融资提供连带保证责任, 截至 2020 年 06 月 30 日, 本公司应付中电投融和融资租赁有限公司租金余额 17,771,886.00 元。

注 4: 2017 年 12 月 22 日, 本公司子公司国电汤原公司与汤原县农村信用合作联社签订借款合同, 借款总额 3,620 万元, 期限为 2017 年 12 月 22 日至 2020 年 10 月 30 日, 借款利率 6%, 放款时扣除利息 217.2 万元, 实际取得借款 3,402.8 万元。同时, 国电汤原公司与汤原县农村信用合作联社签订抵押合同, 以国电汤原公司房产为该笔借款设置抵押, 抵押物账面价值 8,044,650.62 元, 并且公司法人李占国无限连带责任担保。截至 2020 年 06 月 30 日, 借款余额 1,858.5 万元, 应付未付利息 67.13 万元。

注 5: 2018 年 5 月 30 日, 本公司与中关村科技租赁有限公司 (简称“中关村租赁公司”) 签订售后回租融资租赁合同, 并签订动产抵押登记书以及应收账款质押合同, 本公司以黑龙江转炉煤气分质回收项目融资租赁设备作为标的物, 以售后回租形成融资租赁的方式融资 1,230 万元, 期限三年。并将黑龙江转炉煤气分质回收项目项目的应收账款作为质押, 总分享额为 2,772 万元。同时天津建龙钢铁实业有限公司、李占国与中关村租赁公司签订保证合同, 为本公司该笔融资提供连带保证担保, 担保期限两年。截至 2020 年 06 月 30 日, 本公司应付中关村租赁公司租金余额 4,390,668.68 元。

注 6: 2018 年 11 月 2 日, 本公司的子公司国电汤原生物质发电有限公司与中关村租赁公司签订售后回租融资租赁合同, 并签订项目收益权及应收账款质押合同, 本公司以国电汤原 2*15m 生物质发电全套设备及配套设施作为标的物, 以售后回租形成融资 3,900 万元, 期限四年。同时, 本公司与中关村租赁公司签订抵押合同, 售后回租融资租赁合同的租赁物清单中的机器设备, 同时天津建龙钢铁实业有限公司、李占国与中关村租赁公司签订保证合同, 为本公司该笔融资提供连带保证担保, 担保期限两年。截至 2020 年 06 月 30 日, 本公司应付中关村租赁公司租金余额为 24,684,128.00 元。

注 7: 2018 年 9 月 6 日, 本公司子公司中国水电北安农垦生物质发电有限公司与营口银行签订借款合同, 借款总额 1.5 亿元, 期限为 2018 年 9 月 14 日至 2026 年 9 月 13 日, 借款利率 8.5%。同时, 中国水电北安公司与营口银行签订以土地抵押合同以土地及未来建成的厂房和办公楼为该笔借款设置抵押; 截至 2020 年 06 月 30 日, 本公司抵押资产账面价值为

253,900,406.62 元；本公司与营口银行签订质押合同，以志能祥赢对北安的股权作为质押；并且公司股东北京建龙重工集团有限公司、张志祥、俞健辰、北京志能祥赢公司、李占国提供无限连带责任担保。本公司于 2019 年分 15 笔取得借款 10,875 万元,截至 2020 年 06 月 30 日，借款余额 14,700 万元,应付未付利息 34.53 万元。2020 年 6 月还款 200 万元。

注 8：2019 年 09 月 16 日，本公司与华夏银行股份有限公司北京媒体村支行签订 2 份借款合同，一笔借款总额 700 万元，期限为 2019 年 11 月 7 日至 2020 年 11 月 7 日，利率为 6.09%，一笔借款总额 300 万元，期限为 2019 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 16 日，利率为 6.09%。同时，由保证人北京诚信佳融资担保有限公司、李占国、赵丽君在最高债权额度内为债权向华夏银行提供保证担保，截至 2020 年 06 月 30 日，本公司未还款,应付未付利息 1.52 万元。

