



炫坤科技

NEEQ : 836055

河北炫坤节能科技股份有限公司

Hebei Xuank Energy Saving Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

中标通知书

编号: ZYTB-2018-S2015

河北炫坤节能科技股份有限公司:

河北省石家庄市藁城区清洁能源供热特许经营项目招标于 2018 年 8 月 13 日上午 9 时 30 分在石家庄市藁城区公共资源交易中心一楼开标室开标, 根据招标文件和贵公司于 2018 年 8 月 13 日提交的投标文件, 经评标委员会评审, 现确定贵公司为上述招标项目的中标人。

请在接到本中标通知书后 30 日内, 与招标单位签订合同。



日期: 2018 年 8 月 17 日

主要中标内容

招标单位	石家庄市藁城区住房和城乡建设局燃气热力管理办公室
项目名称	河北省石家庄市藁城区清洁能源供热特许经营项目
项目地点	石家庄市藁城区
项目建设内容	本项目拟对藁城区内原有供热范围进行技术改造, 改为清洁能源供热, 对原有部分换热站、供热管网进行改造, 并新建部分分布式清洁能源站, 拟将原有的供热范围, 新入网的及新建的建筑进行整合与再规划, 改用更合理、更清洁的供热技术。
总投资估算	小写《人民币》: 56167.32 万元 大写《人民币》: 伍亿陆仟壹佰陆拾柒万叁仟贰佰元
质量标准	施工质量标准: 国家质量验收合格标准; 供热标准: 满足《石家庄市非供热用热管理条例》的要求。
特许经营期限	30 年
备注	

河北省石家庄市藁城区

供
热
特
许
经
营
协
议

二〇一八年八月

为响应党中央、国务院“关于推进北方地区冬季清洁取暖”的重要指示, “坚决打好蓝天保卫战”, 石家庄市藁城区政府决定于 2018 年开展利用清洁能源替代燃煤方式供热工作。2018 年 7 月, 藁城区政府通过公开招标方式对藁城区清洁能源供热特许经营项目进行招标, 8 月 17 日, 炫坤科技顺利中标并取得《中标通知书》, 8 月 18 日, 炫坤科技与石家庄市藁城区燃气热力运营服务中心签订《供热特许经营协议》, 对藁城区内 407 万 m² 的供热范围, 进行清洁能源供热改造。

该项目为藁城区清洁能源供热特许经营项目, 特许经营期限 30 年, 总投资 5.6 亿元。特许经营期内, 公司对项目进行投资、建设、运营, 并按政府核定的价格收取供暖费。特许经营期满后, 公司按政府要求将项目资产无偿移交给政府或政府指定的部门。该项目的实施, 不仅可为公司提供长期、稳定、持续的现金流, 也为公司清洁能源供热可复制商业模式的发展奠定了基础, 同时也将为石家庄地区促进“保障供热”和“保卫蓝天”的双重民生大任贡献绵薄之力。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、炫坤科技	指	河北炫坤节能科技股份有限公司
全资子公司、中泽供热	指	石家庄中泽供热服务有限公司
控股子公司、深圳瑞亚	指	深圳市瑞亚环保控股有限公司
控股子公司、营源运盛	指	河北营源运盛合同能源管理有限公司
股东大会	指	河北炫坤节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北炫坤节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北炫坤节能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司章程》	指	《河北炫坤节能科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	河北律融律师事务所
审计报告	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）(2019)审第 0854 号
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人表亚辉、主管会计工作负责人霍自立及会计机构负责人（会计主管人员）霍自立保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司内部治理风险	公司自挂牌以来已建立了较为完善及有效的治理结构，拥有独立健全的经营运作、财务管理、内部监督体系，并制定了一系列行之有效的规章制度及绩效考核等。随着公司重大项目签约的实施，子公司相继成立并逐步进入运营阶段，对公司组织结构、资源分配及运营管理体系均提出了更高的要求，管理难度的增加可能会导致公司出现管理缺失或不到位的风险。
行业政策风险	节能服务业作为政策驱动型产业，其快速发展一直离不开政策的支持，尤其是近年来北方地区的清洁能源供暖已上升为政治任务，党中央国务院高度重视，几次提出“打响蓝天保卫战”，长期来看，国家将会持续加大对该行业的支持力度。特别是 2017 年以来，相关鼓励和扶持政策力度逐渐加大，其中采用投资运营模式的清洁能源供暖服务已经成为相关政策大力扶持的重要方式。虽然对该产业化发展模式的支持政策在短期内不会发生较大的改变，但若未来国家减轻支持力度或转变相关支持政策方向，则可能对公司业务造成不利影响。
应收账款较大的风险	报告期末，应收账款余额为 10,039,565.90 元，数额较大。该情况是由于之前的传统工程施工所造成的遗留问题，尽管之前形成应收账款的客户主要为政府、医院、学校、大型地产公司等，资信状况良好，但仍存在资金回笼周期长的问题，导致公司出现应收账款较大、现金流紧张的情况。
核心技术人员流失的风险	随着清洁能源分布式供暖市场的快速发展及公司重大项目

	的签约实施，专业技术人才对于公司来说至关重要。公司在项目实施过程中积累了丰富的经验和技能，并按照技术人员的作用不同进行分工，每人负责技术体系中的一个节点，整个技术团队既有紧密的配合，又相互独立，保证了公司了技术梯队的可靠性和稳定性。其中部分经验、技术由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，公司虽然已与上述人员签订了《员工保密协议》等约束性文件，但是如上述人员发生离职的情况，仍有可能为公司稳定发展带来影响。
运营资金不足的风险	公司实施的投资运营项目前期需要大量资本的投入才能实现后期稳定、持续的现金流，因此较强的资金保障将是公司实现快速发展的关键因素。随着公司签约的投资运营项目不断增加，对资金需求量也将大幅增加，如公司不能及时筹措到建设所需资金，将导致公司不能如期完成项目建设，影响公司营业收入的增长，甚至会给公司造成一定的经济压力。另一方面该类项目在投标、中标、开工、建设阶段均对货币资金有较大的需求，如果公司不能合理的控制项目的发展速度，未能及时筹措到项目资金或不能有效执行合理的融资计划，容易陷入快速发展与支撑不足的矛盾中,会造成公司资金周转困难、陷入财务困境,影响公司的正常经营及未来发展。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北炫坤节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Xuank Energy Saving Technology Co., Ltd.
证券简称	炫坤科技
证券代码	836055
法定代表人	表亚辉
办公地址	石家庄高新区祁连街 95 号润江慧谷大厦 01 单元 0604

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	秦丽丽
职务	董事会秘书
电话	0311-87061688
传真	0311-67308185
电子邮箱	hbxuankun@163.com
公司网址	www.hbxuank.com
联系地址及邮政编码	石家庄长安区华清北街 69 号振华大厦 050000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 16 日
挂牌时间	2016 年 3 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	太阳能、空气能、地热能、复合相变储能材料、新风系统及清洁能源的系统开发与应用，通过运用太阳能、地热能、相变储能等多能互补的方式，专业从事清洁能源分布式供热。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	24,613,333
优先股总股本（股）	0
控股股东	表亚辉
实际控制人及其一致行动人	表亚辉

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	91130100769823372P	否
注册地址	石家庄高新区祁连街 95 号润江慧谷大厦 01 单元 0604	是
注册资本（元）	24,613,333	否
—		

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕小云、国晶雯
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,743,537.99	1,742,690.88	516.49%
毛利率%	-7.06%	36.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,331,916.38	-6,441,979.57	-44.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,541,877.52	-6,701,525.47	-42.38%
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）	-51.78%	-26.86%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-57.09%	-27.95%	-
基本每股收益	-0.38	-0.27	-40.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	117,306,970.66	52,255,406.03	124.49%
负债总计	104,461,029.75	29,892,096.75	249.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,357,344.71	22,689,261.09	-41.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.92	-41.30%
资产负债率%（母公司）	84.01%	53.28%	-
资产负债率%（合并）	89.05%	57.20%	-
流动比率	0.32	0.79	-
利息保障倍数	-5.48	-22.00	-

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	-12,160,694.13	-13,286,986.03	8.48%
应收账款周转率	1.18	0.27	-
存货周转率	1.71	0.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	124.49%	15.82%	—
营业收入增长率%	516.49%	-91.69%	—
净利润增长率%	-40.63%	-417.69%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	24,613,333	24,613,333	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	961,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,938.86
非经常性损益合计	
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	957,561.14

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	5,555,033.94	4,491,408.86		
研发费用		1,063,625.08		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于节能技术推广服务业的清洁能源多能互补智慧管控运营商，致力于太阳能、空气能、地热能、复合相变储能材料、控温控湿新风净化等清洁能源的系统开发与应用，主要从事分布式能源、智慧微能网、合同能源管理及能源系统的集成与管控，从而实现节能降耗治污减霾的理想目标，既减轻政府财政负担，又降低用户使用成本，广泛服务于政府、企事业单位、基础设施、科研等领域。

公司商业模式以投资运营模式为主线，传统运营模式为辅，同时不断探索创新发展模式：

1、投资运营模式：公司通过 PPP、BOT、BT 等模式，对单体建筑物或区域项目进行分布式供热、制冷及室内环境工程的投资、建设、运营服务。运营期内（一般不低于 25 年），公司每年可根据政府核定的价格收取运营费用，获取稳定持续的回报，同时在政策范围内可获得工程、设备、管网等多重补贴。投资运营模式既响应国家引入社会资本参与基础建设的政策，又可以通过技术措施降低用户的经济负担。同时，完善公司的运营结构，与资本市场相辅相成，可为公司提供长期、稳定、持续收益。

2、传统运营模式：（1）为客户提供一站式解决方案，满足客户对清洁能源及节能环保的综合化服务需求，公司按合同收取设计、产品、工程及后期服务费用；（2）公司依托自身技术团队及专利技术，通过与设计院、科研院所等外部机构的交流，针对清洁能源不同使用要求进行行业细分，设计系列化、定制化的综合方案，通过为各设计院上图拓展业务渠道，提高市场占有率，实现销售收入；（3）在产品销售上采取区域销售代理的模式，构建覆盖型销售联盟，通过广阔的销售渠道，实现销售收入。

3、创新发展模式：（1）参与资源整合和其他商业模式的创新组合，将多种服务方式进行撮合，形成能源交易和能源服务的机会，产生直接或间接的收益。（2）在建项目孵化中心及实验室竣工后，将为新能源行业提供开放的技术与人才交流平台，公司可通过科技成果转化、新产品孵化推广、承接科研项目等方式创造收益。（3）建立了基于物联网技术的智慧能源控制平台，可实现供热站及热网自动控制功能、互联网收费功能、能耗管理、气象管理、设施管理等多项功能，其信息发布系统可直接与石家庄市供热平台对接。未来将通过各种组合模式及与日益增长、不断变化的主体群落紧密联系在一起，成为一个有机整体，共同“繁衍生息”。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司作为清洁能源多能互补智慧管控运营商，以投资运营模式为主导，致力于本地市场