注 9：2020 年 5 月 13 日本公司与邯郸银行股份有限公司秦皇岛分行签订借款合同，借款总额 1,000 万元，期限为 2020 年 5 月 13 日至 2021 年 5 月 13 日，利率为 4.35%。同时北京建龙重工集团有限公司及李占国、赵丽君提供连带保证责任，期限三年。截至 2020 年 06 月 30 日，本公司未还款，应付未付利息 1.21 万元。

注 10：2020 年 5 月 12 日，南充格润天然气能源有限公司与四川天府银行签订借款合同，借款金额 400 万元，利率 7.5%，期限 2020 年 5 月 12 日至 2021 年 5 月 12 日，同时，南充格润公司与四川天府银行签订抵押合同，以南充格润公司土地（南充市国用（2016）第 000250 号）为该笔借款设置抵押，抵押资产账面价值为 2,991,581.96 元，并且公司法人李占国无限连带责任担保。截至 2020 年 06 月 30 日，本公司未还款。

注 11：2019 年 9 月 17 日，南充格润天然气能源有限公司与四川天府银行签订借款合同，借款金额 200 万元，利率 7.5%，期限 2019 年 9 月 18 日至 2020 年 9 月 18 日，同时，南充格润公司与四川天府银行签订抵押合同，以南充格润公司土地（南充市国用（2016）第 000250 号）为该笔借款设置抵押，并且公司法人李占国无限连带责任担保。截至 2020 年 06 月 30 日，本公司未还款。

注 12：2019 年 10 月 10 日，南充格润天然气能源有限公司与四川天府银行签订借款合同，借款金额 200 万元，利率 7.5%，期限 2019 年 10 月 10 日至 2020 年 10 月 10 日，同时，南充格润公司与四川天府银行签订抵押合同，以南充格润公司土地（南充市国用（2016）第 000250 号）为该笔借款设置抵押，并且公司法人李占国无限连带责任担保。截至 2020 年 06 月 30 日，本公司未还款。

注 13：2019 年 6 月 10 日，本公司的子公司闻喜和赢节能科技有限责任公司（以下简称“闻喜和赢公司”）与中电投融和融资租赁有限公司（简称“中电投租赁公司”）签订售后回租融资租赁合同，以闻喜县利用工业余热集中供热工程设备作为标的物，以售后回租形成融资租赁的方式融资 6,000 万元，期限五年。同时，本公司与中电投租赁公司签订抵押合同，售后回租融资租赁合同的租赁物清单中的机器设备，同时天津建龙钢铁实业有限公司、李占国与赵丽君签订保证合同，为本公司该笔融资提供连带保证担保，担保期限三年。截至 2020 年 06 月 30 日，本公司应付中电投租赁公司租金余额为 5,206.13 万元。

注 14：2020 年 4 月 25 日，国电汤原生物质发电有限公司与黑龙江省农村商业银行股份有限公司营业部签订借款合同，借款总额为 1000 万元，期限为 2020 年 4 月 25 日至 2021 年 4 月 20 日，利率为 4.8%。同时，汤原与农村商业银行签订抵押合同，以汤原房产为抵押。保证人李占国、赵丽君提供连带责任保证，期限三年。截至 2020 年 06 月 30 日，本公司未还款，应付未付利息 1.33 万元。

注 15：2020 年 6 月 2 日，国电汤原生物质发电有限公司与龙江银行签订借款合同，借款金额 5,000 万元，利率 6%，期限 2020 年 6 月 5 日至 2021 年 6 月 5 日，同时汤原生物质发电有限公司与龙江银行签订质押合同，以汤原公司电费预期应收账款作为质押，质押资产的账面价值为 94,052,840.23 元，并且北京建龙重工集团有限公司及黑龙江省新能源有限责任公司、法人李占国提供连带保证责任，期限两年。截至 2020 年 06 月 30 日，本公司未还款，应付未付利息 8.33 万元。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
赵丽君	420,000.00	2020年1月1日	2020年12月31日	
拆出				