的清洁能源系统开发与应用。2018 年 8 月 17 日，公司顺利中标石家庄藁城区清洁能源供热特许经营项目，8 月 18 日，与石家庄市藁城区燃气热力运营服务中心签订《供热特许经营协议》，对藁城区内 407 万 m² 的供热范围，进行清洁能源供热改造。2018 年 11 月，公司在藁城区设立全资子公司，对该项目进行投资、建设、运营。项目特许经营期限 30 年，总投资 5.6 亿元，供热面积 407.54 万 m²。特许经营期限内，由子公司作为实施主体进行投资、建设、运营，并每年按政府核定标准收取采暖费及管网配套费等，特许经营期满后，按政府要求将项目资产无偿移交给政府或政府指定的部门。截止 2018 年 11 月 15 日，该项目已实现供暖面积 125 万 m²，预计 2019 年冬季可全部实现清洁能源供暖。

由于报告期内该项目处于前期建设投入阶段，尚未实现整体运营，根据实际建设进度及供暖面积只实现部分采暖费收入，因此报告期内营业收入为 10,743,537.99 元，比上年同期增长 516.49%；而相应的营业成本 11,501,994.44 元，净利润-9,517,368.37 元，比上年同期下降 40.63%，主要因为建设阶段主营业务成本增加了 939.60%，期间费用增加了 18.39%，营业外收入下降 23.78%所致；截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 117,306,970.66 元，比本年初上升 124.49%；负债总额 104,461,029.75 元，比本年初上升 249.46%，主要由于建设期资金需求较大，投入增加；净资产 12,845,940.91 元，比本年初下降 42.56%；每股收益-0.38 元，比上年同期下降 35.8%。上述情况均属于重大项目建设期阶段性现象，预计 2019 年 9 月项目整体建设完成达到整体运营条件，公司自 2019 年起每年可按照居民采暖价格 22 元/（建筑平方米 每采暖季），非居民采暖价格 31 元/（建筑平方米 每采暖季）的收费标准实现 407.54 万 m² 供热范围的全部收费，为公司长期提供稳定持续的现金流。

报告期内，公司为了更好的完成藁城特许经营项目，在藁城建立了基于物联网技术的智慧能源控制平台，该平台可实现供热站及热网自动控制功能、互联网收费功能、能耗管理、气象管理、设施管理等多项功能，后期其信息发布系统可直接与石家庄市供热平台对接，为今后智慧能源管控及大数据信息的采集抢占了先机。

（二） 行业情况

近年来北方地区清洁取暖已上升为政治任务，多能互补的分布式供热方式肩负着“保障采暖”和“保卫蓝天”的双重民生大任。为响应党中央、国务院“关于推进北方地区冬季清洁取暖”的重要指示，“坚决打好蓝天保卫战”，2018 年 7 月，河北省政府出台《河北省 2018 年冬季清洁取暖工作方案》，指出 2018 年是落实国家北方地区冬季清洁取暖规划的第一年，是我省推进清洁取暖承上启下的关键年，既要立足解决突出问题，巩固既有成效，确保安全稳定运行，又要着眼总体发展目标，把握节奏持续发力，创新方式提升水平，为全面实现清洁取暖打好坚实基础。重点推进邢台、邯郸、衡水主城区和石家庄、保定、衡水的城乡结合部、平原县城实现清洁取暖。

2018 年 8 月，河北省人民政府印发了《河北省打赢蓝天保卫战三年行动方案》，全面落实党中央、国务院决策部署，深入《贯彻中共中央国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》（中发〔2018〕17 号）和《国务院关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》（国发〔2018〕22 号）精神，持续深入开展大气污染防治攻坚行动，要求实现全省空气质量根本好转和“保底线、退后十”的目标任务。《方案》提出有效推进清洁取暖，坚持从实际出发，宜电则电、宜气则气、宜煤则煤、宜热则热，突出传输通道城市和平原地区，科学合理布局，科学设定目标进度和改造数量，确保群众安全取暖过冬。因地制宜积极推进风电、光伏太阳能、光热能、地热等取暖方式，实施太阳能取暖试点示范工程建设。要求 2020 年采暖季前，在保障能源供应的前提下，传输通道城市平原地区基本完成生活和冬季取暖散煤替代，清洁取暖试点城市主城区清洁取暖率达到 100%。

为推动大气污染治理科学化、精准化的任务目标加快实现，石家庄市藁城区政府决定于 2018 年开展利用清洁能源替代燃煤方式供热工作。2018 年 7 月，藁城区政府通过公开招标方式对藁城区清洁能源供热特许经营项目进行招标，8 月 17 日，炫坤科技顺利中标并取得《中标通知书》，8 月 18 日，炫坤与石家庄市藁城区燃气热力运营服务中心签订《供热特许经营协议》，对藁城区内 407 万 m² 的供热范围，

进行清洁能源供热改造。

2018 年 11 月，冀财建【2018】256 号文《关于下达 2018 年中央大气污染防治资金（用于北方地区冬季清洁取暖试点城市补助）预算的通知》，涉及石家庄市、唐山市、张家口市、保定市、廊坊市等 9 市，共 37.6 亿元，其中，石家庄下达 5.6 亿元。

上述行业政策及数据表明，我国供热事业，尤其是北方地区清洁供暖事业大有可为，大有作为。公司作为本地的清洁能源投资运营商，积极响应国家引导社会资本进入清洁供暖市场的政策，以高度的社会责任感参与到清洁取暖的市场化产业化运作当中，为公司今后清洁能源供热可复制产业模式的发展奠定坚实的基础。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,218,040.67	1.04%	2,031,869.65	3.89%	-40.05%
应收票据与应收账款	10,039,565.90	8.56%	6,035,453.41	11.55%	66.34%
存货	4,597,472.40	3.92%	8,894,468.80	17.02%	-48.31%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	234,795.81	0.20%	461,319.16	0.88%	-49.10%
在建工程	41,675,203.09	35.53%	9,523,488.09	18.22%	337.60%
短期借款	12,000,000.00	10.23%	7,000,000.00	13.40%	71.43%
长期借款					
资产合计	117,306,970.66		52,255,406.03		124.49%

资产负债项目重大变动原因：

报告期初公司总资产为 52,255,406.03 元，期末总资产 117,306,970.66 元，上涨了 65,051,564.63 元，期末较期初、货币资金减少 813,828.98 元，应收账款增加 4,004,112.49 元，存货减少了 4,296,996.40 元，固定资产减少了 226,523.35 元，在建工程增加了 32,151,715.00 元，短期借款增加了 5,000,000.00 元；

1、货币资金减少原因，是由于公司 2018 年中标藁城区清洁能源供热特许经营项目，此项目投资金额较大、以及日常运营维护支出导致；

2、应收账款由年初的 6,035,453.41 元增加为 10,039,565.90 元，是公司在报告期内对深圳市瑞亚环保控股有限公司石家庄市四院项目、石家庄藁城区农林畜牧局项目、迁西县卫生和计划生育局项目确认收入，相应增加应收账款所致；

3、存货由年初的 8,894,468.80 元减少到 4,597,472.40 元是因为 2018 年在建项目领用以及深圳市瑞亚环保控股有限公司石家庄市四院项目、迁西县卫生和计划生育局项目确认完工进度收入转入工程结算；

4、固定资产由年初 461,319.16 元减少到 234,795.81 元是计提折旧所致；

5、在建工程由年初的 9,523,488.09 元增加到 41,675,203.09 元是因为新增加了藁城区清洁能源供热特许经营项目建设投入；

6、短期借款增加是因为公司 2018 年归还上年 7,000,000 元借款后新增 11,000,000 元和 1,000,000 元两笔短期借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	10,743,537.99	—	1,742,690.88	—	516.49%
营业成本	11,501,994.44	107.06%	1,106,388.87	63.49%	939.60%
毛利率%	-7.06%	—	36.51%	—	—
管理费用	6,071,532.59	56.51%	4,491,408.86	318.76%	35.18%
研发费用	610,331.76	5.68%	1,063,625.08	61.03%	-42.62%
销售费用	734,147.95	6.83%	1,673,250.28	96.02%	-56.12%
财务费用	1,485,008.06	13.82%	289,927.85	16.64%	412.20%
资产减值损失	697,694.69	6.49%	486,586.46	27.92%	43.39%
其他收益	747,600.00	6.96%			
投资收益	0	0%	683,730.28	39.23%	
公允价值变动收益	0	0%			
资产处置收益	0	0%			
汇兑收益	0	0%			
营业利润	-9,831,095.53	-91.51%	-6,900,949.09	-395.99%	-42.46%
营业外收入	215,014.17	2.00%	282,087.81	16.19%	-23.78%
营业外支出	5,053.03	0.05%	22,565.68	1.29%	-77.61%
净利润	-9,517,368.37	-88.59%	-6,767,882.72	-388.36%	-40.63%

项目重大变动原因：

1、营业收入增加是因为报告期内对迁卫生和计划生育局项目累计确认收入 2,468,952.48 元、石家庄市四院项目根据完工进度确认收入 3,148,234.68 元，以及藁城区清洁能源供热特许经营项目实现供热收入 3,988,854.66 元；

2、营业成本增加是因为营业收入增加，营业成本与上年同期相比也相应增加，成本增加比例大于收入是因为藁城区清洁能源供热特许经营项目在报告期内未能实现全部运营，导致成本增加与收入不成比例，2019 年藁城项目全部运营后该现象将得以扭转；

3、管理费用增加是因为藁城区清洁能源供热特许经营项目 2018 年增加管理费用 871,500 元、石家庄市四院项目增加管理费用 230,000 元以及增加招标代理费用 423,200 元等所致；

4、研发费用减少是因为研发项目减少所致；

5、销售费用减少是因为公司商业模式调整为以投资运营为主，不再大量承接传统工程，减少了产品销售业务；

6、财务费用增加是因为报告期内短期借款由 7,000,000 元增加 12,000,000 元，相应利息费用增加所致；

7、资产减值损失增加是因为增加计提了应收账款及其他应收款的坏账准备所致；

8、其他收益增加是因为把收到的高新技术企业 2017 区级科技计划项目专项资金 500,000.00 元从递延收益科目转入其他收益所致；

9、投资收益减少是 2017 年处置河北奥普瑞鑫能源管理有限公司所得投资收益，而本年度未发生这类业务；

10、营业利润减少是因为成本增加超过营业收入增长、期间费用增加所致；

11、营业外收入减少是因为把本年度收的 200,000.00 元中小企业发展专项基金政府补助从营业外收入转入其他收益所致；

12、营业外支出减少是因为上年度交纳滞纳金 19,639.49 元而本年度为 5,053.03 元；

13、净利润减少是因为公司目前投资的藁城清洁能源供热特许经营项目和深圳瑞亚石家庄市四院项目都处在在建阶段，未实现盈利、再有期间费用同比有较大增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	10,274,643.05	1,490,114.89	589.52%
其他业务收入	468,894.94	252,575.99	85.65%
主营业务成本	11,219,875.77	917,488.07	1,122.89%
其他业务成本	282,118.67	188,900.80	49.35%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
产品销售收入	15,363.37	0.14%	921,000.00	52.85%
工程收入	6,270,425.02	58.37%	569,114.89	32.66%
采暖费收入	3,988,854.66	37.13%		
其他业务收入	468,894.94	4.36%	252,575.99	14.49%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

收入构成变动是因为本年度石家庄市藁城区特许经营项目的实施新增采暖费收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	迁西县卫生和计划生育局	2,468,952.48	22.98%	否
2	石家庄第四医院	3,148,234.68	29.30%	否
3	石家庄市藁城区农林畜牧局	1,771,562.64	16.49%	否
4	石家庄市教育局	454,717.00	4.23%	否
5	中建二局	15,247.86	0.14%	否
合计		7,858,714.66	73.14%	—

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	石家庄奥菲特能源科技有限公司	11,009,960.00	76.05%	否
2	江苏天纳节能科技股份有限公司	944,352.40	6.52%	否
3	石家庄兴工机电设备贸易有限公司	890,000.00	6.15%	否
4	河北联创科技开发有限公司	550,000.00	3.80%	否
5	乐金空调（山东）有限公司	200,000.00	1.38%	否
合计		13,594,312.40	93.90%	—

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	-12,160,694.13	-13,286,986.03	8.48%
投资活动产生的现金流量净额	-54,058,049.55	-3,235,339.58	-1,570.86%
筹资活动产生的现金流量净额	65,404,914.70	13,264,300.83	393.09%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量支出增加，是因为报告期内投资藁城区清洁能源供暖特许经营项目所致，本项目总投资 5.6 亿元，报告期内投资 4703.91 万元，石家庄市四院项目、石家庄藁城区农林畜牧局项目、迁西县卫生和计划生育局项目等 2018 年度新增投资 699.27 万元；

2、筹资活动现金流入增加是因为归还上年度 700 万元借款后，新增 1,100 万元和 100 万元两笔借款；同时，为保障藁城区清洁能源供暖特许经营项目 2018 年实现部分供暖，石家庄市藁城区燃气热力运营服务中心为公司提供借款 260 万元，石家庄市藁城区建设投资有限公司为公司提供借款 5,061.85 万元，用于藁城区清洁能源供暖特许经营项目采购应急供暖设备。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、石家庄中泽供热服务有限公司

2018 年 11 月 13 日，公司第二届董事会第二次会议审议并通过了《关于对外投资设立全资子公司》的议案，2018 年 11 月 29 日，公司第四次临时股东大会审议通过该议案。公司在石家庄市藁城区投资设立全资子公司石家庄中泽供热服务有限公司，作为藁城区清洁能源供暖特许经营项目的实施主体，负责项目的投资、建设、运营。全资子公司注册地为河北省石家庄市藁城区，注册资本为人民币 5,000 万元。2018 年，该子公司营业收入 3,988,854.66 万元，净利润-1,057,153.11 万元。

2、深圳市瑞亚环保控股有限公司

公司控股子公司深圳市瑞亚环保控股有限公司作为石家庄市第四医院 BOT 项目的实施主体，对该医院进行清洁能源供暖、供冷及空气净化等室内环境建设，现已具备运营条件。

3、河北营源运盛合同能源管理有限公司

公司控股子公司河北营源运盛合同能源管理有限公司主要从事合同能源管理、节能产品、环保产品、空气源热泵、地源热泵等产品的销售、安装以及采暖系统安装等业务，报告期内未开展相关业务。

报告期内，公司无处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

报告期内公司纳入合并财务报表范围的主体 4 家，较 2017 年新增主体 1 家，为石家庄中泽供热服务有限公司。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司顺利中标并取得石家庄市藁城区清洁能源供暖项目的特许经营权，对藁城区内 407 万 m² 的供热范围进行清洁能源供热改造。在综合考虑石家庄地区大气污染防治紧迫性、工作推进难度大、工期紧、民生采暖的重要保障等诸多因素下，于 2018 年采暖季完成部分清洁能源供暖。该项目的实施，不仅对藁城区经济建设、市政建设以及供热事业的发展有着深远意义，也将成为国内清洁能源大规模替代老旧城区热电联产供热改造工程的首例，为今后石家庄地区清洁能源供热可复制产业模式的发展提供了案例典范，也将为促进“保障供热”和“保卫蓝天”的双重民生大任贡献绵薄之力。

三、持续经营评价

公司致力于清洁能源的综合开发与应用，以投资运营模式为主导，综合运用太阳能、地热能、相变储能等多能互补的方式，专业从事清洁能源分布式供热，从而实现节能降耗治污减霾的理想目标，既减轻政府财政负担，又降低用户使用成本。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，主营业务突出。公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，无违法、违规行为发生。在行业政策上，国家推出多项措施鼓励支持清洁能源供暖市场的发展，公司处于有利的经营环境当中。

报告期内，公司取得石家庄市藁城区清洁能源供暖项目 30 年的特许经营权，对藁城区内 407 万 m² 的供热范围进行清洁能源供热改造。特许经营期内，公司每年可根据政府核定标准收取采暖费，同时对于特许经营范围内的新建小区，依据石家庄市建设局《关于新建居住建筑供热配套设施统一建设的通知》，公司可按 95 元/平米一次性预收新建小区接口费，以及 2,500 元/户的热计量装置费，为公司提供稳定持续的现金流。

在财政补贴上，根据冀财建【2018】256 号文《关于下达 2018 年中央大气污染防治资金（用于北方地区冬季清洁取暖试点城市补助）预算的通知》，石家庄下达财政补贴 5.6 亿元。藁城区特许经营项目作为国家重大建设项目库入库项目，将积极申请相应的政策支持。

报告期内，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司内部治理风险

公司自挂牌以来已建立了较为完善及有效的治理结构，拥有独立健全的经营运作、财务管理、内部监督体系，并制定了一系列行之有效的规章制度及绩效考核等。随着公司重大项目签约的实施，子公司相继成立并逐步进入运营阶段，对公司组织结构、资源分配及运营管理体系均提出了更高的要求，管理难度的增加可能会导致公司出现管理缺失或不到位的风险。

应对措施：公司将不断完善经营管理与重大事项的决策机制，加强对各子公司的经营和财务管控力度。未来将引进投资者及优秀人才，优化公司股权结构与组织架构，加强风险管控意识，并继续大力建立健全内部监督制约机制，提升公司管理能力，争取将风险控制到最低。

2、行业政策风险

节能服务业作为政策驱动型产业，其快速发展一直离不开政策的支持，尤其是近年来北方地区的清洁能源供暖已上升为政治任务，党中央国务院高度重视，几次提出“打响蓝天保卫战”，长期来看，国家将会持续加大对该行业的支持力度。特别是 2017 年以来，相关鼓励和扶持政策力度逐渐加大，其中采用投资运营模式的清洁能源供暖服务已经成为相关政策大力扶持的重要方式。虽然对该产业化发展模式的支持政策在短期内不会发生较大的改变，但若未来国家减轻支持力度或转变相关支持政策方向，则可能对公司业务造成不利影响。

应对措施：公司将充分利用目前良好的政策环境，加强对相关政策研究，深化对政策的理解和预测，结合自身内外部优势，不断加快自身发展速度，争取尽快做大做强。同时公司也将积极关注相关行业扶持政策的变化，如政策发生变化，公司会努力调整经营方针，顺应政策导向，以缓解行业政策风险对公司带来的冲击。

3、应收账款较大的风险

报告期末，应收账款余额为 10,039,565.90 元，数额较大。该情况是由于之前的传统工程施工所造成的遗留问题，尽管之前形成应收账款的客户主要为政府、医院、学校、大型地产公司等，资信状况良好，但仍存在资金回笼周期长的问题，导致公司出现应收账款较大、现金流紧张的情况。

应对措施：公司一方面加大应收账款的催收工作，同时进一步加强商务、法务业务能力，提高上游订单商务条款有利条件，降低自身法律风险。公司现已调整商业模式，尽可能降低应收账款金额，增强与主要供应商间的紧密合作，争取下游优越的信用政策，逐步建立资金良性循环机制。同时公司已根据情况建立项目负责人和管理层担保人两级责任人回款负责机制，通过总经理办公例会紧密跟踪大项目资金预估、核算、支付、回款中存在的问题，随时解决，责任到人。

4、核心技术人员流失的风险

随着清洁能源分布式供暖市场的快速发展及公司重大项目的签约实施，专业技术人才对于公司来说至关重要。公司在项目实施过程中积累了丰富的经验和技能，并按照技术人员角色不同进行分工，每人负责技术体系中的一个节点，整个技术团队既有紧密的配合，又相互独立，保证了技术梯队的可靠性和稳定性。其中部分经验、技术由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，公司虽然已与上述人员签订了《员工保密协议》等约束性文件，但是如上述人员发生离职的情况，仍有可能为公司稳定发展带来影响。

应对措施：公司为保证高级管理人员及核心技术人员的稳定性，实施了较为合理的股权激励政策，报告期内，加强公司文化建设，为高级管理人员和核心技术人员建立归属感。同时，公司建立了合理的

业绩考核制度，并为高级管理人员和核心技术人员提供较高的薪酬待遇。另外由于公司与高级管理人员、核心技术人员签订了《员工保密协议》等约束性文件，如上述人员泄露了公司技术，使公司造成损失，公司有权对其进行起诉，要求相应的赔偿。

5、运营资金不足的风险

公司实施的投资运营项目前期需要大量资本的投入才能实现后期稳定、持续的现金流，因此较强的资金保障将是公司实现快速发展的关键因素。随着公司签约的投资运营项目不断增加，对资金需求量也将大幅增加，如公司不能及时筹措到建设所需资金，将导致公司不能如期完成项目建设，影响公司营业收入的增长，甚至会给公司造成一定的经济压力。另一方面该类项目在投标、中标、开工、建设阶段均对货币资金有较大的需求，如果公司不能合理的控制项目的发展速度，未能及时筹措到项目资金或不能有效执行合理的融资计划，容易陷入快速发展与支撑不足的矛盾中，会造成公司资金周转困难、陷入财务困境，影响公司的正常经营及未来发展。

应对措施：公司自挂牌以后，借助非上市公众公司信息披露优势，提升公司信用，进一步拓宽公司融资渠道，一方面引入战略融资及合理范围内申请银行贷款以解决运营资金需求问题；另一方面细分市场，抓住合适的市场契入点，同时寻找合适的供货资源和协作单位，进一步降低大项目成本及竞争压力；同步加大人才储备力度，提高公司管理实力，降低成本；加深产业合作，以谋求更大的利润和空间。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000	9,034,367.74
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

6. 其他	0	0
-------	---	---

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
表亚辉	为公司贷款提供连带责任保证担保	1,000,000	已事前及时履行	2018 年 4 月 17 日	2018-011
表亚辉、冯迎九	为公司贷款提供连带责任保证担保	11,000,000	已事前及时履行	2018 年 4 月 17 日	2018-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司提供担保系正常融资行为，用于满足公司经营活动所需。控股股东、实际控制人表亚辉先生及监事会主席冯迎九先生无偿为公司贷款提供担保，未要求公司提供反担保或承担其他责任，有助于公司筹集资金，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司可持续发展有积极影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018 年 11 月 13 日，公司第二届董事会第二次会议审议并通过了《关于对外投资设立全资子公司》的议案，2018 年 11 月 29 日，公司第四次临时股东大会审议通过该议案。公司在石家庄市藁城区投资设立全资子公司石家庄中泽供热服务有限公司，作为藁城区清洁能源供暖特许经营项目的实施主体，负责项目的投资、建设、运营。全资子公司注册地为河北省石家庄市藁城区，注册资本为人民币 5,000 万元。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司股东表亚辉、冯迎九承诺，其本人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司在证券交易所上市之日起一年内不转让。公司董事、监事、高级管理人员承诺，其本人在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不转让。离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