注:截至2020年6月30日,本公司应付赵丽君个人借款利息110,162.50元,均未支付。

6. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,311,524.00	1,752,198.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	承德建龙特殊钢有限公司	41,177,528.45	4,049,545.46	53,375,692.45	3,595,070.41
应收账款	黑龙江建龙钢铁有限公司	10,478,307.07	523,915.35	35,263,506.22	2,049,678.81
应收账款	吉林恒联精密铸造科技有限公司	13,005,476.53	1,478,821.48	17,005,476.53	1,238,821.48
应收账款	唐山建龙特殊钢有限公司	17,193,401.15	893,670.06	14,636,847.00	731,842.35
应收账款	黑龙江建龙化工有限公司	17,552,040.33	1,115,372.68	17,394,225.33	1,092,243.43
应收账款	山西建龙实业有限公司	7,877,728.43	1,374,833.06	7,877,728.43	1,131,662.76
应付	抚顺新	4,460,933.70	223,046.69	14,590,257.32	729,512.87

收账款	钢铁有责任有限公司				
应收账款	承德燕北冶金材料有限公司	2,384,764.88	119,238.24	4,408,742.88	220,437.14
应收账款	吉林建龙钢铁有限责任公司	3,482,274.00	761,775.75	3,482,274.00	730,568.50
应收账款	唐山新宝泰钢铁有限公司	2,987,720.43	149,386.02	2,776,923.27	138,846.16
应收账款	黑龙江建龙钒业有限公司	3,366,957.84	212,720.02	2,727,029.84	171,671.76
应收账款	唐山建龙筒舟钢铁有限公司	332,159.09	16,607.95	602,170.10	30,108.51
应收账款	建龙阿城钢铁有限公司	1,048,817.07	52,440.85	1,103,260.06	55,163.00
应收账款	建龙北满特殊钢铁有限责任公司	5,703,643.57	285,182.18	5,823,333.31	291,166.67
应收账款	建龙西林钢铁有限公司	1,152,000.00	57,600.00	7,914,000.00	395,700.00
应收账款	唐山智赢商贸有限公司	384,999.98	33,999.16	384,999.98	26,950.00
应收账款	乌海市包钢腾钢钢铁有限责任公司	2,893,333.31	144,666.67		
应收账款	闻喜祥和热力有限公司	11,420,918.79	571,045.94	4,764,439.00	238,221.95
其他	闻喜祥	3,834,273.07	192,105.94	3,834,273.07	191,713.65

他 应 收 款	和 热 力 有 限 公 司				
其 他 应 收 款	抚 顺 祥 赢 新 能 源 科 技 有 限 公 司	1,515,181.89	106,062.73	1,515,181.89	75,759.09
其 他 应 收 款	南 充 祥 赢 节 能 环 保 科 技 有 限 公 司			2,480,186.90	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山西建龙实业有限公司	6,470,724.05	4,266,340.18
应付账款	黑龙江建龙钢铁有限公司	368,451.76	368,451.76
应付账款	建龙钢铁控股有限公司	128,205.13	128,205.13
应付账款	西安陕鼓动力股份有限公司	28,875,596.33	10,866,596.33
其他应付款	赵丽君	420,000.00	420,000.00
其他应付款	南充祥赢节能环保科技有限公 司	169,813.38	
合同负债	建龙西林钢铁有限公司	1,800,000.00	

(七) 关联方承诺

本公司本期无关联方承诺事项。

(八) 其他

本公司本期无需要披露的其他关联方事项。

十一、 股份支付

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

本年度本公司无重要承诺事项及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至 2020 年 08 月 24 日，本公司需要披露的或有事项为：北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司的控股股东天津建龙钢铁实业有限公司（以下简称“天津建龙”）于 2020 年 7 月 10 日、7 月 17 日与陕西鼓风机（集团）有限公司进行交易。本次交易后天津建龙持股比例从 55.07%变动为 61.95%，陕西鼓风机（集团）有限公司持股比例由 6.88%变动为 0%。

十四、 其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期末余额
1 年以内	57,520,279.14	72,864,854.07
1 至 2 年	36,780,704.01	82,941,193.06
2 至 3 年	23,974,518.09	6,651,367.61
3 至 4 年	3,784,269.63	2,086,705.50
4 至 5 年	34,414.50	
合 计	122,094,185.37	164,544,120.24