2、公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 10 月签署《关于减少关联交易的承诺函》，承诺将不利用董事、监事、高级管理人员的身份影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 10 月签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不直接或间接从事与公司相同或相似的业务，保证将采取合法、有效的措施，促使本人拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同或相似的业务；保证不利用公司董事、监事、高级管理人员的身份，进行其他任何损害公司及其他股东权益的活动。

4、公司全体董事、监事及高级管理人员于 2016 年 8 月 24 日签署《杜绝资金占用的承诺函》，承诺本人及直接或间接控制的其他企业，不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何形式占用公司的资金，确保资金占用事项不再发生，维护公司财产安全和完整。

报告期内，以上事项均未有违背。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	8,417,865.32	7.18%	银行贷款
在建工程	抵押	9,649,414.01	8.23%	银行贷款
总计	—	18,067,279.33	15.4%	—

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,428,333	30.18%	1,418,750	8,847,083	35.94%
	其中：控股股东、实际控制人	3,437,500	13.97%	0	3,437,500	13.97%
	董事、监事、高管	565,833	2.30%	1,118,750	1,684,583	6.84%
	核心员工	1,020,000	4.14%	-850,000	170,000	0.69%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,185,000	69.82%	-1,418,750	15,766,250	64.06%
	其中：控股股东、实际控制人	10,312,500	41.90%	0	10,312,500	41.90%
	董事、监事、高管	6,572,500	26.70%	-1,518,750	5,053,750	20.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		24,613,333	-	0	24,613,333	-
普通股股东人数		25				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	表亚辉	13,750,000	0	13,750,000	55.86%	10,312,500	3,437,500
2	冯迎九	4,985,000	0	4,985,000	20.25%	3,738,750	1,246,250
3	徐辉	1,533,333	0	1,533,333	6.23%	1,150,000	383,333
4	崔立新	785,000	-115,000	670,000	2.72%	0	670,000
5	顾军	600,000	0	600,000	2.44%	0	600,000
合计		21,653,333	-115,000	21,538,333	87.50%	15,201,250	6,337,083
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为表亚辉，持有公司 13,750,000 股股份，持股比例为 55.86%。

表亚辉，男，1969 年 2 月出生，中国国籍，无境外居留权。1991 年 7 月毕业于河北行政函授大学行政管理专业，本科学历。1986 年 8 月至 1989 年 12 月任石家庄银泉酒家后勤人员；1990 年 1 月至 1993 年 9 月任石家庄银泉酒家后勤经理；1993 年 10 月至 1997 年 12 月就职于石家庄市新亚百货日用品公司，任市场经理/副总经理；1998 年 1 月至 2001 年 6 月就职于石家庄国大精品服饰有限公司玻璃分公司，任副总经理；2001 年 7 月至 2004 年 11 月就职于石家庄沛昌贸易有限公司（原石家庄新纪元医化贸易有限公司），任副总经理；2004 年 12 月至今就职于河北炫坤节能科技股份有限公司，任执行董事、总经理；2015 年 5 月至今，任石家庄汇邦投资咨询有限公司监事；2015 年 10 月 2 日被选举为公司董事长、总经理，任期三年。2018 年 10 月第一届董事会到期换届选举，表亚辉连选连任公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年11月17日	2017年4月18日	1.50	4,613,333	6,920,000.00	19	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

最近两个会计年度内，公司只发生一次发行股票募集资金的行为，募集资金总额为 6,920,000 元，期间利息收入 5,147.74 元，截止 2018 年 12 月 31 日，募集资金及所产生利息已全部使用完毕。募集资金使用用途为补充公司流动资金，与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	建设银行	1,000,000.00	7.38%	2018.04.17-2019.04.16	否

银行贷款	藁城农村信用合作社	11,000,000.00	8.70%	2018.06.14-2019.06.13	否
合计	-	12,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
表亚辉	董事长、总经理	男	1969 年 2 月	本科	2018.10.29-2021.10.28	是
徐辉	董事	女	1976 年 3 月	本科	2018.10.29-2021.10.28	否
王世强	董事、财务总监	男	1976 年 1 月	本科	2018.10.29-2021.10.28	是
秦丽丽	董事、董事会秘书	女	1984 年 3 月	专科	2018.10.29-2021.10.28	是
潘翠叶	董事	女	1987 年 10 月	硕士	2018.10.29-2021.10.28	是
冯迎九	监事会主席	男	1969 年 2 月	本科	2018.10.29-2021.10.28	是
梅建伟	职工监事	男	1973 年 6 月	中专	2018.10.29-2021.10.28	是
蒋模杰	监事	男	1984 年 10 月	专科	2018.10.29-2021.10.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

注：2019 年 3 月 26 日王世强因个人原因辞去公司董事及财务总监职务，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司董事及高管改选的议案》，同时选举王世强为新任董事及财务总监，并提请股东大会审议（公告编号：2019-003）；2019 年 4 月 11 日公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过该议案，并任命王世强担任公司董事及财务总监职务，任职期限自股东大会通过之日起至第二届董事会届满为止（公告编号：2019-006）。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

表亚辉为公司控股股东及实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
表亚辉	董事长、总经理	13,750,000	0	13,750,000	55.86%	0
徐辉	董事	1,533,333	0	1,533,333	6.23%	0
王世强	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
秦丽丽	董事、董事会秘书	200,000	0	200,000	0.81%	0
潘翠叶	董事	0	0	0	0%	0
冯迎九	监事会主席	4,985,000	0	4,985,000	20.25%	0
梅建伟	职工监事	20,000	0	20,000	0.08%	0
蒋模杰	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	20,488,333	0	20,488,333	83.23%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
齐云凤	董事、财务总监	换届	无	董事换届
邬思勇	董事	换届	无	董事换届
王世强	无	新任	董事、财务总监	董事换届
潘翠叶	无	新任	董事	董事换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

报告期内新任董事王世强、潘翠叶，自 2018 年 10 月 29 日被聘任为公司董事，任期三年。新任董事职业经历如下：

王世强，男，1976 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年毕业于河北经贸大学会计电算化专业，高级会计师职称。1996 年 9 月至 2001 年 4 月就职于石家庄市拖拉机厂，任税务会计；2001 年 5 月至 2004 年 10 月就职于石家庄东华制版印刷有限公司，任财务部长；2004 年 11 月至 2017 年 11 月就职于先控捷联电气股份有限公司，任财务经理；2017 年 12 月至 2018 年 8 月就职于河北洁源安评环保咨询有限公司，任财务总监；2018 年 8 月至今就职于河北炫坤节能科技股份有限公司，任财务经理。2018 年 10 月被聘任为财务总监。

潘翠叶，女，1987 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2014 年毕业于河北工程大学，供热、供燃气、通风及空调工程专业，硕士研究生，工程师职称。2014 年 9 月至 2015 年 1 月份就职于河北巨鹏节能科技有限公司，任暖通工程师；2015 年 2 月份至 2016 年 6 月份就职于河北卓瑞节能科技有限公司，任技术负责人；2016 年 7 月至今就职于河北炫坤节能科技股份有限公司，任技术部经理。2018 年 10 月被选举为公司董事，任技术总监。

注：2019 年 3 月 26 日王世强因个人原因辞去公司董事及财务总监职务，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司董事及高管改选的议案》，同时选举王世强为新任董事及财务总监，并提请股东大会审议（公告编号：2019-003）；2019 年 4 月 11 日公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过该议案，并任命王世强担任公司董事及财务总监职务，任职期限自股东大会通过之日起至第二届董事会届满为止（公告编号：2019-006）。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	5
技术人员	9	22
销售人员	19	3
财务人员	3	5
员工总计	37	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	19
专科	19	13
专科以下	2	2
员工总计	37	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，以及代缴代扣个人所得税。

2、招聘及培训计划

公司招聘目前以网络招聘渠道为主，现场招聘为辅，十分重视员工的培训和职业发展规划，制定了一系列培训计划，多层次、多渠道的加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、专业技能培训及管理提升培训，以此提高公司员工的整体素质，实现公司与员工的双赢共进。

3、离退休职工情况

公司团队整体比较年轻，目前无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	10	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心员工期初 10 人，期末 5 人。因近两年公司商业模式调整为以投资运营为主导，不再以设备销售及工程施工为主，报告期内公司注销了上海分公司，因此原上海分公司核心员工减少 5 人。上述人员的流动不会对公司经营产生重大不利影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

□ 是 √ 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。这一整套公司治理制度能给股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保等事项均按照公司的相关制度执行，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了以下修改：

1、2018 年 4 月 25 日公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于变更注册地址及修改公司章程的议案》，2018 年 5 月 17 日，公司完成工商变更。

修改内容如下：

第一章第五条：公司住所为河北省石家庄市高新区祁连街慧谷国际 A603。

修改为：公司住所为石家庄高新区祁连街 95 号润江慧谷大厦 01 单元 0604。

2、2018 年 5 月 14 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》，2018 年 5 月 17 日，公司完成工商变更。

修改内容如下：

第二章第十三条 公司的经营范围为：节能产品、环保产品、自动化控制设备、水暖管件、中央空调设备、水泵、空气源热泵、地源热泵、炉具、燃气具、空气净化设备、太阳能设备、锅炉、水处理设备、能源设备、高效蓄热器的研发、设计、生产（限分支机构）、销售、安装、维修及其技术咨询、技术转让及技术推广；售电；电子产品技术、通讯产品技术、能源应用技术、能源数据管理系统软件的研发、设计、销售、转让，采暖系统安装及服务，建筑安装工程、工业能源废气、余热利用、多热源智能热网工程设计施工、区域电力、热力、燃气管网输送系统建设施工；机电设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

修改为：公司的经营范围为：节能产品、环保产品、自动化控制设备、水暖管件、中央空调设备、水泵、空气源热泵、地源热泵、炉具、燃气具、空气净化设备、太阳能设备、光伏发电设备、太阳能光伏产品及配件、新能源汽车充电桩、锅炉、水处理设备、能源设备、高效蓄热器、电暖器的研发设计、生产（限分支机构）、销售、安装、维修及其技术咨询、技术转让及技术推广；售电；电子产品技术、通讯产品技术、能源应用技术、能源数据管理系统软件的研发、设计、销售、转让，采暖系统安装及服务，建筑安装工程、工业能源废气、余热利用、多热源智能热网工程设计施工；区域电力、热力、燃气管网输送系统建设施工；机电设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议 2017 年年度报告、申请银行贷款暨关联交易、关联方为公司贷款提供担保、变更公司注册地址、经营范围、2018 年半年报、董事及高管的换届选举、董事长换届选举、对外投资设立全资子公司等重大事项。
监事会	4	审议公司 2017 年年度报告、2018 年半年报、非职工监事换届选举、监事会主席选举等重大事项。
股东大会	5	审议 2017 年年度报告、申请银行贷款暨关联交易、关联方为公司贷款提供担保、变更公司注册地址、经营范围、董事换届选举、非职工监事换届选举、对外投资设立全资子公司等重大事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使全体股东享有平等权利、地位。

2、公司董事会现 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

3、公司监事会目前有监事 3 名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事

规则》等有关规定。报告期内，公司监事会依法召集、召开监事会，并形成有效决议，监事会成员认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司主营业务为太阳能、空气能、复合相变储能材料、新风系统及清洁能源的系统开发与应用，致力于清洁能源的综合开发与应用，以投资运营模式为主导，综合运用太阳能、地热能、相变储能等多能互补的方式，专业从事清洁能源分布式供热，从而实现节能降耗治污减霾的理想目标，既减轻政府财政负担，又降低用户使用成本。公司独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并独立对外签订合同开展业务。

2、资产独立：公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。公司拥有与经营相关的固定资产，合法拥有与经营有关的商标、专利、非专利技术的所有权或使用权。公司没有以资产或信用为股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保，截至报告期末，不存在资产、

资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；人事及工资管理完全独立；总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定，不存在控股股东干涉人事任免决定的情形。

4、财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在控股股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。

5、机构独立：公司已按照《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构。

公司设立了股东大会、董事会、监事会；选举了董事、监事，聘任了总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员。公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为规范公司运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，同时确保公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告信息披露工作中全面、认真履行职责，公司于 2017 年 4 月 3 日经 2016 年度股东大会审议通过，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度将针对年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因导致年报信息发生重大差错、给公司造成重大经济损失或不良影响时，给予追究与处理。

报告期内，公司定期报告未发生重大差错情况。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《信息披露细则（试行）》及股转系统相关业务指引履行披露义务。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字【2019】第 0854 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	吕小云、国晶雯
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

中喜审字【2019】第 0854 号

河北炫坤节能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北炫坤节能科技股份有限公司（以下简称炫坤科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了炫坤科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于炫坤科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

炫坤科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督炫坤科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对炫坤科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致炫坤科技公司不能持续经营。

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕小云

中国 北京

中国注册会计师： 国晶雯

二〇一九年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,218,040.67	2,031,869.65
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		10,039,565.90	6,035,453.41
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		14,477,727.62	3,735,655.5
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,055,398.10	1,571,817.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,597,472.40	8,894,468.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,547,349.24	868,453.89
流动资产合计		33,935,553.93	23,137,718.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		8,340,684.08	6,015,878.02
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		234,795.81	461,319.16
在建工程		41,675,203.09	9,523,488.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,937,100.05	8,769,267.11
开发支出			
商誉		3,001,690.53	3,001,690.53
长期待摊费用			

递延所得税资产		221,458.51	117,292.49
其他非流动资产		960,484.66	1,228,752.29
非流动资产合计		83,371,416.73	29,117,687.69
资产总计		117,306,970.66	52,255,406.03
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		18,736,813.98	14,346,613.29
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		5,528,320.80	755,700.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		493,661.18	934,743.21
应交税费		158,725.17	420,833.35
其他应付款		67,543,508.62	5,934,206.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		104,461,029.75	29,392,096.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			500,000.00

负债合计		104,461,029.75	29,892,096.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,613,333.00	24,613,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,839,168.85	2,839,168.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		460,776.52	460,776.52
一般风险准备			
未分配利润		-14,555,933.66	-5,224,017.28
归属于母公司所有者权益合计		13,357,344.71	22,689,261.09
少数股东权益		-511,403.80	-325,951.81
所有者权益合计		12,845,940.91	22,363,309.28
负债和所有者权益总计		117,306,970.66	52,255,406.03

法定代表人：表亚辉

主管会计工作负责人：霍自立

会计机构负责人：霍自立

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,206,153.10	2,031,616.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		20,983,564.83	13,834,675.71
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		13,387,933.73	3,735,655.50
其他应收款		49,158,016.60	1,831,503.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,597,472.40	8,894,468.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,394,280.40	861,241.85
流动资产合计		90,727,421.06	31,189,161.60
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,380,000.00	4,380,000.00
投资性房地产			
固定资产		234,795.81	461,319.16
在建工程		14,608,507.70	9,523,488.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,566,263.83	8,769,267.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		219,008.12	113,621.64
其他非流动资产		960,484.66	1,228,752.29
非流动资产合计		28,969,060.12	24,476,448.29
资产总计		119,696,481.18	55,665,609.89
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,967,573.98	14,346,613.29
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		892,683.00	755,700.00
应付职工薪酬		438,934.62	889,506.83
应交税费		157,746.87	419,867.15
其他应付款		75,094,424.97	5,744,958.79
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			
其他流动负债			
流动负债合计		100,551,363.44	29,156,646.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			500,000.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			500,000.00
负债合计		100,551,363.44	29,656,646.06
所有者权益：			
股本		24,613,333.00	24,613,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,839,168.85	2,839,168.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		460,776.52	460,776.52
一般风险准备			
未分配利润		-8,768,160.63	-1,904,314.54
所有者权益合计		19,145,117.74	26,008,963.83
负债和所有者权益合计		119,696,481.18	55,665,609.89

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,743,537.99	1,742,690.88
其中：营业收入		10,743,537.99	1,742,690.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,501,994.44	1,106,388.87
其中：营业成本		11,501,994.44	1,106,388.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		221,524.03	216,182.85
销售费用		734,147.95	1,673,250.28
管理费用		6,071,532.59	4,491,408.86
研发费用		610,331.76	1,063,625.08

财务费用		1,485,008.06	289,927.85
其中：利息费用		1,485,532.36	288,719.17
利息收入		6,875.99	5,864.76
资产减值损失		697,694.69	486,586.46
加：其他收益		747,600.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	683,730.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,831,095.53	-6,900,949.09
加：营业外收入		215,014.17	282,087.81
减：营业外支出		5,053.03	22,565.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,621,134.39	-6,641,426.96
减：所得税费用		-103,766.02	126,455.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,517,368.37	-6,767,882.72
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）		-9,517,368.37	-6,767,882.72
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		-185,451.99	-325,903.15
2. 归属于母公司所有者的净利润		-9,331,916.38	-6,441,979.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,517,368.37	-6,767,882.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,331,916.38	-6,441,979.57
归属于少数股东的综合收益总额		-185,451.99	-325,903.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.38	-0.27

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.37	-0.27
------------------	--	-------	-------

法定代表人：表亚辉

主管会计工作负责人：霍自立

会计机构负责人：霍自立

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		7,887,422.52	1,742,690.88
减：营业成本		7,328,856.04	1,106,388.87
税金及附加		221,524.03	216,022.85
销售费用		496,811.30	724,202.91
管理费用		4,969,883.95	4,050,307.70
研发费用		610,331.76	1,063,625.08
财务费用		1,483,832.62	288,161.20
其中：利息费用		1,485,532.36	288,719.17
利息收入		6,791.43	5,780.04
资产减值损失		702,576.53	474,657.32
加：其他收益		747,600.00	
投资收益（损失以“－”号填列）			1.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,178,793.71	-6,180,674.05
加：营业外收入		215,014.17	282,087.81
减：营业外支出		5,053.03	22,506.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,968,832.57	-5,921,092.50
减：所得税费用		-104,986.48	130,210.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,863,846.09	-6,051,303.26
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6.其他			
六、综合收益总额		-6,863,846.09	-6,051,303.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.32	-0.26
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.26

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,421,473.41	1,198,120.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,984,783.53	5,011,869.07
经营活动现金流入小计		16,406,256.94	6,209,989.74
购买商品、接受劳务支付的现金		19,660,684.82	6,642,090.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,783,153.54	3,932,968.58
支付的各项税费		369,395.56	4,202,055.97
支付其他与经营活动有关的现金		4,753,717.15	4,719,860.42
经营活动现金流出小计		28,566,951.07	19,496,975.77
经营活动产生的现金流量净额		-12,160,694.13	-13,286,986.03
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,058,049.55	1,649,835.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,585,504.01
投资活动现金流出小计		54,058,049.55	3,235,339.58
投资活动产生的现金流量净额		-54,058,049.55	-3,235,339.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,805,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,680,720.10	19,463,710.00
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		81,680,720.10	26,268,710.00
偿还债务支付的现金		15,544,510.00	12,715,690.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		731,295.40	288,719.17
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			
筹资活动现金流出小计		16,275,805.40	13,004,409.17
筹资活动产生的现金流量净额		65,404,914.70	13,264,300.83
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		-813,828.98	-3,258,024.78
加：期初现金及现金等价物余额		2,031,869.65	5,289,894.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,218,040.67	2,031,869.65

法定代表人：表亚辉

主管会计工作负责人：霍自立

会计机构负责人：霍自立

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,682,720.82	1,198,120.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,151,893.05	3,538,244.78
经营活动现金流入小计		14,834,613.87	4,736,365.45
购买商品、接受劳务支付的现金		19,201,158.82	6,642,090.80
支付给职工以及为职工支付的现金		3,197,029.70	3,900,329.46

支付的各项税费		369,395.56	3,601,281.21
支付其他与经营活动有关的现金		51,304,680.30	5,361,388.04
经营活动现金流出小计		74,072,264.38	19,505,089.51
经营活动产生的现金流量净额		-59,237,650.51	-14,768,724.06
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			1,104,941.12
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,104,941.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,992,727.50	901,315.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,105,457.93
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,992,727.50	2,006,773.35
投资活动产生的现金流量净额		-6,992,727.50	-901,832.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,805,000.00
取得借款收到的现金		81,680,720.10	19,463,710.00
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		81,680,720.10	26,268,710.00
偿还债务支付的现金		15,544,510.00	12,715,690.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		731,295.40	288,719.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,275,805.40	13,004,409.17
筹资活动产生的现金流量净额		65,404,914.70	13,264,300.83
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		-825,463.31	-2,406,255.46
加：期初现金及现金等价物余额		2,031,616.41	4,437,871.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,206,153.10	2,031,616.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	24,613,333.00				2,839,168.85				460,776.52		-5,224,017.28	-325,951.81	22,363,309.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,613,333.00				2,839,168.85				460,776.52		-5,224,017.28	-325,951.81	22,363,309.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,331,916.38	-185,451.99	-9,517,368.37
（一）综合收益总额											-9,331,916.38	-185,451.99	-9,517,368.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	24,613,333.00				2,839,168.85				460,776.52		-14,555,933.66	-511,403.80	12,845,940.91

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				647,501.85				460,776.52		1,217,962.29	-65,500.95	22,260,739.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				647,501.85				460,776.52		1,217,962.29	-65,500.95	22,260,739.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,613,333.00				2,191,667.00						-6,441,979.57	-260,450.86	102,569.57
（一）综合收益总额											-6,441,979.57	-325,903.15	-6,767,882.72
（二）所有者投入和减少资本	4,613,333.00				2,191,667.00							65,452.29	6,870,452.29
1. 股东投入的普通股	4,613,333.00				2,191,667.00								6,805,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												65,452.29	65,452.29
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	24,613,333.00				2,839,168.85				460,776.52		-5,224,017.28	-325,951.81	22,363,309.28

法定代表人：表亚辉

主管会计工作负责人：霍自立

会计机构负责人：霍自立

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	24,613,333.00				2,839,168.85				460,776.52		-1,904,314.54	26,008,963.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,613,333.00				2,839,168.85				460,776.52		-1,904,314.54	26,008,963.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,863,846.09	-6,863,846.09
（一）综合收益总额											-6,863,846.09	-6,863,846.09
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,613,333.00				2,839,168.85				460,776.52		-8,768,160.63	19,145,117.74

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				647,501.85				460,776.52		4,146,988.72	25,255,267.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				647,501.85				460,776.52		4,146,988.72	25,255,267.09

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,613,333.00				2,191,667.00						-6,051,303.26	753,696.74
（一）综合收益总额											-6,051,303.26	-6,051,303.26
（二）所有者投入和减少资本	4,613,333.00				2,191,667.00							6,805,000.00
1．股东投入的普通股	4,613,333.00				2,191,667.00							6,805,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,613,333.00				2,839,168.85				460,776.52		-1,904,314.54	26,008,963.83