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备					
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	133,249,211.60	100.00	11,155,026.23	8.37	122,094,185.37
按 账 龄 组	133,249,211.60	100.00	11,155,026.23	8.37	122,094,185.37

合					
其中：	60,380,230.26	45.31	2,859,951.12	4.74	57,520,279.14
1 年以内					
1 至 2 年	39,549,144.10	29.68	2,768,440.09	7.00	36,780,704.01
2 至 3 年	28,205,315.40	21.17	4,230,797.31	15.00	23,974,518.09
3 至 4 年	5,045,692.84	3.79	1,261,423.21	25.00	3,784,269.63
4 至 5 年	68,829.00	0.05	34,414.50	50.00	34,414.50
合计	133,249,211.60	100.00	11,155,026.23	8.37	122,094,185.37

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	176,491,337.32	100.00	11,947,217.08	6.77	164,544,120.24
按账龄组合	176,491,337.32	100.00	11,947,217.08	6.77	164,544,120.24
其中：1 年以内	76,699,846.39	43.46	3,834,992.32	5.00	72,864,854.07
1 至 2 年	89,184,078.56	50.53	6,242,885.50	7.00	82,941,193.06
2 至 3 年	7,825,138.37	4.43	1,173,770.76	15.00	6,651,367.61
3 至 4 年	2,782,274.00	1.58	695,568.50	25.00	2,086,705.50
合计	176,491,337.32	100.00	11,947,217.08	6.77	164,544,120.24

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	133,249,211.60	11,155,026.23	8.37
合计	133,249,211.60	11,155,026.23	8.37

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合	11,947,217.08		792,190.85		11,155,026.23
合计	11,947,217.08		792,190.85		11,155,026.23

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备余额
承德建龙特殊钢有限公司	节能运营款	41,177,528.45	3 年以内	30.90	4,049,545.46
黑龙江建龙化工有限公司	节能运营款	17,552,040.33	2 年以内	13.17	1,115,372.68
唐山建龙特殊钢有限公司	节能运营款	15,493,401.15	1 年以内	11.63	774,670.06
吉林恒联精密铸造科技有限公司	节能运营款	13,005,476.53	3 年以内	9.76	1,478,821.48
黑龙江建龙钢铁有限公司	节能运营款	10,478,307.07	1 年以内	7.86	523,915.35
合计		97,706,753.53		73.32	7,942,325.03

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	414,664,374.49	358,101,418.72
合计	414,664,374.49	358,101,418.72

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	209,375,492.08	140,549,143.50
1 至 2 年	64,821,651.42	71,723,490.55
2 至 3 年	107,914,637.42	77,262,005.68
3 至 4 年	9,294,459.23	68,286,778.99
4 至 5 年	23,098,134.34	120,000.00
5 年以上	160,000.00	160,000.00
合计	414,664,374.49	358,101,418.72

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初余额
合并范围内关联方	409,517,448.73	352,099,098.20

款项性质	期末账面余额	期初余额
押金保证金	1,957,493.07	3,292,640.36
其他	603,410.90	603,410.90
外部单位往来	744,974.33	0.00
备用金	832,725.84	761,722.84
关联方往来	1,515,181.89	1,515,181.89
合 计	415,171,234.76	358,272,054.19

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		170,635.47		170,635.47
期初其他应收款账面余额在本期		0.00		0.00
--转入第二阶段		0.00		0.00
--转入第三阶段		0.00		0.00
--转回第二阶段		0.00		0.00
--转回第一阶段		0.00		0.00
本期计提		116,211.84		116,211.84
本期转回		0.00		0.00
本期转销		0.00		0.00
本期核销		0.00		0.00
其他变动		0.00		0.00
期末余额	0.00	286,847.31	0.00	286,847.31