河北炫坤节能科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

河北炫坤节能科技股份有限公司原名河北炫坤节能科技有限责任公司, 成立于 2004 年 12 月 16 日, 统一社会信用代码: 91130100769823372P。公司法人代表: 表亚辉。注册地址: 石家庄高新区祁连街 95 号润江慧谷大厦 01 单元 0604, 实际控制人为表亚辉。

公司成立至今股权变更情况如下:

公司初始成立由股东表亚辉、高清出资设立, 注册资本 50.00 万元, 该出资经河北天健会计师事务所出具冀天健验【2004】第 065 号验资报告审验; 公司设立时股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例	出资方式
1	表亚辉	47.50	95.00%	货币
2	高清	2.50	5.00%	货币
	合计	50.00	100.00%	

2009 年 2 月 28 日, 公司做出股东会决议, 同意: 1) 高清将其持有的本公司的出资 2.50 万元全额转让给表亚辉。2) 股东高清退出股东会, 吸收刘小倩、张渝忠为公司新股东。3) 新增注册资本 250 万元, 新增部分由股东表亚辉以货币出资 50.00 万元, 股东刘小倩以货币出资 100.00 万元, 股东张渝忠以货币出资 100.00 万元。本次出资由河北金桥会计师事务所有限公司出具【2009】金桥验字第 198 号《验资报告》予以验证。

2009 年 3 月 2 日石家庄工商行政管理局核准了此次变更。此次公司股权变更完成后, 公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例	出资方式
1	表亚辉	100.00	33.33%	货币
2	刘小倩	100.00	33.33%	货币
3	张渝忠	100.00	33.34%	货币
	合计	300.00	100.00%	

2011 年 12 月 9 日, 公司做出股东会决议, 同意: 1) 股东刘小倩、张渝忠退出股东会, 吸收冯迎九为公司新股东。2) 张渝忠将其持有的本公司的出资 100.00 万元全额转让给冯迎九, 刘小倩将其持有的本公司的出资 100.00 万元全额转让给表亚辉。

2011 年 12 月 9 日石家庄工商行政管理局核准了此次变更。此次公司股权变更完成后, 公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	表亚辉	200.00	66.67%	货币
2	冯迎九	100.00	33.33%	货币
	合计	300.00	100.00%	

2014 年 4 月 8 日，公司做出股东会决议，同意：1）新增注册资本 1,700.00 万元，新增注册资本由原股东表亚辉以货币形式出资 1140 万元，由原股东冯迎九以货币出资 560 万元。根据《公司章程》，此次增加注册资本分期实缴。2014 年 4 月 11 日石家庄工商行政管理局核准了此次变更。此次公司股权变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	表亚辉	1,340.00	67.00%	货币
2	冯迎九	660.00	33.00%	货币
	合计	2,000.00	100.00%	

2015 年 4 月 27 日，公司做出股东会决议，同意变更公司名称为河北炫坤节能科技有限责任公司。2014 年 9 月 17 日，石家庄永信会计师事务所出具石永信验字(2014)第 09032 号《验资报告》。经审验，截至 2014 年 9 月 17 日，公司累计实缴注册资本人民币 500 万元，实缴注册资本占已登记注册资本总额的 25%。

2015 年 6 月 29 日，石家庄永信会计师事务所出具石永信验字（2015）第 06106 号《验资报告》。经审验，截至 2015 年 6 月 29 日止，公司累计实缴注册资本人民币 1,500 万元，实缴注册资本占已登记注册资本总额的 75%。

2015 年 6 月 29 日，公司做出股东会决议，同意：1)表亚辉将其持有的本公司股权的 0.05%以 1 万元的价格转给冯迎九。2)全体股东出资时间调整为 2015 年 6 月 30 日。2015 年 6 月 30 日，河北中勤万信会计师事务所出具中冀中信变验字（2015）第 4004 号《验资报告》。经审验，截至 2015 年 6 月 30 日止，公司累计实缴注册资本人民币 2,000 万元，实缴注册资本占已登记注册资本总额的 100%。

2015 年 6 月 30 日石家庄工商行政管理局核准了此次变更。此次公司股权变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	表亚辉	1,339.00	66.95%	货币
2	冯迎九	661.00	33.05%	货币
	合计	2,000.00	100.00%	

2015 年 10 月 2 日，经公司创立大会暨第一次临时股东大会审议通过，同意公司整体变更为股份公司，由全体 2 名股东作为发起人，以截至 2015 年 6 月 30 日经亚太（集团）会计师事务所审计的账面净资产人民币 20,647,501.85 元折为股本 2,000 万元（其中股份 2,000 万股，每股面值 1 元），剩余部分 647,501.85 元计入股份公司的资本公积。

2015 年 10 月 8 日，亚太会计师事务所就股东出资情况出具了亚会 B 验字（2015）212

号《验资报告》。经审验,截止 2015 年 10 月 2 日,公司已收到全体发起人以其拥有的河北炫坤节能科技有限责任公司净资产折合的股本 2,000 万元。

2015 年 10 月 9 日,石家庄市工商行政管理局向公司核发新的《营业执照》。

2016 年 11 月 14 日,本公司召开 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《河北炫坤节能科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案》,2017 年 4 月 18 日,公司完成定向增发 4,613,333 股人民币普通股,发行价格为 1.5 元/股,募集资金 692 万元。增资后公司注册资本变更为 24,613,333 元。2017 年 5 月 15 日公司完成工商变更登记。本次定向增发由中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2017 年 2 月 16 日出具了中喜验字(2017)第 0022 号验资报告。

截止 2018 年 12 月 31 日,公司注册资本 24,613,333 元。

(二) 经营范围

本公司经营范围主要包括:节能产品、环保产品、自动化控制设备、水暖管件、中央空调设备、水泵、空气源热泵、地源热泵、炉具、燃气具、空气净化设备、太阳能设备、光伏发电设备、太阳能光伏产品及配件、新能源汽车充电桩、锅炉、水处理设备、能源设备、高效蓄热器、电暖器的研发设计、生产(限分支机构)、销售、安装、维修及其技术咨询、技术转让及技术推广;售电;电子产品技术、通讯产品技术、能源应用技术、能源数据管理系统软件的研发、设计、销售、转让,采暖系统安装及服务,建筑安装工程、工业能源废气、余热利用、多热源智能热网工程设计施工;区域电力、热力、燃气管网输送系统建设施工;机电设备租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属节能技术推广服务业,主要产品或服务为清洁能源的系统开发与应用;分布式能源、智慧微能网、合同能源管理及能源系统的集成与管控。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

(五) 合并财务报表范围及其变化

2018 年纳入合并财务报表范围的主体 4 家,较 2017 年新增主体 1 家,公司 2018 年 11 月新设全资子公司石家庄中泽供热服务有限公司。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交

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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1)

源于合同性权利或其他法定权利；(2)能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末

的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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等原因丧失了对被投资方的控制权的，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有子公司自购买日或合并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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

动损益。

(2)持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3)应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1)所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1)终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1)可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠

计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，将原直接计入成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2)持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	---

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

2、对于合并范围内关联方的应收款项不计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、工程施工、周转材料等大类。

2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出时根据实际情况分别采用两种计价方法计价：

（1）为特定项目专门购入的存货，以及能够逐一辨认各批发出和期末所属购进批别的存货，采用个别计价法；

（2）不能满足（1）所述条件的存货，采用加权平均法；

（3）工程施工成本包括为建造某项合同而发生的与执行合同有关的设备成本及人工成本。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十二）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或

技术资料, 表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时, 不限于是否存在上述一种或多种情形, 还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资, 即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(六)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并: 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额, 调整资本公积 (资本溢价或股本溢价); 资本公积 (资本溢价或股本溢价) 不足冲减的, 调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公 (资本溢价或股本溢价); 资本公积 (资本溢价或股本溢价) 不足冲减的, 调整留存收益。

非同一控制下的企业合并: 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分, 按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1)租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2)公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3)租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4)租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	土地证
专利	10 年	预计收益期限
软件	10 年	合同

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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)企业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)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1)建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和

费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2)建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3)公司的工程收入主要是根据客户需求为其提供个性化的节能服务方案而进行的设备采购及安装工程。根据会计准则的规定，公司执行建造合同，采用完工百分比法确认收入，资产负债表日，公司按照实际成本占预计总成本的比例确定完工进度。公司日常按项目统计领料及用工情况，资产负债表日，公司按各项目归集的材料和人工成本作为实际成本。

(二十二) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府

补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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，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。

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，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。

当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,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)的要求,公司报表格式发生变更,该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响,具体情况如下:

新报表项目	原报表项目
应收票据及应收账款	应收票据+应收账款
其他应收款	应收利息+应收股利+其他应收款
固定资产	固定资产+固定资产清理
在建工程	在建工程+工程物资
应付票据及应付账款	应付票据+应付账款
其他应付款	应付利息+应付股利+其他应付款
长期应付款	长期应付款+专项应付款
研发费用	管理费用其中项“研发费用”
财务费用项下列示“利息费用”和“利息收入”两个明细项	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、2016 年 11 月 21 日炫坤科技取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局下发的 GR201613000629 号高新技术企业证书,有效期三年。本公司享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

2、根据财税〔2016〕94 号财政部国家税务总局关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知,居民供热收入免征增值税。

五、财务报表主要项目注释

（本注释中“期初余额”指“2017 年 12 月 31 日”，“期末余额”指“2018 年 12 月 31 日”，“上期发生额或上期金额”指“2017 年度”，“本期发生额或本期金额”指“2018 年度”）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	820.28	5,324.68
银行存款	1,217,220.39	2,026,544.97
其他货币资金		
合计	1,218,040.67	2,031,869.65
其中：存放在境外的款项总		

（二）应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	10,039,565.90	6,035,453.41
合计	10,039,565.90	6,035,453.41

1、应收账款

（1）应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,462,292.70	100.00	1,422,726.80	12.41	10,039,565.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,462,292.70	100.00	1,422,726.80	12.41	10,039,565.90

续

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,697,644.60	100.00	662,191.19	9.89	6,035,453.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,697,644.60	100.00	662,191.19	9.89	6,035,453.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,231,228.10	45.64	156,936.84	996,289.60	14.87	29,888.69
1 至 2 年	529,709.60	4.62	52,970.96	5,608,045.00	83.73	560,804.50
2 至 3 年	5,608,045.00	48.93	1,121,609.00			
3 至 4 年				10,500.00	0.16	5,250.00
4 至 5 年	10,500.00	0.09	8,400.00	82,810.00	1.24	66,248.00
5 年以上	82,810.00	0.72	82,810.0			
合计	11,462,292.70	100.00	1,422,726.80	6,697,644.60	100.00	662,191.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 760,535.61 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
河北中盛建筑工程有限公司	5,507,045.00	48.04	1,101,409.00
迁西县卫生和计划生育局	2,027,113.50	17.69	60,813.41
石家庄市金鱼房地产开发有限公司	1,451,108.11	12.66	43,533.24
石家庄三联投资有限公司	1,134,486.49	9.90	34,034.59
石家庄市教育局	482,000.00	4.21	14,460.00
合计	10,601,753.10	92.50	1,254,250.24

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	14,197,166.12	98.06	3,424,073.50	91.66
1-2 年	55,787.50	0.39	311,582.00	8.34
2-3 年	224,774.00	1.55		
3 年以上				
合计	14,477,727.62	100	3,735,655.50	100

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
太阳雨集团有限公司	98,287.50	1-2 年、2-3 年	未完成
河北胜强太阳能科技有限公司	132,274.00	2-3 年	未完成
合计	230,561.50		

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款 时间	未结算 原因
石家庄奥菲特能源科技有限公司	供应商	11,009,960.00	76.05	1 年以内	未完成
江苏天纳节能科技股份有限公司	供应商	944,352.40	6.52	1 年以内	未完成
石家庄兴工机电设备贸易有限公司	供应商	890,000.00	6.15	1 年以内	未完成
河北联创科技开发有限公司	供应商	550,000.00	3.80	1 年以内	未完成
乐金空调（山东）有限公司	供应商	200,000.00	1.38	1 年以内	未完成
合计		13,594,312.40	93.90		

（四）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	1,055,398.10	1,571,817.09
合计	1,055,398.10	1,571,817.09

1、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,102,526.96	100.00	47,128.86	4.27	1,055,398.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,102,526.96	100.00	47,128.86	4.27	1,055,398.10

续

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,681,786.87	100.00	109,969.78	6.54	1,571,817.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,681,786.87	100.00	109,969.78	6.54	1,571,817.09

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	932,756.55	84.60	27,982.70	831,555.86	49.44	24,946.68
1 至 2 年	148,079.19	13.43	14,807.92	850,231.01	50.56	85,023.10
2 至 3 年	21,691.22	1.97	4,338.24			
3 年以上						
合计	1,102,526.96	100	47,128.86	1,681,786.87	100	109,969.78

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 62,840.92 元。

(3) 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	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李笑茹	备用金	否	211,993.50	1 年以内	19.23	6,359.81
张兴涛	备用金	否	100,000.00	1 年以内	9.07	3,000.00
王慧聪	备用金	否	115,000.00	1 年以内	10.43	3,450.00
郑爽	备用金	否	114,037.62	1 年以内、1-2 年	10.34	6,723.14
穆森	备用金	否	102,047.50	1 年以内	9.26	3,061.43
合计			643,078.62		58.33	22,594.38

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	233,368.92		233,368.92	233,816.35		233,816.35
库存商品	92,758.57		92,758.57	89,879.27		89,879.27
工程施工	4,271,344.91		4,271,344.91	8,570,773.18		8,570,773.18
合计	4,597,472.40		4,597,472.40	8,894,468.80		8,894,468.80

2、期末工程施工情况

项目	期末余额
累计已发生成本	15,545,365.34
累计已确认毛利	6,760,983.45
减: 预计损失	
已办理结算的金额	18,035,003.88
工程施工余额	4,271,344.91

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	14,523.77	10,539.44
待抵扣进项税额	2,532,825.47	857,914.45
合计	2,547,349.24	868,453.89

(七) 长期应收款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
石家庄第四医院签订地源热泵系统 BOT 工程	6,015,878.02	2,324,806.06		8,340,684.08

合计	6,015,878.02	2,324,806.06		8,340,684.08
----	--------------	--------------	--	--------------

(八) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	234,795.81	461,319.16
固定资产清理		
合计	234,795.81	461,319.16

1、固定资产情况

项目	交通运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	946,885.46	234,517.15	33,700.78	1,215,103.39
2.本期增加金额	9708.74	39,842.80	468.00	50,019.54
(1)购置	9708.74	39,842.80	468.00	50,019.54
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额	27,800.00			27,800.00
(1)处置或报废	27,800.00			27,800.00
4.期末余额	928,794.20	274,359.95	34,168.78	1,237,322.93
二、累计折旧				
1.期初余额	626,345.92	119,387.12	8,051.19	753,784.23
2.本期增加金额	230,679.25	37,527.39	8,336.25	276,542.89
(1)计提	230,679.25	37,527.39	8,336.25	276,542.89
3.本期减少金额	27,800.00			27,800.00
(1)处置或报废	27,800.00			27,800.00
4.期末余额	829,225.17	156,914.51	16,387.44	1,002,527.12
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	99,569.03	117,445.44	17,781.34	234,795.81
2.期初账面价值	320,539.54	115,130.03	25,649.59	461,319.16

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房	14,608,507.70		14,608,507.70	9,523,488.09		9,523,488.09
藁城清洁能源项目	27,066,695.39		27,066,695.39			
合计	41,675,203.09		41,675,203.09	9,523,488.09		9,523,488.09

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	本期增加金额	本期转入固定资产、无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厂房	30,000,000.00	9,523,488.09	5,085,019.61			14,608,507.70
藁城清洁能源项目	293,049,200.00		47,551,335.16	20,484,639.77		27,066,695.39
合计	323,049,200.00	9,523,488.09	52,636,354.77	20,484,639.77		41,675,203.09

续

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
厂房	48.70	48.70				自筹
藁城清洁能源项目	16.23	16.23				自筹+借款
合计						

注：在建工程-厂房用于短期借款抵押，抵押合同编号：藁城联社农信高抵字（2018）13102018642414 号。

（十）无形资产

项目	土地使用权	软件	专利	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,122,361.50	4,500.00	201,101.25		9,327,962.75
2.本期增加金额				20,484,639.77	20,484,639.77
(1)购置				20,484,639.77	20,484,639.77
3.本期减少金额					
(1)处置					

项目	土地使用权	软件	专利	特许经营权	合计
4.期末余额	9,122,361.50	4,500.00	201,101.25	20,484,639.77	29,812,602.52
二、累计摊销					
1.期初余额	522,053.03	1,350.00	35,292.61		558,695.64
2.本期增加金额	182,443.15	450	20,110.13	113,803.55	316,806.83
(1)计提	182,443.15	450	20,110.13	113,803.55	316,806.83
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	704,496.18	1,800.00	55,402.74	113,803.55	875,502.47
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,417,865.32	2,700.00	145,698.51	20,370,836.22	28,937,100.05
2.期初账面价值	8,600,308.47	3,150.00	165,808.64		8,769,267.11

注：1、2018 年 8 月，炫坤科技与石家庄市藁城区燃气热力运营服务中心签订《供热特许经营协议》，协议规定，炫坤科技建立供热设施，并根据协议收取片区采暖费。2018 年 9 月，炫坤科技与石家庄市藁城区燃气热力运营服务中心签订补充协议，协议要求炫坤科技在藁城成立项目公司，负责项目的投资、建设、运营、维护管理等工作。

炫坤科技于 2018 年 11 月 19 日成立项目公司石家庄中泽供热服务有限公司，2018 年 12 月 28 日，炫坤科技、藁城区燃气热力运营服务中心、石家庄中泽供热服务有限公司签订三方协议，三方同意炫坤科技将《供热特许经营协议》中的相关权利、义务转入石家庄中泽供热服务有限公司。

《供热特许经营协议》规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，中泽供热服务有限公司将部分完工设施转入无形资产-特许经营权。

2、在无形资产-土地使用权用于短期借款抵押，抵押合同编号：藁城联社农信高抵字（2018）13102018642414 号。

（十一）商誉

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的		处置		

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市瑞亚环保控股有限公司	3,001,690.53					3,001,690.53
合计	3,001,690.53					3,001,690.53

注：深圳市瑞亚环保控股有限公司（以下简称“深圳瑞亚”）含商誉资产组为深圳瑞亚长期应收款及 100%商誉所组成的资产组组合，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额并与调整后的资产组账面价值进行比较。其预计现金流量根据资产或资产组未来现金流量预测为基础，根据项目前期可行性研究报告、预期收入、毛利率等指标编制预测未来现金流量。减值测试中的采用的其他关键数据包括：产品预期销售收入、成本及其他相关费用。现金流预测期为 23 年，税前折现率 10.76%。经测试该商誉不存在减值情形。

（十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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	1,469,855.66	221,458.51	772,160.97	117,292.49
合计	1,469,855.66	221,458.51	772,160.97	117,292.49

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
教育局新风项目	960,484.66	1,228,752.29
合计	960,484.66	1,228,752.29

（十四）短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,000,000.00	7,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	
合计	12,000,000.00	7,000,000.00

注：2018 年 6 月 14 日本公司与石家庄市藁城农村信用合作联社签订借款合同，取得借款 1100 万元，借款合同编号藁城联社农信循借字（2018）13102018531150 号，每次申请借款最长 12 个月，期满归还还可再次申请，合同到期日 2020 年 6 月 13 日，该借款以本公司土地使用权、在建工程抵押，抵押合同编号：藁城联社农信高抵字（2018）13102018642414 号。

（十五）应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		

应付账款	18,736,813.98	14,346,613.29
合计	18,736,813.98	14,346,613.29

1、应付账款情况表

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,668,196.03	9,395,810.51
1-2 年	3,750,328.19	4,950,802.78
2-3 年	1,318,289.76	
3 年以上		
合计	18,736,813.98	14,346,613.29

（1）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
江苏天纳节能科技股份有限公司	3,303,453.00	未结算
常州博华金属制品有限公司	355,000.03	未结算
河北胜强太阳能科技有限公司	292,779.10	未结算
合计	3,951,232.13	

（十六）预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,013,820.80	641,200.00
1 年以上	514,500.00	114,500.00
合计	5,528,320.80	755,700.00

1、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
太阳雨集团有限公司	500,000.00	未验收
桐乡市复兴电器有限公司	14,500.00	未验收
合计	514,500.00	

（十七）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	881,546.91	3,095,069.71	3,525,130.25	451,486.37
二、离职后福利-设定提存计划	53,196.30	247,001.80	258,023.29	42,174.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				

合计	934,743.21	3,342,071.51	3,783,153.54	493,661.18
----	------------	--------------	--------------	------------

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	820,939.09	2,422,355.14	2,933,224.86	310,069.37
二、职工福利费		128,931.00	128,931.00	
三、社会保险费	24,881.42	151,383.27	149,115.99	27,148.70
其中：医疗保险费	23,940.00	144,972.00	142,677.00	26,235.00
工伤保险费	941.42	6,411.27	6,438.99	913.70
生育保险费				
其他				
四、住房公积金	35,726.40	134,860.40	146,441.80	24,145.00
五、工会经费和职工教育经费		5,631.07	5,631.07	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		251,908.83	161,785.53	90,123.30
合计	881,546.91	3,095,069.71	3,525,130.25	451,486.37

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	51,288.30	239,415.50	249,932.12	40,771.68
二、失业保险费	1,908.00	7,586.30	8,091.17	1,403.13
三、企业年金缴费				
合计	53,196.30	247,001.80	258,023.29	42,174.81

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		259,517.36
个人所得税	5,721.93	9,959.44
城市维护建设税	83,100.98	81,180.08
印花税	6,879.89	7,977.35
教育费附加	63,022.37	62,199.12
合计	158,725.17	420,833.35

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	67,543,508.62	5,934,206.90
合计	67,543,508.62	5,934,206.90

1、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣款项	64,111.01	108,475.40
往来款	1,224,972.83	1,030,404.48
暂借款	64,217,107.76	2,758,010.00
暂收款	2,037,317.02	2,037,317.02
合计	67,543,508.62	5,934,206.90

（二十）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
2017 区级科技计划项目专项资金政府补助	500,000.00	30,000.00	530,000.00		
合计	500,000.00	30,000.00	530,000.00		

（二十一）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,613,333.00						24,613,333.00