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	170,635.47	116,211.84			286,847.31
合 计	170,635.47	116,211.84			286,847.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
青海志能祥赢新能源科技有限公司	关联方子公司	102,835,343.72	2 年以内	24.80	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南充格润天然气能源有限公司	关联方子公司	85,467,656.89	4 年以内	20.61	
中国水电北安农恳生物质发电有限公司	关联方子公司	41,649,910.33	1 年以内	10.04	
辽宁凯迪化工有限公司	关联方子公司	49,269,266.10	5 年以内	11.88	
国电汤原生物质发电有限公司	关联方子公司	37,841,720.35	1 年以内	9.13	
合计		317,063,897.39		76.46	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	267,750,000.00	7,736,262.66	260,013,737.34	275,250,000.00		275,250,000.00
对联营、合营企业投资	7,945,458.28		7,945,458.28	8,629,582.02		8,629,582.02
合 计	275,695,458.28	7,736,262.66	267,959,195.62	283,879,582.02		283,879,582.02

1. 子公司明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山志能祥赢节能环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
巴中格润博友天然气能源有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
南充格润天然气能源有限公司		27,000,000.00		27,000,000.00		
青海志能祥赢新能源科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
辽宁凯迪化工有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
内江志能祥赢节能环保科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
中国水电北安农恳生物质发电有限公司	59,500,000.00			59,500,000.00		
闻喜和赢节能科技有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
北京祥瑞缘科技有限公司	1,150,000.00			1,150,000.00		
依兰志能祥赢生物质能源有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	0.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江祥赢新能源有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合 计	275,250,000.00	52,500,000.00	60,000,000.00	267,750,000.00		

2. 合营企业、联营企业明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认投资收益	其他综合收益调整
合 计	12,000,000.00	8,629,582.02			-684,123.74	
一、合营企业						
二、联营企业	12,000,000.00	8,629,582.02			-684,123.74	
闻喜祥和热力有限公司	12,000,000.00	8,629,582.02			-684,123.74	

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利及利润	计提减值准备	其他		
合 计					7,945,458.28	
一、合营企业						
二、联营企业					7,945,458.28	
闻喜祥和热力有限公司					7,945,458.28	

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	51,065,735.36	36,958,148.68	36,648,774.97	20,356,896.64
其中：合同能源管理	10,975,242.96	6,761,879.73	11,993,174.79	8,839,884.81
专业化运营服务	33,940,049.92	24,045,826.47	18,073,094.15	11,517,011.83
咨询服务费	0.00	0.00	6,582,506.03	0.00
销售商品	6,150,442.48	6,150,442.48	0.00	0.00
2.其他业务小计	1,183,671.43	0.00	0.00	0.00
其中:资金占用费	1,183,671.43			
合 计	52,249,406.79	36,958,148.68	36,648,774.97	20,356,896.64

公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例（%）
黑龙江建龙钢铁有限公司	8,419,623.44	16.11
建龙西林钢铁有限公司	7,272,608.91	13.92
依兰志能祥赢生物质能源有限公司	6,150,442.48	11.77
唐山建龙特殊钢有限公司	5,232,971.71	10.02
建龙北满特殊钢有限责任公司	4,802,452.81	9.19
合 计	31,878,099.35	61.01

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-684,123.74	-1,382,005.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-533,426.72	4,585,674.93
合 计	-1,217,550.46	3,203,669.81

十六、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,717,215.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项转回		
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	-604,835.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
所得税影响额	-143,461.59	
少数股东权益影响额（税后）	-387,811.89	
合计	2,581,107.20	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 净资产收益率及每股收益明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.75	0.02	0.02

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.01	0.01
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,194,741.65
非经常性损益	B	2,581,107.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,613,634.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	687,305,432.16
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	6
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	689,902,802.99
加权平均净资产收益率%	$O=A/N$	0.75
扣除非经常损益加权平均净资产收益率%	$P=C/N$	0.38

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	5,194,741.65
非经常性损益	2	2,581,107.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,613,634.45
期初股份总数	4	308,896,672.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11 -$	308,896,672.00

	$8 \times 9 / 11 - 10$	
基本每股收益	$13 = 1 / 12$	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$14 = 3 / 12$	0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

此页无正文。

北京志能祥赢节能环保科技股份有限公司

2020年8月24日

第八节 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（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室