（二十二）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）	2,839,168.85			2,839,168.85
其他资本公积				
合计	2,839,168.85			2,839,168.85

（二十三）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	460,776.52			460,776.52
合计	460,776.52			460,776.52

（二十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,224,017.28	1,217,962.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,224,017.28	1,217,962.29

项目	本期	上期
加: 本期归属公司所有者的净利润	-9,331,916.38	-6,441,979.57
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		
其他减少		
期末未分配利润	-14,555,933.66	-5,224,017.28

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	10,274,643.05	11,219,875.77	1,490,114.89	917,488.07
其他业务	468,894.94	282,118.67	252,575.99	188,900.80
合计	10,743,537.99	11,501,994.44	1,742,690.88	1,106,388.87

2、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
迁西县卫生和计划生育局	2,468,952.48	22.98
石家庄第四医院	3,148,234.68	29.30
石家庄市藁城区农林畜牧局	1,771,562.64	16.49
石家庄市教育局	454,717.00	4.23
中建二局	15,247.86	0.14
合计	7,858,714.66	73.15

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		-40,137.05
城建税	4,033.64	
教育费附加	3,062.15	
印花税	528.24	6,769.90
土地使用税	213,900.00	249,550.00
合计	221,524.03	216,182.85

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	585,163.97	1,269,495.11
差旅费	11,820.56	130,593.24
宣传费	8,595.00	110,959.88
招待费	3,382.00	34,627.14
房租		25,450.66
住宿费	8,879.00	24,639.85
交通费用	40,919.42	21,201.50
办公费	38,414.96	20,591.93
技术咨询服务费	20,000.00	
其他	16,973.04	35,690.97
合计	734,147.95	1,673,250.28

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,487,964.47	2,369,186.49
服务费	835,227.12	
办公费	407,927.31	453,382.31
督导费	330,188.68	
折旧	270,741.31	268,374.19
租赁费	237,517.00	
招待费	203,190.95	181,935.07
无形资产摊销	203,003.28	202,339.28
交通费用	196,489.62	238,819.40
设计策划费	216,228.25	
招标代理费	169,000.00	
差旅费	129,485.78	141,340.32
低值易耗品	87,730.00	72,235.92
咨询费	82,403.37	103,169.81
审计及律师费	80,188.68	142,128.04
技术咨询服务费	45,084.27	112,132.04
挂牌服务费	28,301.89	66,037.73
其他	60,860.61	140,328.26
合计	6,071,532.59	4,491,408.86

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	449,671.16	569,343.40
材料费	154,859.02	491,508.94
折旧	5,801.58	2,772.74
合计	610,331.76	1,063,625.08

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,485,532.36	288,719.17
利息收入	6,875.99	5,864.76
手续费	5,091.69	5,252.44
其他	1,260.00	1,821.00
合计	1,485,008.06	289,927.85

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	697,694.69	486,586.46
合计	697,694.69	486,586.46

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
中小企业发展专项资金	200,000.00	
2018 年市级专利资金	3,600.00	
高新区科技局知识产权资助	14,000.00	
石家庄高新区国家级科小资助	30,000.00	
2017 区级科技计划项目专项资金政府补助	500,000.00	
合计	747,600.00	

(三十三) 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		
处置长期股权投资产生的投资收益		683,730.28
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		683,730.28

（三十四）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	213,900.00	282,006.31	213,900.00
其他	1,114.17	81.50	1,114.17
合计	215,014.17	282,087.81	215,014.17

政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年市级科技创新专项项目资金		50,000.00	与收益相关
第二季度个人所得税税务局奖励		6,806.31	与收益相关
石家庄高新区科技局专利资助资金		11,300.00	与收益相关
土地使用税退税	213,900.00	213,900.00	与收益相关
合计	213,900.00	282,006.31	

（三十五）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
其他	5,053.03	22,565.68	5,053.03
合计	5,053.03	22,565.68	5,053.03

（三十六）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	400.00	201,409.36
递延所得税费用	-104,166.02	-74,953.60
合计	-103,766.02	126,455.76

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	-9,621,134.39
法定/适用税率计算的所得税费用	-1,443,170.16
子公司适用不同税率的影响	-151,956.26

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,828.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,381,531.41
其他	
所得税费用	-103,766.02

(三十七) 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
往来款	2,516,407.54	4,506,004.31
政府补助	461,500.00	500,000.00
银行存款利息	6,875.99	5,864.76
合计	2,984,783.53	5,011,869.07

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	1,577,419.15	2,606,684.67
营业费用及管理费用	3,170,369.76	2,085,357.63
银行手续费	2,542.89	5,252.44
罚款、滞纳金	3,385.35	22,565.68
合计	4,753,717.15	4,719,860.42

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司-奥普瑞鑫账面现金		516.81
奥普瑞鑫投资建坤项目款项		1,584,987.20
合计		1,585,504.01

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-9,517,368.37	-6,767,882.72
加: 资产减值准备	697,694.69	486,586.46

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	276,542.89	270,133.43
无形资产摊销	316,806.83	202,339.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,485,532.36	288,719.17
投资损失（收益以“－”号填列）		-683,730.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-104,166.02	-74,869.45
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）	4,296,996.40	232,505.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,010,832.42	-3,360,583.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,601,900.49	-3,880,203.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,160,694.13	-13,286,986.03
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,218,040.67	2,031,869.65
减: 现金的期初余额	2,031,869.65	5,289,894.43
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	-813,828.98	-3,258,024.78

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,218,040.67	2,031,869.65
其中: 库存现金	820.28	5,324.68
可随时用于支付的银行存款	1,217,220.39	2,026,544.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	1,218,040.67	2,031,869.65
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		

（三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末数	受限原因
在建工程-厂房	15,705,604.10	用于抵押借款
无形资产-土地使用权	8,417,865.32	用于抵押借款
合计	24,123,469.42	

六、合并范围的变更

2018 年纳入合并财务报表范围的主体 4 家，较 2017 年新增主体 1 家，公司 2018 年 11 月新设全资子公司石家庄中泽供热服务有限公司。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市瑞亚环保控股有限公司	深圳	深圳	节能行业	60%		非同一控制企业合并
石家庄中泽供热服务有限公司	石家庄	石家庄	节能行业	100%		设立
河北营源运盛合同能源管理有限公司	石家庄	石家庄	节能行业	60%		设立

注：河北营源运盛合同能源管理有限公司 2017 年 11 月设立，自成立一直未开展业务。

八、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、本公司实际控制人情况

姓名	与本公司关系
表亚辉	持股 55.86% 股东、实际控制人、董事长、总经理

2、本企业的子公司情况：详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（二）关联方交易：

1. 关联方为公司贷款提供连带责任保证担保

提供连带责任保证担保关联方名称	连带责任保证担保额	期末连带责任保证担保额
-----------------	-----------	-------------

提供连带责任保证担保关联方名称	连带责任保证担保额	期末连带责任保证担保额
表亚辉、冯迎九	12,000,000.00	12,000,000.00

2、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	828,000.00	965,400.00

3、关联方应收、应付款情况

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	表亚辉	9,034,367.74	

九、承诺及或有事项

本公司无需披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	20,983,564.83	13,834,675.71
合计	20,983,564.83	13,834,675.71

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,406,184.68	100.00	1,422,619.85	6.35	20,983,564.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,406,184.68	100.00	1,422,619.85	6.35	20,983,564.83

续

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,496,866.90	100.00	662,191.19	4.57	13,834,675.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,496,866.90	100.00	662,191.19	4.57	13,834,675.71

(1)组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,227,663.10	45.63	156,829.89	996,289.60	14.87	29,888.69
1 至 2 年	529,709.60	4.62	52,970.96	5,608,045.00	83.73	560,804.50
2 至 3 年	5,608,045.00	48.94	1,121,609.00			
3 至 4 年				10,500.00	0.16	5,250.00
4 至 5 年	10,500.00	0.09	8,400.00	82,810.00	1.24	66,248.00
5 年以上	82,810.00	0.72	82,810.00			
合计	11,458,727.70	100.00	1,422,619.85	6,697,644.60	100.00	662,191.19

(2)采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
深圳市瑞亚环保控股有限公司	10,947,456.98	不计提		7,799,222.30	不计提	
合计	10,947,456.98	不计提		7,799,222.30	不计提	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 760,428.66 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市瑞亚环保控股有限公司	10,947,456.98	48.86	
河北中盛建筑工程有限公司	5,507,045.00	24.58	1,101,409.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
迁西县卫生和计划生育局	2,027,113.50	9.05	60,813.41
石家庄市金鱼房地产开发有限公司	1,451,108.11	6.48	43,533.24
石家庄三联投资有限公司	1,134,486.49	5.06	34,034.59
合计	21,067,210.08	94.03	1,239,790.24

(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	49,158,016.60	1,831,503.33
合计	49,158,016.60	1,831,503.33

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,195,450.87	100.00	37,434.27	0.08	49,158,016.60
项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	49,195,450.87	100.00	37,434.27	0.08	49,158,016.60

续

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,926,789.73	100.00	95,286.40	4.95	1,831,503.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,926,789.73	100.00	95,286.40	4.95	1,831,503.33

(1)组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	842,211.55	87.54	25,266.35	408,413.94	32.97	12,252.42
1 至 2 年	118,079.19	12.27	11,807.92	830,339.79	67.03	83,033.98
2 至 3 年	1,800.00	0.19	360.00			
3 年以上						
合计	962,090.74	100.00	37,434.27	1,238,753.73	100	95,286.40

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
深圳市瑞亚环保控股有限公司	1,407,336.00	不计提		688,036.00	不计提	
石家庄中泽供热服务有限公司	46,826,024.13	不计提			不计提	
合计	48,233,360.13			688,036.00		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 57,852.13 元。

3、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	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
石家庄中泽供热服务有限公司	借款	是	46,826,024.13	1 年以内	95.18	
深圳市瑞亚环保控股有限公司	借款	是	1,407,336.00	1 年以内、1-2 年	2.86	
李笑茹	备用金	否	211,993.50	1 年以内	0.43	6,359.81
张兴涛	备用金	否	100,000.00	1 年以内	0.20	3,000.00
王慧聪	备用金	否	115,000.00	1 年以内	0.23	3,450.00
合计	--		48,660,353.63		98.90	12,809.81

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准 备			准 备	
对子公司投资	4,380,000.00		4,380,000.00	4,380,000.00		4,380,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	4,380,000.00		4,380,000.00	4,380,000.00		4,380,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市瑞亚环保科技有限公司	4,380,000.00			4,380,000.00		
合计	4,380,000.00			4,380,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,418,527.58	7,046,737.37	1,490,114.89	917,488.07
其他业务	468,894.94	282,118.67	252,575.99	188,900.80
合计	7,887,422.52	7,328,856.04	1,742,690.88	1,106,388.87

2、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
迁西县卫生和计划生育局	2,468,952.48	31.30
石家庄第四医院	3,148,234.68	39.91
石家庄市藁城区农林畜牧局	1,771,562.64	22.46
石家庄市教育局	454,717.00	5.77
中建二局	15,247.86	0.19
合计	7,858,714.66	99.63

(五) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
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		
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		

项目	2018 年度	2017 年度
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		1.00

十二、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		
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）	961,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,938.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	957,561.14	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-51.78	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-57.09	-0.42	-0.42

河北炫坤节能科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

河北炫坤节能科技股份有限公司董秘办公室